

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م
مع
تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود

" تقرير فحص محدود على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة "

السادة / المساهمون
الشركة السعودية للتنمية الصناعية – صدق
جدة، المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة السعودية للتنمية الصناعية – صدق (الشركة) وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الموجزة المرفقة من (١) إلى (١٧) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي التعبير عن نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

لقد تم فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن/ كي بي إم جي الفوزان والسدحان



إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٥ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ
الموافق ٢١ أكتوبر ٢٠١٢م

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م
بالريال السعودي

٣٠ سبتمبر		إيضاح	الموجودات
٢٠١١ م (معدلة) إيضاح (١-ب)	٢٠١٢ م		
			موجودات متداولة:
٦٦,٣٢٦,٩٠٥	٨٤,٨١١,٣١٠		نقد وما في حكمه
٢٤,٥٦٨,٧٧٩	٢٥,٧٠٩,٩٥٠	٤	ذمم مدينة تجارية
٨٤,٠٩٠,١٦٩	٩٢,١٨٤,١٢٨	٥	مخزون
٥,١٢٢,٢٠٧	--		إستثمارات في أوراق مالية للإتجار
٥٠,٠٠٠	--		مستحق من أطراف ذات علاقة
١١,١٢٠,٥٩١	١٥,٢٩٠,٥٦٦		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٩١,٢٧٨,٦٥١	٢١٧,٩٩٥,٩٥٤		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٨٦,٣٢٩,٥٥٧	٨٦,٣٢٩,٥٥٧	٦	إستثمارات متاحة للبيع
٦٢,٣٥٦,٤٠٩	٦٢,٣٥٦,٤٠٩		شهرة
١٠٥,٢٤٢,٧٢٤	٩٨,٦٧٤,٥١١		ممتلكات، آلات ومعدات
٢٥٣,٩٢٨,٦٩٠	٢٤٧,٣٦٠,٤٧٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٤٥,٢٠٧,٣٤١	٤٦٥,٣٥٦,٤٣١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة:
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٧	الجزء المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٨,٥١٢,٨٤٤	٢٣,٩٨٠,٩٨١		ذمم دائنة تجارية
٦,٣٥٠,٨٩٨	٦,٣٥٠,٨٩٨	٨	فائض الإكتتاب
٦,٣٩٦,٦٠٧	٩,٤٦٠,٨٩٣		مصرفوات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٩,٠٥٠,٠٦٧	٩,٩٥٢,٣٩٨	١١	زكاة وضريبة الدخل المستحقة
٤٥,٣١٠,٤١٦	٥٤,٧٤٥,١٧٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٥٠,٩٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٩,٧٦٥,٨٥٥	١١,٧٤١,٩٩٣		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٠,٦٦٥,٨٥٥	٤١,٧٤١,٩٩٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٠٥,٩٧٦,٢٧١	٩٦,٤٨٧,١٦٣		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية:
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٧,١١٧,٦٨٣	٧,١١٧,٦٨٣	٩	إحتياطي نظامي
(٢,٦٦٨,١٧١)	(٣,١٣٢,١٢٧)	١٠	حساب ترجمة العمليات الأجنبية
(٦٥,٢٦٨,٤٤٢)	(٣٥,١١٦,٢٨٨)		الخسائر المتراكمة
٣٣٩,١٨١,٠٧٠	٣٦٨,٨٦٩,٢٦٨		مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٥٠,٠٠٠	--		حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٣٩,٢٣١,٠٧٠	٣٦٨,٨٦٩,٢٦٨		مجموع حقوق الملكية
٤٤٥,٢٠٧,٣٤١	٤٦٥,٣٥٦,٤٣١		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة).

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م
بالريال السعودي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر		٣٠ سبتمبر		
٢٠١١ م	٢٠١٢ م	٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
(معدلة)		(معدلة)		
إيضاح (١-ب)		إيضاح (١-ب)		
٢٢٧,٣٧٤,١٥٦	٢٤١,٦١٤,٦٦٤	٧٥,١١٨,٨٩٢	٨٤,٦٧٦,٣٠٤	صافي المبيعات
(١٦٦,٨١٦,٩١٠)	(١٦٨,٢٩٤,٩٢٦)	(٤٩,٢٧٣,٩٢٣)	(٥٩,٥٢٩,٤٩٠)	تكلفة المبيعات
٦٠,٥٥٧,٢٤٦	٧٣,٣١٩,٧٣٨	٢٥,٨٤٤,٩٦٩	٢٥,١٤٦,٨١٤	إجمالي الدخل
(١٩,٥٢٢,٦٥٢)	(٢١,٧٦٩,٥٥٥)	(٦,٥٢٦,٤٤٥)	(٧,٦٩٠,١٦٤)	مصروفات بيع وتوزيع
(١٨,١٣٠,٨٥٥)	(١٩,٤٢٥,٦٤٩)	(٧,٠٦٦,١٢٠)	(٧,٢١٤,٤٤٥)	مصروفات إدارية وعمومية
٢٢,٩٠٣,٧٣٩	٣٢,١٢٤,٥٣٤	١٢,٢٥٢,٤٠٤	١٠,٢٤٢,٢٠٥	صافي الدخل من العمليات الرئيسية
٧١,٨٤٨	--	٧,٦٣٣	--	أرباح محققة من أوراق مالية للإتجار
(٤٨٤,٣٦٧)	(٣٥٩,٧٠٠)	(١٥٨,٩٥٠)	(١٠٨,٣٥٠)	تكاليف تمويل
١,٩٩٢,٢٤٨	١,٢٤٧,٣٩٩	٦٤٧,٨٠٤	٣٦٦,١١٣	إيرادات أخرى
٢٤,٤٨٣,٤٦٨	٣٣,٠١٢,٢٣٣	١٢,٧٤٨,٨٩١	١٠,٤٩٩,٩٦٨	صافي الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٢,٤٦٥,٣٩١)	(٣,٨٨٤,٠٥٨)	(٩٠٨,٠٦٨)	(١,٠٨٩,٩٦٥)	١١ الزكاة و ضريبة الدخل
٢٢,٠١٨,٠٧٧	٢٩,١٢٨,١٧٥	١١,٨٤٠,٨٢٣	٩,٤١٠,٠٠٣	صافي الدخل
				١٢ ربحية السهم من:
٠,٥٧	٠,٨٠	٠,٣١	٠,٢٦	صافي الدخل من العمليات الرئيسية
٠,٥٥	٠,٧٣	٠,٣٠	٠,٢٤	صافي الدخل

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة).

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م
بالريال السعودي

٣٠ سبتمبر		
٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
(معدلة)		
إيضاح (١-ب)		
٢٢,٠١٨,٠٧٧	٢٩,١٢٨,١٧٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية : صافي الدخل
		تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٨,٢٣٥,٤٨٤	٨,٢٠٨,٨٤٨	الإستهلاك
٢,٤٦٥,٩٣١	٣,٨٨٤,٠٥٨	مخصصات زكاة وضريبة دخل
(٣,٢٤٥)	(٧٩٦)	أرباح بيع ممتلكات، آلات و معدات
١,٧١٥,٨٨٣	١,٣٥٥,٧٦٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢,١٨٠,٢٣٨)	(١,٩٦٩,١٧٦)	(زيادة) في ذمم مدينة تجارية
(٥,١١١,٢٠٦)	(١٢,٣٨٧,٢٨٠)	(زيادة) في مخزون
(٤١٧,٣٤٥)	(٤,٧٤٩,١٣٩)	(زيادة) في مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٣,٧٧٥,٠٨٧	٥,٨٤٨,٧٨١	زيادة في ذمم دائنة تجارية
(٢,٦٢٤,٣٣٧)	٥١٠,٣١٥	زيادة (نقص) في مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٢,٧٥٠,٩١٦)	(٥,٠٨٧,١٩٣)	زكاة وضريبة دخل - مدفوعة
٢٥,١٢٣,١٧٥	٢٤,٧٤٢,٣٥٩	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
(٦٧٥,٧٦٦)	(٤,١٣٠,٢٨٩)	إضافات لممتلكات وآلات ومعدات
١١,٧٥٠	٥,٢٣٧	المتحصل من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
(٨٠,٢٨٥)	--	شراء إستثمارات في أوراق مالية
(٧٤٤,٣٠١)	(٤,١٢٥,٠٥٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٩٠٠,٠٠٠)	صافي التغيرات في قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٩,٣٧٨,٨٧٤	(٢٨٢,٦٩٣)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
(٩,٩٢٩)	(٥٢٩,٢٩٠)	فروق ترجمة عمليات أجنبية
٤٦,٩٥٧,٩٦٠	٨٥,٦٢٣,٢٩٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦٦,٣٢٦,٩٠٥	٨٤,٨١١,٣١٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة).

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م
بالريال السعودي

حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة						
مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة	حساب ترجمة		إحتياطي نظامي	رأس المال
			الخسائر المتراكمة	العمليات الأجنبية		
٣١١,١١٦,٩٥٧	٥٠,٠٠٠	٣١١,٠٦٦,٩٥٧	(٩٦,٠٥٠,٧٢٦)	--	٧,١١٧,٦٨٣	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٤,٢٧٣,٦٨٩	--	١٤,٢٧٣,٦٨٩	١٤,٢٧٣,٦٨٩	--	--	--
٣٢٥,٣٩٠,٦٤٦	٥٠,٠٠٠	٣٢٥,٣٤٠,٦٤٦	(٨١,٧٧٧,٠٣٧)	--	٧,١١٧,٦٨٣	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٧,٨٨٦,٨٢٢)	--	(٧,٨٨٦,٨٢٢)	(٥,٥٠٩,٤٨٢)	(٢,٣٧٧,٣٤٠)	--	--
٣١٧,٥٠٣,٨٢٤	--	٣١٧,٤٥٣,٨٢٤	(٨٧,٢٨٦,٥١٩)	(٢,٣٧٧,٣٤٠)	٧,١١٧,٦٨٣	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٢٩٠,٨٣١)	--	(٢٩٠,٨٣١)	--	(٢٩٠,٨٣١)	--	--
٢٢,٠١٨,٠٧٧	--	٢٢,٠١٨,٠٧٧	٢٢,٠١٨,٠٧٧	--	--	--
٣٣٩,٢٣١,٠٧٠	٥٠,٠٠٠	٣٣٩,١٨١,٠٧٠	(٦٥,٢٦٨,٤٤٢)	(٢,٦٦٨,١٧١)	٧,١١٧,٦٨٣	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٤٧,٠٢٧,٤٢٥	٥٠,٠٠٠	٣٤٦,٩٧٧,٤٢٥	(٦٠,١٤٠,٢٥٨)	--	٧,١١٧,٦٨٣	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٧,١٥٤,١٥٣)	--	(٧,١٥٤,١٥٣)	(٤,١٠٤,٢٠٥)	(٣,٠٤٩,٩٤٨)	--	--
٣٣٩,٨٧٣,٢٧٢	٥٠,٠٠٠	٣٣٩,٨٢٣,٢٧٢	(٦٤,٢٤٤,٤٦٣)	(٣,٠٤٩,٩٤٨)	٧,١١٧,٦٨٣	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٥٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--
(٨٢,١٧٩)	--	(٨٢,١٧٩)	--	(٨٢,١٧٩)	--	--
٢٩,١٢٨,١٧٥	--	٢٩,١٢٨,١٧٥	٢٩,١٢٨,١٧٥	--	--	--
٣٦٨,٨٦٩,٢٦٨	--	٣٦٨,٨٦٩,٢٦٨	(٣٥,١١٦,٢٨٨)	(٣,١٣٢,١٢٧)	٧,١١٧,٦٨٣	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما سبق عرضه في ١ يناير ٢٠١١ م
أثر التغير في نسبة ملكية سليلب هاي السعودية
الرصيد المعدل وكما سبق عرضه في ١ يناير ٢٠١١ م
أثر توحيد القوائم المالية لشركة سليلب هاي مصر إيضاح (١-ب)
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١١ م (معدل)
فروق ترجمة عمليات أجنبية
صافي دخل الفترة (معدل) (إيضاح ١-ب)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م (معدل)

الرصيد كما سبق عرضه في ١ يناير ٢٠١٢ م
أثر توحيد القوائم المالية لشركة سليلب هاي مصر إيضاح (١-ب)
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٢ م (معدل)
شراء حقوق الملكية غير المسيطرة
فروق ترجمة عمليات أجنبية
صافي دخل الفترة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م
بالريال السعودي

١- التنظيم والأنشطة الرئيسية

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

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

لدى الشركة السجل الفرعي التالي:

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

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

يتكون رأسمال الشركة والبالغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي من ٤٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

(ب) تأثيرات مهمة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

بناءً على الخطاب الصادر برقم (٣٢١٢٢٠٤٠٦) بتاريخ ٢٢/٩/١٤٣٢هـ الموافق ٢١ أغسطس ٢٠١١م من فضيلة رئيس المحكمة العامة بمحافظة جدة إلى فضيلة كاتب العدل المتضمن تنفيذ الحكم رقم ١٦٣/دج/١٣ لعام ١٤٢٩هـ الصادر من ديوان المظالم بتاريخ ١٩/١١/١٤٢٩هـ الموافق ١٧ نوفمبر ٢٠٠٨م والقاضي بإثبات شراء كامل حصص الشريك السابق (شركة جهينة للتجارة والصناعة والمقاولات المحدودة) في الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليبي هاي) والشركات الأخرى التابعة لها في جمهورية مصر العربية (الشركة العربية لصناعة مراتب السست والإسفنجة المحدودة (سليبي هاي) ، شركة النيل للتجارة والصناعة والمقاولات وشركة ستيل مودرن للأثاث والديكور) لصالح شركة صدق للإستثمار التجاري المحدودة (إحدى الشركات التابعة للشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق) والتوجيه بالعمل على نقل وإفراغ كامل الحصص المستحوذ عليها إلى شركة صدق للإستثمار التجاري المحدودة، وبالتالي قامت الشركة بإثبات الحصص المستحوذ عليها من الشريك الآخر (شركة جهينة للتجارة والصناعة والمقاولات المحدودة) في الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليبي هاي) والشركات التابعة الأخرى في جمهورية مصر العربية لصالح شركة صدق للإستثمار التجاري المحدودة في دفاتها خلال الربع الثالث لعام ٢٠١١م لتحقيق السيطرة الكاملة.

خلال الربع الرابع لعام ٢٠١١م تم التوحيد الكامل للشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليبي هاي) وتم تعديل أرقام المقارنة وذلك خلال الربع الثالث لعام ٢٠١١م وتم إرجاء توحيد الشركات الأخرى التابعة لها في جمهورية مصر العربية بما فيها الشركة العربية لصناعة مراتب السست والإسفنجة المحدودة (سليبي هاي مصر).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م
بالريال السعودي

١- التنظيم والأنشطة الرئيسية (تابع)

(ب) تأثيرات مهمة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تابع)

تم توحيد القوائم المالية للشركة العربية لصناعة مراتب الست والإسفنجة المحدودة - جمهورية مصر العربية بالكامل وبأثر رجعي إعتباراً من تاريخ صدور الحكم القضائي في الربع الرابع لعام ٢٠٠٨م، تاريخ الشراء، وفيما يلي أثر ذلك على أرقام المقارنة المعروضة بالقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة:

بيان	كما سبق التقرير عنها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م	أثر توحيد القوائم المالية لشركة سليب هاي مصر	٣٠ سبتمبر ٢٠١١م بعد التعديل
نقد وما في حكمه	٦٥,٧٨٤,٧٩٧	٥٤٢,١٠٨	٦٦,٣٢٦,٩٠٥
مخزون	٨١,٥٩٧,٧٧٢	٢,٤٩٢,٣٩٧	٨٤,٠٩٠,١٦٩
استثمار في شركة تابعة غير موحدة	٢٥,٤١١,٠٤٧	(٢٥,٤١١,٠٤٧)	--
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى	١٠,٩٣٠,٦٩٧	١٨٩,٨٩٤	١١,١٢٠,٥٩١
مستحق من أطراف ذات علاقة	٧٧٧,٨٠٤	(٧٢٧,٨٠٤)	٥٠,٠٠٠
ممتلكات، آلات ومعدات	٨٩,٦٣٨,٦٨٨	١٥,٦٠٤,٠٣٦	١٠٥,٢٤٢,٧٢٤
مصرفوات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	١٤,٦٦٨,٣٤٥	٧٧٨,٣٢٩	١٥,٤٤٦,٦٧٤
ترجمة عمليات أجنبية	--	(٢,٦٦٨,١٧١)	(٢,٦٦٨,١٧١)
خسائر مبقاة في ٢٠١١/٠١/٠١م	(٨١,٧٧٧,٠٣٧)	(٥,٥٠٩,٤٨٢)	(٨٧,٢٨٦,٥١٩)
صافي دخل الفترة	٢١,٩٢٩,١٦٩	٨٨,٩٠٨	٢٢,٠١٨,٠٧٧

كما تم الانتهاء من كافة اجراءات التصفية والغاء سجلات كلا من شركتي النيل للتجارة والصناعة والمقاولات وستيل مودرن للأثاث والديكور المسجلتين بجمهورية مصر العربية

(ج) تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة القوائم المالية للشركة وفرعها والشركات التابعة لها الوارد بيانها أدناه:

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة %١٠٠	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	الشركة التابعة
%١٠٠	تجارة الجملة والتجزئة في الأسمت والجبس والرخام الطبيعي والصناعي والأنابيب والمواسير والمطابخ والمنتجات الخزفية والقيشاني والسيراميك والبورسلان والأدوات والأطقم الصحية والسجاد والموكيت والمراتب والسرير والإسفنجة والمخدات والشراشف والمفارش والأغطية واللحف والبطانيات وكافة مستلزمات النوم.	المملكة العربية السعودية	شركة صدق للإستثمار التجاري المحدودة
%١٠٠	مقاولات عامة للمباني والمجمعات السكنية والتجارية والحكومية والصناعية والصحية وتجارة الجملة والتجزئة في مواد البناء والأثاث والأدوات الخشبية والمكتبية والكماليات والحمامات والملابس	المملكة العربية السعودية	شركة صدق للمشاريع الإستثمارية المحدودة
%١٠٠	تصنيع مراتب الست والإسفنجة	جمهورية مصر العربية	الشركة العربية لصناعة مراتب الست والإسفنجة المحدودة (سليب هاي مصر)
%١٠٠	تصنيع مراتب الست والإسفنجة ومواد الإطارات وأغطية المقاعد والبوليستر الخاص لحشوات المراتب	المملكة العربية السعودية	الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م
بالريال السعودي

١- التنظيم والأنشطة الرئيسية (تابع)

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:
جدة - شارع الأمير محمد بن عبد العزيز
ص.ب ١٢١٠٥
جدة ٢١٤٧٣
المملكة العربية السعودية

٢- أسس الإعداد

(أ) المعايير المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتمشياً مع معيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة كافة التسويات والتي تتكون أساساً من الإستحقاقات المتكررة العادية المعتبرة ضرورية بواسطة الإدارة لتظهر قائمة مركز مالي عادلة ونتائج العمليات والتدفقات النقدية.

لا تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. إضافة لذلك، فإن النتائج التي تم عرضها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة قد لا تشكل مؤشراً دقيقاً للنتائج والعمليات عن سنة كاملة.

هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة يجب أن تتم قراءتها مقرونة مع القوائم المالية السنوية المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م.

(ب) أسس القياس

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

(ج) عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط للشركة.

(د) إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من الإدارة إستخدام الحكم والتقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م
بالريال السعودي

٢- أسس الإعداد (تابع)

د- استخدام الحكم والتقدير (تابع)

فيما يلي البنود الرئيسية التي تتطلب أحكاماً وتقديرات هامة من جانب الإدارة:

انخفاض قيمة الذمم المدينة

يتم تقدير المبلغ الذي يمكن تحصيله من الذمم المدينة عند عدم إمكانية تحصيل كامل المبلغ. بالنسبة للمبالغ الهامة بصورة فردية، حيث يتم إجراء هذا التقدير على أساس فردي. وبالنسبة للمبالغ الهامة بصورة غير فردية، لكنها متأخرة السداد، فإنه يتم تقديرها بصورة مجمعة ويتم تكوين مخصص لها وفقاً لطول فترة التأخر عن السداد.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات، الآلات والمعدات

تقوم الإدارة بتحديد الأعمار الإنتاجية المقدره للممتلكات الآلات والمعدات لغرض احتساب الاستهلاك. يتم تحديد التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصول أو الهلاك المادي. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل الاستهلاك المحمل المستقبلي عندما ترى الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع

تقوم الشركة بممارسة الأحكام لتأخذ في الاعتبار انخفاض قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع، بالإضافة إلى الموجودات المتعلقة بها. وذلك يشمل تقييم الأدلة الموضوعية التي تسبب انخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات. إن أي انخفاض هام ودائم في القيمة العادلة للاستثمار في حقوق الملكية بأقل من تكلفته، يعتبر دليل موضوعي على انخفاض القيمة. حيث أن تحديد الانخفاض "الهام" و"الدائم" يتطلب اتخاذ أحكام. كما ترى الشركة أن الانخفاض في القيمة ملائماً عندما يكون هناك دليل على تدهور في الوضع المالي للشركة المستثمر بها أو الصناعة وأداء القطاع أو التغيرات في التقنية أو التدفقات النقدية التشغيلية والتمويلية.

٣- السياسات المحاسبية المطبقة

السياسات المحاسبية المطبقة بواسطة المجموعة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتفق مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية السنوية الموحدة. فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة بواسطة المجموعة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة:

(أ) أسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة القوائم المالية الأولية للشركة وفرعها وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم (١-ج).

١- الشركات التابعة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م
بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

(أ) أسس توحيد القوائم المالية (تابع)

٢- حقوق الملكية غير المسيطرة

يتم إحتساب أي تغييرات حاصلة في حقوق ملكية المجموعة في إحدى الشركات التابعة بعد إقتناء السيطرة، كمعاملات حقوق ملكية على أن يتم تعديل القيم الدفترية لحقوق الأقلية مقابل القيمة العادلة للمبلغ المدفوع. يتم إدراج أي فرق مباشرة في حقوق الملكية تحت "حقوق الملكية غير المسيطرة". ينتج عن الإستبعادات في حقوق الملكية غير المسيطرة، إن وجدت، أرباح وخسائر للمجموعة، يتم تسجيلها في قائمة الدخل إذا تم فقدان السيطرة عليها.

(ب) الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة الإستثمارات على القيمة العادلة لصافي الموجودات المقتناة عند توحيد الأعمال. يتم تقييم الشهرة سنوياً لتحديد قيمة الإنخفاض ويتم تسجيلها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة، إن وجدت. لا يتم عكس خسائر الإنخفاض بعد قيدها. تتضمن أرباح أو خسائر إستبعاد منشأة القيمة الدفترية للشهرة المتعلقة بالمنشأة المباعة.

إذا كانت تكلفة الإستثمار الذي تم إقتناؤه أقل من قيمته العادلة بتاريخ الإقتناء، فإن هذا الفرق يتم تسويته بتخفيض القيم العادلة للموجودات غير المتداولة للشركة المقتناة بالتناسب مع قيمتها الدفترية.

(ج) الذمم المدينة التجارية

يتم إظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً المخصصات التي تمت للمبالغ التي ترى الإدارة عدم إمكانية تحصيلها. يتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها.

(د) المخزون

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

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

(هـ) إستثمارات متاحة للبيع

تصنف الإستثمارات التي تمتلك المجموعة حصصاً فيها لغير أغراض المتاجرة وليست للمجموعة أي تأثيرات هامة أو سيطرة عليها، كإستثمارات متاحة للبيع ويعد إمتلاك حصص تقل عن ٢٠% من رأسمال مثل هذه الشركات مؤشراً على أنها تمثل إستثمارات متاحة للبيع حتى ما لم تكن هناك نية للمتاجرة بها. وتسجل هذه الإستثمارات مبدئياً بالتكلفة ثم يتم قياسها بعد ذلك بالقيمة العادلة وتدرج التغييرات في القيمة العادلة بها بخلاف خسائر الإنخفاض، في حقوق الملكية. يتم تحديد القيمة العادلة بواسطة الرجوع للقيمة السوقية في سوق مفتوح، إن وجد. وفي حالة غياب سوق مالية مفتوحة تعتبر التكلفة القيمة العادلة لتلك الإستثمارات. يقيد الإنخفاض الدائم في قيمة الإستثمارات المذكورة أعلاه، إن وجد، في قائمة الدخل.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م
بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

(و) إستثمارات في أوراق مالية للإتجار

الإستثمارات في الأوراق المالية التي يتم شراؤها بغرض المتاجرة يتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة ومن ثم يعاد قياسها وتظهر في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة ويتم إدراجها تحت بند الموجودات المتداولة. تدرج الأرباح والخسائر المتحققة من بيع الإستثمارات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة والتغيرات في القيمة العادلة بتاريخ قائمة المركز المالي في قائمة الدخل.

(ز) ممتلكات، آلات ومعدات

تظهر الممتلكات، الآلات والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسارة الإنخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة النفقات العائدة مباشرة لإقتناء الأصل. تتم رسمة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة لإستكمال الأصل وإعداده لغرض إستخدامه. تتم رسمة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الإقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات، الآلات والمعدات.

كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل. الأعمار الإنتاجية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات للفترة الجارية و فترات المقارنة هي كما يلي:

المباني والتحسينات	٣ - ٥ %
آلات ومعدات	٥ - ١٥ %
سيارات و وسائل نقل	٢٥ %
أثاث ومفروشات	٣ - ٣٣ %

(ح) الإنخفاض في قيمة الموجودات

تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات، الآلات والمعدات والموجودات غير المتداولة الأخرى للتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة إنخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للإسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة، إن وجدت، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الإستخدام، أيهما أكبر. لغرض تقييم الإنخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة.

(ط) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل. ويتم إحتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم إحتساب مكافأة نهاية الخدمة للشركة التابعة الكائنة في جمهورية مصر العربية وفقاً للأنظمة المعمول بها هناك.

(ي) تحقق الإيرادات

يتم تسجيل الإيرادات عند إنتقال المزايا والمخاطر الفعلية المتعلقة بملكية البضاعة إلى المشتري، ويكون بالإمكان قياس مبلغ الإيرادات بصورة يعتمد عليها بإعتباره قيمة البضاعة الموردة خلال الفترة المقدم بها الفواتير، بعد تخفيضها بمقدار الخصم التجاري وخصم الكميات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م
بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

(ك) الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة وشركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة). تخضع الشركات التابعة العاملة خارج المملكة العربية السعودية للأنظمة الضريبية للبلدان التي تعمل فيها. تحمل الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية.

يتم احتساب الضرائب المؤجلة المصنفة كموجودات أو مطلوبات التي نشأت عن الفروقات المؤقتة وفقاً للوائح الضريبية المطبقة في البلدان المعنية. يتم إجراء مراجعة للقيمة الدفترية للضرائب المؤجلة المصنفة كموجودات بتاريخ قائمة المركز المالي وتخضع بالقدر الذي لم يعد فيه إمكانية لاستردادها بشكل جزئي أو كلي لعدم وجود أرباح كافية خاضعة للضريبة في المستقبل.

(ل) المخصصات

يتم إثبات مخصص ما، ترتب علي المجموعة نتيجة لأحداث سابقة التزام قانوني حالي أو ضمنى يمكن تقديره بشكل موثوق، مع احتمال وجود ضرورة إقتصادية لسداد ذلك الإلتزام.

(م) ترجمة العملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى عملة النشاط الرئيسية للشركة على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ تلك المعاملات. كما يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بالعملات الأجنبية بتاريخ قائمة المركز المالي إلى عملات النشاط الرئيسية الخاصة بالمجموعة على أساس سعر صرف العملات الأجنبية السائد في هذا التاريخ. تقيّد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة الجارية.

يتم ترجمة موجودات ومطلوبات الشركة التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. يتم ترجمة بنود حقوق الملكية في الشركة التابعة الأجنبية باستثناء الأرباح المبقاة على أساس أسعار التحويل السائدة عند نشوء كل بند. بينما يتم ترجمة بنود قائمة الدخل للشركة التابعة الأجنبية على أساس المتوسط المرجح لأسعار الصرف خلال تلك الفترة. التسويات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للشركة التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي يتم إدراجها في بند منفصل ضمن حقوق الملكية (حساب ترجمة العمليات الأجنبية) العائدة لمساهمي الشركة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

(ن) الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

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

(س) المصروفات

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م
بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

(ع) تقارير قطاعات الأعمال

يتم عرض معلومات القطاعات فيما يتعلق بأعمال المجموعة والقطاعات الجغرافية. يعتمد النموذج الرئيسي لتقارير قطاعات المجموعة على قطاعات الأعمال، ويتم تحديد قطاعات الأعمال من إدارة المجموعة ووفقاً للشكل العام لهيكل التقارير الداخلية للمجموعة.

(ف) النقد وما في حكمه

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

٤- ذمم مدينة تجارية

تتكون الذمم المدينة التجارية كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
٢٩,٥٧٤,٦١٥	٣٠,٤٩٦,٤١٣	عملاء
(٥,٠٠٥,٨٣٦)	(٤,٧٨٦,٤٦٣)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٤,٥٦٨,٧٧٩	٢٥,٧٠٩,٩٥٠	

٥- مخزون

يتكون المخزون كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
(معدلة)		
إيضاح (١-ب)		
٤٠,٠٣٠,٤١٨	٤٦,٣٨٧,٤٧١	مواد خام ومواد تعبئة وتغليف
٣,٧١٩,٠٨٧	٤,٥٨٧,٥٢١	إنتاج تحت التشغيل
٣٩,١٦٩,٤٩٩	٣٩,٩٤٢,٦١٧	إنتاج تام
٧,٩٩٨,٨٩٥	٨,٠٩٤,٢٤٩	قطع غيار
٩٠,٩١٧,٨٩٩	٩٩,٠١١,٨٥٨	المجموع
(٦,٨٢٧,٧٣٠)	(٦,٨٢٧,٧٣٠)	مخصص أصناف بطينة الحركة
٨٤,٠٩٠,١٦٩	٩٢,١٨٤,١٢٨	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م
بالريال السعودي

٦- إستثمارات متاحة للبيع

تتمثل الإستثمارات المتاحة للبيع في إستثمارات في شركات مستثمر فيها كما في ٣٠ سبتمبر فيما يلي:

٢٠١١م	٢٠١٢م	
٨١,٠٧٩,٥٥٧	٨١,٠٧٩,٥٥٧	الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) (مساهمة مقفلة) *
٥,٢٥٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠	إستثمارات في شركة المخازن والخدمات المساندة (مساهمة مقفلة)
٨٦,٣٢٩,٥٥٧	٨٦,٣٢٩,٥٥٧	

* خلال عام ٢٠٠٨م قررت إدارة الشركة التوقف عن تكوين أي مخصصات لمواجهة الخسائر الغير عادية في الشركة المستثمر بها (ابن رشد) وذلك إعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م، والإكتفاء بالمخصص المكون سابقاً والبالغ ٥١,٨٢٠,٤٤٣ ريال سعودي وذلك في ضوء ما رأته إدارة الشركة من كفاية هذا المخصص لإثبات الإستثمار بقيمته القابلة للإسترداد وذلك بسبب التغيرات التي تمت على الأنشطة التشغيلية والإستثمارية لشركة ابن رشد وعمليات إعادة الهيكلة التي تمت بها خلال السنوات السابقة.

٧- قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

حصل مصنع صدق للخزف خلال عام ١٩٩٦م على قرض بقيمة ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من صندوق التنمية الصناعية السعودي وذلك بضمان ممتلكات وآلات ومعدات مصنع صدق للخزف، وخلال عام ٢٠٠٥م حصل المصنع أيضاً على قرض إضافي من الصندوق بمبلغ ٣,٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لتمويل توسعة المصنع، كما بلغت المبالغ المسددة من هذا القرض مبلغ ١٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م فقط، حيث لم يقم المصنع بسداد مبلغ ٦٧,٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كإسقاط مستحقة عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م، ٢٠٠٧م، ٢٠٠٨م، ٢٠٠٩م على التوالي.

بتاريخ ٢ رجب ١٤٣١هـ الموافق ١٥ يونيو ٢٠١٠م، تم توقيع إتفاقية إعادة جدولة مع صندوق التنمية الصناعية السعودي تتضمن تسديد مبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من أصل القرض وإعادة جدولة القرض المتبقي والبالغ (٦٠,٩) مليون ريال سعودي على إثني عشرة سنة قيمة كل قسط ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً ابتداءً من تاريخ ١٩ ربيع ثاني ١٤٣٢هـ الموافق ٢٣ مارس ٢٠١١م وذلك برهن (٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم) من أسهم شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) لصالح الصندوق بحيث يصبح الصندوق المستفيد الثاني بعد مجموعة سامبا المالية، بتاريخ لاحق تمت الموافقة من قبل الصندوق ببيع الأسهم المرهونة على أن يتم رهن كامل حصص الشركة العالمية لمستلزمات النوم (سليب هاي) لصالح الصندوق. إلا أنه لم يتم إجراء الرهن بعد. القرض مضمون بواسطة رهن أولي على الموجودات الثابتة لمصنع صدق للخزف. كما تحتوي إتفاقية القرض على تعهدات والتي تتضمن، من بين تلك التعهدات، الحد من النفقات الرأسمالية المستقبلية والمحافظة على نسب مالية معينة.

٨- فائض الإكتتاب

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

٩- إحتياطي نظامي

بموجب المادة (١٧٦) من نظام الشركات السعودي، فإن على المجموعة تحويل ١٠% من صافي الربح إلى إحتياطي نظامي حتى يبلغ ذلك الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المدفوع. هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع. حيث أن لدى الشركة خسائر متراكمة لم يتم تحويل أي مبلغ إلى هذا الإحتياطي إلى أن يتم إقفال تلك الخسائر.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م
بالريال السعودي

١٠ - حساب ترجمة العمليات الأجنبية
يتضمن الحساب كافة فروق ترجمة العملات الأجنبية الناشئة عن ترجمة القوائم المالية للعمليات الأجنبية.

١١ - الزكاة وضريبة الدخل

(أ) الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق:

- أنهت الشركة وضعها الزكوي وحصلت على الشهادات النهائية من بداية تأسيسها وحتى عام ١٩٩٧م حيث حصلت على الربط النهائي وسددت الزكاة وفروقاتها عن تلك الفترة.
- قامت الشركة بتقديم القوائم المالية والإقرارات الزكوية لمصلحة الزكاة والدخل عن السنوات من ١٩٩٨م إلى ٢٠٠٦م، وسددت الزكاة التقديرية المقدرة من قبلها عن تلك السنوات.
- تسلمت الشركة ربط زكوي من مصلحة الزكاة والدخل حتى السنة المالية المنتهية في ٢٠٠١/١٢/٣١م، وبلغت فروقات الزكاة المستحقة على الشركة بموجب هذا الربط عن تلك السنوات مبلغ ٥,٠٥١,٧٣٩ ريال سعودي، قدمت الشركة اعتراضها لمصلحة الزكاة والدخل بخصوص تلك الفروقات، خلال عام ٢٠٠٦م حصلت الشركة على رد اللجنة الابتدائية عن الاعتراض المقدم والذي تم بموجبه تخفيض الفروقات الزكوية إلى ٣,١٩٧,٢٠٧ ريال سعودي، قدمت الشركة اعتراضاً إلى اللجنة الإستئنافية بخصوص هذه الفروقات، وخلال عام ٢٠٠٨م أيدت اللجنة الإستئنافية قرار اللجنة الابتدائية وقامت بمصادرة خطاب الضمان المقدم حسب النظام، وقد قامت الشركة برفع الأمر للمحكمة الإدارية وحتى تاريخ إعداد القوائم المالية لم يصدر حكم نهائي بهذا الخصوص.
- خلال عام ٢٠٠٨م تسلمت الشركة ربط زكوي من مصلحة الزكاة والدخل للسنوات من ٢٠٠٢م إلى ٢٠٠٦م وبلغت فروقات الزكاة المستحقة على الشركة بموجب هذا الربط عن تلك السنوات مبلغ ٢,٨٥٩,١٦٦ ريال سعودي و قدمت الشركة اعتراضها لمصلحة الزكاة والدخل بخصوص تلك الفروقات وخلال عام ٢٠٠٩م حصلت الشركة على رد اللجنة الابتدائية على الاعتراض المقدم على ربط المصلحة للسنوات من ٢٠٠٢م إلى ٢٠٠٤م فقط وقد أيدت اللجنة الابتدائية مصلحة الزكاة والدخل في بعض البنود المعترض عليها وطالبت الشركة بتقديم بعض المستندات التي تؤيد وجهة نظرها في بعض البنود الأخرى وقد صدر قرار اللجنة الابتدائية النهائي بالزكاة المستحقة والبالغة ١,٧٠٥,٤٣٦ ريال سعودي وقد قامت الشركة بتقديم اعتراضها على المبلغ للجنة الإستئنافية وقد تم رفض الاستئناف المقدم من قبل الشركة على قرار لجنة الاعتراض الزكوية الضريبية الابتدائية الثالثة رقم (١٨) لعام ١٤٣٠ هـ من الناحية الشكلية وقد تم رفض الاستئناف المقدم بموجب القرار رقم ١٠١٣ لعام ١٤٣١ هـ. قامت الشركة بإرسال الخطاب رقم ١١/٠٢٩ بتاريخ ٥ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ الموافق ٨ فبراير ٢٠١١م بشرح تعديل الربط الزكوي على بند فروقات عملات أجنبية. وتم على اثره استلام خطاب رقم ١٤٣٢/١٦/٢٤٢٤ هـ بتاريخ ١٤٣٢/٠٥/٠٢ هـ من مصلحة الزكاة والدخل بتعديل الربط الزكوي على بند فروقات عملات أجنبية واعتماد ربط زكوي معدل يستحق على الشركة بموجبه مبلغ (١,٦٧٥,٣٨٦ ريال) وقد قامت الشركة بعمل مخصص بمبلغ ١,٦٧٥,٣٨٦ ريال سعودي.
- قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن الأعوام من ٢٠٠٧م إلى ٢٠١١م، وسددت الزكاة التقديرية المستحقة بموجب إقراراتها ولم يتم إجراء الربط الزكوي من قبل المصلحة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة بعد.

(ب) الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة:

أنهت الشركة وضعها الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م. قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن السنوات المنتهية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١م وحصلت على شهادات مقيدة. قامت مصلحة الزكاة والدخل بإعادة الربط الزكوي على حسابات الشركة للأعوام من ٢٠٠٤م إلى ٢٠٠٨م، حيث طالبت الشركة بفروقات زكوية بمبلغ ٢,٨٨٩,٢٤٩ ريال سعودي وقامت الشركة بالإعتراض على إعادة الربط وترى إدارة الشركة أن نتيجة الإعتراض سوف تكون في مصلحة الشركة. ولم يتم البت في إعتراض الشركة حتى تاريخه، وقد قامت الشركة بتكوين مخصص بمبلغ ٢,٤٢٦,٢٢٧ ريال سعودي مقابل تلك الفروقات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م
بالربال السعودي

١١ - الزكاة وضريبة الدخل (تابع)

(ج) الشركة العربية لصناعة مراتب الست والإسفنج المحدودة:

١. الضريبة على شركات الأموال
 - وفقاً للبطاقة الضريبية فإن بداية النشاط وكذلك بداية الإعفاء الضريبي تبدأ في ١ يناير ٢٠٠٩م.
 - الشركة منتظمة في تقديم الإقرار الضريبي عن الفترة من ١/١/٢٠٠٨م حتى ٣١/١٢/٢٠١١م في المواعيد المحددة طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥م بجمهورية مصر العربية. وتم إخطار الشركة ضمن عينة ٢٠٠٩م ولم يتم الفحص بعد.
٢. ضريبة المبيعات
 - تم الفحص لضريبة المبيعات عن الفترة منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٠٨م وتم التظلم على الضريبة المفروضة وتم الطعن على الضريبة (تم تكوين مخصص مقابل للمبلغ المعترض عليه والبالغ ٨٧٧ ١٠٢ جنيه مصرى)
 - الفترة من ٢٠٠٩م حتى ٢٠١١م لم يتم الفحص ولم ترد للشركة أى إخطارات.
٣. ضريبة كسب العمل
 - تم الفحص التقديري للشركة عن ضريبة كسب العمل عن ٢٠٠٦م تم إخطار الشركة بمطالبة كسب عمل بضريبة قدرها ١,١ مليون جنيه مصرى وقد تم الاعتراض على هذه المطالبة وجرى مناقشة الخلاف فى اللجنة الداخلية وقد تم تكوين مخصص مقابل للمبلغ المعترض عليه.
 - الفترة من عام ٢٠٠٧م وحتى عام ٢٠١٢م لم ترد للشركة أى مطالبات ضريبية.

(د) شركة صدق للاستثمار التجاري:

حصلت الشركة على شهادة الزكاة الشرعية لكافة السنوات وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م، كما قدمت الشركة إقرارها الزكوي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م، ٢٠١١م.

(هـ) شركة صدق للمشاريع الإستثمارية:

تم تسجيل الشركة في السجل التجاري بتاريخ ٣ ربيع الثاني لعام ١٤٣٣ هجري الموافق ٢٥ فبراير ٢٠١٢م وبناء عليه فإن الفترة المالية الأولى للشركة سوف تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م، وبالتالي لم يتم بعد تقديم أية إقرارات زكوية.

١٢ - ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم من صافي دخل العمليات الرئيسية بقسمة صافي دخل العمليات الرئيسية للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم البالغ ٤٠ مليون سهم خلال تلك الفترة (٢٠١١م: ٤٠ مليون سهم). كما تم احتساب ربح السهم من صافي الدخل بقسمة صافي الدخل للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم البالغ ٤٠ مليون سهم خلال تلك الفترة (٢٠١١م: ٤٠ مليون سهم).

وبلغ ربح السهم من الأنشطة الأخرى ٠,٠٣% ريال سعودي (٢٠١١م: ٠,٠٥ ريال سعودي) وذلك بقسمة دخل الأنشطة الفرعية / العرضية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم والبالغ ٤٠ مليون سهم (٢٠١١م: ٤٠ مليون سهم).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م
بالريال السعودي

١٣ - المعلومات القطاعية

فيما يلي توزيع نشاط الشركة والشركات التابعة لها طبقاً للقطاعات التشغيلية والجغرافية والتي تمثل قطاعات الأعمال الرئيسية للمجموعة:

أولاً : القطاعات التشغيلية

المجموع ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	قطاع المراتب والاسفنج ريال سعودي	قطاع الاتوات الصحية ريال سعودي	البيان/الوصف
				٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م:
٤٦٥,٣٥٦,٤٣١	١٥٥,٧٨٦,٢٢٣	٢٢٦,١٥٧,١٩٠	٨٣,٤١٣,٠١٨	- إجمالي الموجودات
٩٦,٤٨٧,١٦٣	١٠,٨٥٨,٣٩٧	٤١,٤٦١,٨٦٨	٤٤,١٦٦,٨٩٨	- إجمالي المطلوبات
٢٤١,٦١٤,٦٦٤	--	٢٠٩,٦٤٩,٥٥٣	٣١,٩٦٥,١١١	- صافي المبيعات
٢٩,١٢٨,١٧٥	(٥,١٢٧,٣٨٧)	٣٢,٦٤٣,٧٣٧	١,٦١١,٨٢٥	- صافي الدخل (الخسارة)
				٣٠ سبتمبر ٢٠١١م:
٤٤٥,٢٠٧,٣٤١	١٢٩,٤٦١,٣٠٥	٢٢٥,٥٢٦,٣٤٤	٩٠,٢١٩,٦٩٢	- إجمالي الموجودات
١٠٥,٩٧٦,٢٧١	٩,٨٥٥,٤١٨	٣٠,٧٠٣,٩٠٩	٦٥,٤١٦,٩٤٤	- إجمالي المطلوبات
٢٢٧,٣٧٤,١٥٦	--	١٩٧,٩٣١,٧٣٦	٢٩,٤٤٢,٤٢٠	- صافي المبيعات
٢٢,٠١٨,٠٧٧	(٤,٦٣٤,٣٢٤)	٢٧,٥٠١,٨٧٨	(٨٤٩,٤٧٧)	- صافي الدخل (الخسارة)

ثانياً : القطاعات الجغرافية
البيان/الوصف

المجموع ريال سعودي	جمهورية مصر العربية ريال سعودي	المملكة العربية السعودية ريال سعودي	البيان/الوصف
			٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م:
٤٦٥,٣٥٦,٤٣١	٢٥,٦٧٩,٩٥٦	٤٣٩,٦٧٦,٤٧٥	- إجمالي الموجودات
٩٦,٤٨٧,١٦٣	١,٢٨٥,٨٨٤	٩٥,٢٠١,٢٧٩	- إجمالي المطلوبات
٢٤١,٦١٤,٦٦٤	٢٥,٩٢٨,٨٥٥	٢١٥,٦٨٥,٨٠٩	- صافي المبيعات
٢٩,١٢٨,١٧٥	٤,١١٢,٥٧٤	٢٥,٠١٥,٦٠١	- صافي الدخل
			٣٠ سبتمبر ٢٠١١م:
٤٤٥,٢٠٧,٣٤١	١٨,٨٢٨,٤٣٥	٤٢٦,٣٧٨,٩٠٦	- إجمالي الموجودات
١٠٥,٩٧٦,٢٧١	٣٥٩,٩٥٧	١٠٥,٦١٦,٣١٤	- إجمالي المطلوبات
٢٢٧,٣٧٤,١٥٦	١٣,١١٧,٥٣١	٢١٤,٢٥٦,٦٢٥	- صافي المبيعات
٢٢,٠١٨,٠٧٧	٥٠٧,٢٨٠	٢١,٥١٠,٧٩٧	- صافي الدخل

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م
بالريال السعودي

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

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

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

مخاطر العملات
تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن تعاملات المجموعة الجوهرية خلال الفترة تمت بالريال السعودي، الدولار الأمريكي والجنيه المصري، وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي فإنه ليست هناك مخاطر هامة مرتبطة بالتعاملات والأرصدة المقيمة بالدولار الأمريكي، إلا أن المجموعة معرضة لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية للعملات الأخرى بالجنيه المصري. تقوم الإدارة بمراقبة تلك المخاطر على أساس منتظم.

القيمة العادلة للأدوات المالية
هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة للمجموعة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، باستثناء تقييم الأوراق المالية المتاحة للبيع بقيمتها العادلة من خلال حقوق الملكية، فإنه يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

١٥- الإرتباطات والالتزامات المحتملة
على المجموعة إلتزامات محتملة وذلك فيما يتعلق بسندات لأمر لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي، بلغت ٣,٦ مليون ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م (٣٠ سبتمبر ٢٠١١م: ٥,٨ مليون ريال سعودي).

١٦- أرقام المقارنة
- تم تعديل أرقام المقارنة لتعكس أثر تجميع القوائم المالية للشركة العربية لصناعة مراتب الست والأسفنج المحدودة إعتباراً من الربع الثالث لعام ٢٠٠٨م (إيضاح ١- ب).
- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع طريقة العرض للفترة الحالية.

١٧- إعتماد القوائم المالية
تم إعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ ذو القعدة ١٤٣٣هـ الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠١٢م.