

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

القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
مع التقرير الخاص عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة



Crowe Horwath™

العظم والسديري
محاسبون قانونيون واستشاريون
عضو كرو هوروث الدولية

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

القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
مع التقرير الخاص عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة

صفحة	الفهرس
١	التقرير الخاص عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي الموحدة (غير مدققة)
٣	قائمة الدخل الموحدة (غير مدققة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مدققة)
٥	قائمة التدفق النقدي الموحدة (غير مدققة)
١١-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)

تقرير خاص عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة

السادة المساهمين المحترمين
الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق
(شركة مساهمة سعودية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وقوائم الدخل والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين للأشهر التسعة المنتهية في ذلك التاريخ والمعدة من قبل إدارة الشركة، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وقد قمنا بتوحيد القوائم المالية الأولية المرفقة من واقع البيانات المقدمة لنا من قبل الشركة للشركات التابعة.

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً للقوائم المالية الأولية الموحدة للشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق (شركة مساهمة سعودية) وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والذي يتطلب فقط تطبيق إجراءات الفحص التحليلي على البيانات المالية والاستفسار من المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية الأولية الموحدة ككل، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة الخاصة بفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

العظم والسديري
محاسبون ومراجعون قانونيون


عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٣٣٥)



٥ ذو القعدة ١٤٣١هـ (١٣ أكتوبر ٢٠١٠)
جدة، المملكة العربية السعودية

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة (خبر مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

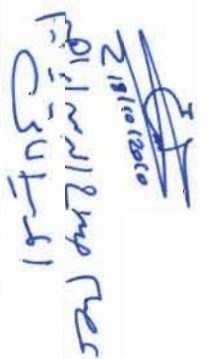
(ريال سعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	لفترة التسعة أشهر المنتهية في	لفترة التسعة أشهر المنتهية في	لفترة التسعة أشهر المنتهية في
من ٢٠٠٩/٠١/٠١ إلى ٢٠٠٩/٠٩/٣٠	من ٢٠١٠/٠١/٠١ إلى ٢٠١٠/٠٩/٣٠	من ٢٠٠٩/٠٧/٠١ إلى ٢٠٠٩/٠٩/٣٠	من ٢٠١٠/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٠/٠٩/٣٠
١٧٠,٦٥٤,٣٧٩	١٧٨,٠٧٨,٢٠٣	٦٠,٧٩٣,٥٦٠	٦٤,٩٥١,٠١٤
(١٣٨,٢٤٨,٠٣١)	(١٣٣,٧١١,١٦٤)	(٤٧,٧٢٨,٢٦٩)	(٤٧,٢٤٨,٢٥٠)
٣٢,٤٠٦,٣٤٨	٤٤,٣٦٧,٠٣٩	١٣,٠٦٥,٢٩١	١٧,٧٠٢,٧٦٤
(١٥,٦١٥,٤٩٩)	(١٧,٥٣٢,٥٢٧)	(٤,٩٥٣,٢٥٢)	(٥,٨٨٥,٩٩٧)
(١٥,٦٠٦,٣٨٤)	(١٧,١٢١,٩٨٩)	(٥,٠٩٩,٨٩٨)	(٦,٢٣٢,٤٢٠)
١,١٨٤,٤٦٥	٩,٧١٢,٥٢٣	٣,٠١٢,١٤١	٥,٥٨٤,٣٤٧
(٢,٤٩٨,٧٨٧)	(٥,٠٠٣,٤٤٢)	(٨٥٤,٢٣٣)	(٣,٣٣٦,٨٩٠)
١,٠٢٢,٥٩٩	١٠١,٦٩٦,٩١٦	(١٠,٤٤١)	-
٥١,١١٠	٤,٤٤٧,٥٥١	٥١,١١٠	٤,٤٤٧,٥٥١
٢,٦٤١,٢٠٧	١,٩٥٣,٦٣٠	١٠٥,٤٤٢	٦٩٧,٨٦٦
٢,٤٠٠,٥٩٤	١١٢,٨٠٧,١٧٨	٢,٣٠٤,٠١٩	٧,٣٩٢,٨٧٤
(١,٦٧٣,٤٢٧)	(٢,٠٧٩,٩٩٩)	(٥٩١,٠٨٦)	(١,٠٠٢,٧٥٩)
(٢,٣٧٣,٣٤٣)	(٦,٣٧٦,٥١٨)	(١,٥٨١,٤٩٩)	(٣,٢٧٢,٠٥١)
(١,٦٤٦,١٧٦)	١٠٤,٣٥٠,٦٦١	١٣١,٤٣٤	٣,١١٨,٠٦٤
(٠,٠٤)	٢,٦٠٨	٠,٠٠٣	٠,٠٧٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة







الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفق النقدي الموحدة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
(ريال سعودي)

من ٢٠٠٩/٠١/٠١
إلى ٢٠٠٩/٠٩/٣٠

من ٢٠١٠/٠١/٠١
إلى ٢٠١٠/٠٩/٣٠

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:
صافي ربح (خسارة) الفترة

(١,٦٤٦,١٧٦) ١٠٤,٣٥٠,٦٦١

تعديلات لتسوية صافي الربح (الخسارة) إلى صافي
النقد المحصل من (المستخدم في) أنشطة التشغيل:

٩,٠٣٢,٧٢٥ ٨,٤٩٩,٧٤٠
(٥١,١١٠) (٤,٤٧٥,٣٩٩)
٢٢٦,٣٧٤ ٢٥٩,٣١٦
(٦,٦٩٠) -
(١,٠٢٢,٥٩٨) (١٠١,٦٩٦,٩١٦)

إستهلاكات الفترة
أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات
صافي التغير في مخصص تعويض نهاية الخدمة
مخصص مخزون بطيء الحركة
أرباح استثمارات في أوراق مالية

التغيرات في الموجودات والمطلوبات:

(١,٠١٣,١٤٢) (٤,٠٥٧,٥٢٨)
٢٢,١٠٥,٠٥٨ ٢١٠,٥٧٨
٢,٩٩٧,٤٩٩ ٣,٧٢٦,٤٣٦
(٣١,١٠٠,٤٧٦) (١,٩٠٦,٣٦٨)
(٤,٨٥١,١٨٦) (١,٦١٥,٤٧٧)
(٥,٣٢٩,٧٢٢) ٣,٢٩٥,٠٤٣

ذمم مدينة
مخزون
مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
ذمم دائنة
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

صافي النقد المحصل من (المستخدم في) أنشطة التشغيل

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:

(١,٠٠٦,٥٢٠) (٦٨٠,٩٠٦)
٥٢,٧٠٢ ١٩,٣٠٣,٩٥٢
- (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)
(١١,٦٣١,١٨٠) -
٧,٧٥٣,٥٢٣ ١٣٣,٧٩٦,٩١٦
(٤,٨٣١,٤٧٥) ٥٢,٤١٩,٩٦٢

شراء ممتلكات وألات ومعدات
العائد من بيع ممتلكات ومعدات
دفعات مقابل شراء حصص في شركات
شراء استثمارات في صناديق أسهم محلية
العائد من بيع استثمارات في صناديق أسهم محلية
صافي النقد المحصل من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفق النقدي من أنشطة التمويل:

(٢,٠٢٤,٢٠٨) (١,١٦٠,٦٥١)
(٥٥,٢٧٨) (٥٤,١٩٥)
(٢٤,٩٥٣) -
(٤,٠٠٠,٠٠٠) (٣٥,٠٠٠,٠٠٠)
٢,٣٧٣,٣٤٣ ٦,٣٧٦,٥١٩
(٣,٧٣١,٠٩٦) (٢٩,٨٣٨,٣٢٧)

التزامات بموجب عقد إيجار رأسمالي
مكاسب مؤجلة من عمليات بيع وإعادة استئجار
صافي التغير في ذمم الأطراف ذات العلاقة
صافي التغير في القروض
صافي التغير في حقوق الملكية الغير مسيطرة
صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل

(١٣,٨٩٢,٢٩٣) ٢٥,٨٧٦,٦٧٨
٢٣,٢٤٥,٠٦٩ ٩,٧٢٩,٧٦٢
٩,٣٥٢,٧٧٦ ٣٥,٦٠٦,٤٤٠

صافي الزيادة (النقص) في أرصدة النقد في الصندوق والبنوك
أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

معاملات غير نقدية:

تسوية قرض جمعية البر بجدة مقابل استثمار ٨٠٠,٠٠٠ سهم
من أسهم شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات - ينساب ٨,٠٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
(ريال سعودي)

<u>من ٢٠٠٩/٠١/٠١</u>	<u>من ٢٠١٠/٠١/٠١</u>	
<u>إلى ٢٠٠٩/٠٩/٣٠</u>	<u>إلى ٢٠١٠/٠٩/٣٠</u>	
<u>٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	رأس المال المدفوع
<u>٧,١١٧,٦٨٣</u>	<u>٧,١١٧,٦٨٣</u>	الاحتياطي النظامي
		أرباح غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع:
١٥,٤٠٨,٠٠٠	٧٥,١١٤,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة
٥٨,٤٢٢,٠٠٠	٢٦,٥٨٢,٩١٦	صافي إعادة التقييم
-	<u>(١٠١,٦٩٦,٩١٦)</u>	استبعاد خلال الفترة
<u>٧٣,٨٣٠,٠٠٠</u>	-	الرصيد في نهاية الفترة
		الخسائر المتراكمة:
(١٨٨,٠٩١,٦٦٢)	(١٩١,٥٦٥,٤٥٠)	الرصيد في بداية الفترة
<u>(١,٦٤٦,١٧٦)</u>	<u>١٠٤,٣٥٠,٦٦١</u>	صافي خسارة الفترة
<u>(١٨٩,٧٣٧,٨٣٨)</u>	<u>(٨٧,٢١٤,٧٨٩)</u>	الرصيد في نهاية الفترة
<u>٢٩١,٢٠٩,٨٤٥</u>	<u>٣١٩,٩٠٢,٨٩٤</u>	مجموع حقوق المساهمين

محمد عطار شرف بخاري

٢١٨١٠١٢٥٠

محمد صالح الربيع
المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
(ريال سعودي)

-١ عام

سجلت الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٦٧٣ وتاريخ ١٤١٣/٦/٢٠هـ الموافق ١٩٩٢/١٢/١٤م، والشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٩٢٧٩٢ والصادر من مدينة جدة بتاريخ ١٤١٣/٧/١٧هـ (الموافق ١٩٩٣/١/١م) والسجل التجاري الفرعي رقم ٤٧٠٠٠٠٥٢٩٠ والصادر من مدينة ينبع بتاريخ ١٤١٦/٥/٠٩هـ (الموافق ١٩٩٥/١٠/٣م). يتكون رأسمال الشركة والبالغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي من ٤٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

يتمثل نشاط الشركة في إقامة المشاريع الصناعية في مجال البتروكيماويات والمواد الغذائية والملح والمطاط الصناعي والمنتجات الخزفية وغيرها من الصناعات التي تثبت الدراسة الاقتصادية جودها وتسويق منتجات الشركة بعد الحصول على التراخيص اللازمة، وإنشاء وتملك العقارات والمباني والمستودعات والمعارض اللازمة لخدمة أغراض الشركة، ومصنع لإنتاج الأدوات الصحية وبلاط الجدران والأرضيات من الخزف وأحواض الاستحمام من الأكريليك بموجب قرار معالي وزير الصناعة رقم ٥٤٢ وتاريخ ١٤١١/١١/٥هـ.

إن القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠، ٢٠٠٩ تشمل حسابات الشركة والفرع والشركات التابعة لها كما يلي:

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	رقم السجل التجاري	الشركة التابعة
٩٥ %	شراء الاضي لإقامة المباني عليها وتطويرها واستثمارها بالبيع أو التأجير لصالح الشركة ،وكلاء تجاريون في طبيعة أغراض الشركة وبعد تسجيلها في سجل الوكالات ، استيراد وتصدير الادوات الصحية ومواد البناء والمعدات الصناعية والكهربائية والالكترونية والسجاد والمفروشات ومراتب السست والاسفنج والسرر ومستلزمات النوم والاثاث المنزلي والموبيليا وأثاث المكاتب ومواد الديكور	المملكة العربية السعودية	٤٠٣٠١٢٠٣٧٧	شركة صدق للاستثمار التجاري المحدودة
٥٠ %	تصنيع مراتب السست والإسفنج ومواد الإطارات وأغطية المقاعد والبوليستر الخاص لحشوات المراتب	المملكة العربية السعودية	٤٠٣٠١٢١٧٧٨	الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي)

لأغراض المقارنة:-

- تم تعديل المادة الأولى من عقد تأسيس الشركة التابعة (شركة صدق التجارية المحدودة) والخاصة بإسم الشركة، لتصبح شركة صدق للاستثمار التجاري المحدودة بدلاً من شركة صدق التجارية المحدودة.

- تم تعديل المادة الثانية من عقد تأسيس الشركة التابعة (شركة صدق التجارية المحدودة) والخاصة بنشاط الشركة، لتشمل شراء الأراضي لإقامة المباني عليها وتطويرها وإستثمارها بالبيع أو التأجير لصالح الشركة، وكلاء تجاريون في طبيعة أغراض الشركة وبعد تسجيلها في سجل الوكالات، استيراد وتصدير الأدوات الصحية ومواد البناء والمعدات الصناعية والكهربائية والإلكترونية والسجاد والمفروشات ومراتب السست والإسفنج والسرر ومستلزمات النوم والأثاث المنزلي والموبيليا وأثاث المكاتب ومواد الديكور، وتمارس الشركة أغراضها بعد الحصول على التراخيص اللازمة.

- تم تعديل المادة السادسة من عقد التأسيس الشركة التابعة (شركة صدق التجارية المحدودة) والخاصة برأس المال، حيث تم دخول شريك جديد وخروج شريك آخر، حيث تم خروج السيد/ عدلي علي حماد ودخول السيد/ إبراهيم بن عبد الله الحميضي بدلاً منه.

محمد طاهر بنجاري
218101200

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقد إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر، ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود تشغيلية.

يتم تأجيل أي زيادة في سعر البيع عن القيمة الدفترية، ويتم الاعتراف بها وفقاً لطريقة القسط الثابت على المدى الزمني لعقد الإيجار.

يتم رسملة عمليات البيع وإعادة الاستئجار بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار عند نشأة عقد الإيجار، ويتم تجزئة دفعات الإيجار بين مصاريف التمويل والنقص في التزامات الإيجار للوصول لمعدل عائد ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام ويتم تحميل مصاريف التمويل مباشرة مقابل الدخل، ويتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل خلال فترة عقد الإيجار وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

يتم استنفاد الأصل المستأجر بمقدار العمر الاقتصادي المتبقي له إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر، ماعدا ذلك تحدد فترة الاستنفاد على أساس فترة الإيجار.

(ز) الممتلكات والألات والمعدات - -

تظهر الممتلكات والألات والمعدات حسب التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويجري احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الإنتاجي لها.

(ح) الشهرة - -

تمثل الشهرة فائض القيمة العادلة للأسهم الصادرة على صافي الأصول المشتراه، وتماشياً مع التعديل الذي قامت به الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين لمعيار الموجودات الغير ملموسة ومعيار التوحيد والذي سري مفعولة ابتداء من عام ٢٠٠٦، توقفت الشركة عن إطفاء الشهرة على أن يتم قياس الشهرة في نهاية كل فترة مالية وإظهارها في القوائم المالية وفقاً للقيمة الدفترية بعد تعديلها بمقدار الهبوط في قيمتها (إن وجد).

(ط) مخصص تعويض نهاية الخدمة - -

يتم الاستدراك لتعويض ترك الخدمة للموظفين والمرتب على الشركة عند انتهاء خدمتهم وذلك بموجب أنظمة العمل المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

(ي) الزكاة التقديرية - -

إن الزكاة التقديرية التزام على الشركة ويتم استدراكها في القوائم المالية المرفقة بتحميلها على قائمة الدخل وفقاً لمعيار الزكاة الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، حيث تم احتسابها للفترة الربع سنوية تقديرياً وفقاً لمبدأ الاستحقاق، ويتم معالجة الفروقات ما بين المخصص والربط النهائي في نهاية العام.

(ك) تحقيق الإيراد - -

يتحقق الإيراد من المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء، وإصدار فاتورة بها، ويتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

(ل) المصاريف - -

تتكون المصاريف التي تتكبدها الشركة من مصاريف بيع وتوزيع ومصاريف إدارية وعمومية وتكاليف إنتاج، ويتم تحميل تكاليف الإنتاج بكامل تكلفة المواد والعمالة المباشرة والتكاليف الصناعية غير المباشرة، ويتم تصنيف المصروفات الناتجة من مجهودات الشركة المتعلقة في عمليات تسويق وبيع المنتجات التامة الصنع في بند مستقل تحت مسمى مصاريف البيع والتسويق، ويتم تصنيف المصاريف المباشرة وغير المباشرة الأخرى المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بوظيفة الإنتاج أو وظيفة البيع والتسويق كمصاريف إدارية وعمومية. ويتم توزيع المصاريف المشتركة إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الإدارية والعمومية ومصاريف البيع والتسويق وتكاليف الإنتاج على أساس ثابت، ويتم تطبيق مبدأ الاستحقاق في تحميل الفترة المالية بالمصروفات الإدارية والعمومية ومصاريف البيع والتسويق.

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a date stamp "21/10/2010".

(م) تحويل العملات الأجنبية - -

تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة والمرفقة بالريال السعودي، ويتم استخدام سعر التحويل المناسب لترجمة العمليات أو الأرصدة التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً للأسعار السائدة حين إجراء المعاملات (إن وجد)، ولم ينتج عن هذا التحويل أية أرباح أو خسائر ذات صبغة جوهرية.

- ٣ - التسويات المتعلقة بالفترة

لقد قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات اللازمة لإظهار عدالة المركز المالي ونتائج الأعمال للشركة إلا أن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة ككل.

- ٤ - دفعات مقابل شراء حصص في شركات

تتمثل الدفعات في شراء حصص الشريك الآخر في الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) بالإضافة إلى الشركات التابعة في جمهورية مصر العربية بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي تم تجنبها من قبل البنك بناء على طلب القاضي التنفيذي بالمحكمة العامة بجدة وذلك تمهيداً لإصدار شيك بنكي بالمبلغ ليبقى بحوزته لحين استكمال إجراءات الاستلام والتسليم ونقل كامل الحصص أمام الجهات المختصة في كل من المملكة العربية السعودية وجمهورية مصر.

- ٥ - الاستثمارات في الشركات الأخرى

(أ) الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) كما في ٣٠ سبتمبر:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٣٢,٩٠٠,٠٠٠	٨١,٠٧٩,٥٥٧	تكلفة الاستثمار
(٥١,٨٢٠,٤٤٣)	-	فرق تقييم سنوات سابقة
<u>٨١,٠٧٩,٥٥٧</u>	<u>٨١,٠٧٩,٥٥٧</u>	صافي الاستثمار

(ب) شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) كما في ٣٠ سبتمبر:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٤٠,١٠٠,٠٠٠	٤٠,١٠٠,٠٠٠	تكلفة الاستثمار
٧٣,٨٣٠,٠٠٠	١٠١,٦٩٦,٩١٥	أرباح غير محققة خلال الفترة
-	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	تسوية مقابل قرض جمعية البر بجدة
-	(١٣٣,٧٩٦,٩١٥)	استبعاد خلال الفترة
<u>١١٣,٩٣٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	صافي الاستثمار

(ج) الاستثمارات في شركات تابعة غير موحدة كما في ٣٠ سبتمبر:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٢,٨٠٩,٠٠٨	١٢,٨٠٩,٠٠٨	تكلفة الاستثمار

(د) الاستثمارات في شركة المخازن والخدمات المساندة (مساهمة مقفلة) كما في ٣٠ سبتمبر:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٥,٢٥٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠	تكلفة الاستثمار (القيمة الاسمية)
<u>٢١٣,٠٦٨,٥٦٥</u>	<u>٩٩,١٣٨,٥٦٥</u>	صافي الاستثمارات

- خلال عام ٢٠٠٨ قررت إدارة الشركة (صدق) التوقف عن تكوين أي مخصصات لمواجهة الخسائر الغير عادية في الشركة المستثمر بها (ابن رشد) وذلك اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ بسبب التغير في هيكلية شركة ابن رشد، والاكتفاء بالمخصص المكون في السابق والذي يمثل حوالي ٣٩% من القيمة الاسمية للاستثمار، وذلك وفق ما رأته إدارة الشركة من كفاية المخصص المكون لمواجهة تلك الخسائر.

٩ -

- بموجب عقد بيع حصص المؤرخ في ٢٧ ديسمبر ٢٠٠٦ قامت الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (شركة تابعة) بالتنازل عن ٥٠% من حصصها (والتي تمثل ٤٥% من كامل حصص الملكية) في كل من الشركة العربية لصناعة مراتب الست والإسفنج (شركة محدودة)، شركة ستيل مودرن للأثاث والديكور (شركة مساهمة مصرية)، وشركة النيل للتجارة والصناعة (شركة مساهمة مصرية) وجميعها مسجلة في جمهورية مصر العربية للشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) بذات القيمة الاسمية وبما لهذه الحصص من حقوق وما عليها من التزامات، وبموجب هذا العقد تنازلت شركة صدق التجارية المحدودة (شركة تابعة) عن كامل حصتها في الشركات أعلاه (والتي تمثل ٥% من كامل حقوق الملكية فيها) للشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) بذات القيمة الاسمية وبما لهذه الحصص من حقوق وما عليها من التزامات، وبموجب هذا العقد أصبحت شركة صدق تمتلك ٥٠% من هذه الشركات، وقد تم تسجيل قيمة هذا الاستثمار في سجلات شركة صدق والبالغ ١٢,٨٠٩,٠٠٨ ريال سعودي بناءً على القيود المسجلة في الشركات التابعة حيث لم يتم الإشارة في العقد إلى المبلغ الواجب دفعه مقابل هذه الحصص إلا أنه حدد في هذا العقد أن قيمة الحصص المشتراه ستسدد على دفعتين متساويتين في نهاية عام ٢٠٠٨ و ٢٠١٠، لم يتم حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة نقل ملكية الحصص وتسجيلها باسم شركة صدق، وكذلك لم يتم سداد الدفعة الأولى التي استحققت في نهاية عام ٢٠٠٨، لوجود قضية منظورة أمام ديوان المظالم للاستحواذ على حصص الشركة بالكامل عن طريق الشراء لكامل الحصة المتبقية والبالغة ٥٠% والمملوكة لشركة جهينة للتجارة والصناعة والمقاولات المحدودة (الشريك الآخر) حتى ذلك التاريخ وخلال الربع الثاني من عام ٢٠١٠ تم توقيع محضر بين الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) وشركة جهينة للتجارة والصناعة والمقاولات المحدودة (الشريك الآخر) لتنفيذ آلية الحكم القضائي رقم (١٦٣/دج/١٣ لعام ١٤٢٩هـ) الثالثة عشرة والصادر من ديوان المظالم (الدائرة التجارية).

- خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٠ تم تثبيت ملكية (٨٠٠) ألف سهم (بعد التجزئة) من أسهم شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات - ينساب لصالح جمعية البر بجدة حيث استبعدت الشركة عدد ٨٠٠,٠٠٠ سهم (بعد التجزئة) مقابل القرض وقد أكملت الجهات المختصة نقل ملكية هذه الأسهم إلى محفظة جمعية البر بجدة بانتهاء القضية.

٦- الزكاة التقديرية

- 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 ١٩٩٨ إلى ٢٠٠٦، وسددت الزكاة التقديرية المقدرة من قبلها عن تلك السنوات، وقد حصلت الشركة على ربط نهائي من مصلحة الزكاة والدخل حتى السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠١، وبلغت فروقات الزكاة المستحقة على الشركة بموجب هذا الربط عن تلك السنوات مبلغ ٥,٠٥١,٧٣٩ ريال سعودي، قدمت الشركة الأم اعتراضها لمصلحة الزكاة والدخل بخصوص تلك الفروقات، خلال عام ٢٠٠٦ حصلت الشركة على رد للجنة الابتدائية على الاعتراض المقدم والتي تم بموجبه تخفيض الفروقات الزكوية إلى ٣,١٩٧,٢٠٧ ريال سعودي، قدمت الشركة الأم اعتراض إلى اللجنة الاستئنافية بخصوص هذه الفروقات، وخلال عام ٢٠٠٨ أيدت اللجنة الاستئنافية 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 الأم ربط نهائي من مصلحة الزكاة والدخل للسنوات من ٢٠٠٢ إلى ٢٠٠٦ وبلغت فروقات الزكاة المستحقة على الشركة بموجب هذا الربط عن تلك السنوات مبلغ ٢,٨٥٩,١٦٦ ريال سعودي وقدمت الشركة الأم اعتراضها لمصلحة الزكاة والدخل بخصوص تلك الفروقات وخلال عام ٢٠٠٩ حصلت الشركة على رد للجنة الابتدائية على الاعتراض المقدم على ربط المصلحة للسنوات من ٢٠٠٢ إلى ٢٠٠٤ وقد أيدت اللجنة الابتدائية مصلحة الزكاة والدخل في بعض البنود المعترض عليها وطالبت الشركة بتقديم بعض المستندات التي تؤيد وجهة نظرها في البعض الآخر وقد صدر قرار اللجنة الابتدائية النهائي بالزكاة المستحقة والبالغة ١,٧٠٥,٤٣٦ ريال سعودي وقد قامت الشركة بتقديم اعتراضها على المبلغ للجنة الاستئنافية وحتى تاريخ إعداد القوائم المالية لم يتم رد اللجنة على قبول طلب الشركة.

- قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن عام ٢٠٠٧، ٢٠٠٨، ٢٠٠٩ وسددت الزكاة التقديرية المستحقة ولم يتم إجراء الربط النهائي من قبل المصلحة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الأولية للربع الثاني.

٧- قرض صندوق التنمية الصناعية

قامت الشركة خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٠م بتوقيع اتفاقية إعادة جدولة مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بتاريخ ١٤٣١/٧/٢هـ الموافق ٢٠١٠/٦/١٥م تتضمن تسديد مبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من أصل القرض وإعادة جدولة القرض المتبقي والبالغ (٦٠,٩) مليون ريال سعودي على اثنا عشرة سنة قيمة كل قسط ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي سنويا ابتداء من تاريخ ١٤٣٢/٤/١٩هـ وخلال الربع الثالث تم سداد مبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من أصل القرض.

١٠ -

