

السادة / مساهمي الشركة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

نيابة عن زملائي أعضاء مجلس إدارة الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) يسرني أن أرحب بجميع مساهمي الشركة متمنياً للجميع التوفيق والنجاح .
أمل تفضلكم بالاطلاع على محتويات تقرير مجلس الإدارة والذي يشمل المعلومات الأساسية والرئيسية عن نشاط الشركة وشركاتها الشقيقة خلال العام المالي ٢٠٠٦م .
لقد تم خلال العام المنصرم وخصوصاً في النصف الثاني منه القيام ببعض الإجراءات التي يؤمل أن تتحقق منها نتائج إيجابية تنعكس بشكل جيد على كافة الأنشطة .
لقد قام المجلس التنفيذي لمصنع صدق للخزف مشكوراً بإعادة دراسة كافة الجوانب الإدارية والتسويقية والمالية في المصنع ومن ذلك ما يتعلق بتعديل بعض النسب الخاصة بالاهلاكات وتعديل معدلات المخزون وتصحيح قيمته كذلك تقليص العمالة وتخفيض تكاليف المواد الخام والعمل على زيادة الإنتاجية وإيجاد وسائل جديدة للتوزيع وزيادة رقعة الانتشار داخل المملكة وتوسيع قاعدة الموزعين كما تم أيضاً إعادة النظر في أساليب إستيراد المواد الخام وتنويع مصادرها .
ولقد جاءت نتائج الشركات الشقيقة في مستوى مقبول بالنسبة للشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم (سليب هاي) بالرغم من المنافسة العالمية الشديدة فقد تجاوزت مبيعاتها هذا العام مبيعاتها العام الماضي .
وحققت شركة صدق للصاج المدهون خسائر أقل مما جاء في نتائج العام الماضي ونأمل أن تتجاوز الشركة المراحل الحالية بثبات .
مع التطلعات إلى تحقيق نقلة نوعية قامت الشركة بتقديم ملف زيادة رأس المال بغرض التوسع في الأنشطة الحالية كما تم التوقيع على مذكرة التفاهم مع إحدى الشركات لغرض الاندماج بعد إتمام عملية التقييم للوصول إلى سعر عادل للشركتين والذي نأمل أن يأتي بالخير لكافة الأطراف المعنية والمتطلعة إلى مستقبل أفضل لتنمو معه وتزدهر أعمال الشركة .
إننا نتطلع إلى توسيع المجالات في الأنشطة الاقتصادية الأخرى بحيث يُعطي نشاط الاستثمارات إهتماماً أكبر مع إيجاد سياسة للتخارج والتي لا تتوفر لدى الشركة في الوقت الحالي .
كما أن هناك بعض القرارات التي تتطلب جهوداً إضافية لضمان سلامة القرار وبالتالي تحقيق نتائج إيجابية وتجاوز المراحل السلبية السابقة . وسوف تحمل الأيام القادمة إن شاء الله فرصاً واعدة لتصبح المراحل السابقة بكل ما فيها ، جزءاً من الماضي عندما تتحقق الآمال ويتم الانتقال إلى حيث توجد الفرص الجيدة .

نسأل الله العلي القدير التوفيق ،،،،

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
م/ بندر بن عبدالله الحميضي

السادة/ مساهمي الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) الكرام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته..

يتشرف مجلس إدارة الشركة السعودية للتنمية الصناعية "صدق" أن يتقدم بتقريره السنوي لجمعيتكم العامة الموقرة مستعرضاً ما تم تحقيقه من إنجازات والإفصاح عن البيانات والنتائج المالية الختامية وتقرير مراقب الحسابات خلال الفترة من ١ يناير ٢٠٠٦م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م :-

خلال عام ٢٠٠٦م إنضم إلى مجلس الإدارة خمسة أعضاء هم :

- ١- المهندس/ بندر بن عبدالله الحميضي ٢- الأستاذ/ فهد بن حمد الحرقان
- ٢- الأستاذ/ فهد بن ثنيان الثنيان ٤- الأستاذ/ إبراهيم بن عبدالله الحميضي
- ٥- الأستاذ/ بدر بن علي التركي

وذلك لشغل المقاعد الخمسة التي شغرت باستقالة خمسة من أعضاء المجلس وتم إختيار المهندس / بندر بن عبدالله الحميضي رئيساً لمجلس الادارة.

وقد جرى خلال تلك الفترة العمل على إستكمال بعض الإجراءات وإعادة دراسة لبعض الأنشطة لبحث إمكانية تطويرها وإعادة هيكلتها مع وضع إستراتيجية جديدة لكافة أنشطة الشركة وقد أصدر المجلس بعض القرارات والتي منها :-

- ١- إعادة تشكيل المجلس التنفيذي لمصنع صدق للخزف برئاسة رئيس مجلس الادارة المهندس/ بندر بن عبدالله الحميضي وعضوية كلاً من الأستاذ/ بدر بن علي التركي - عضو مجلس الادارة والأستاذ/ دهش بن معتق الرشدي ، وتم تكليف المهندس/ ياسر بخيت مديراً للمصنع بالنيابة .
- ٢- إعادة تسمية ممثلي الشركة في مجلس المديرين للشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم (سليبي هاي) وإختيار كلاً من : ١- الأستاذ/ إبراهيم عبدالله الحميضي ٢- الأستاذ/ بدر بن علي التركي ٣- الأستاذ/ فهد ثنيان الثنيان ٤- الأستاذ/ محمد عبدالقادر الفضل .
- ٣- تسمية ممثلي الشركة في مجلس المديرين لشركة صدق للصاج المدهون المحدودة وهم : ١- الأستاذ/ إبراهيم عبدالله الحميضي ٢- الأستاذ/ دهش معتق الرشدي ٣- الأستاذ/ محمد عبدالقادر الفضل ٤- الأستاذ/ عبدالغني محمود صباغ .

نشاط مشاريع الشركة :

١- مصنع صدق للخزف (خزفية) :

تمتلك الشركة مصنع صدق للخزف (خزفية) والذي يقع في مدينة ينبع الصناعية على مساحة قدرها ٢٠٨٧,٠٠٠ م^٢ وقد عمل المجلس التنفيذي على إعادة هيكلة المصنع وإتخاذ الإجراءات لأجل تخفيض التكلفة ورفع مستوى الجودة وزيادة الإنتاجية على جميع المستويات ودراسة خطوط الإنتاج والتوزيع وإتساع رقعة الانتشار وزيادة عدد الموزعين في مناطق المملكة والأسواق الأخرى ومن تلك الإجراءات إنتاج بعض الأطعم الجديدة والعمل على زيادة المبيعات وإعادة النظر في بعض بنود تكاليف الإنتاج ومراجعة إحتساب الاهلاكات ، ترشيد المصاريف الأخرى كالنقل والحراسة وترشيد تكاليف المواد الخام والعمالة والطاقة والماء ، ولاشك أن كافة الإجراءات التي تم إتخاذها ستتبعكس إيجاباً على مستوى الأداء بشكل عام ومن بين تلك الإجراءات تم عمل التالي :-

لترشيد تكاليف السكن :

تم إستلام عدد (٨) وحدات سكن جماعي من الهيئة الملكية لاخللاء السكن الحالي مما يخفض تكلفة السكن والمعيشة بنسبة ٣٥% (تقريباً في السنة الأولى) وستكون التكلفة أقل من ذلك في السنوات التالية.

الأطعم الجديدة :

تم وضع خطة لتطوير وتحسين المنتجات الحالية والعمل على إضافة أطعم جديدة لمواكبة التطورات وإحتياجات السوق.

التحسن في الإنتاج ومستوى التشغيل :

الشهر	الإنتاج الشهري	مستوى التشغيل (الطاقة%)
سبتمبر ٢٠٠٦م	٣٠,٠٠٨	٤٥%
أكتوبر ٢٠٠٦م	٣١,٣٥٢	٤٧%
نوفمبر ٢٠٠٦م	٤٠,٣٤٦٣	٦٠,٥%
ديسمبر ٢٠٠٦م	٤٢,٠٠٠	٦٣%

إجراءات أخرى :

- ١- جرى تخفيض العمالة بنسبة ٥%.
- ٢- تم مراجعة كيفية حساب الاهلاكات لمعدات المصنع على أساس ٢٠ سنة بدلاً من ١٥ سنة وذلك على ضوء العمر التشغيلي للمعدات إستناداً على شهادات رسمية من الشركات المصنعة للمعدات وضمن معالجة مالية لهذا الموضوع سيترتب على ذلك تخفيض ملموس في تكلفة وحدة المنتج.

٣- لترشيد تكاليف خدمات النقل والأمن والحراسة - تم إلغاء أقسام الأمن والنقل بالمصنع لارتفاع تكلفتها واستبدالهما بشركات متخصصة بتكلفة أقل وعلى أثره تم الاستغناء عن بعض العمالة في قسمي الأمن والنقل واستيعاب البعض الآخر في أقسام المصنع.

٤- لترشيد تكاليف المواد الخام تم استيراد أحد أصناف المواد الخام داخل حاويات (سائبة) لاستبعاد عنصر التكلفة في التعبئة وجاري الاتصال مع موردين آخرين لتطبيق التجربة على عدد من المواد الخام للتوفير في تكلفتها.

٥- لترشيد تكاليف الطاقة والماء - تم تنفيذ جزء من الإجراءات الخاصة بهذا الموضوع تتمثل في التشغيل الجزئي لبعض الأجهزة وتخفيض إستهلاك الماء.

٦- لتخفيض تكلفة مواد خام الأكريلك - يتم الآن تجربة ألواح أكريلك جديدة من مورد محلي أقل تكلفة ، وهي مواد خام تستخدم بدون مواد التقوية (ما تم إجراءه من تجارب حتى الآن تبشر بنتائج جيدة).

ويعكف المجلس حالياً على إعداد دراسة تتعلق بإعادة تقييم المصنع لغرض إدخال شركاء إستراتيجيين بحيث تحتفظ الشركة بنسبة في ملكية المصنع وتوزيع النسبة الباقية على شركاء لدعم قدرات المصنع ورفع رأسماله بحيث يتمكن من مواكبة التطورات في مجال الأدوات الصحية ومواجهة المنافسة الشديدة في الأسواق والحصول على شريحة كبرى في الأسواق. كما تم تجديد إتفاقية التمويل مع البنك الأهلي التجاري بما يتفق مع الشريعة الإسلامية وذلك مقابل رهن المبنى الإداري للشركة.

٢- الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم (سليب هاي) :

تمتلك صدق حصة مقدارها ٥٠% من رأس مال الشركة وقد إستمرت الشركة خلال عام ٢٠٠٦م في تطبيق سياستها المتبعة منذ عام ٢٠٠٤م والمتمثلة في زيادة المبيعات بشكل طردي ، ضغط المصاريف العمومية والإدارية ، تنويع قاعدة المنتجات والاستحواذ على حصة أكبر في الأسواق المحلية والإقليمية. وقد تم تحقيق معظم هذه الأهداف خلال عام ٢٠٠٦م ، حيث تمكنت الشركة من المحافظة على قدراتها الإنتاجية وقد بلغ إجمالي المبيعات حوالي ١٨٨ مليون ريال رغم الأزمة المتمثلة في ارتفاع تكاليف المواد ومنها مواد بترولية وعدم توفرها في الأسواق العالمية. كما تم إعداد خطة عامة لتطوير هوية الشركة ، أيضاً تم تطوير وإستحداث سلة من المنتجات الجديدة التي تتوافق مع إحتياجات العملاء. كما تمكنت الشركة من رفع الطاقة الإنتاجية لمعظم منتجاتها ، بالإضافة إلى تطوير وتفعيل العديد من البرامج الإدارية والتدريبية. علماً بأن كافة معاملات الشركة تخضع للمعاملات الإسلامية بنسبة ١٠٠%.

٣- الشركة العربية لصناعة مراتب الست والإسفنج (سليب هاي مصر) :

قرر مجلس الإدارة بالاتفاق مع الشركاء في الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم (سليب هاي السعودية) نقل ملكية مشروع الشركة في جمهورية مصر العربية إلى كل من الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) وشركة جهينة للتجارة والصناعة والمقاولات بالتساوي لأغراض محاسبية في الوقت الحالي ومن ثم إتخاذ القرار المناسب حياله بعد إعادة تقييمه . وذلك من ضمن سلسلة إعادة التخطيط لاستثمارات الشركة خارجياً .

٤- شركة صدق للصاج المدهون المحدودة :

تمتلك صدق حصة مقدارها ٥٤% من الشركة وقد بلغت مبيعات الشركة الإجمالية لعام ٢٠٠٦م ٥٢,١٨٧ طن متري من الصاج الملون وبقيمة إجمالية ٢٠٠,٥١,٠٢٠ ريال ، علماً بأن الطاقة الإنتاجية لعام ٢٠٠٦م بلغت ٤٧% من الطاقة الإجمالية للمصنع . وإجمالي خسائر قدرها ٧,٥٨١,٧١٣ ريال . وذلك نتيجة لبعض التذبذبات في أسعار المواد الخام عالمياً .

قامت الشركة بسداد مبلغ ١٣ مليون ريال من قرض صندوق التنمية الصناعية والمتبقي ٢١ مليون ريال (منها ٧ ملايين إستحققت في شهر نوفمبر ٢٠٠٦م) . وقد تم وضع برنامج لتخفيض التكاليف من بداية شهر مايو حتى نهاية ديسمبر .

٥- الشركة العربية للألياف الصناعية (إبن رشد) :

تأسست الشركة العربية للألياف الصناعية (إبن رشد) في عام ١٩٩٣م كشركة ذات مسؤولية محدودة ثم تحولت إلى شركة مساهمة مغلقة في عام ١٩٩٥م ، مقرها مدينة ينبع الصناعية . وقد تم زيادة رأسمالها في عام ٢٠٠٠م حيث أصبح ٣,٥٥٠ مليون ريال وتساهم فيها الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) بنسبة ٤٨,٩٣% . يبلغ إجمالي مساهمة الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) في الشركة العربية للألياف الصناعية (إبن رشد) مبلغ ١٣٢,٩٠٠ مائة إثنين وثلاثون ألفاً وتسعمائة ريال أي بنسبة ٣,٧٤% من رأسمال شركة إبن رشد وما يعادل ٣٣,٢٣% من رأسمال شركة صدق . وبالرغم من تحقيق الشركة لخسائر متراكمة بقيمة ٢,٦٢٠ مليون ريال من بداية تشغيلها التجاري إلا أن شركة صدق تتابع الخطوات المبذولة لاعادة هيكلة شركة إبن رشد وتعزيز وضعها وبناءً على المعلومات الواردة من إدارة شركة إبن رشد فإنه سيتم تحويلها إلى شركة مساهمة عامة وطرحها للاكتتاب العام مع دخول صندوق الاستثمارات العامة كشريك إستراتيجي .

٦- شركة ينبع الوطنية للبتر وكيمويات (بنسأب) :

سأهمت الشركة السعودية للآتمية الصناعية (صدق) في تأسيس شركة ينبع الوطنية للبتر وكيمويات (بنسأب) بمبلغ ٤٠,١٠٠,٠٠٠ ريال أربعون مليون ومائة ألف ريال والتي تم تأسيسها كشركة مسأهمة في مدينة ينبع الصناعية وحيث أن " صدق " هي أحد المؤسسين يسري عليها نظام حظر التصرف بالأسهم قبل إنقضاء الفترة المحددة. فإن الشركة تتطلع إلى أن إمتلاك أسهم في شركة ينسأب سوف يكون له عائداً جيداً على تحسين وضع شركة " صدق " ويؤدي إلى تحقيق فائدة مرجوة لمسأندة الوضع الاستثماري في الشركة. علماً بأن الشركة قد حصلت على قرض تمويل إسلامي عن طريق أحد البنوك المحلية بنظام المرأبة

زيادة رأس المال :

قدمت الشركة السعودية للآتمية الصناعية (صدق) ملف طلب زيادة رأس المال إلى هيئة السوق المالية ويتضمن الملف خطة الشركة للتوسع في الأنشطة الحالية وإقامة نشاطات جديدة بناءً على دراسات جدوى إقتصادية وتحالفات إستراتيجية وتلقت قائمة ببعض المتطلبات منها ما يتعلق ببعض الإجراءات والتي من ضمنها إلغاء التفظات الواردة في تقارير المحاسبين القانونيين. وتعمل الشركة على إزالة مسببات تلك التفظات.

المشاريع الجديدة :

خلال الربع الرابع من عام ٢٠٠٦م جرى التوقيع على مذكرة تفاهم للاندماج مع شركة إيتاب الدولية يهدف لتكوين كيان إستثماري متخصص في الاستثمارات الخاصة (private Equity) مما يؤهل الشركة في مرحلة ما بعد الاندماج لتوسيع قاعدة إستثماراتها في مشاريع إستراتيجية ذات عوائد مجزية لحملة أسهم الكيان الجديد. تسعى شركة صدق من عملية الاندماج إلى إستثمار الفرص الوأعدة المتاحة على الصعيد المحلي والإقليمي والعالمي وفق معايير تعكف الإدارة الحالية على تطويرها وبما يضمن توسع وتكامل إستثمارات وأعمال الشركة. وتتطلب المراحل الأولية للاندماج تعيين مستشارين ماليين للقيام بمهمة تقييم الشركتين وتهيئتهما لمرحلة الاندماج تمهيداً لأخذ موافقة هيئة السوق المالية ووزارة التجارة والصناعة ، وإكمال كافة الإجراءات النظامية لاتمام عملية الاندماج وفقاً للأحكام النظامية المتبعة في المملكة العربية السعودية.

لجنة المراجعة :

تم تكوين لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء إثنان منهم من مساهمي الشركة والعضو الثالث من بين أعضاء مجلس الإدارة ، وقد قرر مجلس الإدارة في منتصف عام ٢٠٠٦م إضافة عضوين أحدهما من مساهمي الشركة والعضو الآخر من أعضاء مجلس الإدارة . وبالتالي أصبحت اللجنة مكونة من خمسة أعضاء إثنين منهم من أعضاء مجلس الإدارة الغير تنفيذيين وثلاثة من مساهمي الشركة ، ومن ضمن الأعضاء يوجد مختصين بالشئون المالية والمحاسبية .

وقد تكونت اللجنة من كل من:

- ١- الأستاذ/ عبد الغني صباغ - عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة المراجعة
- ٢- الأستاذ/ عبدالله سموم من مساهمي الشركة
- ٣- الأستاذ/ زياد البسام من مساهمي الشركة
- ٤- الأستاذ/ دهش الرشيد من مساهمي الشركة
- ٥- الأستاذ/ إبراهيم الحميضي - عضو مجلس الإدارة

وقد عقدت لجنة المراجعة خمسة إجتماعات خلال عام ٢٠٠٦م .

تلتزم اللجنة بالعمل طبقاً لما ورد بلائحة الحوكمة ومعايير المراجعة الداخلية المتعارف عليها من ضرورة الحفاظ علي الاستقلالية والموضوعية ، أيضا تعمل اللجنة علي إعلاء مبدأ الشفافية والإفصاح وذلك من خلال التأكد من تطبيق نظم الرقابة الداخلية الموضوعية ومن تنفيذها بفاعلية . ومن أجل ذلك تقوم اللجنة بالتوصية لادارة الشركة بإتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة لما قد يتبين لها من نقاط الضعف ومتابعة تنفيذها .

تتولى اللجنة إقتراح تعيين المحاسب القانوني تبعاً للضوابط المتفق عليها، أيضا تقوم اللجنة بدراسة تقارير وملاحظات المحاسب القانوني علي القوائم المالية وتقييم نتائج الأعمال التي قام بها .

مجلس الإدارة :

وفقاً للنظام الأساسي للشركة فإنه يتم إختيار مجلس الإدارة من قبل مساهمي الشركة لمدة ثلاثة سنوات ميلادية ، وقد تم إنتخاب أعضاء مجلس الإدارة للدورة الخامسة التي تبدأ من ٢٠٠٧/١/١م إلى ٢٠٠٩/١٢/٣١م وسيتم خلال إنعقاد الجمعية العامة في عام ٢٠٠٧م إستكمال باقي المقاعد الشاغرة في مجلس الإدارة . ويضم مجلس الإدارة في عضويته خلال عام ٢٠٠٦م السادة التالية أسماؤهم :

الاسم	صفة العضوية	عضو في شركات مدرجة أخرى
المهندس/ بندر عبدالله الحميضي	رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب	لا يوجد
الأستاذ/ فهد بن حمد الحرقان	عضو مستقل	لا يوجد
الأستاذ/ إبراهيم بن عبدالله الحميضي	عضو مستقل	لا يوجد
الأستاذ/ فهد بن ثنيان الثنيان	عضو مستقل	شركة الجبس الأهلية ، شركة نادك ، شركة أسمنت اليمامة
الأستاذ/ محمد عبدالقادر الفضل	عضو مستقل	شركة الأسمنت العربية ، شركة تهامة ، شركة صافولا
الأستاذ/ عبدالغني محمود صباغ	عضو مستقل	شركة تهامة
المهندس/ محمد حامد فايز	عضو مستقل	شركة المواشي
الأستاذ/ سعود عبدالعزيز السلیمان	عضو مستقل	شركة الأسمنت العربية ، شركة المصافي
الأستاذ/ سامي فؤاد بحر اوي	عضو مستقل	لا يوجد
الأستاذ/ بدر علي التركي	عضو مستقل	لا يوجد

وقد بلغت مصاريف بدلات حضور إجتماعات مجلس الادارة واللجان المنبثقة عنها مبلغ (١٣٥,٠٠٠) مائة وخمسة وثلاثون ألف ريال كما بلغت مصاريف الإقامة والسفر مبلغ (٨٧,٥٤٣) سبعة وثمانون ألفاً وخمسمائة وثلاثة وأربعون ريال وبلغ إجمالي أتعاب المجلس التنفيذي لمصنع صدق للخزف مبلغ (١٨٠,٠٠٠) مائة وثمانون ألف ريال ، وأتعاب عضوي مجلس الادارة المنتدبين السابقين (١٨٧,٥٠٠) مائة وسبعة وثمانون ألفاً وخمسمائة ريال ، وقد تنازل رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب المهندس/ بندر بن عبدالله الحميضي عن المكافأة المقررة له من المجلس وقيمتها (٥٠٠,٠٠٠) خمسمائة ألف ريال .

حوكمة الشركات :

في بادرة تضاف إلى إنجازاتها أقرت هيئة السوق المالية لائحة حوكمة الشركات كلائحة إسترشادية بعد أن قامت مشكورة بفتح المجال للشركات المساهمة للمشاركة وإبداء الرأي حول نصوص اللائحة . وقد شاركت شركة صدق في تقديم بعض المقترحات والإجابة على بعض التساؤلات مساهمةً منها في الوصول إلى نظام حوكمة يعمل على رفع الكفاءة للشركات وزيادة مستوى الشفافية . وبذلك تكون هيئة السوق المالية قد أسدت خدمة إلى مجتمع المال والاقتصاد في المملكة العربية السعودية . هذا ويحتوي نظام الشركة الداخلي على جزء كبير من محتويات نظام الحوكمة وستعمل الشركة على إستكمال اللازم لتطبيق جميع اللوائح والأنظمة تماشياً مع لائحة حوكمة الشركات .

وتحرص إدارة الشركة على تطبيق المبادئ والقواعد الأساسية كما وردت في لائحة حوكمة الشركات ونظراً لحدائثة اللائحة تسعى الشركة لتطبيق ما أمكن في الوقت الحالي كما تعمل إدارة الشركة حالياً على إعداد نظام حوكمة خاص بها إسترشاداً بلائحة حوكمة الشركات الصادرة عن الهيئة . وسوف يتم تعديل بعض مواد النظام الأساسي الخاص بالشركة بما يتفق مع ذلك .

العقود والالتزامات :

لم تبرم الشركة أية عقود أو التزامات أو ترتيبات أو إتفاقيات هامة يوجد فيها مصلحة جوهرية لأي من أعضاء مجلس الإدارة خلال هذا العام ، كما لم يتم التنازل عن مصالح أو حقوق من قبل أعضاء مجلس الإدارة أو كبار المسؤولين التنفيذيين ، وتقر الشركة بأنه لا يوجد عضو من أعضاء مجلس الإدارة لديه مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة ، كما أن جميع أعضاء مجلس الإدارة ليس لهم أي إشتراك في عملٍ من شأنه منافسة الشركة أو الاتجار في أحد فروع النشاط الذي تزاوله كما أن الشركة لم تقرض أو تضمن أيّاً من أعضاء مجلس الإدارة لقاء أي قرض أو التزام أيّاً كان نوعه . علماً بأن الشركة قامت بسداد قيمة الغرامة المفروضة عليها من قبل هيئة السوق المالية نتيجة لتأخر الشركة في إصدار البيانات المالية للعام المالي ٢٠٠٥م .

مراجع الحسابات :

أقرت الجمعية العامة العادية الثالثة عشر خلال إجتماعها السنوي المنعقد بتاريخ ٢٢/٥/٢٠٠٦م تعيين السادة/ الدار لتدقيق الحسابات كمراجعين لحسابات صدق عن العام المنتهي في ٣١/١٢/٢٠٠٦م وستنظر الجمعية العامة في إجتماعها القادم في إعادة تعيين مراجعي الحسابات الحاليين أو إستبدالهم بمراجعين آخرين وتحديد أتعابهم لقاء مراجعة حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠٠٧م .

إقتراحات مجلس الإدارة :

يتقدم مجلس إدارة الشركة للسادة المساهمين بالمقترحات التالية :-

- ١- الموافقة على ما ورد في تقرير مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٦م
- ٢- التصديق على قائمة المركز المالي وقائمة الدخل وتقرير مراقبي الحسابات للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٦م .
- ٣- إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن أعمالهم للفترة من ١/١/٢٠٠٦م إلى ٣١/١٢/٢٠٠٦م .

٤- الموافقة على إختيار مراقب الحسابات من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة لمراجعة القوائم المالية للعام المالي ٢٠٠٧م والبيانات المالية ربع السنوية ، وتحديد أتعابه .

٥- الموافقة على تعيين المهندس/ بندر بن عبدالله الحميضي والأستاذ/ فهد بن حمد الحرقان والأستاذ/ فهد بن ثنيان الثنيان والأستاذ/ بدر بن علي التركي والأستاذ/ إبراهيم بن عبدالله الحميضي أعضاء بمجلس الإدارة بالمقاعد الشاغرة للدورة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٦م .

٦- إستكمال إنتخاب باقي أعضاء مجلس الإدارة في المقاعد الشاغرة (الدورة الخامسة) مدتها ثلاث سنوات تبدأ من تاريخ موافقة الجمعية العامة وإلى ٣١/١٢/٢٠٠٦م ، وذلك وفقاً للنظام الأساسي للشركة وللضوابط والشروط الواردة في تعميم وزارة التجارة .

الخاتمة :

إن مجلس الإدارة وفي ختام تقريره للجمعية العامة العادية الرابعة عشر يؤكد بان الشركة قامت بإعداد القوائم المالية للشركة بالشكل الصحيح ووفقاً للأصول المحاسبية المتبعة بحيث تظهر هذه القوائم بعدالة المركز المالي للشركة والكيانات التابعة لها حتى السنة المالية الحالية ، ويدعو الله عز وجل أن يزيد هذه البلاد من نعمه وخيراته وأن يحفظ لنا قائد مسيرتنا خادم الحرمين الشريفين الملك عبدالله بن عبدالعزيز آل سعود وسمو ولي العهد الأمين صاحب السمو الملكي الأمير سلطان بن عبدالعزيز آل سعود حفظهما الله ، ويُعرب المجلس لجميع المساهمين الذين أصبح لاسهامهم دورٌ كبير في الوصول للأهداف التي تسعى إدارة الشركة على تحقيقها ويقدم خالص إمتنانه وشكره على الثقة التي أولاهها المساهمين بالمجلس الحالي ،

كما نتقدم بالشكر إلى مقام وزارة التجارة والصناعة وكذلك هيئة السوق المالية وصندوق التنمية الصناعية ، لما تلقاه الشركة من دعم ومساندة لتحقيق ما يتطلع إليه مساهمو الشركة الكرام .

ويسر المجلس تقديم الشكر لإدارة الشركة وكافة العاملين فيها على جهودهم المخلصة التي بذلوها .

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

مجلس الإدارة

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الموحدة

وتقرير مراجعي الحسابات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

تقرير مراجعي الحسابات للسادة المساهمين المحترمين
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 ٢٠٠٦م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وكذلك الإيضاحات المتممة لها من رقم (١) إلى رقم (٣٠) . 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 إيداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

فيما عدا ما هو وارد في فقرة التحفظ التالية فقد 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 تخلو 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 .

١. كما هو مبين بالإيضاح رقم (٢٨) بلغت حصة شركة صدق في خسائر الشركة العربية للألياف الصناعية (إين رشد) خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ (١٤,٣٥٧,٤٦٨ ريال سعودي) و (١٩,٥٣٤,٢٤١ ريال سعودي) على التوالي ، تم عرض هذه الخسائر في بند "خسائر غير محققة ناتجة عن تقويم استثمار" ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي بدلاً من تسجيلها كخسائر ناتجة عن انخفاض غير مؤقت في القيمة العادلة للإستثمار في قائمة الدخل ، لم يردنا ما يؤكد أن هذه الخسائر هي خسائر مؤقتة.

٢. كما هو مبين في الإيضاح رقم (٨) قامت الشركة بقيد مبلغ ١٢,٨٠٩,٠٠٨ ريال كإستثمارات في شركات تابعة غير موحدة ، لم نحصل على المستندات والبيانات المالية المؤيدة لمبلغ الإستثمار أو القيمة العادلة له، كما لم يتم توحيد البيانات المالية لهذه 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 ٢٠٠٦م ، ونتائج أعمالها والتدفقات النقدية للسنة المنتهية 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 ما يلي :

١. بلغت الخسائر المتراكمة (مع الأخذ بعين الإعتبار الإحتياطي النظامي) ١٩٩,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ بما يعادل نسبة ٥٠% من رأسمال الشركة. كما أن المطلوبات المتداولة تزيد عن الموجودات المتداولة بمبلغ ٣٦,٨ مليون ريال سعودي مما يثير التساؤل حول قدرة الشركة على مواجهة إلتزاماتها الجارية. هذا وقد أفادت ادارة الشركة بأن هناك خطط تحت الدراسة لمواجهة تلك الإلتزامات.
٢. تتضمن موجودات إحدى الشركات التابعة مبلغ ١٠,٩ مليون ريال سعودي تمثل دفعات مستردة على مشروع تحت التنفيذ، ان استرداد هذا المبلغ يعتمد على قدرة الشركة التابعة على الحصول على التمويل اللازم لاستكمال المشروع وبداية نشاطه التجاري ونجاحه في المستقبل.
٣. كما هو مبين بالإيضاح رقم (١٩) قررت الشركة بصفتها الشريك الرئيسي في إحدى الشركات التابعة (شركة صدق التجارية) تحمل كامل خسائر الشركة المذكورة منذ الفترة المالية الأولى لها المنتهية في ٣١ ديسمبر ١٩٩٧م وحتى نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م البالغة ٢,٢٨٥,٦٣٢ ريال سعودي ، وإية خسائر مستقبلية ، كما قرر الشريك الرئيسي أيضا تقديم دعم مالي للشركة التابعة ، وذلك لضمان إستمراريتها .

الدار لتدقيق الحسابات
عبدالله البصري وشركاه

التاريخ : ١٤٢٨/٠٢/٠٩ هـ
الموافق : ٢٠٠٧/٠٢/٢٧ م



عبدالله بن محمد البصري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٧١



الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)
شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م

٢٠٠٥ م	٢٠٠٦ م	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات المتداولة :
١٣,٩٩٩,٥٣٦	١٠,٤٥٥,٣٨٧		نقد وما في حكمه
-	٤٦,٥٦٢		إستثمارات في صناديق أسهم محلية
٤٦,٧٤٨,٥١٠	٦١,٢٤٦,٥٥٦	(٤)	ذمم مدينة - صافي
٢٢,٩٦٣,٩٦٠	٢٤,٥٥٦,٥١٨	(٥)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي
٢٨٢,٣٣٩	٣٢٥,٠٠٠	(٦)	مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
١٨٥,٢٦١,١٧٠	١٢٥,٩٩٧,٠٨٧	(٧)	مخزون - صافي
٢٦٩,٢٥٥,٥١٥	٢٢٢,٦٢٧,١١٠		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة :
٢٢,٩١٩,١٠٠	١٢,٨٠٩,٠٠٨	(٨)	إستثمار في شركات تابعة غير موحدة
٩٤,٤٦٣,٢١٣	١٢٢,٢٧٦,٤٧٢	(٩)	إستثمارات أخرى
-	١٢,٢٤٤,١٢٥	(٦) و (٨)	مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
٢٣٥,٥٩٣,٣٦٨	٢٢٢,٠٥٦,٠٠٦	(١٠)	موجودات ثابتة - صافي
٢,٤٧٨,٨٩٨	١٠,٩٢٣,١٩٤	(١١)	دفعات مستردة من مشروع تحت التنفيذ
٩,١٧١,٢٤٩	٦,٤٠٢,٧٥٨	(١٢)	مصاريق مؤجلة - صافي
٢٣,٢٢٠,١٥٢	٢٣,٢٢٠,١٥٢	(١٣)	شهرة - صافي
٣٨٧,٨٤٥,٩٨٠	٤٠٩,٩٣١,٧١٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦٥٧,١٠١,٤٩٥	٦٣٢,٥٥٨,٨٢٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة :
١٢٨,٨١٨,١٩٥	٧٢,٥٩٩,٥٨٣		بنوك دائنة
٦,٢٣١,٠٣١	٤,٢٢٧,٧٨٩	(١٤)	تسهيلات عقود المرابحة الإسلامية
٥٢,٦٩١,١٣١	٨٨,٥٧٨,٤٨٦		ذمم دائنة
٩,٣١٣,٩٤٣	١١,٧٦٩,٤٤٩		الجزء المتداول من أوراق الدفع
٦,٣٥٠,٨٩٨	٦,٣٥٠,٨٩٨	(١٥)	فائض إكتساب مستحق
١٧,٩٩٤,٤٩٦	١٩,٨٥٣,١٧٥	(١٦)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٥٩٩,٢٤٧	٣,٠٣٠,٠٢٧	(٦)	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذوي علاقة
٣٤,٠٠٠,٠٠٠	٥٣,٠٠٠,٠٠٠	(١٧)	القسط المتداول من القروض
٢٥٥,٩٩٨,٩٤١	٢٥٩,٤٠٩,٤٠٧		مجموع المطلوبات المتداولة

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)
شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م

٢٠٠٥ م	٢٠٠٦ م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٥٠٣,٢٠٣	-		المطلوبات غير المتداولة :
١١٤,٩٠٠,٠٠٠	٨٢,٩٠٠,٠٠٠	(١٧)	الجزء غير المتداول من أوراق الدفع
٨,٥٨٦,٤٨٨	٩,٣٠٩,٢٥٩	(١٨)	القسط غير المتداول من القروض مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٢٣,٩٨٩,٦٩١	٩٢,٢٠٩,٢٥٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٧٩,٩٨٨,٦٣٢	٣٥١,٦١٨,٦٦٦		مجموع المطلوبات
٧٢,٤٥٧,٥٩٨	٦٧,٠٦٦,٠٤٥	(١٩)	حقوق الأقلية
			حقوق المساهمين :
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٠)	رأس المال
٧,١١٧,٦٨٣	٧,١١٧,٦٨٣		إحتياطي نظامي
(٦٢٦,٠٠٨)	-		فروق تحويل عملة أجنبية
-	٤٧,٣٤٧,٥٠٠	(٩)	مكاسب غير محققة ناتجة عن تقويم إستثمارات في أوراق مالية
(١٤,٣٥٧,٤٦٨)	(٣٣,٨٩١,٧٠٩)	(٢٨) و (٩)	(خسائر) غير محققة ناتجة عن تقويم إستثمار (٩) و (٢٨) (الخسائر) المتراكمة
(١٨٧,٤٧٨,٩٤٢)	(٢٠٦,٦٩٩,٣٦٠)		
٢٠٤,٦٥٥,٢٦٥	٢١٣,٨٧٤,١١٤		صافي حقوق المساهمين
٦٥٧,١٠١,٤٩٥	٦٣٢,٥٥٨,٨٢٥		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	إيضاح	
ريال سعودي ٤٣٧,٤٦٠,٦٤٦	ريال سعودي ٤٣٠,٢٦٥,٠١٦	(٢١)	صافي المبيعات تكلفة المبيعات
(٣٨٧,٣١٧,٣٢٧)	(٣٧٠,٨٦٤,٦٠٦)		
٥٠,١٤٣,٣١٩	٥٩,٤٠٠,٤١٠		مجمّل ربح النشاط
{ ٢٥,٧٣١,٩٣٧ }	{ ٢٥,٧٨٦,١٩٥ }	{ ٢٢ }	مصاريّف عمومية وإدارية
{ ٣٧,٥٨٣,٢٨٧ }	{ ٣٥,٦٧٢,٥٢٧ }	{ ٢٣ }	مصاريّف بيع وتوزيع
{ ١٠,٤٦٦,٤٧٣ }	{ ٢,٩٧٩,٣٩٥ }		مخصّص بضاعة بطيئة الحركة وأنخفاض في المخزون
(٢٣,٦٣٨,٣٧٨)	(٥,٠٣٧,٧٠٧)		(خسارة) النشاط
٥,٢٩٧,٢٩١	٨,١٠٦,٠٨١	(٢٤)	إيرادات أخرى
(٥,١١٧,٣٨٦)	(٢,٨٩٩,٢٤٧)	(٢٥)	مصاريّف أخرى
(١١,٦٧٠,١٥٠)	(١٣,٩٨١,٢٣٣)	(٢٦)	مصاريّف تمويلية
(٣٥,١٢٨,٦٢٣)	(١٣,٨١٢,١٠٦)		صافي (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية
(٢,٠٩٤,٠٤٨)	(٤,٥٩٦,٦٤٦)	(١٦)	زكاة شرعية
(٣٧,٢٢٢,٦٧١)	(١٨,٤٠٨,٧٥٢)		صافي (الخسارة) قبل حقوق الأقلية
٨,٤٦٢,٣٤٥	(٨١١,٦٦٦)	(١٩)	حقوق الأقلية
(٢٨,٧٦٠,٣٢٦)	(١٩,٢٢٠,٤١٨)		صافي (خسارة) السنة
(٠,٧٢)	(٠,٤٨)		نصيب السهم الواحد من صافي (الخسارة)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٢٨,٧٦٠,٣٢٦)	(١٩,٢٢٠,٤١٨)	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
٢,٠٦٤,٠١٢	—	صافي (خسارة) السنة
٢,٢٠٦,٩٧٥	٢,٧٦٨,٤٩١	تعديلات تسوية صافي (الخسارة) مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
٢٢,٨٠٥,٨٦٠	١٩,٧٠١,٥٦٥	إطفاء شهرة
٦٣٨,٤٤٢	٧٢٢,٧٧١	إطفاء مصاريف مؤجلة
(٧٩٧,١٣٩)	(١,٧٠١,٥١٤)	استهلاك موجودات ثابتة
١,٢٥٢,٧٧٨	٥٠٦,٤٥٠	صافي التغير في مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩,٢٧٨,٠٨٩	(٨,٢١٦,٠١٢)	(أرباح) بيع موجودات ثابتة
—	٥٣,٤٣٨	مخصص ندم مشكوك في تحصيلها (تجارية وأخرى)
١,٦٩٢,٢٦٨	—	صافي التغير في مخصص المخزون
٩,٢٤٢,٩٨٥	(١٤,٨٤١,٠٨٤)	مخصص هبوط في أوراق مالية
(٢٤٨,٤٤٩)	(١,٧٥٥,٩٧٠)	فرق خسائر (أرباح) شركة تابعة مستثمر فيها
(١٨٢,٣٣٩)	(٤٢,٦٦١)	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
(٧٨,٨٤٦,١٤٨)	٦٧,٤٨٠,٠٩٥	ذمم مدينة
١,٠٢١,٠٩٤	٣٥,٨٨٧,٣٥٥	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢,٠٥٥,٩٠٧	١,٨٥٨,٦٧٩	مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
٥٩٩,٢٤٧	٢,٤٣٠,٧٨٠	مخزون
(٥٥,٩٧٦,٧٤٤)	٨٥,٦٣١,٩٦٥	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :
—	(٨٨٢,٠١٧)	ذمم دائنة
(٩,٠١٨,١٩٧)	(٨,٤١٧,٧٣٧)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(٢,٣٣٤,٧٢٣)	(٨,٤٤٤,٢٩٦)	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذوي علاقة
(٤٠,١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	مخزون
٣,٧٣٤,٣٦٧	٣,٩٥٥,٠٤٨	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :
(٤٧,٧١٨,٥٥٣)	(١٣,٨٨٩,٠٠٢)	صافي التدفق النقدي - النشاط التشغيلي
—	(٨٨٢,٠١٧)	التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :
(٩,٠١٨,١٩٧)	(٨,٤١٧,٧٣٧)	إستثمار في شركة تابعة غير موحدة
(٢,٣٣٤,٧٢٣)	(٨,٤٤٤,٢٩٦)	إضافات موجودات ثابتة
(٤٠,١٠٠,٠٠٠)	—	دفعات مستردة على مشروع تحت التنفيذ
٣,٧٣٤,٣٦٧	(١٠٠,٠٠٠)	(شراء) إستثمارات في شركات
(٤٧,٧١٨,٥٥٣)	(١٣,٨٨٩,٠٠٢)	إستثمار في صناديق أسهم محلية
—	٣,٩٥٥,٠٤٨	المتحصل من بيع موجودات ثابتة
(١٤,٤٥٨,٤٧٩)	(٦,٠١٧,٥٦١)	صافي التدفق النقدي - النشاط الاستثماري
٨٤,٣٨١,٦٢٠	(٥٦,٢٦٩,٥٥١)	التدفق النقدي من النشاط التمويلي :
٣١,٤٠٠,٠٠٠	(١٣,٠٠٠,٠٠٠)	صافي التغير في حقوق الأقلية
١٠١,٣٢٣,١٤١	(٧٥,٢٨٧,١١٢)	بنوك دائنة وعقد المراجعة الإسلامية وأوراق دفع
(٢,٣٧٢,١٥٦)	(٣,٥٤٤,١٤٩)	أقساط قروض مسددة
(١٦,٣٧١,٦٩٢)	(١٣,٩٩٩,٥٣٦)	صافي التدفق النقدي - النشاط التمويلي
١٣,٩٩٩,٥٣٦	١٠,٤٥٥,٣٨٧	(النقص) في النقد وما في حكمه
—	—	نقد وما في حكمه - رصيد بداية السنة
—	—	نقد وما في حكمه - رصيد نهاية السنة
—	١,٢٥٢,٠١٧	معاملات غير نقدية :
(٢٨٤,٠٢٦)	١٢,٨٠٩,٠٠٨	فروق ترجمة عملة أجنبية - إستثمارات/حقوق الأقلية
(٢,٢٦٢,١٣٩)	(١٤,٠٠١)	بيع إستثمارات لأطراف ذوي علاقة
(١٤,٣٥٧,٤٦٨)	٣٩,٦١٣,٢٥٩	إضافات موجوات ثابتة ممولة بواسطة موردين (ذمم دائنة)
١٣٢,٤٤٢	—	إستخدام مخصص ديون مشكوك في تحصيلها /ديون معدومة
(٧,٦٢٤,١٢٨)	—	تسويات سنوات سابقة نتيجة تقييم إستثمار شركة إين رشد
—	—	(خسائر) غير محققة نتيجة إعادة تقييم إستثمار
—	—	بيع موجودات ثابتة - مستحق من أطراف ذوي علاقة/أرصدة مدينة
—	—	موجودات ثابتة مستبعدة بسبب حريق في إحدى الشركات التابعة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

البيان	إيضاح	رأس المال	إحتياطي نظامي	فرق تحويل عملة أجنبية	مكاسب غير محققة ناتجة عن تقويم استثمار في أوراق مالية	(خسائر) غير محققة ناتجة عن تقويم استثمار	الخسائر المتراكمة	صافي حقوق المساهمين
رصيد ١ يناير ٢٠٠٥		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	(٢٨)	—	—	—	—	—	(٦٤,١٧٩,٣١٩)	(٦٤,١٧٩,٣١٩)
(خسائر) غير محققة ناتجة عن تقويم استثمار	(٢٨)	—	—	—	—	(١٤,٣٥٧,٤٦٨)	—	(١٤,٣٥٧,٤٦٨)
رصيد ١ يناير ٢٠٠٦		٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,١١٧,٦٨٣	(٦٢٦,٠٠٨)	—	(١٤,٣٥٧,٤٦٨)	(١٨٧,٤٧٨,٩٤٢)	٢٠٤,٦٥٥,٢٦٥
صافي الخسارة		—	—	—	—	—	(١٩,٢٢٠,٤١٨)	(١٩,٢٢٠,٤١٨)
تسويات فروق تحويل عملات أجنبية		—	—	٦٢٦,٠٠٨	—	—	—	٦٢٦,٠٠٨
مكاسب غير محققة ناتجة عن تقويم استثمار في أوراق مالية		—	—	—	٤٧,٣٤٧,٥٠٠	—	—	٤٧,٣٤٧,٥٠٠
(خسائر) غير محققة ناتجة عن تقويم استثمار	(٢٨)	—	—	—	—	(١٩,٥٣٤,٢٤١)	—	(١٩,٥٣٤,٢٤١)
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦		٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,١١٧,٦٨٣	—	٤٧,٣٤٧,٥٠٠	(٣٣,٨٩١,٧٠٩)	(٢٠٦,٦٩٩,٣٦٠)	٢١٣,٨٧٤,١١٤

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٥م	٢٠٠٦م
ريال سعودي	ريال سعودي
(٤,٦٩)	(٥,١٧)
=====	=====

نصيب السهم الواحد من الخسائر المتراكمة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م**

١ . نبذة عن الشركة

اسم الشركة : الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) .

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

المركز الرئيسي 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 أربعمئة مليون ريال سعودي مقسم إلى ثمانية ملايين سهم عادي ، القيمة الإسمية لكل سهم ٥٠ ريال سعودي . وكما هو موضح بالإيضاح رقم (٢٠) فقد تم تجزئة أسهم الشركة وذلك بواقع خمسة أسهم لكل سهم اعتباراً من ١ أبريل ٢٠٠٦ . وعليه زاد عدد اسهم الشركة من ثمانية ملايين سهم بقيمة اسمية خمسون ريال للسهم الواحد إلى أربعون مليون سهم بقيمة اسمية عشرة ريالات لكل سهم .

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	١٤١٣/٠٧/١٧هـ	١٤٢٨/٠٧/١٦هـ	إقامة المشاريع الصناعية في مجال البتروكيماويات والمواد الغذائية والملح والمطاط الصناعي والمنتجات الخزفية ، وغيرها من الصناعات التي تثبت الدراسة الإقتصادية جدواها وتسويق منتجات الشركة (أن الشركة تزاول هذه الأغراض بعد الحصول على التراخيص اللازمة) ، وإنشاء وتملك العقارات والمباني والمستودعات والمعارض اللازمة لخدمة أغراض الشركة .
٢	مصنع صدق للخزف (فرع الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) .	٤٧٠٠٠٠٥٢٩٠	فرعي	ينبع	١٤١٦/٠٥/٠٩هـ	١٤٣١/٠٥/٠٩هـ	مصنع لإنتاج الأدوات الصحية وبلاط الجدران والأرضيات من الخزف وأحواض الإستحمام في الأكريليك بموجب قرار معالي وزير الصناعة رقم ٥٤٢ بتاريخ ١١/١١/٠٥هـ .

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

الكيان القانوني : شركة مساهمة سعودية .

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

- بإقامة المشاريع الصناعية في مجال البتروكيماويات والمواد الغذائية والملح والمطاط الصناعي والمنتجات الخزفية وغيرها من الصناعات التي تثبت الدراسة الإقتصادية جدواها .

- تسويق منتجات الشركة .

- إستيراد جميع ما تطلبه تلك الصناعة من 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 أعمالاً 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
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م**

٢ . مكونات القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة حسابات الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) والشركات التابعة لها التي تحت السيطرة (المجموعة) باستثناء 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 ، وهذه الشركات هي :

م	الأسم	مجال النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية	
				٢٠٠٦م	٢٠٠٥م
١	شركة صدق التجارية .	تجارة الجملة في الخزف والمنتجات الغذائية .	المملكة العربية السعودية	%٩٥	%٩٥
٢	شركة صدق للصاج المدهون المحدودة .	طلاء لفائف شرائط الصلب المجففة.	المملكة العربية السعودية	%٥٤	%٥٤
٣	الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليبي هاي) .	تصنيع مراتب السست والإسفنج ومواد الإطارات وأغطية المقاعد والبوليستر الخاص لحشوات المراتب .	المملكة العربية السعودية	%٥٠	%٥٠

لم تقم الشركة (شركة صدق) بتوحيد القوائم المالية للشركة العربية لتصنيع مراتب السست والإسفنج (شركة محدودة)، شركة ستيل مودرن للأثاث والديكور (شركة محدودة)، وشركة النيل للتجارة والصناعة (شركة مساهمة) وجميعها مسجلة في جمهورية مصر العربية . كما هو مبين في الإيضاح رقم (٨) أصبحت الشركة الأم تمتلك حصة مسيطرة مباشرة في الشركات التابعة غير الموحدة.
لو تم توحيد الشركات التابعة غير الموحدة في القوائم المالية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م لاختلفت أرقام القوائم المالية لشركة صدق .

٣ . ملخص السياسات المحاسبية الهامة

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً لمعيار العرض والإفصاح العام الصادر عن وزارة التجارة ووفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والملائمة لنشاط الشركة. فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية :

العرف المحاسبي

أعدت القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الإستثمارات في صناديق أسهم محلية والإستثمارات الأخرى حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

أساس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة حسابات الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) وشركاتها التابعة بعد إستبعاد المعاملات الهامة المتبادلة بين هذه الشركات وكذلك حذف وتسوية جميع الأرصدة والعمليات ذات العلاقة لغرض توحيد القوائم المالية. يتم تصنيف الشركة المستثمر فيها كشركة تابعة بناءً على درجة السيطرة التي تمارسها الشركة على تلك الشركات مقارنة بالشركاء الآخرين وإعتباراً من التاريخ الفعلي لممارسة السيطرة.
تم إعداد القوائم المالية وفقاً لطريقة التوحيد الكامل وإظهار حقوق الأقلية ، وهي الحقوق التي لا تمتلكها الشركة في الشركات التابعة.

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

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.

الذمم المدينة

تظهر أرصدة المدينين بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص المكون مقابل أية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم تقدير الذمم المشكوك في تحصيلها عندما يصبح تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه. تشطب الذمم المعدومة عند التأكد من عدم إمكانية تحصيلها.

المخزون

- أ. 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 .
- ب. تقوم إحدى الشركات التابعة بإظهار قطع الغيار ضمن المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى ويتم إطفائها على فترة ٢-٣ سنوات من تاريخ الشراء.
- ج. يتم تكوين مخصص ملاتم للمخزون المتقادم وبطيء الحركة عند الحاجة.

إستثمارات في شركات أخرى

أ. إستثمارات في شركات زميلة:

تظهر الإستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة لا تقل عن ٢٠% ولا تزيد عن ٥٠% وهناك تأثير فعالاً للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الإستثمارات بالتكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الشركات المستثمر فيها ويشار إليها على أنها شركات زميلة.

ويتم إدراج حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر هذه الشركات في قائمة الدخل من خلال ما يرد في القوائم المالية الصادرة لها.

ب. إستثمارات في شركات أخرى بنسبة تقل عن ٢٠%:

تظهر الإستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة تقل عن ٢٠% من راس مال الشركات غير المتداولة أسهمها بالتكلفة ويتم تخفيض القيمة الجارية بالإنخفاض غير المؤقت في قيمتها، ويتم تسجيل الإيرادات من هذه الإستثمارات عند الإعلان عن توزيع الأرباح.

كما تظهر الإستثمارات في الأسهم المتاحة للبيع والتي تمثل الإستثمارات في أسهم الشركات المتداولة المملوكة بنسبة تقل عن ٢٠% بالقيمة العادلة . ويتم عرض الأرباح أو الخسائر غير المحققة في تاريخ المركز المالي نتيجة ارتفاع أو انخفاض قيمتها العادلة كمكاسب أو خسائر غير محققة ضمن حقوق المساهمين أما الإنخفاض الدائم في قيمتها العادلة فتتم معالجته وإظهاره في قائمة الدخل، ويتم تسجيل الأرباح الناتجة عن التوزيعات من تلك الإستثمارات عند الإعلان عنها.

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

موجودات ثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بصافي التكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم، ويجري احتساب الإستهلاك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت .

مصاريف مؤجلة

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

الشهرة

تقيد المبالغ المدفوعة بالزيادة عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المشتراة شهرة، ويتم قياسها في نهاية الفترة المالية وإظهارها بالقوائم المالية وفقاً لتكلفتها بعد تعديلها بمقدار الإنخفاض أو الهبوط في قيمتها إن وجد وفقاً للمعيار المحاسبي للأصول غير الملموسة المعدل الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

مخصص الزكاة الشرعية

يتم تكوين مخصص للزكاة الشرعية في نهاية كل سنة مالية وفقاً لنظام فريضة الزكاة وتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ، ويتم معالجة الفروقات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة - إن وجدت - بقائمة الدخل في السنة التي يتم فيها إستلام الربط النهائي.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

إحتياطي نظامي

تمشياً مع نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي فإنه يتم اقتطاع ١٠٪ من صافي الدخل لتكوين الإحتياطي النظامي ، ويجوز للشركة التوقف عن هذا الاقتطاع عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال .
لم يتم إجراء أية تحويل إلى الإحتياطي النظامي خلال السنة نظراً للخسائر المتحققة.

صافي المبيعات

تمثل صافي المبيعات قيمة الفواتير التي أصدرت للعملاء عن البضاعة المباعة والمسلمة لهم خلال السنة بعد تنزيل الخصميات.

مصاريف عمومية وإدارية

هي تلك المصاريف المتعلقة بالإدارة بخلاف مصاريف البيع والتوزيع وتكلفة الإنتاج.

مصاريف البيع والتوزيع

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

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

العملات الأجنبية

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

٤ . ذمم مدينة - صافي

٣١ ديسمبر	
٢٠٠٥م	٢٠٠٦م
ريال سعودي	ريال سعودي
٥١,٦٥٣,٢٤٨	٦٢,٦٥٢,١٩٤
١,٥٨٦,٣٨٤	٥,٤١٤,٥٢١
(٦,٤٩١,١٢٢)	(٦,٨٢٠,١٥٩)
===== ٤٦,٧٤٨,٥١٠	===== ٦١,٢٤٦,٥٥٦

يتألف هذا البند مما يلي:

- ذمم مدينة تجارية
- ذمم مدينة تجارية - طرف ذو علاقة *
- مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

صافي الذمم المدينة

- * تتضمن مبيعات شركة صدق للصاج المدهون المحدودة (إحدى الشركات التابعة) مبيعات لأحد الشركاء خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م بمبلغ ١٦,٥٢٧,٦٢٢ ريال (مبلغ ٢٣,٤٩٣,٦٦٤ ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م). نتج عن هذه التعاملات رصيد مستحق على هذا الشريك في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م بلغ ٥,٤١٤,٥٢١ ريال سعودي (مبلغ ١,٥٨٦,٣٨٤ ريال سعودي عن عام ٢٠٠٥م).

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

<u>٣١ ديسمبر</u>		
<u>٢٠٠٥م</u>	<u>٢٠٠٦م</u>	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٢٠٦,٨٣٦	٨,٣٧٦,٤٢٦	٥ . دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي
(٤٢٨,٩٤٤)	(٥٩٢,٣٥٦)	
<u>١٣,٧٧٧,٨٩٢</u>	<u>٧,٧٨٤,٠٧٠</u>	يتألف هذا البند مما يلي:
		أرصدة مدينة أخرى*
		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		أرصدة مدينة أخرى - صافي
٤٩٠,١٠٧	٣,٦٥٠,٠١٠	دفعات مقدمة لمقاولين وموردين
٣,٨٨٢,٣٨٩	٤,٣٩١,١١١	عهد وسلف لموظفين
٧٤١,٣٠٦	٢,٤١٩,٤٢٦	تأمينات ضمانات وإعتمادات مستندية
٣,٣٨٤,٨٠٩	٥,٠٨١,٩٩٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٦٥,٥١٧	١,١٤٠,٧٠٥	تأمينات لدى الغير
١٢١,٩٤٠	٨٩,٢٠١	إيرادات مستحقة
<u>٢٢,٩٦٣,٩٦٠</u>	<u>٢٤,٥٥٦,٥١٨</u>	صافي الدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى

* الأرصدة المدينة الأخرى

- تضمنت الأرصدة المدينة الأخرى لعام ٢٠٠٦م مبلغ ٤,١٥٠,٠٠٠ ريال والذي يمثل الرصيد المستحق على شركة التأمين لأحدى الشركات التابعة، حيث ان شركة التأمين خلال عام ٢٠٠٦م وافقت على دفع مبلغ ١١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لتعويض الشركة التابعة عن الخسائر الناتجة عن حريق حدث خلال عام ٢٠٠٥م. تم تحصيل مبلغ ٧,٣٥٠,٠٠٠ ريال من أصل مبلغ التعويض خلال عام ٢٠٠٦.
- وفقاً للسياسة المتبعة في إحدى الشركات التابعة فقد تم تصنيف قطع غيار ضمن الأرصدة المدينة الأخرى بلغ قيمتها ١,٠٧٢,١٣٦ ريال سعودي (١,١١٣,١٩١ ريال سعودي عام ٢٠٠٥م).
- تتضمن الأرصدة المدينة الأخرى لعام ٢٠٠٥م رصيد مدين على أحد الشركاء في الشركات التابعة بلغ ٤١٤,٨٧٩ ريال سعودي.

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

٦ . مستحق من/إلى أطراف ذوي علاقة
أ - أرصدة متداولة

رصيد ٢٠٠٦/١٢/٣١م		حجم التعامل خلال السنة		رصيد ٢٠٠٦/٠١/٠١م		نوع التعامل	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين			
-	-	١٠٧,٣٣٩	-	-	١٠٧,٣٣٩	شراء موجودات إدارة سابق	عضو مجلس	الدكتور سليمان موصلي
-	٢٧٥,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	-	١٢٥,٠٠٠	إيجار الدورين الرابع والخامس بمبنى شركة صنق	أحد الشركاء عضو في مجلس الإدارة	شركة اليوسيفية الحديثة للإتصالات التسويقية المحدودة
-	-	-	٣٧,٥٠٠	٣٧,٥٠٠	-	إيجار الدور الثالث بمبنى شركة صنق	صاحبها عضو مجلس إدارة سابق	مؤسسة سليمان أحمد موصلي
٨٢٢,٠٢٧	-	٢٦٠,٢٨٠	-	٥٦١,٧٤٧	-	بستشارات تسويقية	إحد الشركاء قريب عضو مجلس الإدارة	شركة حسن عبدالقادر الفضل ولؤي هشام قزاز للدعاية
-	٥٠,٠٠٠	-	-	-	٥٠,٠٠٠	جاري	شريك في شركة تابعة	عدي حماد
١,٦٣٢,٠٠٠	-	١,٦٣٢,٠٠٠	-	-	-	جاري	شريك في شركة تابعة	عطية للحديد
٥٧٦,٠٠٠	-	٥٧٦,٠٠٠	-	-	-	جاري	شريك في شركة تابعة	سليمان النافع
٣,٠٣٠,٠٢٧	٣٢٥,٠٠٠	٢,٥٧٥,٦١٩	١٨٧,٥٠٠	٥٩٩,٢٤٧	٢٨٢,٣٣٩		المجموع	

ب - أرصدة غير متداولة

رصيد ٢٠٠٦/١٢/٣١م		حجم التعامل خلال السنة		رصيد ٢٠٠٦/٠١/٠١م		نوع التعامل	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين			
-	١٢,٢٤٤,١٢٥	-	١٢,٢٤٤,١٢٥	-	-	بيع حصص في شركات تابعة	شريك في شركة تابعة	شركة جبهة للتجارة والصناعة والمقاولات
-	١٢,٢٤٤,١٢٥	-	١٢,٢٤٤,١٢٥	-	-		المجموع	

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٥,٩٤٤,٦٦٩	٦٢,٦١٣,٨٧٦	إنتاج تام
٨٩,٢٢٧,٠٤٠	٥٦,٣٨٩,٦٢٠	مواد خام
١٨٥,١٧١,٧٠٩	١١٩,٠٠٣,٤٩٦	
(١١,٧٢٧,٦٣٧)	(٣,٥١١,٦٢٥)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة وانخفاض في قيمة المخزون
١٧٣,٤٤٤,٠٧٢	١١٥,٤٩١,٨٧١	
٤,١٩٠,٥٤٧	٤,٧٩٩,٧٨٣	قطع غير
٢٨٣,٧٥٨	٢٥٧,٥٢٠	مواد تعبئة وتغليف
٣,٠٠١,٩٩٨	٤,٠٥٢,٤٣٨	إنتاج تحت التشغيل
٤,٣٤٠,٧٩٥	١,٣٩٥,٤٧٥	بضاعة بالطريق
١٨٥,٢٦١,١٧٠	١٢٥,٩٩٧,٠٨٧	صافي المخزون

٨ . استثمار في شركات تابعة غير موحدة

- بموجب عقد بيع حصص المؤرخ في ٢٧ ديسمبر ٢٠٠٦م قامت الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (شركة تابعة) بالتنازل عن كامل حصصها (والتي تمثل ٩٠% من كامل حصص الملكية) في كل من الشركة العربية لصناعة مراتب السست والإسفنج (شركة محدودة)، شركة ستيل مودرن للأثاث والديكور (شركة محدودة)، وشركة النيل للتجارة والصناعة (شركة مساهمة) وجميعها مسجلة في جمهورية مصر العربية لكل من الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) وشركة جهينة للتجارة والصناعة والمقاولات المحدودة (الشريك الآخر في الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة) بالتساوي (٤٥% من كامل حصص الملكية لكل منهما) وبذات القيمة الأسمية وبما لهذه الحصص من حقوق وما عليها من التزامات. وبموجب هذا العقد تنازلت شركة صدق التجارية (شركة تابعة) عن كامل حصتها في الشركات أعلاه (والتي تمثل ٥% من كامل حقوق الملكية فيها) للشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) بذات القيمة الأسمية وبما لهذه الحصص من حقوق وما عليها من التزامات. بموجب هذا العقد أصبحت شركة صدق تمتلك ٥٠% من هذه الشركات.
- تم تسجيل قيمة الإستثمار في سجلات شركة صدق والبالغ ١٢,٨٠٩,٠٠٨ ريال سعودي بناء على القيود المسجلة في الشركة التابعة حيث لم يتم الإشارة في العقد الى المبلغ الواجب دفعه مقابل هذه الحصص إلا أنه حدد في هذا العقد أن قيمة الحصص المشتراة ستسدد على دفعتين متساويتين في نهاية عام ٢٠٠٨ و ٢٠١٠. نتج عن هذه العملية ندم مدينة طويلة الاجل من أطراف ذوي علاقة بمبلغ ١٢,٢٤٤,١٢٥ ريال سعودي.
- لم يتم حتى تاريخ إعداد القوائم المالية نقل ملكية الحصص وتسجيلها باسم شركة صدق.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

٩ . **إستثمارات أخرى**

يتألف هذا البند مما يلي:

رقم	اسم الشركة المستثمر فيها	الكيان القانوني	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	تكلفة الإستثمار	التسويات (٠٠)	مكاسب غير محققة ناتجة عن تقييم استثمارات في أوراق مالية	(خسائر) غير محققة ناتجة عن تقييم إستثمارات (٠٠٠)	رصيد الإستثمار كما في ٣١/١٢/٢٠٠٦م
١	الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد)	مساهمة مقفلة	٢,٦٥٨,٠٠٠	% ٣,٧٤	١٣٢,٩٠٠,٠٠٠	(٦٤,١٧٩,٣١٩)	—	رطل سعودي (٣٣,٨٩١,٧٠٩)	رطل سعودي ٣٤,٨٢٨,٩٧٢
٢	شركة يتبع الوطنية للبترول وكيمويات (بنسب) (*)	مساهمة	٤,٠١٠,٠٠٠	٥,٧١٢٩	٤٠,١٠٠,٠٠٠	—	٤٧,٣٤٧,٥٠٠	—	٨٧,٤٤٧,٥٠٠
					١٧٣,٠٠٠,٠٠٠	(٦٤,١٧٩,٣١٩)	٤٧,٣٤٧,٥٠٠	(٣٣,٨٩١,٧٠٩)	١٢٢,٢٧٦,٤٧٢

(*) إستثمار شركة صدق في أسهم شركة يتبع الوطنية للبترول وكيمويات (بنسب) 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 (٧٨) .
(***) تتمثل الخسائر غير المحققة خسائر ناتجة عن تقييم الإستثمار بالشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) كما هو مبين بالإيضاح رقم (٧٨) ، ترى إدارة شركة صدق أن هذا الإنخفاض مؤقت .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

١٠ . موجودات ثابتة - صافي
أ. يتألف هذا البند مما يلي:

القيمة الدفترية - صافي		الإسـتـهـاك		المتكـاة		نسبة الاستهلاك		البيان
رصيد	رصيد	استيعادات	إستهلاك	رصيد	استيعادات	إضافات	رصيد	
٢٠٠٥/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٤٢٣,٥٦٣	١٠,٤٢٣,٥٦٣	—	—	١٠,٤٢٣,٥٦٣	—	—	١٠,٤٢٣,٥٦٣	—
١٠,٤٢٣,٥٦٣	٩٧,٣٠٩,٣٣٥	١,٥٩٤,٨٧٨	٤,٤٢٣,٣٣٢	٤١,٨١٣,٦٩١	١٤١,٩٩٠,٤٣٠	٣,٦١٥,٣١٨	٧٣٢,٧٤٦	٣%
١٠,٩٠٣,٤٧٦	١٠٠,٧٣٦,٦٣٢	٢٦,٢٧٠	١١,٩٨٧,٧٣٩	١٣٥,٩٥٤,٦٢٠	٢٤٨,٦٥٢,٧٢١	٧٨,٩٢٠	٢,٣٣٧,٥٤٥	١٥-١٥%
٣,٦١٥,٦٣٣	٣,٥٤٠,٦٠٤	٦٨٨,١٦٦	١,٣٤٤,٠٤٣	٢٤,٠٨٨,٣٣٤	٧٨,٧٨٤,٨١٥	٦٩٩,٩٢٧	١,٣٨٠,٧٨٥	٢٥%
٥,٠٢٧,٣٣٥	٥,٣٤٥,١٩٤	٤٩١,٩٦٢	١,٩٠٧,٤٥١	٣١,٣٤٤,٣٠٧	٣٨١,٠٤,٩٩٠	٦٠٢,٥٩٥	٢,٣٣٥,٩٤٣	٣-٢٥%
٣,٨٧٠,٠٦٠	٤,٧٠٠,٧٧٨	—	—	—	٤,٧٠٠,٧٧٨	٢,٧٨٣,١٦٠	٣,٦١٣,٨٧٨	—
٣٣٥,٥٩٣,٣٦٨	٢٢٢,٠٥٦,٠٠٦	٢,٨٠١,٢٢٦	١٩,٧٠١,٥٦٥	٢٣٣,٢٠٠,٩٥٢	٤٧٢,١٥٧,٣٩٧	٧,٨٣٧,٩٢٠	١١,٢٠٠,٨٩٧	٤٦٨,٧٩٤,٣٢٠

- أرض ومبنى إدارة شركة صدق البالغ تكلفتها ٢٠,٦٤٤,٨٧٨ من هبة لصالح أحد البنوك المحلية مقابل منح مصنع صدق للخزف تسهيلات بنكية لا تتجاوز ٥ مليون ريال سعودي كما هو مبين بالإيضاح رقم (٣٦).
- الإلت ومعدات مصنع صدق للخزف البالغ تكلفتها ١١٨,٣٠٧,٦٨٣ ريال سعودي من هبة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي كضمان مقابل القرض كما هو مبين بالإيضاح رقم (١٧).
- مباني والآلات ومعدات شركة صدق للصاح المدفون المحوذة البالغ تكلفتها ١١٤,٣٠٢,٥٢١ ريال سعودي من هبة 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

ب . التغيير في التقديرات المحاسبية:

قررت إدارة شركة صدق خلال عام ٢٠٠٦ إعادة تقدير العمر الإنتاجي لآلات ومعدات مصنع صدق للخزف بحيث أصبح العمر الإنتاجي المقرر للآلات ومعدات المصنع ٢٠ سنة بدلا من ١٥ سنة كما كان مقر في السابق .
 إن هذا التغير في تقدير العمر الإنتاجي للآلات والمعدات أدى إلى تخفيض مصروف الإستهلاك في السنة الحالية بمبلغ ٦,٦٨٨,٢٢٢ ريال سعودي .

١١ . دفعات مستردة من مشروع تحت التنفيذ

تمثل الدفعات المستردة من مشروع تحت التنفيذ إجمالي ما أنفقته شركة صدق للصاح المدفون المحدودة (شركة تابعة) خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ على مشروع مصنع الجبنة الجديد . ترى، إدارة شركة صدق للصاح المدفون أن هذا المبلغ سيتم استرداده من المشروع الجديد عند إنشاء المصنع والإنتهاء من كافة الإجراءات النظامية الخاصة بتأسيسه . فيما يلي حركة حساب الدفعات المستردة على مشروع تحت التنفيذ خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر :

<u>٢٠٠٥م</u>	<u>٢٠٠٦م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١٤٤,١٧٥	٢,٤٧٨,٨٩٨	الرصيد في بداية السنة
٢,٣٣٤,٧٢٣	٨,٤٤٤,٢٩٦	إضافات خلال السنة
<u>٢,٤٧٨,٨٩٨</u>	<u>١٠,٩٢٣,١٩٤</u>	الرصيد في نهاية السنة

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥,٤٥٩,٠١٤	٢٥,٤٥٩,٠١٤	١٢. مصاريف مؤجلة - صافي
(١٤,٠٨٠,٧٩٠)	(١٦,٢٨٧,٧٦٥)	يتألف هذا البند مما يلي:
(٢,٢٠٦,٩٧٥)	(٢,٧٦٨,٤٩١)	التكلفة
		الإطفاء المتراكم
		إطفاء السنة
٩,١٧١,٢٤٩	٦,٤٠٢,٧٥٨	صافي المصاريف المؤجلة
=====	=====	

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٤,٣٥٠,٠٠٠	٣٤,٣٥٠,٠٠٠	١٣. شهرة - صافي
(٩,٠٦٥,٨٣٦)	(١١,١٢٩,٨٤٨)	يتألف هذا البند مما يلي:
(٢,٠٦٤,٠١٢)	-	التكلفة
		الإطفاء المتراكم
		إطفاء السنة*
٢٣,٢٢٠,١٥٢	٢٣,٢٢٠,١٥٢	صافي الشهرة
=====	=====	

* أعتبرت القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ على أنها تكلفة الشهرة وقامت الشركة بتسوية الإطفاء المحتسب في عام ٢٠٠٦ والذي ظهر في القوائم المالية الربعية غير المراجعة وذلك تماشياً مع متطلبات معيار الأصول غير الملموسة المعدل الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

١٤. تسهيلات عقود المراجعة الإسلامية

حصلت إحدى الشركات التابعة (الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة - سليلب هاي) على تسهيلات بموجب عقود مرابحة إسلامية من أحد البنوك المحلية، وذلك لتمويل راس المال العامل، وتستحق السداد على أقساط شهرية متساوية القيمة.

إن تسهيلات عقود المراجعة الإسلامية إضافة إلى أوراق الدفع الأجلة مضمونة بسندات لأمر صادرة عن الشركة التابعة بإجمالي التسهيلات الممنوحة، وكفالة الشركاء في الشركة التابعة كل بنسبة حصته في الملكية، إضافة إلى كفالة غرم وأداء من الشركاء في شركة جهينة للتجارة والصناعة والمقاولات المحدودة (الشريك الآخر) بمقدار حصة الشركة في راس مال الشركة التابعة.

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		١٥. فائض إكتتاب مستحق *
		يتألف هذا البند مما يلي:
٩٦٤,٩٩٧	٩٦٤,٩٩٧	فائض إكتتاب عن طريق مجموعة سامبا المالية
٩٧٦,٦٤١	٩٧٦,٦٤١	فائض إكتتاب عن طريق بنك الرياض
٤,٤٠٩,٢٦٠	٤,٤٠٩,٢٦٠	فائض إكتتاب عن طريق شركة الراجحي المصرفية للإستثمار
<u>٦,٣٥٠,٨٩٨</u>	<u>٦,٣٥٠,٨٩٨</u>	المجموع

* رصيد فائض الإكتتاب المستحق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م و ٢٠٠٦م والبالغ ٦,٣٥٠,٨٩٨ ريال سعودي يتمثل في نقد تم إستخدامه بواسطة إدارة شركة صدق في تعاملاتها التجارية ، وهذا النقد مستحق للمكاتبين طرف الشركة الذين لم يتقدموا للبنوك المذكورة أعلاه لإستلام الفائض المستحق لهم بعد الإنتهاء من تخصيص الأسهم .

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		١٦. مستحقات وأرصدة دائنة أخرى إيضاح
		يتألف هذا البند مما يلي:
١,٧٩١,٧٣١	٦٦٩,٠٦٠	إجازات وتذاكر سفر وأخرى مستحقة
٥,٢٤٣,٩١٢	٥,٢٤٣,٩١٢	دفعات مستحقة لمقاولين
٩٤٣,٠٧١	٢٦١,٧٧٨	أعباء مالية وتمويلية
٦٦٣,٠٥٤	٢٣٤,٥٠٢	عملاء - دفعات مقدمة
٢,٤٢٥,١٣٨	٥,٢٣١,٩١٢	زكاة شرعية مستحقة (١-١٦)
٤,٨٣٢,٩٦٧	٦,٣٧٥,٤٤٣	مصاريف مستحقة
٥٠,٠٠٠	-	إيرادات مقدمة
٢,٠٤٤,٦٢٣	١,٨٣٦,٥٦٨	أرصدة دائنة مختلفة
<u>١٧,٩٩٤,٤٩٦</u>	<u>١٩,٨٥٣,١٧٥</u>	المجموع

١-١٦ مخصص الزكاة الشرعية		
		يتألف هذا البند مما يلي:
٢,١٤٩,٤٥٥	٢,٤٢٥,١٣٨	رصيد بداية السنة
٢,٠٩٤,٠٤٨	٤,٥٩٦,٦٤٦	المكون خلال السنة
(١,٨١٨,٣٦٥)	(١,٧٨٩,٨٧٢)	تسديدات خلال السنة
<u>٢,٤٢٥,١٣٨</u>	<u>٥,٢٣١,٩١٢</u>	الصافي

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م**

موقف الربط الزكوي

- أنهت الشركة الأم وضعها الزكوي وحصلت على الشهادات النهائية من بداية تأسيسها وحتى عام ١٩٩٧م وحصلت على الربط النهائي وسددت الزكاة وفروقاتها عن تلك الفترة .
- قامت الشركة الأم بتقديم القوائم المالية والإقرارات الزكوية لمصلحة الزكاة والدخل عن السنوات من ١٩٩٨م إلى ٢٠٠٥م ، 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 ، قدمت الشركة الأم إعتراضها لمصلحة الزكاة والدخل بخصوص تلك الفروقات ، خلال عام ٢٠٠٦م حصلت الشركة على رد للجنة الإبتدائية على الإعتراض المقدم والتي تم بموجبه تخفيض الفروقات الزكوية الى ٣,١٨٣,٥٠٥ ريال سعودي. قدمت الشركة الأم إعتراض الى اللجنة الإستئنافية بخصوص هذه الفروقات وحتى تاريخ إعداد القوائم المالية لم يرد رد من اللجنة الإستئنافية بهذا الخصوص. لم تتسلم الشركة الأم ربط نهائي للسنوات من ٢٠٠٢م إلى ٢٠٠٥م .
- تطبيقاً لمبدأ الحيطة والحذر قامت الشركة بأخذ مخصص بالفروقات الزكوية التي أقرتها اللجنة الإبتدائية عن السنوات من ١٩٩٨م إلى عام ٢٠٠١م والبالغة ٣,١٨٣,٥٠٥ ريال سعودي.
- قدمت شركة صدق للصاج المدهون المحدودة (شركة تابعة) إقراراتها الزكوية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ١٩٩٧م وللسنوات من ١٩٩٨م وحتى ٢٠٠٥م إلى مصلحة الزكاة والدخل. قامت المصلحة بإصدار الربط النهائي للفترة من ١٩٩٧م إلى ٢٠٠٥م وطالبت الشركة بسداد ٤,٣٦٦,١٩٩ ريال سعودي والذي يمثل فروقات زكاة بمبلغ ٢,٤٤٤,٧١٦ ريال سعودي وفروقات ضريبية وغرامة تأخير بمبلغ ١,٩٢١,٤٨٣ ريال سعودي عن الفترة من ١٩٩٨م حتى ٢٠٠٣م. قدمت الشركة اعتراضاً على هذه المبالغ ولم تنته المصلحة من دراسته حتى تاريخه.

١٧ . قروض طويلة الأجل

الإجمالي	قروض أخرى	قروض بنوك تجارية	قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد القروض
١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٣,٩٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٤٣,٩٠٠,٠٠٠	إضافات خلال السنة
٤٣,٩٠٠,٠٠٠	-	-	-	المسدد سابقاً
(٧٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	المسدد خلال السنة
(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	(١٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٣,٠٠٠,٠٠٠)	رصيد القروض
١٤٨,٩٠٠,٠٠٠	١٣٥,٩٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٩٥,٩٠٠,٠٠٠	يطرح :
(٣٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٥٣,٠٠٠,٠٠٠)	أقساط متداولة
١١٤,٩٠٠,٠٠٠	٨٢,٩٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٩٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل
=====	=====	=====	=====	

١٧-١ قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي :

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

- أ - 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 إعيدت جدولة القرض أكثر من مرة كان آخرها بتاريخ ٢٦ محرم ١٤٢٦هـ الموافق ٧ مارس ٢٠٠٥م ، بحيث يتم السداد على ١٢ قسط نصف سنوية غير متساوية القيمة اعتباراً من ١٥ شعبان ١٤٢٦هـ الموافق (١٩ سبتمبر ٢٠٠٦م) 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 ألا 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

خلال عام ٢٠٠٥م 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 ٢٠٠٥م .

ب - حصلت إحدى الشركات التابعة (شركة صدق للصاج المدهون المحدودة) على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي خلال عام ١٩٩٨م بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي ، وهذا القرض مضمون برهن كافة ممتلكات ومعدات المصنع ، ويستحق السداد على أقساط نصف سنوية إعتباراً من ٩ يناير ٢٠٠١م ، ووفقاً لشروط إتفاقية القرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي فإن توزيعات الأرباح 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 الإتفاقية عن نسبة ١ : ١ ، والا تزيد نسبة المطلوبات إلى إجمالي صافي الموجودات الثابتة الملموسة عن نسبة ٣ : ١ ، وخلال السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٢م قامت الشركة بتوقيع إتفاقية إعادة جدولة مع صندوق التنمية الصناعية السعودي ، والتي نصت على أن يتم سداد القرض على أقساط نصف سنوية إعتباراً من ١٥ يونيو ٢٠٠٣م مع حذف الشرط المتعلق بنسبة المطلوبات إلى صافي الموجودات الملموسة من إتفاقية القرض عامي ٢٠٠٢م ، ٢٠٠٣م ، وقد خالفت الشركة التابعة خلال عامي ٢٠٠٥م ، ٢٠٠٦م شرط نسبة التداول حيث أنها أقل من نسبة ١ : ١ .

١٧-٢ قرض إسلامي (تورق)

حصلت الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) خلال عام ٢٠٠٥م على قرض من أحد البنوك المحلية 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 ٣١/٠٥/٢٠٠٨م .

١٧-٣ قروض أخرى

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

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

٣١ ديسمبر		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٩٤٨,٠٤٦	٨,٥٨٦,٤٨٨	يتألف هذا البند مما يلي:
٢,٣٧٤,٩٠٩	٣,١٢٥,٨٨٣	رصيد بداية السنة
(١,٧٣٦,٤٦٧)	(٢,٤٠٣,١١٢)	إضافات السنة
		تسديدات خلال السنة
٨,٥٨٦,٤٨٨	٩,٣٠٩,٢٥٩	رصيد نهاية السنة

١٩ . حقوق الأقلية

يتألف هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر				نسبة حقوق الأقلية	الشركة التابعة
٢٠٠٥م		٢٠٠٦م			
نصيب حقوق الأقلية في قائمة الدخل		نصيب حقوق الأقلية في قائمة الدخل		%	
قائمة الدخل	قائمة المركز المالي	قائمة الدخل	قائمة المركز المالي		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	شركة صدق التجارية .
—	٥٠,٠٠٠	—	٥٠,٠٠٠	%٥	
(١٥,٣١٣,٥٨٨)	١٧,٤١٠,٤٩٥	(٣,٤٨٧,٥٨٨)	١٣,٩٢٢,٩٠٧	%٤٦	شركة صدق للصاج المدهون المحدودة .
٦,٨٥١,٢٤٣	٥٤,٩٩٧,١٠٣	٤,٢٩٩,٢٥٤	٥٣,٠٩٣,١٣٨	%٥٠	الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي) .
(٨,٤٦٢,٣٤٥)	٧٢,٤٥٧,٥٩٨	٨١١,٦٦٦	٦٧,٠٦٦,٠٤٥		المجموع

* لم تتأثر حقوق الأقلية في شركة صدق التجارية بالخسائر المتحققة في الشركة منذ إنشائها وبالباقي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م مبلغ ٢,٢٨٥,٦٣٢ 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 لأصبح رصيد حقوق الأقلية في شركة صدق التجارية مدين بمبلغ ٦٤,٢٨١ ريال سعودي بدلا من رصيده الحالي الدائن البالغ ٥٠,٠٠٠ ريال سعودي.

٢٠ . رأس المال و ربحية السهم

بناء على قرار مجلس الوزراء أصبحت القيمة الاسمية لسهم الشركات المساهمة عشرة ريالات بدلا من خمسون ريال ، بالتالي أصبح عدد أسهم شركة صدق بعد التجزئة ٤٠ مليون سهم بدلا من ٨ ملايين سهم ، وأصبحت القيمة الاسمية للسهم عشرة ريالات بدلا من خمسون ريال ، وبناء على قرار هيئة السوق المالية رقم ٤-١٥٤-٢٠٠٦ وتاريخ ١٤٢٧/٠٢/٢٧ هـ الموافق ٢٠٠٦/٠٣/٢٧م فقد تم تداول أسهم شركة صدق بعد تجزئتها اعتباراً من يوم السبت ١٤٢٧/٠٣/١٧ هـ الموافق ٢٠٠٦/٠٤/١٥م.

تم احتساب ربحية السهم للسنة المالية السابقة على اساس عدد الاسهم الصادرة والقائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م وبالباقي ٤٠ مليون سهم بعد التجزئة.

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م

٢١ . القطاعات التشغيلية المستثمر فيها

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

المجموع ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	قطاع المراتب والاسفنج ريال سعودي	قطاع الصاج ريال سعودي	قطاع الادوات الصحية ريال سعودي	البيان/الوصف
أولاً: عام ٢٠٠٦ م:					
٦٣٢,٥٥٨,٨٢٥	١٦٥,١٣٤,١٤٥	١٥٤,٨٩٧,٩٢٧	١٩٦,٨٥٧,٢٤٥	١١٥,٦٦٩,٥٠٨	- اجمالي الموجودات
٣٥١,٦١٨,٦٦٦	٥٢,٢٦٧,٩٤٦	٤٨,٧١١,٦٥٠	١٦٤,١٦٠,٠٥٦	٨٦,٤٧٩,٠١٤	- اجمالي المطلوبات
٤٣٠,٢٦٥,٠١٦	—	١٨٨,١٢٧,٧٥٨	٢١٢,٩٥٦,٢٦٢	٢٩,١٨٠,٩٩٦	- صافي المبيعات
(١٩,٢٢٠,٤١٨)	(١١,٣٠٠,٨٦٥)	٨,٥٩٨,٥٠٩	(٧,٥٨١,٧١٣)	(٨,٩٣٦,٣٤٩)	- صافي الدخل
ثانياً: عام ٢٠٠٥ م:					
٦٥٧,١٠١,٤٩٥	١٤٠,٤١٦,٩٤٤	١٥٤,١٤٢,١٨٦	٢٣٥,٢٢١,٤١٨	١٢٧,٣٢٠,٩٤٧	- اجمالي الموجودات
٣٧٩,٩٨٨,٦٣٢	٤٩,١٨٥,٣٣١	٤٤,١٤٧,٩٨٠	١٩٧,٣٧٢,٥١٦	٨٩,٢٨٢,٨٠٥	- اجمالي المطلوبات
٤٣٧,٤٦٠,٦٤٦	—	١٨٥,٥٦٤,٦٣٢	٢١١,٩٨٢,٤٤٤	٣٩,٩١٣,٥٧٠	- صافي المبيعات
(٢٨,٧٦٠,٣٢٦)	(٧٠٩,٤٨٧)	١٣,٧٠٢,٤٨٦	(٣٣,٢٩٠,٤٠٩)	(٨,٤٦٢,٩١٦)	- صافي الدخل

٢٢ . مصاريف عمومية وإدارية

يتألف هذا البند مما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥ م	٢٠٠٦ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨,١٢٣,١٥٤	١٨,٠٨٥,٤٥٩	أجور ورواتب وما في حكمها *
٢,٩٦٣,٦٤١	٣,٢٦٦,٨٤٧	إستهلاك موجودات ثابتة
١,٦١١,١٤٤	١,٦٢٨,٢٨٠	صيانة وإصلاح ، خدمات عامة وانتقالات
٩٩٣,٣٠٥	٣٢٤,٢٨٧	قرطاسية ومطبوعات وإشتراكات
٦٢٩,٠٩٩	٨٩٩,٢٤٨	أتعاب مهنية
٢٨٥,٣٠٠	٢٢٨,٦٢٧	دعاية وإعلان وعلاقات عامة
١,١٢٦,٢٩٤	١,٣٥٣,٤٤٧	متنوعة
٢٥,٧٣١,٩٣٧	٢٥,٧٨٦,١٩٥	المجموع

- تضمنت الرواتب وما في حكمها مبلغ ٦١٠,٣٩٥ ريال سعودي تتمثل في مكافأة للعضو المنتدب نظير إدارة الشركة وبدلات حضور وإقامة وتذاكر سفر ومصاريف أخرى لأعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه (مبلغ ٥٦٧,٧٦٦ ريال سعودي في عام ٢٠٠٥ م) .

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

٢٣ . مصاريف بيع وتوزيع

يتألف هذا البند مما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٠٨٣,٠٣٠	١٠,٥٨٧,٦٩٢	أجور ورواتب وما في حكمها
٥,٠٢٣,٢٧٣	٤,٧٥٢,٨٥٤	مصروفات الشاحنات وناقلات والمحروقات
٦,٠٠٤,٨٩١	٦,٩٥٢,٧١٠	إيجارات
٣,٥٠٢,٦٨٧	٢,٨٥٤,٩٢٢	عمولة مبيعات
١,١٣١,٦٤٥	١,٢٩٣,١٠٣	صيانة ومنافع وخدمات وتأمين
٣٢٨,٠٨٦	٣٠٥,٨٢٧	إستهلاك موجودات ثابتة
١,٦٥٦,١٧٤	١,٦٢٨,٥٣٤	دعاية وإعلان
٢٨٩,٠٩٧	١٨٤,٨٩٠	سفر
١,٢٥٢,٧٧٨	٣٤٣,٠٣٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦٣٢,٧٨٠	١٠٠,٠٠٠	مصاريف إستشارية
٤,٠٠٤,٨٢٠	٤,٣٢٧,٨٠١	مصاريف شحن داخلي وخارجي
١,٧٦٤,١٣٦	٨١٦,٩٤١	حوافز للموزعين والعملاء
١,٩٠٩,٨٩٠	١,٥٢٤,٢١٥	متنوعة
<u>٣٧,٥٨٣,٢٨٧</u>	<u>٣٥,٦٧٢,٥٢٧</u>	المجموع

٢٤ . إيرادات أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨,٠٤٦	—	إيرادات إستثمارات
٧٩٧,٤٠٤	١,٧٧٨,٨٣٢	أرباح بيع موجودات ثابتة
٤,٤٨١,٨٤١	٦,٣٢٧,٢٤٩	متنوعة
<u>٥,٢٩٧,٢٩١</u>	<u>٨,١٠٦,٠٨١</u>	المجموع

٢٥ . مصاريف أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٠٦٤,٠١٢	—	إطفاء الشهرة
٢,٢٠٦,٩٧٥	٢,٧٦٨,٤٩١	إطفاء مصاريف مؤجلة
٢٦٥	٧٧,٣١٨	خسائر بيع موجودات ثابتة
٨٤٦,١٣٤	٥٣,٤٣٨	متنوعة
<u>٥,١١٧,٣٨٦</u>	<u>٢,٨٩٩,٢٤٧</u>	المجموع

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

٢٦ . مصاريف تمويلية
يتألف هذا البند مما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٥٢٠,١٥٠	١٣,٩٣١,٢٣٣	أعباء مالية (قروض صندوق التنمية وبنوك تجارية)
١٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	عمولة عقد تسهيلات بنكية*
<u>١١,٦٧٠,١٥٠</u>	<u>١٣,٩٨١,٢٣٣</u>	المجموع

* قامت شركة صدق بتوقيع إتفاقية تسهيلات إئتمانية مع أحد البنوك المحلية يقوم بموجبها البنك بتقديم تسهيلات إئتمانية لمصنع صدق للخزف (فرع الشركة) في صورة إتمادات مستتدية بكافة أنواعها بمبلغ إجمالي لا يتجاوز ٥ مليون ريال سعودي (١٥ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٥)، وذلك بضمان رهن مبنى مقر شركة صدق وكذلك سند لأمر بإجمالي التسهيلات الممنوحة .

٢٧ . إدارة المخاطر

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

مخاطر ندرة المواد الخام:

تستخدم مجموعة شركات صدق مواد خام مختلفة كمدخلات إنتاج في عملياتها الانتاجية وتخضع هذه المواد الخام لتذبذب الاسعار. ومثال على ذلك استخدام أحد منتجات النفط التي تتأثر ارتفاعاً وانخفاضاً بأسعار النفط العالمية. كما ان ألواح الحديد تتأثر إلى حد كبير بأسعار الحديد العالمية التي ترتفع وتخفض مما يؤثر على اعمال الشركة.

مخاطر المنافسة:

تلعب المنافسة أيضاً دوراً هاماً في التأثير على اداء الشركات. ويمكن أن تلجأ الشركة إلى زيادة أو تخفيض اسعارها حسب متطلبات السوق لضمان استمرارية اداؤها.

المنتجات المقلدة:

هنالك أيضاً مخاطر ان يقوم بعض المنتجين في السوق بطرح منتجات شبيهة بمنتجات الشركة مثال ذلك صب المنتج في قوالب في دولة أخرى وإدخاله إلى المملكة تحت اسماء مختلفة.

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

مخاطر القروض العالية:

زيادة القروض قصيرة الاجل اما بسبب عدم توفر السيولة الكافية أو بسبب زيادة الاعباء المالية.

مخاطر الإئتمان:

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسائر مالية. يتم اظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم الديون المشكوك في تحصيلها. ولاتعتقد الإدارة أن الشركة عرضة لمخاطر تركيز المديونية فيما يتعلق بحسابات المدينين نظراً لقاعدة عملائها المتنوعة.

مخاطر السيولة:

تمثل المخاطر التي تواجهها الشركة في توفير الاموال للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالادوات المالية. تحدث مخاطر السيولة عند عدم التمكن من بيع اصل مالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفرها بمقادير كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية. إن وجود عجز في رأس المال العامل يزيد من احتمالية تعرض الشركة لمخاطر عدم الوفاء ببعض التزاماتها المالية.

مخاطر تغير اسعار الصرف:

هي مخاطر التغير في قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الاجنبية. تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات الاجنبية وتعتقد الإدارة أن الشركة ليست عرضة لمخاطر تغير أسعار الصرف بدرجة كبيرة نظراً لان العملة الرسمية للشركة هي الريال السعودي وهو العملة الاساسية التي تتعامل بها الشركة وسعره ثابت حالياً بهامش بسيط مقابل الدولار الامريكي.

القيمة العادلة:

تمثل القيمة العادلة التي يتم بموجبها تبادل أصل ، أو سداد التزام ما بين اطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة. وحيث يتم اعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فانه يمكن ان ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدره. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

٢٨. تسويات سنوات سابقة و خسائر غير محققة ناتجة عن تقويم استثمار

أ. بموجب محضر إجتماع مجلس إدارة شركة صدق رقم ٢٥٣/ت/٢٠٠٥ بتاريخ ٢٩/٠٧/١٤٢٦هـ الموافق ٠٣/٠٩/٢٠٠٥م فقد قرر المجلس تخفيض قيمة الإستثمار في الشركة العربية للألياف الصناعية - ابن رشد لمواجهة الخسائر المتركمة المتحققة بشركة ابن رشد ، وذلك كما يلي :

■ إثبات حصة صدق في الخسائر المتركمة بشركة ابن رشد حتى نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م والبالغة ٦٤,١٧٩,٣١٩ ريال سعودي كتسويات سنوات سابقة ، وتعديل رصيد الخسائر المتركمة أول السنة بهذا المبلغ .

■ إثبات حصة صدق في صافي الخسارة المتحققة بشركة ابن رشد خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م ، والتي بلغت ١٤,٣٥٧,٤٦٨ ريال سعودي كخسائر غير محققة ناتجة عن تقويم الإستثمار ، وإظهاره ضمن صافي حقوق المساهمين تحت بند حساب خسائر غير محققة ناتجة عن تقويم استثمار .

ب. قامت الشركة بإثبات حصتها في الخسائر المتحققة في شركة ابن رشد خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م والتي بلغت ١٩,٥٣٤,٢٤١ ريال سعودي اعتماداً على القوائم المالية المعدة من قبل إدارة شركة ابن رشد (غير مراجعة) كخسائر غير محققة ضمن صافي حقوق المساهمين تحت بند خسائر غير محققة ناتجة عن تقويم استثمار. حيث ترى ادارة شركة صدق بأن هذه الخسائر هي خسائر مؤقتة.

٢٩. الإلتزامات المحتملة

بلغت الإلتزامات المحتملة على الشركة بتاريخ المركز المالي مبلغ ٢١٧,٤ مليون ريال سعودي تتمثل في خطابات ضمانات لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي وصندوق الإستثمارات العامة (فيما يتعلق بالقروض الممنوحة لشركة ابن رشد) إضافة إلى اعتمادات مستندية وخطابات ضمان صادرة عن بنوك محلية نيابة عن الشركة الام والشركات التابعة وكذلك عقود خدمات استشارية (مبلغ ٢٩٦ مليون ريال سعودي لعام ٢٠٠٥م) .

٣٠. أرقام المقارنة

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