

## حضرة الساحة/مساهمى الفرقة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) الكراء

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته..

يتشرف مجلس إدارة الشركة السعودية للتنمية الصناعية "صدق" أن يتقدم بتقريره السنوي لجمعيةكم العمومية الموقرة مستعرضاً ما تم تحقيقه من إنجازات والإفصاح عن البيانات والنتائج المالية الختامية وتقرير مراقب الحسابات خلال الفترة من ١ يناير ٢٠٠٥م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م :-

### ١- مصنع صدق للخزف :

بناءً على ما تم التوصل إليه مع المسؤولين في صندوق التنمية الصناعية السعودي حيث وافقوا مشكورين على إعادة جدولة وتسوية المتبقي من رصيد القرض المستحق ، فقد تم سداد مبلغ وقدره ٤ مليون ريال مستحقة على المصنع كما تم سداد القسط الأخير من القرض التجاري المستحق.

أصدر مجلس إدارة الشركة السعودية للتنمية الصناعية "صدق" توجيهاته بإعداد دراسة لغرض إعادة هيكلة مصنع صدق للخزف(خزفية) تمهيداً لتحويله الى مركز تكلفة مستقل والعمل على إعداد دراسة إستراتيجية جديدة حيث تتطلب المرحلة القادمة التغيير في الأعاط والاستراتيجيات لغرض تحقيق الأهداف التي يسعى مجلس إدارة الشركة للوصول إليها وقد تم التوقيع على عقد مع إحدى الشركات المتخصصة في مجال التسويق والدراسات لوضع خطط تسويقية متكاملة تشمل كافة الجوانب من تسويق وتوزيع وترويج وتأكيد الحصول على الشريحة المستهدفة في الأسواق المحلية والإقليمية. علماً بأنه تم تعيين عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سامي مجراوي رئيساً للمجلس التنفيذي لمصنع صدق للخزف للإشراف على كافة أعماله بتاريخ ١٤٢٦/٣/٢هـ الموافق ١١/٤/٢٠٠٥م.

هذا وقد قام رئيس المجلس التنفيذي للمصنع بإتخاذ العديد من الإجراءات منها دعم إدارة المصنع ببعض الكفاءات الوطنية وإحداث تغيير في الهيكل الإداري مما أدى إلى إيجاد سهولة في الإجراءات. كما تم التركيز على قسم الجودة والتنوعية وكذلك حسابات التكاليف مما أدى إلى نتائج إيجابية وتوفير معلومات للإدارة ساهمت في سرعة إتخاذ القرارات.

### ٢- شركة صدق للصاج المدهون :

وضع عادم الحرمين الشريفين الملك/ عبدالله بن عبدالعزيز آل سعود حفظه الله حجر الأساس لمشروع شركة صدق للصاج المدهون المحدودة في مدينة ينبع الصناعية لدرفلة الصلب على البارد وجلفنة اللفائف برأسمال يبلغ حوالي ٦٧٥ مليون ريال سعودي وبطاقة إنتاجية تبلغ ٢٥٠ ألف طن سنوياً وسيقام المصنع على مساحة تقارب ٣٤ هكتاراً ، ١٠,٦ هكتاراً للمرحلة الأولى و ٢٣,٤ هكتاراً للمرحلة الثانية وسيتم المشروع ١٨٤ فرصة عمل في المرحلة الأولى ويتوقع أن يبدأ التشغيل في عام ٢٠٠٨م.

وقد حققت الشركة نتائج غير متوقعة خلال عام ٢٠٠٥م ، حيث تكبدت الشركة خسائر وذلك ناتج عن الانخفاض العالمي المفاجئ لأسعار الحديد. وتمتلك شركة صدق نسبة ٥٤% من شركة صدق للصاج المدهون .

وقد حافظت الشركة على مستويات الإنتاج وبنسبة عالية من الطاقة الإجمالية للمصنع. هذا وقد قامت الشركة بسداد القسط المستحق من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي. أما بالنسبة لبرنامج توطين العمالة فقد حققت الشركة نسبة سعودة تزيد عن ٤٩% من إجمالي العمالة الموجودة حالياً.

### ٣ - الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليبي هاي)

طبقت الشركة خلال عام ٢٠٠٥ م سياستها المتبعة من خلال ثلاثة محاور رئيسية ، المحور الأول زيادة المبيعات بشكل طردي ، المحور الثاني ضغط المصاريف العمومية والإدارية و المحور الثالث تنويع قاعدة المنتجات والحصول على حصة أكبر في السوق المحلية وقد استطاعت الشركة وبعون من الله وتوفيقه تحقيق الأهداف المخطط لها حيث تجاوزت إجمالي المبيعات حجم المبيعات المخطط له وتم تخفيض المصاريف العمومية والإدارية ، وارتفع إجمالي الإنتاج عن عام ٢٠٠٤ م. وعلى الرغم من الارتفاع الحاد لأسعار المواد الخام إلا أنه أمكن والله الحمد تحقيق زيادة في صافي الأرباح عن عام ٢٠٠٤ م كما عملت الشركة على توسيع قاعدة المنتجات التي تُباع في معارض سليبي هاي وذلك بإدخال إكسسوارات غرف النوم ضمن العروض في معارض الشركة وتعمل على افتتاح عدة معارض في مناطق مختلفة من المملكة وذلك لتدعيم مبيعات التجزئة مما سينعكس إيجاباً على زيادة المبيعات خلال الأعوام القادمة بإذن الله وبسندعٍ كامل من مجلس المديرين فقد تم العمل على اتباع سياسة إحلال موظفي الشركة من خلال توظيف مجموعة مؤهلة ومدربة من السعوديين لدعم كافة أنشطة الشركة وقد ساهم ذلك في رفع عدد السعوديين العاملين بالشركة بنسبة تجاوزت ٣١% . هذا وتمتلك شركة صدق نسبة ٥٠% من الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم

### ٤ - شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)

تم بحمد الله المشاركة في تأسيس الشركة الوطنية للبتروكيماويات ( ينساب ) شركة مساهمة برأس مال قدره (٥,٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال في مدينة ينبع الصناعية والتي تعتبر من أكبر وأحدث المجمعات البتر وكيماوية و من المقرر إن تنتج حوالي أربعة ملايين طن من منتجات الإيثلين والبروبيلين والبولي إيثلين وجلايكول الإيثلين ومنتجات بتر وكيماوية أخرى ويتوقع البدء في مراحل الإنتاج عام ٢٠٠٨ م وسيسهم ذلك في تعزيز قدرات الصناعة السعودية التنافسية في الأسواق العالمية ومن المتوقع أن تستوعب الشركة في مرحلتها الأولى والثانية نحو (١٥٠٠) موظف تتيج بذلك فرصاً وظيفية واعدة أمام الشباب السعودي لا سيما أنه سيتم تطبيق أحدث التقنيات الصناعية العالمية. وتساهم صدق بحصة قدرها أربعون مليون ومائة ألف ريال بحدود ثمانمائة وإثنان ألف سهم بنسبة ٠,٧١٢٩% من إجمالي رأس مال ينساب.

### ٥ - الشركة العربية للألياف الصناعية " ابن رشد " :

شركة مساهمة سعودية مقفلة مقرها ينبع الصناعية وهي إحدى شركات سابك تملك صدق نسبة ٣,٧٤% من أسهمها بحجم استثمارات قدره ١٣٢,٩ مليون ريال ، وقد بلغت صافي خسائر الشركة خلال عام ٢٠٠٥ م أكثر من ٣٨٣,٥ مليون ريال وتجاوزت خسائر الشركة المتراكمة ٢ مليار ريال بنسبة ٥٩% من رأس مال الشركة ، علماً بأن شركة صدق قامت بمعالجة حصتها في خسائر الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) والبالغة ٧٨,٥ مليون ريال مع نهاية السنة المالية ٢٠٠٥ م.

#### ٦- إعادة هيكلة رأس مال الشركة :

تعمل إدارة الشركة مع الاستشاري المعين لاستكمال إعداد كافة الدراسات المتعلقة بإعادة هيكلة رأس المال وتأكيدها. تجرى المشاريع الجديدة وتطوير المشاريع القائمة إلا أن هناك العديد من المراحل الخاصة بالدراسات المالية والفنية تتطلب المزيد من الوقت لتحديث المعلومات وتنويع مصادر توريد المعدات والآليات وسوف يتم الإعلان عن ذلك عند إتمام كافة الدراسات وتقديم الملفات إلى الجهات ذات الاختصاص.

#### ٧- إدارة المساهمين ونشاط حركة الأسهم :

عملاً بمبدأ الشفافية والإفصاح وتقديم كافة المعلومات لمساهمي الشركة بكل أمانة وشفافية فقد سعت الشركة مع التطورات الجديدة لسوق الأسهم على نشر كافة الأخبار والمعلومات المتعلقة بالشركة والتي تم مساهمي الشركة عبر موقع (تداول) مع نشرها بموقع الشركة على الشبكة العالمية وغير الوسائل الاعلانية المختلفة. وقد شهدت أسهم الشركة خلال عام ٢٠٠٥م حركة غير عادية. وبلغت كمية الأسهم المتداولة أكثر من ٣٢٦,٦ مليون سهم بقيمة إجمالية تجاوزت ٧٧,٥ مليار ريال.

#### ٨- مكافأة أعضاء مجلس الإدارة :

لم يحصل أي من أعضاء مجلس الإدارة على أية مكافآت سوى ما نصت عليه مواد النظام الأساسي للشركة هذا وقد تم صرف مبلغ ٢٥٠ ألف ريال سعودي لسعادة عضو مجلس الإدارة المنتدب السابق حتى ٣٠/٤/٢٠٠٥م ، كما حصل على تأمين طبي له ولإفراد عائلته لعام ٢٠٠٥م بمبلغ (١٩,٧٣٣) ريال سعودي. وتم اعتماد مكافأة سنوية مقطوعة قدرها ٢٥٠ ألف ريال لسعادة عضو مجلس الإدارة المنتدب الحالي الأستاذ/ مازن محمد برجعي وكذلك تم اعتماد مكافأة سنوية مقطوعة قدرها ١٨٠ ألف ريال لسعادة عضو مجلس الإدارة/رئيس المجلس التنفيذي لمصنع صدق للخزف الأستاذ/ سامي فؤاد مجراوي. وقد تنازل سعادة رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ صالح علي التركي عن المكافأة المقررة له لعام ٢٠٠٥م ، كما تنازل كلٌّ من سمو الأمير/ فيصل بن خالد بن تركي والأستاذ/ محمد عبدالقادر الفضل عن بدل حضور الجلسات عن عام ٢٠٠٥م.

#### ٩- لجنة المراجعة :

لجنة المراجعة مكونة من ثلاثة أعضاء إثنين من المساهمين والعضو الثالث من بين أعضاء مجلس الإدارة الغير تنفيذيين وجميعهم من ذوى الخبرة والمؤهلات العلمية المناسبة وتعمل اللجنة وفقاً للأنظمة المتبعة في هذا الخصوص ومنها التأكد من أن نظام المراقبة الداخلية بالشركة قد أعد على أسس سليمة وينفذ بفاعلية حسب معايير المحاسبية المنفق عليها ، هذا وقد قدمت لجنة المراجعة توصياتها الى الجمعية العمومية الثانية عشر التي انعقدت بتاريخ ٣٠/٤/٢٠٠٥م الموافق ٠٧/٠٦/٢٠٠٥م لاختيار المراجع القانوني للشركة حيث أقرت الجمعية العمومية بالموافقة على تعيين السادة مكتب الدكتور/محمد العمري كمراجعين قانونيين لحسابات الشركة لعام ٢٠٠٥م. وسوف يتم تقديم إقترح بإختيار المراجعين القانونيين للعام المالي ٢٠٠٦م أثناء إنعقاد الجمعية العمومية.

## إقتراحات مجلس الإدارة

بتقدم مجلس إدارة الشركة للسادة المساهمين بالمقترحات التالية:-

- ١ - الموافقة على ما ورد في تقرير مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٢٠٠٥/١٢/٣١ م
- ٢ - التصديق على قائمة المركز المالي وقائمة الدخل وتقرير مراقبي الحسابات للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٥/١٢/٣١ م
- ٣ - إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن أعمالهم لعام ٢٠٠٥ م.
- ٤ - الموافقة على إختيار مراقب الحسابات من المرشحين من قبل لجنة المراجعة لمراجعة القوائم المالية للعام المالي ٢٠٠٦م والبيانات المالية ربع السنوية ، وتحديد أتعابه.
- ٥ - انتخاب أعضاء مجلس الإدارة (الدورة الرابعة) مدتها ثلاثة سنوات من ٢٠٠٧/١/١م الى ٢٠٠٩/١٢/٣١م وذلك وفقا للمادة ١٨ من النظام الأساسي للشركة وللضوابط والشروط الواردة في تعميم وزارة التجارة.

## الخاتمة:-

وفي ختام هذا التقرير يؤكد مجلس الإدارة بان الشركة قامت بإعداد القوائم المالية للشركة بالشكل الصحيح ووفقا للأصول المحاسبية المتبعة بحيث تظهر هذه القوائم بعدالة المركز المالي للشركة والكيانات التابعة لها حتى السنة المالية الحالية ، ويؤكد المجلس قدرة الشركة على إستمرار السعي لتحقيق مزيد من الإنجازات والضموحات بما يليي تطلعات المساهمين الكرام ، ونسأله سبحانه وتعالى أن يدم علي بلادنا نعمة الأمن والأمان ويزيدها من فضله في ظل قيادة خادم الحرمين الشريفين الملك عبدالله بن عبدالعزيز آل سعود وسمو ولي العهد صاحب السمو الملكي الأمير سلطان بن عبدالعزيز آل سعود حفظهما الله.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته..

مجلس الإدارة

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)  
شركة مساهمة سعودية  
القوائم المالية الموحدة  
وتقرير مراجعي الحسابات  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م ، ٢٠٠٤ م

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)  
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الموحدة  
وتقرير مراجعي الحسابات  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م ، ٢٠٠٤ م

فهرس

صفحة

٢ - ٣	* تقرير مراجعي الحسابات
٤	* قائمتي المركز المالي الموحدين
٥	* قائمتي الدخل الموحدين
٦	* قائمتي التغيرات في حقوق المساهمين
٧	* قائمتي التدفقات النقدية الموحدين
٨ - ٢٥	* إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

## تقرير مراجعي الحسابات

### السادة المساهمين 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 ٢٠٠٥م ، ٢٠٠٤م وقوائم الدخل الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ ، وكذلك الإيضاحات المتممة لها من رقم (١) إلى رقم (٢٩) . إن إعداد القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها وفقاً لأحكام نظام الشركات ، وقدمت إلينا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

لقد تمت إجراءات المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب أن يتم تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للوصول إلى قناعة مناسبة تؤكد أن القوائم المالية تخلص من الأخطاء الهامة ، وتتضمن المراجعة فحص الأدلة والقرائن باستخدام العينات التي تدعم صحة المبالغ والإيضاحات المذكورة في القوائم المالية الموحدة - كما تتضمن تقييم مبادئ المحاسبة المستخدمة وتقديرات الإدارة الجوهرية وطريقة عرض القوائم المالية الموحدة ككل ، وفي اعتقادنا فإن إجراءات المراجعة التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً لإبداء رأينا .

- قامت إدارة إحدى الشركات التابعة (الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة - سليب هاي) بإثبات مبلغ ١٠,٣ مليون ريال كمطالبة مستحقة على شركة التامين نتيجة حدوث حريق بمصنعي الشركة التابعة المذكورة في كل من المنطقة الغربية والوسطى بموجب تقدير الخبير المعين من قبل إدارة الشركة التابعة ، ولم يتم الحصول على مصادقة من شركة التامين تؤيد صحة هذا المبلغ حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة .

- لم تقم إحدى الشركات التابعة (الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة - سليب هاي) بالإفصاح عن باقي التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة ، ولم تتمكن من معرفة حجم التعاملات التي تمت مع الأطراف ذوي العلاقة لتقدير تأثيرها على القوائم المالية للشركة التابعة ، وذلك لعدم تزويدنا من قبل مكتب مراجع حسابات الشركة التابعة بباقي حجم التعاملات التي تمت مع الأطراف ذوي العلاقة مما يعد مخالفة لمعيار التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة أحد معايير المحاسبة المالية الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

- تم تعديل سياسة تقييم المخزون بإحدى الشركات التابعة (الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة - سليب هاي) ، من طريقة الوارد أولاً صادر أولاً إلى طريقة المتوسط المرجح ، ونتج عن تعديل تلك السياسة انخفاض قيمة المخزون في سنة المقارنة بمبلغ ١,٢ مليون وتم تعديل قائمة دخل الشركة التابعة في سنة المقارنة بهذا المبلغ ، ولم نفتتح بالإجراءات التي قام بها مراجع حسابات الشركة التابعة لإعادة تقييم المخزون في سنة المقارنة (٢٠٠٤م) ، والذي تم إعادة تقييمه بمعرفة مراجع حسابات الشركة التابعة وليس بمعرفة إدارة الشركة ، وذلك لتقييمه لبعض بنود المخزون بناء على تقديرات ، وبالتالي لم نتأكد من تحديد أثر ذلك على القوائم المالية .

- كما هو مبين بالإيضاح رقم (٢) لم تقم إحدى الشركات التابعة وهي الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليبي هاي) بتوحيد القوائم المالية لشركتها التابعة وهي الشركة العربية لتصنيع مراتب السست والإسفنج بجمهورية مصر العربية (الشركة التابعة غير الموحدة) ، ولم تتمكن من معرفة مدى تأثير ذلك على القوائم المالية لشركة صدق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ .
  - لم يتم عرض تفاصيل القطاعات التشغيلية طبقاً لمعيار التقارير القطاعية ، وترى إدارة شركة صدق أن عدم الإفصاح عن تفاصيل القطاعات التشغيلية للشركات التابعة يرجع إلى ظروف المنافسة التي تتعرض لها تلك الشركات .
  - 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 ٢٠٠٥ م ، و٢٠٠٤ م 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 .
- نود أن نلفت الإنتباه إلى الآتي :
- كما هو مبين بالإيضاح رقم (١٩) قرر الشريك الرئيسي (الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق) في إحدى الشركات التابعة (شركة صدق لتجارية) تحمل كامل خسائر الشركة المذكورة منذ الفترة المالية الأولى لها المنتهية في ٣١ ديسمبر ١٩٩٧ م وحتى نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م البالغة ٢,٢٣٨,٦٢٦ ريال سعودي ، وإية خسائر مستقبلية ، كما قرر الشريك الرئيسي أيضاً تقديم دعم مالي للشركة التابعة ، وذلك لضمان إستمراريتها .
  - بلغ العجز المتراكم كما في ٣١ ديسمبر ١٨٠,٣ مليون ريال سعودي بما يعادل نسبة ٤٥% من رأسمال الشركة .

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه

جمال محمد العمري  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣١

التاريخ : ١٤٢٧/٠٢/١٦ هـ  
الموافق : ٢٠٠٦/٠٣/١٦ م  
MZ/M-0000



الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)  
شركة مساهمة سعودية

قائمتي المركز المالي الموحدتين

٣١ ديسمبر

٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٦,٣٧١,٦٩٢	١٣,٩٩٩,٥٣٦	(٤)	الموجودات المتداولة :
٥٦,٩٣٧,٧١٥	٤٦,٣٠٧,٦٩١	(٥)	نقد وما في حكمه
١٣,٩١٨,٧٦١	٢٧,٠٨١,٢٥٦	(٦)	ذمم مدينة - صافي
١٠٠,٠٠٠	٢٣٢,٣٣٩	(٧)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي
١٢٠,٨١٧,٠٨٦	١٨٤,١١٣,٥٩١	(٨)	مستحق من أطراف ذوي علاقة
			مخزون - صافي
٢٠٨,١٤٥,٢٥٤	٢٧١,٧٣٤,٤١٣	(٩)	مجموع الموجودات المتداولة
٢٢,٩١٩,١٠٠	٢٢,٩١٩,١٠٠	(١٠)	إستثمار في وقرض لشركة تابعة غير موحدة
١٣٢,٩٠٠,٠٠٠	٩٤,٤٦٣,٢١٣	(١١)	إستثمارات أخرى
٢٥٩,٧٩٠,٨٠٣	٢٣٥,٥٩٣,٣٦٨	(١٢)	موجودات ثابتة - صافي
١١,٣٧٨,٢٢٤	٩,١٧١,٢٤٩	(١٣)	مصاريف مؤجلة - صافي
٢٥,٢٨٤,١٦٤	٢٣,٢٢٠,١٥٢		شهرة - صافي
٦٦٠,٤١٧,٥٤٥	٦٥٧,١٠١,٤٩٥		مجموع الموجودات
=====	=====		
٣٧,١٥١,٤٥٣	١٢٨,٨١٨,١٩٥	(١٤)	المطلوبات وصافي حقوق المساهمين
٢,٥٠١,٥٠٠	٦,٢٣١,٠٣١		المطلوبات المتداولة :
٥٢,١٣٨,٤٢١	٥٢,٦٩١,١٣١		بنوك دائنة
١٦,٨٧٨,٤٢٢	٩,٣١٣,٩٤٣		تسهيلات عقد المراجعة الإسلامية
٦,٣٥٠,٨٩٨	٦,٣٥٠,٨٩٨	(١٥)	ذمم دائنة
١٧,١٢٦,٩٧٣	١٧,٩٩٤,٤٩٦	(١٦)	الجزء المتداول من أوراق الدفع
	٥٩٩,٢٤٧	(١٧)	فائض إكتساب مستحق
١٨,٥٠٠,٠٠٠	٣٤,٠٠٠,٠٠٠	(١٧)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
			مستحق إلى أطراف ذوي علاقة
			القسط المتداول من القروض
١٥٠,٦٤٧,٦٦٧	٢٥٥,٩٩٨,٩٤١		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٤٥٣,٣٧٧	٥٠٣,٢٠٣	(١٤)	الجزء غير المتداول من أوراق الدفع
٢,٥٠٠,٠٠٠		(١٧)	الجزء غير المتداول تسهيلات عقد مراجعة إسلامية
٩٩,٠٠٠,٠٠٠	١١٤,٩٠٠,٠٠٠	(١٧)	القسط غير المتداول من القروض
٧,٩٤٨,٠٤٦	٨,٥٨٦,٤٨٨	(١٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٦١,٥٤٩,٠٩٠	٣٧٩,٩٨٨,٦٣٢		مجموع المطلوبات
٨٦,٩١٦,٠٧٧	٧٢,٤٥٧,٥٩٨	(١٩)	حقوق الأقلية
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٠)	صافي حقوق المساهمين :
٧,١١٧,٦٨٣	٧,١١٧,٦٨٣		رأس المال
(٦٢٦,٠٠٨)	(٦٢٦,٠٠٨)		احتياطي نظائمي
	(١٤,٣٥٧,٤٦٨)	(٢٧)	فروق تحويل عملة أجنبية
(٩٤,٥٣٩,٢٩٧)	(١٨٧,٤٧٨,٩٤٢)		خسائر غير محققة نتيجة إعادة تقويم إستثمار
			عجز متراكم
٣١١,٩٥٢,٣٧٨	٢٠٤,٦٥٥,٢٦٥		صافي حقوق المساهمين
٦٦٠,٤١٧,٥٤٥	٦٥٧,١٠١,٤٩٥		مجموع المطلوبات وصافي حقوق المساهمين
=====	=====		

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)  
شركة مساهمة سعودية

قائمتي الدخل الموحدتين

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٤م	٢٠٠٥م	إيضاح
ريال سعودي ٤٢٧,٦٩٦,٤٩٢ (٣٤٤,٨٥٥,١١٦)	ريال سعودي ٤٣٧,٤٦٠,٦٤٦ (٣٨٧,٣١٧,٣٢٧)	صافي المبيعات تكلفة المبيعات
٨٢,٨٤١,٣٧٦	٥٠,١٤٣,٣١٩	مجمّل الدخل
{ ٢٨,٣٧٥,٦٤٤ } { ٣٥,٢٧٠,٥٥٢ } (٣٨,٧٧٠)	{ ٢٦,٠٠٣,٠٠٣ } { ٣٧,٥٨٣,٢٨٧ } (١٠,١٩٥,٤٠٧)	{ ٢١ } { ٢٢ } مصاريف عمومية وإدارية مصاريف بيع وتوزيع مخصص بضاعة بطيئة الحركة وانخفاض في المخزون
١٩,١٥٦,٤١٠	(٢٣,٦٣٨,٣٧٨)	صافي (خسارة) دخل النشاط
١٠٣,٠٧١	—	حصة الشركة في نتائج شركة مستثمر فيها
٣,٦١٣,٤٣٠	—	أرباح بيع استثمار في شركة زميله
١,٠١٨,٥٠٠	—	أرباح بيع أسهم في شركة مستثمر فيها
٣,٠٦٠,٥١١	٥,٢٩٧,٢٩١	{ ٢٣ } إيرادات أخرى
{ ٤,٨٨١,٧٥٦ } { ٦,٦٥٣,٣٩١ }	{ ٥,١١٧,٣٨٦ } { ١١,٦٧٠,١٥٠ }	{ ٢٤ } { ٢٥ } مصاريف أخرى مصاريف تمويلية
١٥,٤١٦,٧٧٥	(٣٥,١٢٨,٦٢٣)	صافي (الخسارة) الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٣,١٥١,٨٢١)	(٢,٠٩٤,٠٤٨)	{ ١٦ } زكاة شرعية
١٢,٢٦٤,٩٥٤	(٣٧,٢٢٢,٦٧١)	صافي (الخسارة) الدخل قبل حقوق الأقلية
(١٠,٢٧٧,٩٤١)	٨,٤٦٢,٣٤٥	{ ١٩ } حقوق الأقلية
١,٩٨٧,٠١٣	(٢٨,٧٦٠,٣٢٦)	صافي (الخسارة) الدخل
٠,٢٥	(٣,٦٠)	نصيب السهم الواحد من صافي (الخسارة) الدخل

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)  
شركة مساهمة سعودية

قائمتي التغيرات في حقوق المساهمين  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م ، ٢٠٠٤ م

البيانات	رأس المال	إحتياطي نظامي	فرق تحويل عملة أجنبية	(خسائر) غير محققة نتيجة إعادة تقويم إستثمار	عجز متراكم	صافي حقوق المساهمين
إيضاح	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد ١ يناير ٢٠٠٤ م	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,١١٧,٦٨٣	(٦٢٦,٠٠٨)	—	(٩٦,٥٢٦,٣١٠)	٣٠٩,٩٦٥,٣٦٥
صافي الدخل	—	—	—	—	١,٩٨٧,٠١٣	١,٩٨٧,٠١٣
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,١١٧,٦٨٣	(٦٢٦,٠٠٨)	—	(٩٤,٥٣٩,٢٩٧)	٣١١,٩٥٢,٣٧٨
صافي الخسارة	—	—	—	—	(٢٨,٧٦٠,٣٢٦)	(٢٨,٧٦٠,٣٢٦)
تسويات سنوات سابقة (٢٦)	—	—	—	—	(٦٤,١٧٩,٣١٩)	(٦٤,١٧٩,٣١٩)
(خسائر) غير محققة نتيجة إعادة تقويم إستثمار (٢٧)	—	—	—	(١٤,٣٥٧,٤٦٨)	—	(١٤,٣٥٧,٤٦٨)
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,١١٧,٦٨٣	(٦٢٦,٠٠٨)	(١٤,٣٥٧,٤٦٨)	(١٨٧,٤٧٨,٩٤٢)	٢٠٤,٦٥٥,٢٦٥

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٤ م  
ريال سعودي  
(١١,٨٢)

٢٠٠٥ م  
ريال سعودي  
(٢٣,٤٣)

نصيب السهم الواحد من العجز المتراكم

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)  
شركة مساهمة سعودية

قائمتي التدفقات النقدية الموحدين

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٤م	٢٠٠٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٩٨٧,٠١٣	(٢٨,٧٦٠,٣٢٦)	<b>التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :</b>
٢,٢٨٤,٥١٢	٢,٠٦٤,٠١٢	صافي (الخسارة) الدخل
٢,١٩٥,٣٤٢	٢,٢٠٦,٩٧٥	تعديلات تسوية صافي (الخسارة) الدخل مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
٢٣,٨٦٠,٢٨١	٢٢,٨٠٥,٨٦٠	إطفاء شهرة وعلاوة إصدار
٦٢٤,٥١٤	٦٣٨,٤٤٢	إطفاء مصاريف مؤجلة
(٣٥١,٣١٣)	(٧٩٧,١٣٩)	استهلاك موجودات ثابتة
١,٨٨٢,٩٧٥	١,٢٥٢,٧٧٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٦٧٣,٣٨٥)	٩,٢٧٨,٠٨٩	(أرباح) بيع موجودات ثابتة
(١٠٣,٠٧١)	—	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها وديون معدومة
٣,٨٠٤,٤٣٥	(١٣,٦١٢,٣٤٥)	مخصص بضاعة بطينة الحركة وإنخفاض في قيمة المخزون
(١٣,٢٤٧)	٨٤٦,١٣٤	نصيب الشركة في نتائج أعمال شركة زميلة
(٤,٦٣١,٩٣٠)	—	صافي التغير في حقوق الأقلية
(١٩,٣٧٤,٢٧٧)	٩,١٤٦,٥٣٣	فرق خسائر (أرباح) شركة تابعة مستثمر فيها
١,٠٩١,٩٦٢	(٥,٦٢٥,٧٠٣)	أرباح بيع إستثمارات في شركات
(١٠٠,٠٠٠)	(١٣٢,٣٣٩)	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
٤٥,٢٩٤,٨٧٢	(٧٣,٨١٦,٣٧١)	ذمم مدينة - صافي
(١١,٥١٦,١١١)	٢٦٨,٦٨٤	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي
(١٧,١٠٣)	٨٦٧,٥٢٣	مستحق من أطراف ذوي علاقة
—	٥٩٩,٢٤٧	مخزون - صافي
—	—	<b>الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :</b>
—	—	ذمم دائنة
—	—	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
—	—	مستحق إلى أطراف ذوي علاقة
<b>٤٦,٢٤٥,٤٦٩</b>	<b>(٧٢,٧٦٩,٩٤٦)</b>	<b>صافي التدفق النقدي - النشاط التشغيلي</b>
(١,٧٧٥,٩٥٨)	—	<b>التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :</b>
(٨,٣٨٣,٦٤٧)	(٩,٠١٨,١٩٧)	إستثمار في وقرض لشركة تابعة غير موحدة
(٤٤٥,٠٠٠)	—	إضافات موجودات ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٩,٥٠٣,٥٠٠	(٤٠,١٠٠,٠٠٠)	إضافات مصاريف مؤجلة
٢,٧٤٤,٠٠١	٣,٧٣٤,٣٦٧	العائد من بيع (شراء) إستثمارات في شركات
—	—	العائد من بيع موجودات ثابتة
<b>١,٦٤٢,٨٩٦</b>	<b>(٤٥,٣٨٣,٨٣٠)</b>	<b>صافي التدفق النقدي - النشاط الاستثماري</b>
(٢٤,٢٤٥,١٣٦)	٨٤,٣٨١,٦٢٠	<b>التدفق النقدي من النشاط التمويلي :</b>
(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	٣١,٤٠٠,٠٠٠	بنوك دائنة وعقد المرابحة الإسلامية
(١٩,٩٠٠)	—	أقساط قروض مسددة
—	—	فائض إكتساب
<b>(٥١,٧٦٥,٠٣٦)</b>	<b>١١٥,٧٨١,٦٢٠</b>	<b>صافي التدفق النقدي - النشاط التمويلي</b>
(٣,٨٧٦,٦٧١)	(٢,٣٧٢,١٥٦)	(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٠,٢٤٨,٣٦٣	١٦,٣٧١,٦٩٢	نقد وما في حكمه - رصيد بداية السنة
<b>١٦,٣٧١,٦٩٢</b>	<b>١٣,٩٩٩,٥٣٦</b>	<b>نقد وما في حكمه - رصيد نهاية السنة</b>
—	(٢٨٤,٠٢٦)	<b>معاملات غير نقدية :</b>
—	(٢,٤٩٥,٠٤٦)	إضافات موجوات ثابتة مموله بواسطة موردين (ذمم دائنة)
—	(٦٤,١٧٩,٣١٩)	إستخدام مخصص ديون مشكوك في تحصيلها / ديون معدومة
—	(١٤,٣٥٧,٤٦٨)	تسويات سنوات سابقة نتيجة تقييم إستثمار شركة إين رشد
—	١٣٢,٤٤٢	(خسائر) غير محققة نتيجة إعادة تقويم إستثمار
—	(٧,٦٢٤,١٢٨)	العائد من بيع موجودات ثابتة - مستحق من أطراف ذوي علاقة/أرصدة مدينة
—	—	موجودات ثابتة مستعبدة بسبب حريق في إحدى الشركات التابعة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م ، ٢٠٠٤ م

١ . نبذة عن الشركة

اسم الشركة : الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) .

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

المركز الرئيسي للشركة : المركز الرئيسي للشركة في مدينة جدة ، ويحق لمجلس الإدارة أن ينشئ لها 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 المصرح به : بلغ رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل أربعمائة مليون ريال سعودي مقسم إلى ثمانية ملايين سهم عادي ، القيمة الإسمية لكل سهم ٥٠ ريال سعودي .

السجلات التجارية :

م	الإسم التجاري	رقم السجل	نوع السجل	مكان الإصدار	تاريخ الإصدار	تاريخ الإنتهاء	نوع النشاط
١	الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) .	٤٠٣٠٠٩٢٧٩٢	رئيسي	جدة	١٧/٠٧/١٤١٣ هـ	١٦/٠٧/١٤٢٨ هـ	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 تراول هذه الأغراض بعد الحصول على التراخيص اللازمة) ، وإنشاء وتملك العقارات والمباني والمستودعات والمعارض اللازمة لخدمة أغراض الشركة .
٢	مصنع صدق للخزف (فرع الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق) .	٤٠٣٠٠٩٢٧٩٢/٠٠١	فرعي	ينبع	٠٩/٠٥/١٤١٦ هـ	٠٩/٠٥/١٤٣١ هـ	مصنع لإنتاج الأدوات الصحية وبلاط الجدران والأرضيات من الخزف وأحواض الإستحمام في الأكريليك بموجب قرار معالي وزير الصناعة رقم ٥٤٢ بتاريخ ١١/١١/١٤١١ هـ .

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م ، ٢٠٠٤ م**

**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 الصناعية والمنتجات الخزفية وغيرها من الصناعات التي تثبت الدراسة الإقتصادية جدواها .
- تسويق منتجات الشركة .
- استيراد جميع ما تطلبه تلك الصناعة من المكاتن 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 أعمالا شبيهة بأعمالها أو التي تعاونها على تحقيق غرضها - كما يجوز لها أن تندمج 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 .

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م ، ٢٠٠٤ م

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 أدناه ، 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	
				٢٠٠٥ م	٢٠٠٤ م
١	شركة صدق التجارية .	تجارة الجملة في الخزف والمنتجات الغذائية .	المملكة العربية السعودية	%٩٥	%٩٥
٢	شركة صدق للصاج المدهون المحدودة .	تصنيع منتجات الصلب المدهون الملون .	المملكة العربية السعودية	%٥٤	%٥٤
٣	الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي)* .	تصنيع مراتب السست والإسفنج ومواد الإطارات وأغطية المقاعد والبوليستر الخاص لحشوات المراتب .	المملكة العربية السعودية	%٥٠	%٥٠

\* 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 والإسفنج المحدودة ( الشركة التابعة غير الموحدة ) والتي لم تبدأ إنتاجها التجاري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م . تمتلك الشركة الأم حصة مسيطرة غير مباشرة في الشركة التابعة غير الموحدة وبياناها كالتالي :

م	الاسم	مجال النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية	
				٢٠٠٥ م	٢٠٠٤ م
١	الشركة العربية لتصنيع مراتب السست والإسفنج المحدودة .	تصنيع مراتب السست والإسفنج .	جمهورية مصر العربية	%٥٠	%٥٠

لو تم إعداد توحيد للشركة التابعة غير الموحدة في القوائم المالية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م لإختلفت أرقام القوائم المالية لشركة صدق .

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م ، ٢٠٠٤ م

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 - نقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد بالصناديق والحسابات الجارية لدى البنوك وحسابات الودائع التي لا يزيد أجل استحقاقها الأصلي عن (٣) شهور .

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

ج - 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 .
- 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 في أسهم متاحة للبيع  
تتمثل في إستثمارات يتم شرائها لغير أغراض المتاجرة ، وتقيم تلك الإستثمارات بالقيمة السوقية العادلة ، والأرباح أو الخسائر غير المحققة في تاريخ المركز المالي نتيجة ارتفاع أو انخفاض القيمة السوقية العادلة يتم عرضها صافي 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 بالتكلفة .



الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م ، ٢٠٠٤ م

م - 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 للايرادات والمصاريف والأرباح والخسائر . تحول عناصر حقوق الملكية بخلاف الأرباح غير الموزعة طبقاً للسعر السائد في تاريخ حدوث كل عنصر كما تسجل تعديلات التحويل كعنصر مستقل من عناصر صافي حقوق المساهمين .

٣١ ديسمبر

٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٣,٣٧١,٦٩٢	١٣,٩٩٩,٥٣٦
٣,٠٠٠,٠٠٠	—

١٦,٣٧١,٦٩٢	١٣,٩٩٩,٥٣٦
=====	=====

٥٤,٢٧٢,٩٨١	٥١,٢١٢,٤٢٩
(٧,٥٠٠,٤٨٣)	(٦,٤٩١,١٢٢)

٤٦,٧٧٢,٤٩٨	٤٤,٧٢١,٣٠٧
------------	------------

١٠,١٦٥,٢١٧	١,٥٨٦,٣٨٤
------------	-----------

٥٦,٩٣٧,٧١٥	٤٦,٣٠٧,٦٩١
=====	=====

٤ . نقد وما في حكمه  
نقد بالبنوك (حسابات جارية) ونقد بالصناديق  
نقد بالبنوك (ودائع قصيرة الأجل)

٥ . ذمم مدينة - صافي

ذمم مدينة  
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مستحق من أطراف ذوي علاقة \*

\* يتمثل في رصيد مستحق على أحد الشركاء في شركة صدق للصاج المدهون المحدودة (إحدى الشركات التابعة) مقابل مبيعات تمت مع هذا الشركاء خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م ، وقد كانت حركة التعامل خلال هذه السنة كالتالي :

رصيد (مدين)	حجم التعامل خلال السنة		رصيد (مدين)	البيانات
	دائن	مدين		
٢٠٠٥/١٢/٣١ م			٢٠٠٥/٠١/٠١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	شركة عطية للحديد المحدودة
١,٥٨٦,٣٨٤	٣٢,٠٧٢,٤٩٧	٢٣,٤٩٣,٦٦٤	١٠,١٦٥,٢١٧	
=====	=====	=====	=====	

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م ، ٢٠٠٤ م

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٠١١,٠٥٧	٣,٣٨٨,٤٦٢	٦ . دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي
(٦٦١,٨٥١)	(٤٢٨,٩٤٤)	أرصدة مدينة أخرى
٢,٣٤٩,٢٠٦	٢,٩٥٩,٥١٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		أرصدة مدينة أخرى - صافي
١,٨٢٧,٣٢٠	٥,٠٨٥,٧٧٥	دفعات مقدمة لمقاولين وموردين
٣,٨٥١,٠٦٨	٣,٨٨٢,٣٨٩	عهد وسلف لموظفين
١,٥٣٢,٨٤٣	٧٤١,٣٠٦	تأمينات ضمانات وإعتمادات مستندية
٤,٣٥٨,٣٢٤	٣,٥٢٨,٨٠٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
—	٥٦٥,٥١٧	تأمينات لدى الغير
—	١٠,٣١٧,٩٤٢	مطالبات تأمين
١٣,٩١٨,٧٦١	٢٧,٠٨١,٢٥٦	
=====	=====	

٧ . مستحق من/إلى أطراف ذوي علاقة

رصيد ٢٠٠٥/١٢/٣١ م		حجم التعامل خلال السنة		رصيد ٢٠٠٥/٠١/٠١ م		طبيعة التعامل	الصفة	البيان
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين			
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	شراء موجودات	عضو مجلس إدارة	الدكتور سليمان موصلي
—	١٠٧,٣٣٩	—	١٠٧,٣٣٩	—	—	إيجار الدورين	أحد الشركاء	شركة اليوسيفية الحديثة
—	١٢٥,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠	—	—	الربع والخامس	عضو مجلس الإدارة	للاتصالات التسويقية المحدودة
٣٧,٥٠٠	—	٣٧٥,٠٠٠	٣٣٧,٥٠٠	—	—	بمبنى شركة صدق	عضو مجلس إدارة	مؤسسة سليمان أحمد موصلي
—	—	—	—	—	—	إيجار الدور الثالث	إحد الشركاء	شركة حسن عبدالقادر الفضل
٥٦١,٧٤٧	—	١,٢١٤,٧٧٩	٥٥٣,٠٣٢	—	١٠٠,٠٠٠	بمبنى شركة صدق	قريب عضو مجلس الإدارة	ولوي هشام قزاز للدعاية
٥٩٩,٢٤٧	٢٣٢,٣٣٩	١,٧٣٩,٧٧٩	١,٢٧٢,٨٧١	—	١٠٠,٠٠٠	إستشارات تسويقية		
=====	=====	=====	=====	=====	=====			

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م ، ٢٠٠٤ م

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	٨ . مخزون - صافي
٥٢,٢٧٠,١٦١	٩٥,٩٤٤,٦٦٩	إنتاج تام
٥٦,٥٠٦,٥٧٤	٨٩,٢٢٧,٠٤٠	مواد خام
١٠٨,٧٧٦,٧٣٥	١٨٥,١٧١,٧٠٩	
(١,٢٦١,١٦٣)	(١١,٧٢٧,٦٣٧)	مخصص/انخفاض في قيمة مخزون إنتاج تام و مواد خام
١٠٧,٥١٥,٥٧٢	١٧٣,٤٤٤,٠٧٢	
٣,٥٣٦,٩٤٤	٤,١٩٠,٥٤٧	قطع غيار
٢٨٦,٧١٧	٢٨٣,٧٥٨	مواد تعبئة وتغليف
٦,١٨٨,٧٥٥	٣,٠٠١,٩٩٨	إنتاج تحت التشغيل
٣,٢٨٩,٠٩٨	٣,١٩٣,٢١٦	بضاعة بالطريق
١٢٠,٨١٧,٠٨٦	١٨٤,١١٣,٥٩١	
=====	=====	

٩ . استثمار في وقرض لشركة تابعة غير موحدة

٥,٢٧١,٥٥٠	٥,٢٧١,٥٥٠	التكلفة في نهاية السنة
٢٣,٢٢١,٨٨٦	٢٣,٢٢١,٨٨٦	القرض في نهاية السنة
(٥,٥٧٤,٣٣٦)	(٥,٥٧٤,٣٣٦)	الخسائر المتركمة بعد تاريخ الإقتناء
٢٢,٩١٩,١٠٠	٢٢,٩١٩,١٠٠	
=====	=====	

يمثل القرض دين على الشركة التابعة غير الموحدة ، و ليس له تاريخ محدد للسداد ، وتتوقع الإدارة عدم تحصيل القرض خلال المرحلة القادمة - كما أن إدارة الشركة التابعة تنوى رفع رأسمالها بقيمة القرض ، وبالتالي تم تصنيف القرض ضمن الموجودات غير المتداولة .

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م، ٢٠٠٤م**

**١٠. إستثمارات في شركات**

رصيد الإستثمار كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١م	غير (خسائر) محقة نتيجة إعادة تقويم إستثمارات (***)	التسويات (**)	إضافات خلال السنة	رصيد الإستثمار كما في ٢٠٠٥/٠١/٠١م	نسبة المساهمة	عدد الأسهم/ الحصص	الكيان القانوني	أسم الشركة المستثمر فيها	م
ريال سعودي ٥٤,٣٦٣,٢١٣	ريال سعودي (١٤,٣٥٧,٤٦٨)	ريال سعودي (٦٤,١٧٩,٣١٩)	ريال سعودي —	ريال سعودي ١٣٢,٩٠٠,٠٠٠	% ٣,٧٤	٢,٦٥٨,٠٠٠	مساهمة مقفلة	الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد)	١
٤٠,١٠٠,٠٠٠	—	—	٤٠,١٠٠,٠٠٠	—	% ٠,٠٧	٨٠٢,٠٠٠	مساهمة	شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنسأب) (*)	٢
٩٤,٤٦٣,٢١٣	(١٤,٣٥٧,٤٦٨)	(٦٤,١٧٩,٣١٩)	٤٠,١٠٠,٠٠٠	١٣٢,٩٠٠,٠٠٠					
=====	=====	=====	=====	=====					

(\*) إستثمار شركة صدق في أسهم شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنسأب) مرهون بالكامل لصالح بنك الجزيرة مقابل القرض الذي حصلت عليه شركة صدق خلال عام ٢٠٠٥م كما هو مبين بالإيضاح رقم (١٧).

(\*\*) تتمثل التسويات في الإنخفاض الدائم في الإستثمار بالشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) كما هو مبين بالإيضاح رقم (٢٦).

(\*\*\*) تتمثل الخسائر غير المحقة في إنخفاض مؤقت نتيجة إعادة تقويم الإستثمار بالشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) كما هو مبين بالإيضاح رقم (٢٧).

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م، ٢٠٠٤ م

١١ . موجودات ثابتة - صافي

البيان	نسبة الاستهلاك	التكلفة					البيان
		رصيد ٢٠٠٥/٠١/٠١	اضافات خلال السنة	استيعادات خلال السنة	رصيد ٢٠٠٥/١٢/٣١	رصيد ٢٠٠٥/٠١/٠١	
اراضي *	—	١٠,٤٢٣,٥٦٣	—	—	١٠,٤٢٣,٥٦٣	١٠,٤٢٣,٥٦٣	اراضي *
مباني *	%٣-	١٥٦,٤٩٠,١٢٥	٨٩٠,٨٧٨	(١٢,٤٨٥,٧١٠)	١٤٤,٨٩٥,٢٩٣	٤٠,٣٤٣,٩٤٩	مباني *
الات ومعدات **	%١٥-	٢٥٤,٤٨٨,٩٥١	١,٥٥٩,١٢٢	(١٠,٥٥٥,٩٧٧)	٢٤٥,٤٩٢,٠٩٦	١٣٠,٤٤١,١٦٩	الات ومعدات **
سيارات	%٢٥	٢٧,٥٨٩,٢٩٢	٢,٢٣١,٠٥٠	(٢,١١٦,٣٨٥)	٢٧,٧٠٣,٩٥٧	٢٤,٧٥٤,٤٥٥	سيارات
اثاث ومستلزمات مكتبية	%١٥	٣٤,٠٤٤,٧٥٨	٢,٥٦٤,٠٣٧	(١٩٩,٤٤٤)	٣٦,٤٠٩,٣٥١	٢٩,٩٨٩,٨٤٧	اثاث ومستلزمات مكتبية
إنشاءات تحت التنفيذ	—	٢,٢٨٣,٥٢٤	٢,٠٥٧,١٣٦	(٤٧٠,٦١٠)	٣,٨٧٠,٠٦٠	—	إنشاءات تحت التنفيذ
		٤٨٥,٣٢٠,٢٢٣	٩,٣٠٢,٢٢٣	(٢٥,٨٢٨,١٢٦)	٤٦٨,٧٩٤,٣٢٠	٢٢٥,٥٢٩,٤٢٠	
		٢٥٩,٧٩٠,٨٠٣		(١٥,١٣٤,٢٢٨)	٢٣٣,٦٥٦,٥٧٥	٢٢٨,٣٩٢,١٩٠	

- \* أرض ومبنى إدارة شركة صدق البالغ تكلفتها ٢٠٦,٤٤,٨٧٨ مرهونة لصالح البنك الأهلي التجاري مقابل منح مصنع صدق للخزف تسهيلات بنكية لا تتجاوز ١٥ مليون ريال سعودي كما هو مبين بالإيضاح رقم (٢٥) .
- \*\* - الات ومعدات مصنع صدق للخزف البالغ تكلفتها ١١٨,٣٠٧,٦٨٣ ريال سعودي مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي كضمان مقابل القرض كما هو مبين بالإيضاح رقم (١٧) .
- مباني والات ومعدات شركة صدق للصاح المدهون المحدودة البالغ تكلفتها ١١٤,٢٢٥,٩٥٣ ريال سعودي مرهون لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي كضمان مقابل القرض كما هو مبين بالإيضاح رقم (١٧) .

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م ، ٢٠٠٤ م

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	١٢ . مصاريف مؤجلة - صافي
٢٥,٠١٤,٠١٤	٢٥,٤٥٩,٠١٤	التكلفة
٤٤٥,٠٠٠	—	إضافات خلال السنة
(١١,٨٨٥,٤٤٨)	(١٤,٠٨٠,٧٩٠)	الإطفاء المتراكم
(٢,١٩٥,٣٤٢)	(٢,٢٠٦,٩٧٥)	إطفاء السنة
<u>١١,٣٧٨,٢٢٤</u>	<u>٩,١٧١,٢٤٩</u>	
=====	=====	

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	١٣ . شهرة - صافي
٣٤,٣٥٠,٠٠٠	٣٤,٣٥٠,٠٠٠	التكلفة
(٧,٠٠١,٨٢٤)	(٩,٠٦٥,٨٣٦)	الإطفاء المتراكم
(٢,٠٦٤,٠١٢)	(٢,٠٦٤,٠١٢)	إطفاء السنة
<u>٢٥,٢٨٤,١٦٤</u>	<u>٢٣,٢٢٠,١٥٢</u>	
=====	=====	

خلال عام ٢٠٠٢ م 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 حصص شركة سليب هاي .

١٤ . تسهيلات عقد المراجعة الإسلامية

حصلت إحدى الشركات التابعة (الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة - سليب هاي) على تسهيلات بموجب عقد المراجعة الإسلامية من أحد البنوك المحلية ، وذلك لتمويل رأس المال العامل ، ويستحق السداد على ٢٤ قسط شهري متساوي قيمة كل قسط ٢٢٩,٢٣٦ ريال سعودي ، وقد كان وضع تسهيلات عقد المراجعة الإسلامية في نهاية السنة كالتالي :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٠٠١,٥٠٠	٦,٢٣١,٠٣١	إجمالي قيمة تسهيلات عقد المراجعة الإسلامية
(٢,٥٠١,٥٠٠)	(٦,٢٣١,٠٣١)	الجزء المتداول من تسهيلات عقد المراجعة الإسلامية
<u>٢,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>—</u>	الجزء غير المتداول من تسهيلات عقد المراجعة الإسلامية
=====	=====	

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م، ٢٠٠٤ م

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٦٤,٩٩٧	٩٦٤,٩٩٧	١٥. فائض إكتتاب مستحق *
٩٧٦,٦٤١	٩٧٦,٦٤١	فائض إكتتاب عن طريق مجموعة سامبا المالية
٤,٤٠٩,٢٦٠	٤,٤٠٩,٢٦٠	فائض إكتتاب عن طريق بنك الرياض
		فائض إكتتاب عن طريق شركة الراجحي المصرفية للإستثمار
<u>٦,٣٥٠,٨٩٨</u>	<u>٦,٣٥٠,٨٩٨</u>	

\* رصيد فائض الإكتتاب المستحق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م والبالغ ٦,٣٥٠,٨٩٨ ريال سعودي (مبلغ ٦,٣٥٠,٨٩٨ ريال سعودي لعام ٢٠٠٤ م) يتمثل في نقد تم إستخدامه بواسطة إدارة شركة صدق في تعاملاتها التجارية ، وهذا النقد مستحق للمكتمنين طرف الشركة الذين لم يتقدموا للبنوك المذكورة أعلاه لإستلام الفائض المستحق لهم بعد الإنتهاء من تخصيص الأسهم .

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح
٢,٠٦٣,٤٧٣	٤,٢٧٩,٠٣٥	١٦. مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٥,٣١١,٤١٢	٥,٢٤٣,٩١٢	إجازات وتذاكر سفر مستحقة
٥٢٦,٨٩٢	٩٤٣,٠٧١	دفعات مستحقة لمقاولين
٤٤٣,٩٧٦	٦٦٣,٠٥٤	أعباء مالية وتمويلية
٢,١٤٩,٤٥٥	٢,٤٢٥,١٣٨ (١-١٦)	عملاء - دفعات مقدمة
٤,١٩٤,٥٦٨	٢,٣٤٥,٦٦٣	زكاة شرعية مستحقة
٢٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مصاريف مستحقة
٢,٢٣٧,١٩٧	٢,٠٤٤,٦٢٣	إيرادات مقدمة
		أرصدة دائنة أخرى
<u>١٧,١٢٦,٩٧٣</u>	<u>١٧,٩٩٤,٤٩٦</u>	

٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٩٢١,٨٩١	٢,١٤٩,٤٥٥
٣,١٢٢,٢٢٢	٢,٠٩٤,٠٤٨
(٢,٨٩٤,٦٥٨)	(١,٨١٨,٣٦٥)
<u>٢,١٤٩,٤٥٥</u>	<u>٢,٤٢٥,١٣٨</u>

١-١٦ مخصص الزكاة الشرعية

رصيد بداية السنة  
المكون خلال السنة  
تسديدات خلال السنة

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م ، ٢٠٠٤ م

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 لمصلحة الزكاة والدخل عن السنوات من ١٩٩٨م إلى عام ٢٠٠٤م ، وسددت الزكاة المقدرة من قبلها عن تلك السنوات ، وقد حصلت الشركة على ربط نهائي من مصلحة الزكاة والدخل حتى السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠١م ، 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 الأم ربط نهائي للسنوات من ٢٠٠٢م إلى ٢٠٠٤م .

١٧ . قروض طويلة الأجل

الإجمالي		قروض أخرى	قروض بنوك تجارية	قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي	البيانات
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م				
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد القروض
١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	—	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	إضافات خلال السنة
—	٤٣,٩٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	المسدد سابقاً
(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٢,٥٠٠,٠٠٠)	—	(٤٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	المسدد خلال السنة
(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	—	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	رصيد القروض
١٧,٥٠٠,٠٠٠	١٤٨,٩٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠٨,٩٠٠,٠٠٠	ي طرح :
(١٨,٥٠٠,٠٠٠)	(٣٤,٠٠٠,٠٠٠)	—	—	(٣٤,٠٠٠,٠٠٠)	أقساط متداولة
٩٩,٠٠٠,٠٠٠	١١٤,٩٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٧٤,٩٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل
=====	=====	=====	=====	=====	

١ - قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي :

- حصلت المجموعة على قرضين من صندوق التنمية الصناعية السعودي خلال عامي ١٩٩٦م ، ١٩٩٨م كما هو موضح أدناه :
- ١ - خلال عام ١٩٩٦م حصل مصنع صدق للخزف - فرع الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) على قرض بمبلغ ٨٠ مليون ريال سعودي من صندوق التنمية الصناعية السعودي ، وهذا القرض مضمون برهن كافة ممتلكات والآلات ومعدات المصنع ، ويستحق السداد على ١٤ قسطاً متفاوتة في قيمتها ابتداء من ١ صفر ١٤٢٠هـ ( الموافق ١٦ مايو ١٩٩٩م) ، وقد أعيدت جدولة القرض أكثر من مرة كان آخرها بتاريخ ١٨ شوال ١٤٢٥هـ الموافق ١ ديسمبر ٢٠٠٤م ، ويستحق السداد على ١٢ قسط نصف سنوية غير متساوية القيمة إعتباراً من ١٥ شعبان ١٤٢٥هـ الموافق (١٩ سبتمبر ٢٠٠٥م) ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١٥ صفر ١٤٣٢هـ (٢٠ يناير ٢٠١١م) ، ووفقاً لشروط إتفاقية القرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي فإن توزيعات الأرباح في أي سنة خلال مدة سريان الإتفاقية يجب الا تتجاوز ٢٥% من رصيد جاري المركز الرئيسي - تمويل أو مجموع الأقساط المستحقة لصندوق التنمية الصناعية السعودي في تلك السنة إيهما أقل .



## الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) شركة مساهمة سعودية

### إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م ، ٢٠٠٤ م

خلال عام ٢٠٠٥ م توصلت شركة صدق إلى إتفاق مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بشأن الحصول على قرض إضافي يبلغ ٣,٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لتمويل توسعة مصنع صدق للخزف ، وقد وافق الصندوق على طلب الشركة وحصلت الشركة على قيمة القرض الإضافي البالغ ٣,٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في ١٤ مارس ٢٠٠٥ م .

ب - حصلت إحدى الشركات التابعة (شركة صدق للصاج المدهون المحدودة) على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي خلال عام ١٩٩٨ م بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي ، وهذا القرض مضمون برهن كافة ممتلكات ومعدات المصنع ، ويستحق السداد على أقساط نصف سنوية إعتباراً من ٩ يناير ٢٠٠١ م ، ووفقاً لشروط إتفاقية القرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي فإن توزيعات الأرباح خلال مدة سريان الإتفاقية يجب الا تزيد عن ٢٥% من رأسمال الشركة أو إجمالي الأقساط المستحقة للصندوق في تلك السنة إيهما أقل ، والا تقل نسبة الموجودات المتداولة إلى المطلوبات المتداولة خلال سريان الأتفاقية عن نسبة ١ : ١ ، والا تزيد نسبة المطلوبات إلى إجمالي صافي الموجودات الثابتة الملموسة عن نسبة ٣ : ١ ، وخلال السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٢ م قامت الشركة بتوقيع إتفاقية إعادة جولة مع صندوق التنمية الصناعية السعودي ، والتي نصت على أن يتم سداد القرض على أقساط نصف سنوية إعتباراً من ١٥ يونيو ٢٠٠٣ م مع حذف الشرط المتعلق بنسبة المطلوبات إلى صافي الموجودات الملموسة من إتفاقية القرض عامي ٢٠٠٢ م ، ٢٠٠٣ م ، وقد خالفت الشركة التابعة خلال عامي ٢٠٠٤ م ، ٢٠٠٥ م شرط نسبة التداول حيث أنها أقل من نسبة ١ : ١ .

### ٢ - قرض مشاركة - بنوك تجارية

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

ب - حصلت الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) خلال عام ٢٠٠٥ م على قرض من بنك الجزيرة بنظام التورق الإسلامي بمبلغ ٣٢ مليون ريال سعودي ، وذلك لتمويل شراء ٨٠% من الحصة المقررة لشركة صدق للإستثمار في أسهم شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) ، وهذا القرض مضمون برهن كافة أسهم شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) لدى بنك الجزيرة والبالغ تكلفتها ٤٠,١ مليون ريال سعودي ، ويستحق سداد القرض دفعة واحدة في ٣١/٠٨/٢٠٠٨ م .

### ٣ - قروض أخرى

حصلت الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) خلال عام ٢٠٠٥ م على قرض حسن من جمعية البر بمبلغ ٨ ملايين ريال سعودي بموجب أتفاقية قرض ، وطبقاً لإتفاقية القرض الموقعة بين الطرفين يستحق تسديد هذا القرض خلال ٥ سنوات من تاريخ ١٩/٠٥/٢٠٠٥ م (تاريخ إستلام صدق للقرض من جمعية البر) .

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م ، ٢٠٠٤ م

٣١ ديسمبر		١٨ . مخصص مكافأة نهاية الخدمة رصيد بداية السنة إضافات السنة تسديدات خلال السنة
٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٣٢٣,٥٣٢	٧,٩٤٨,٠٤٦	
٢,٤٥٤,٦٢٣	٢,٣٧٤,٩٠٩	
(١,٨٣٠,١٠٩)	(١,٧٣٦,٤٦٧)	
<u>٧,٩٤٨,٠٤٦</u>	<u>٨,٥٨٦,٤٨٨</u>	
=====	=====	

١٩ . حقوق الأقلية

٣١ ديسمبر				البيان
٢٠٠٤ م		٢٠٠٥ م		
نصيب حقوق الأقلية في قائمة الدخل	نصيب حقوق الأقلية في قائمة المركز المالي	نصيب حقوق الأقلية في قائمة الدخل	نصيب حقوق الأقلية في قائمة المركز المالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
—	٥٠,٠٠٠	—	٥٠,٠٠٠	عدي حماد المحامي *
٦,٢٩٥,٠٦١	٣٢,٧٢٤,٠٨٣	(١٥,٣١٣,٥٨٨)	١٧,٤١٠,٤٩٥	شركة عطية للحديد ويوسف النافع
٣,٩٨٢,٨٨٠	٥٤,١٤١,٩٩٤	٦,٨٥١,٢٤٣	٥٤,٩٩٧,١٠٣	شركة جهينة للصناعة والتجارة
<u>١٠,٢٧٧,٩٤١</u>	<u>٨٦,٩١٦,٠٧٧</u>	<u>(٨,٤٦٢,٣٤٥)</u>	<u>٧٢,٤٥٧,٥٩٨</u>	
=====	=====	=====	=====	

\* لم تتأثر حقوق الأقلية في شركة صدق التجارية بالخسائر المتحققة في الشركة منذ إنشائها وبالباقي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م مبلغ ٢,٢٣٨,٦٢٦ ريال سعودي ، حيث يتم تحميل الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) بكافة الخسائر المتحققة في شركة صدق التجارية منذ إنشائها ، ولو تم تأخير حقوق الأقلية بهذه الخسائر لإصبح رصيد حقوق الأقلية في شركة صدق التجارية مدين بمبلغ ٦١,٩٣١ ريال سعودي بدلا من رصيده الحالي الدائن البالغ ٥٠,٠٠٠ ريال سعودي .

٢٠ . 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 الإسمية لكل سهم ٥٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل .

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م ، ٢٠٠٤ م

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م	٢١ . مصاريف عمومية وإدارية
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨,٥٩٥,٠٥٤	١٨,١٢٣,١٥٤	أجور ورواتب وما في حكمها *
٣٨,٧٧٠	٢٧١,٠٦٦	مخصص بضاعة بطيئة الحركة وأخرى
٣,٨١٩,٤٦٤	٢,٨٣٠,٣١٥	إستهلاك موجودات ثابتة
١,٧٩٠,٩٨٤	١,٤٥٤,٨٣٢	صيانة وإصلاح سيارات وإنتقالات
٥٧٢,٧١١	٩٩٣,٣٠٥	قرطاسية ومطبوعات وإشتراكات
١,٨٩٤,١٩٢	٦٩٩,٦٩٩	أتعاب مهنية
٢٧٧,٩٢١	٢٨٥,٣٠٠	دعاية وإعلان وعلاقات عامة
١,٣٨٦,٥٤٨	١,٣٤٥,٣٣٢	متنوعة
<u>٢٨,٣٧٥,٦٤٤</u>	<u>٢٦,٠٠٣,٠٠٣</u>	

\* تضمنت الرواتب وما في حكمها مبلغ ٥٦٧,٧٦٦ ريال سعودي تتمثل في مكافأة للعضو المنتدب نظير إدارة الشركة وبدلات حضور وإقامة وتذاكر سفر ومصاريف أخرى لأعضاء مجلس الإدارة واللجان المبنقة عنه (مبلغ ٨٨٢,١٦٣ ريال سعودي لعام ٢٠٠٤ م) .

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م	٢٢ . مصاريف بيع وتوزيع
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٤٣٠,٠٩١	١٠,٠٨٣,٠٣٠	أجور ورواتب وما في حكمها
٦,٢٦٠,١٣٤	٥,٠٢٣,٢٧٣	شحن
٦,٢٠٧,٠٩٨	٦,٠٠٤,٨٩١	إيجارات
٢,٩٠٧,٩٧١	٤,٨٠٨,٣٤٣	عمولة مبيعات
٣,٩٧٠,٠٦٦	٥,١٣٦,٤٦٥	صيانة وإصلاح سيارات
٣١٤,٤١٥	٣٢٨,٠٨٦	إستهلاك موجودات ثابتة
٢,٤٦٥,٨٣٥	١,٦٥٦,١٧٤	دعاية وإعلان
٣٣٠,٩٧٧	٥٥,٤٩٨	سفر
١,٨٧٦,٦٦١	١,٢٥٢,٧٧٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
—	٦٣٢,٧٨٠	مصاريف إستشارية
١,٥٠٧,٣٠٤	٢,٦٠١,٩٦٩	متنوعة
<u>٣٥,٢٧٠,٥٥٢</u>	<u>٣٧,٥٨٣,٢٨٧</u>	

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م ، ٢٠٠٤ م

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٨٤,٠٨٤	١٨,٠٤٦
٧٥٣,٢١٥	٧٩٧,٤٠٤
٢,٢٢٣,٢١٢	٤,٤٨١,٨٤١
<u>٣,٠٦٠,٥١١</u>	<u>٥,٢٩٧,٢٩١</u>
=====	=====

٢٣ . إيرادات أخرى

إيرادات إستثمارات  
أرباح بيع موجودات ثابتة  
متنوعة

٢٤ . مصاريف أخرى

إطفاء الشهرة  
إطفاء علاوة الإصدار  
إطفاء مصاريف مؤجلة  
خسائر بيع موجودات ثابتة  
متنوعة

٢,٠٦٤,٠١٢	٢,٠٦٤,٠١٢
٢٢٠,٥٠٠	—
٢,١٩٥,٣٤٢	٢,٢٠٦,٩٧٥
٤٠١,٩٠٢	٢٦٥
—	٨٤٦,١٣٤
<u>٤,٨٨١,٧٥٦</u>	<u>٥,١١٧,٣٨٦</u>
=====	=====

٢٥ . مصاريف تمويلية

٦,٦٥٣,٣٩١	١١,٥٢٠,١٥٠	أعباء مالية قروض صندوق التنمية وبنوك تجارية
—	١٥٠,٠٠٠	عمولة عقد تسهيلات البنك الأهلي التجاري*
<u>٦,٦٥٣,٣٩١</u>	<u>١١,٦٧٠,١٥٠</u>	
=====	=====	

\* قامت شركة صدق بتوقيع إتفاقية تسهيلات إئتمانية مع البنك الأهلي التجاري يقوم بموجبها البنك بتقديم تسهيلات إئتمانية لمصنع صدق للخزف (فرع الشركة) في صورة إعتمادات مستندية بكافة أنواعها بمبلغ إجمالي لا يتجاوز ١٥ مليون ريال سعودي ، وذلك بضمان رهن مبنى مقر شركة صدق .

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م ، ٢٠٠٤ م**

**٢٦. تسويات سنوات سابقة**

بموجب محضر إجتماع مجلس إدارة شركة صدق رقم ٢٥٣/ت/٢٠٠٥ بتاريخ ١٤٢٦/٠٧/٢٩ هـ الموافق ٢٠٠٥/٠٩/٠٣ م فقد قرر المجلس تخفيض قيمة الإستثمار في الشركة العربية للألياف الصناعية (إبن رشد) لمواجهة الخسائر المتحققة بشركة إبن رشد وذلك بإثبات حصة صدق من الخسائر المتراكمة بشركة إبن رشد حتى نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م والتي بلغت ٦٤,١٧٩,٣١٩ ريال سعودي وإثبات هذا المبلغ كتسويات لسنوات سابقة .

**٢٧. خسائر غير محققة نتيجة إعادة تقويم إستثمار**

بموجب محضر إجتماع مجلس إدارة شركة صدق رقم ٢٥٣/ت/٢٠٠٥ بتاريخ ١٤٢٦/٠٧/٢٩ هـ الموافق ٢٠٠٥/٠٩/٠٣ م فقد قرر المجلس تخفيض قيمة الإستثمار في الشركة العربية للألياف الصناعية (إبن رشد) لمواجهة الخسائر المتحققة بشركة إبن رشد وذلك بإثبات حصة صدق من صافي الخسارة المتحققة بشركة إبن رشد خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م والتي بلغت ١٤,٣٥٧,٤٦٨ ريال سعودي وإثبات هذا المبلغ كخسائر غير محققة نتيجة إعادة تقويم الإستثمار ، وإظهاره كبنء مستقل ضمن صافي حقوق المساهمين .

**٢٨. الإلتزامات المحتملة**

بلغت الإلتزامات المحتملة على الشركة بتاريخ المركز المالي مبلغ ٢٩٦ مليون ريال سعودي تتمثل في خطابات ضمانات لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي ، وبنوك محلية مختلفة فيما يتعلق بالتسهيلات البنكية الممنوحة لبعض الشركات التابعة والشركات الأخرى المستثمر فيها (مبلغ ٢٧٣ مليون ريال سعودي لعام ٢٠٠٤ م) .

**٢٩. أرقام المقارنة**

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