

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

القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
مع التقرير الخاص عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة



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 ٢٠١١
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 التدفق النقدي الموحدة (غير مدققة) |
| ٥ | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (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 ٢٠١١ 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 ٢٠١١ لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

العظم والسديري
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٢٢٥)



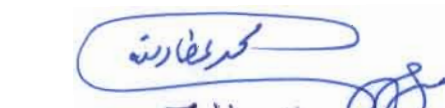
١٧ ذو القعدة ١٤٣٢هـ (١٥ أكتوبر ٢٠١١)
جدة، المملكة العربية السعودية


الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(ريال سعودي)

| <u>(معدلة)</u> | <u>٢٠١١/٩/٣٠</u> | <u>٢٠١٠/٩/٣٠</u> | الموجودات |
|---------------------|---------------------|---------------------|--|
| | | | موجودات متداولة: |
| ٣٥,٦٠٦,٤٤٠ | ٦٥,٧٨٤,٧٩٧ | ٦٥,٧٨٤,٧٩٧ | نقد في الصندوق ولدى البنوك |
| - | ٥,١٢٢,٢٠٧ | ٥,١٢٢,٢٠٧ | استثمارات في أوراق مالية للتجار (إيضاح ٣ب) |
| ٢٦,٨٥٥,٦٣٤ | ٢٤,٥٦٨,٧٧٩ | ٢٤,٥٦٨,٧٧٩ | ذمم مدينة، صافي |
| ٨٤,٤١٦,٥٢٠ | ٨١,٥٩٧,٧٧٢ | ٨١,٥٩٧,٧٧٢ | مخزون، صافي (إيضاح ٣ج) |
| ١٠,٩٧٨,٣٠٧ | ١٠,٩٣٠,٦٩٧ | ١٠,٩٣٠,٦٩٧ | مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى |
| <u>١٥٧,٨٥٦,٩٠١</u> | <u>١٨٨,٠٠٤,٢٥٢</u> | <u>١٨٨,٠٠٤,٢٥٢</u> | مجموع الموجودات المتداولة |
| ٧٧٧,٨٠٤ | ٧٧٧,٨٠٤ | ٧٧٧,٨٠٤ | ذمم أطراف ذات علاقة، صافي (إيضاح ٥) |
| ١١١,٧٤٠,٦٠٤ | ١١١,٧٤٠,٦٠٤ | ١١١,٧٤٠,٦٠٤ | استثمارات في شركات أخرى (إيضاحي ٣د و ٦) |
| ٦٢,٣٥٦,٤٠٩ | ٦٢,٣٥٦,٤٠٩ | ٦٢,٣٥٦,٤٠٩ | شهرة، صافي (إيضاح ٣ز) |
| ٩٨,٤٥١,٤٠٦ | ٨٩,٦٣٨,٦٨٨ | ٨٩,٦٣٨,٦٨٨ | ممتلكات وألات ومعدات، صافي (إيضاح ٣و) |
| <u>٤٣١,١٨٣,١٢٤</u> | <u>٤٥٢,٥١٧,٧٥٧</u> | <u>٤٥٢,٥١٧,٧٥٧</u> | مجموع الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق المساهمين |
| | | | مطلوبات متداولة: |
| ١١,٥٩٨,٨٤٢ | ١٨,٥١٢,٨٤٤ | ١٨,٥١٢,٨٤٤ | ذمم دائنة |
| ٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل |
| ٦,٣٥٠,٨٩٨ | ٦,٣٥٠,٨٩٨ | ٦,٣٥٠,٨٩٨ | فائض اكتتاب |
| ١٠,٧١٨,٠٥١ | ١٤,٦٦٨,٣٤٥ | ١٤,٦٦٨,٣٤٥ | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى |
| <u>٣٣,٦٦٧,٧٩١</u> | <u>٤٤,٥٣٢,٠٨٧</u> | <u>٤٤,٥٣٢,٠٨٧</u> | مجموع المطلوبات المتداولة |
| ٥٥,٩٠٠,٠٠٠ | ٥٠,٩٠٠,٠٠٠ | ٥٠,٩٠٠,٠٠٠ | قروض طويلة الأجل |
| ٨,١٤٠,٧٣٩ | ٩,٧٦٥,٨٥٥ | ٩,٧٦٥,٨٥٥ | مخصص تعويض نهاية الخدمة (إيضاح ٣ح) |
| <u>٩٧,٧٠٨,٥٣٠</u> | <u>١٠٥,١٩٧,٩٤٢</u> | <u>١٠٥,١٩٧,٩٤٢</u> | مجموع المطلوبات |
| | | | حقوق الملكية: |
| ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | رأس المال المدفوع |
| ٧,١١٧,٦٨٣ | ٧,١١٧,٦٨٣ | ٧,١١٧,٦٨٣ | الاحتياطي النظامي |
| <u>(٧٣,٦٩٣,٠٨٩)</u> | <u>(٥٩,٨٤٧,٨٦٨)</u> | <u>(٥٩,٨٤٧,٨٦٨)</u> | الخسائر المتركمة |
| <u>٣٣٣,٤٢٤,٥٩٤</u> | <u>٣٤٧,٢٦٩,٨١٥</u> | <u>٣٤٧,٢٦٩,٨١٥</u> | مجموع حقوق المساهمين |
| ٥٠,٠٠٠ | ٥٠,٠٠٠ | ٥٠,٠٠٠ | حقوق الملكية الغير مسيطرة (إيضاح ٩) |
| <u>٣٣٣,٤٧٤,٥٩٤</u> | <u>٣٤٧,٣١٩,٨١٥</u> | <u>٣٤٧,٣١٩,٨١٥</u> | مجموع حقوق الملكية |
| <u>٤٣١,١٨٣,١٢٤</u> | <u>٤٥٢,٥١٧,٧٥٧</u> | <u>٤٥٢,٥١٧,٧٥٧</u> | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة


 رئيس مجلس الإدارة


 المدير العام


 المحقق

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صندوق

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(ريال سعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

(المعدلة)

من ٢٠١٠/٠٧/٠١ إلى ٢٠١١/٠٩/٣٠

٢٤,٩٥١,٠١٤

(٤٧,٣٤٨,٣٥٠)

١٧,٧٠٢,٧٦٤

(٥,٨٨٥,٩٩٧)

(٦,٣٣٢,٤٢٠)

٥,٥٨٤,٣٤٧

(٣,٣٣٦,٨٩٠)

٤,٤٤٧,٥٥١

٦٩٧,٨٦٦

٧,٣٩٢,٨٧٤

(٧٦٦,٤٧١)

٣,١٠٤,٤٦٦

٩,٧٣٠,٨٦٩

٠,٢٤

من ٢٠١١/٠٧/٠١ إلى ٢٠١١/٠٩/٣٠

٦٩,٣٩١,٧٩٦

(٤٤,٣١٩,٣٢٧)

٢٥,١٧٢,٤٦٩

(٦,٥٢٦,٤٤٥)

(٦,٧٩٥,٩١٧)

١١,٨٥٠,١٠٧

(١٥٨,٩٥٠)

٧,٦٣٣

٦٣٦,٤١٧

١٢,٣٢٥,٢٠٧

(٤٨٩,٦٩٦)

٦,٧٠٣,٤٩٣

١٨,٥٣٩,٠٠٤

٠,٤٦

المبيعات (إيضاح ٣ي)

تكلفة المبيعات (إيضاح ٣ك)

محمل الربح التشغيلي

مصاريف بيعية وتسويقية (إيضاح ٣ك)

مصاريف إدارية وعمومية (إيضاح ٣ك)

صافي الربح من العمليات

مصاريف تمويل

أرباح استثمارات في أوراق مالية

أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات

إيرادات أخرى (إيضاح ٣ي)

صافي ربح الفترة قبل الزكاة التقديرية

و حقوق الملكية الغير مسيطرة

الزكاة التقديرية

و المستحقة عن الفترة (إيضاح ٣ط)

حقوق الملكية الغير مسيطرة (إيضاح ٩)

صافي ربح الفترة

صافي ربح الفترة للسهم الواحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

(المعدلة)

من ٢٠١٠/٠١/٠١ إلى ٢٠١٠/٠٩/٣٠

١٧٨,٠٧٨,٢٠٣

(١٣٣,٧١١,١٦٤)

٤٤,٣٦٧,٠٣٩

(١٧,٥٣٢,٥٢٧)

(١٧,١٢١,٩٨٩)

٩,٧١٢,٥٢٣

(٥,٠٠٣,٤٤٢)

١٠١,٦٩٦,٩١٦

٤,٤٤٧,٥٥١

١,٩٥٣,٦٣٠

١١٢,٨٠٧,١٧٨

(١,٨٤٣,٧١١)

-

١١٠,٩٦٣,٤٦٧

٢,٧٧٧

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

(المعدلة)

من ٢٠١١/٠١/٠١ إلى ٢٠١١/٠٩/٣٠

٢١٤,٢٥٦,٦٢٥

(١٥٤,٦٧٥,١٧٤)

٥٩,٥٨١,٤٥١

(١٩,٥٢٢,٦٥٢)

(١٧,٥٩٥,٨٦٢)

٢٢,٤٦٢,٩٣٧

(٤٨٤,٣٦٧)

٧١,٨٤٨

١١,٧٤٩

١,٩١٤,٠٢١

٢٣,٩٧٦,١٨٨

(٢,٠٤٧,٠١٩)

-

٢١,٩٢٩,١٦٩

٠,٥٥

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

(المعدلة)

من ٢٠١٠/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٠/٠٩/٣٠

٦٤,٩٥١,٠١٤

(٤٧,٣٤٨,٣٥٠)

١٧,٧٠٢,٧٦٤

(٥,٨٨٥,٩٩٧)

(٦,٣٣٢,٤٢٠)

٥,٥٨٤,٣٤٧

(٣,٣٣٦,٨٩٠)

٤,٤٤٧,٥٥١

٦٩٧,٨٦٦

٧,٣٩٢,٨٧٤

(٧٦٦,٤٧١)

٣,١٠٤,٤٦٦

٩,٧٣٠,٨٦٩

٠,٢٤

من ٢٠١١/٠٧/٠١ إلى ٢٠١١/٠٩/٣٠

٦٩,٣٩١,٧٩٦

(٤٤,٣١٩,٣٢٧)

٢٥,١٧٢,٤٦٩

(٦,٥٢٦,٤٤٥)

(٦,٧٩٥,٩١٧)

١١,٨٥٠,١٠٧

(١٥٨,٩٥٠)

٧,٦٣٣

٦٣٦,٤١٧

١٢,٣٢٥,٢٠٧

(٤٨٩,٦٩٦)

٦,٧٠٣,٤٩٣

١٨,٥٣٩,٠٠٤

٠,٤٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

رئيس مجلس الإدارة

محمد طه
المدير العام

أحمد
٢٠١١/٠٩/٣٠


الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفق النقدي الموحدة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(ريال سعودي)

| (معدلة) | من ٢٠١١/٠١/٠١ | من ٢٠١١/٠١/٠١ |
|---|--------------------|---------------------|
| ٢٠١٠/٠١/٠١ | ٢٠١١/٠١/٠١ | ٢٠١١/٠٩/٣٠ |
| ٢٠١٠/٠٩/٣٠ | ٢٠١١/٠٩/٣٠ | ٢٠١١/٠٩/٣٠ |
| | ٢١,٩٢٩,١٦٩ | ١١٠,٩٦٣,٤٦٧ |
| التدفق النقدي من أنشطة التشغيل: | | |
| صافي ربح الفترة | | |
| تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي النقد المحصل من أنشطة التشغيل: | | |
| إستهلاكات الفترة | ٧,٦٧٧,٦٧٣ | ٨,٤٩٩,٧٤١ |
| أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات | (٣,٢٤٥) | (٤,٤٧٥,٣٩٩) |
| صافي التغير في مخصص تعويض نهاية الخدمة | ١,٧١٥,٨٨٣ | ٢٥٩,٣١٦ |
| أرباح استثمارات في أوراق مالية | - | (١٠١,٦٩٦,٩١٦) |
| التغيرات في الموجودات والمطلوبات: | | |
| ذمم مدينة | (٢,١٨٠,٢٣٨) | (٤,٠٥٧,٥٢٨) |
| مخزون | (٤,٥٧٣,٤٦٨) | ٢١٠,٥٧٨ |
| مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى | (٣٢٠,٨١٦) | ٣,٧٢٦,٤٣٦ |
| ذمم دائنة | ٣,٧٧٥,٠٨٧ | (١,٩٠٦,٣٦٨) |
| مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى | (٣,٥٨٣,٩٣٤) | (١,٨٥١,٧٦٥) |
| | <u>٢٤,٤٣٦,١١١</u> | <u>٩,٦٧١,٥٦٢</u> |
| التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية: | | |
| شراء ممتلكات وألات ومعدات | (٥٢٥,١٤٠) | (٦٨٠,٩٠٦) |
| العائد من بيع ممتلكات ومعدات | (١٥,٥٩٩) | ١٩,٣٠٣,٩٥٢ |
| دفعات مقابل شراء حصص في شركات | - | (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) |
| مشاريع تحت التنفيذ | ١١,٧٥٠ | - |
| شراء استثمارات في صناديق أسهم محلية | (٨٠,٢٨٥) | - |
| العائد من بيع استثمارات في صناديق أسهم محلية | - | ١٣٣,٧٩٦,٩١٦ |
| صافي النقد (المستخدم في) المحصل من الأنشطة الاستثمارية | <u>(٦٠٩,٢٧٤)</u> | <u>٥٢,٤١٩,٩٦٢</u> |
| التدفق النقدي من أنشطة التمويل: | | |
| التزامات بموجب عقد إيجار رأسمالي | - | (١,١٦٠,٦٥١) |
| مكاسب مؤجلة من عمليات بيع وإعادة استئجار | - | (٥٤,١٩٥) |
| صافي التغير في القروض | (٥,٠٠٠,٠٠٠) | (٣٥,٠٠٠,٠٠٠) |
| صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل | <u>(٥,٠٠٠,٠٠٠)</u> | <u>(٣٦,٢١٤,٨٤٦)</u> |
| صافي الزيادة في أرصدة النقد في الصندوق والبنوك | ١٨,٨٢٦,٨٣٧ | ٢٥,٨٧٦,٦٧٨ |
| أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة | ٤٦,٩٥٧,٩٦٠ | ٩,٧٢٩,٧٦٢ |
| أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة | <u>٦٥,٧٨٤,٧٩٧</u> | <u>٣٥,٦٠٦,٤٤٠</u> |
| معاملات غير نقدية: | | |
| تسوية قرض جمعية البر بجدة مقابل استثمار ٨٠٠,٠٠٠ سهم | - | ٨,٠٠٠,٠٠٠ |
| من أسهم شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات - ينساب | - | - |

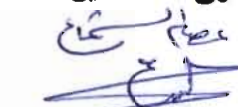
إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(ريال سعودي)

| (معدلة) | من ٢٠١١/٠١/٠١ | من ٢٠١١/٠١/٠١ | |
|---------------|---------------|---------------|---|
| ٢٠١٠/٠١/٠١ | ٢٠١١/٠٩/٣٠ | ٢٠١١/٠٩/٣٠ | |
| ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | | رأس المال المدفوع |
| ٧,١١٧,٦٨٣ | ٧,١١٧,٦٨٣ | | الاحتياطي النظامي |
| | | | أرباح غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع: |
| ٧٥,١١٤,٠٠٠ | - | | الرصيد في بداية الفترة |
| ٢٦,٥٨٢,٩١٦ | - | | صافي إعادة التقييم |
| (١٠١,٦٩٦,٩١٦) | - | | استبعاد خلال الفترة |
| - | - | | الرصيد في نهاية الفترة |
| | | | الخسائر المتراكمة: |
| (١٨٤,٦٥٦,٥٥٦) | (٨١,٧٧٧,٠٣٧) | | الرصيد في بداية الفترة |
| ١١٠,٩٦٣,٤٦٧ | ٢١,٩٢٩,١٦٩ | | صافي ربح الفترة |
| (٧٣,٦٩٣,٠٨٩) | (٥٩,٨٤٧,٨٦٨) | | الرصيد في نهاية الفترة |
| ٣٣٣,٤٢٤,٥٩٤ | ٣٤٧,٢٦٩,٨١٥ | | مجموع حقوق المساهمين |


 رئيس مجلس الإدارة


 المدير العام


 المدير المالي
 218/10/2011

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) 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 ٢٠١١
(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 جدواها 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.

تأثيرات مهمة على القوائم المالية الأولية الموحدة:-

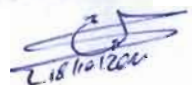
بناء على الخطاب الصادر برقم ٣٢١٢٢٠٤٠٦ بتاريخ ١٤٣٢/٩/٢٢هـ من فضيلة رئيس المحكمة العامة بمحافظة جدة إلى فضيلة كاتب العدل المتضمن تنفيذ الحكم رقم ١٦٣/دج/١٣ العام ١٤٢٩هـ الصادر من ديوان المظالم بتاريخ ١٤٢٩/١١/١٩هـ الموافق ٢٠٠٨/١١/١٧م والقاضي بإثبات شراء كامل حصص الشريك السابق (شركة جهينة للتجارة والصناعة والمقاولات المحدودة) لصالح شركة صدق للاستثمار التجاري المحدودة في الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي) والشركات الأخرى التابعة لها في جمهورية مصر العربية والتوجيه بالعمل على نقل وإفراغ كامل الحصص المستحوذ عليها إلى شركة صدق للاستثمار التجاري المحدودة (إحدى الشركات التابعة للشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق)، وبالتالي قامت الشركة بإثبات الحصص المستحوذ عليها من الشريك الآخر (شركة جهينة للتجارة والصناعة والمقاولات المحدودة) في الشركة العالمية لتسويق مستلزمات النوم المحدودة (سليب هاي) والشركات الأخرى في جمهورية مصر العربية لصالح شركة صدق للاستثمار التجاري المحدودة (إحدى الشركات التابعة للشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق) في دفاثرها خلال الربع الثالث لعام ٢٠١١ لتحقق السيطرة وذلك كما يلي:

- تعديل رصيد أول المدة لعام ٢٠١١ للخسائر المتراكمة بنصيب الحصص المستحوذ عليها من الشريك السابق من صافي الأرباح المحققة من تاريخ صدور الحكم القضائي في الربع الرابع لعام ٢٠٠٨ (سبتمبر ٢٠٠٨) تاريخ الشراء وحتى نهاية عام ٢٠١٠ م بمبلغ (١٤,٣) مليون ريال سعودي.
- قيد واثبات كامل نصيب الحصص المستحوذ عليها من الشريك السابق (شركة جهينة للتجارة والصناعة والمقاولات المحدودة) من صافي الأرباح المحققة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ بقائمة الدخل للشركة.
- كما سيتم تعديل القوائم المالية الخاصة للسنوات السابقة التي ستعرض نتائجها لأغراض المقارنة.
- تم قيد واثبات قيمة الشهرة الناتجة من عملية الشراء بالفرق بين المبلغ المدفوع وقيمة ٥٠% من حقوق الملكية المشتراه بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨.

شركة تابعة لم يتم توحيدها ضمن القوائم المالية الموحدة:-

لم تقم الشركة (الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق) بتوحيد القوائم المالية للشركة العربية لتصنيع مراتب الست والإسفننج (شركة مصرية ذات مسؤولية محدودة)، والتي تمثل حصتها في الشركة المستثمر بها ٥٠% حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة الصادرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١، وذلك لكون الشركة المستثمر بها لم تبدأ نشاطها الفعلي وفي طور إعادة التنظيم.

إذا تم توحيد الشركة التابعة غير الموحدة في القوائم المالية للشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ستختلف أرقام القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة.


٢٠١١/١١/٢٥

إن القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١، ٢٠١٠ 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 لاقامة 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 واثاث 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 (سليبي هاي) |

٢- أسس توحيد الحسابات

إن القوائم المالية الأولية الموحدة تتضمن حسابات الشركة السعودية للتنمية الصناعية (صدق) وفرعها وشركاتها التابعة بعد استبعاد 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 وذلك اعتباراً من التاريخ الفعلي لممارسة السيطرة.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لطريقة التوحيد الكامل وإظهار حقوق الملكية الغير مسيطرة، وهي الحقوق التي لا تمتلكها الشركة في الشركات التابعة.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية بما فيها معيار التقارير المالية الأولية وبنفس الأسس والسياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

أ) العرف المحاسبي - -

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق، فيما عدا الأوراق المالية المتاحة للبيع، حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة ويتم إثبات فروق إعادة التقييم ضمن حقوق الملكية.

ب) استثمارات في أوراق مالية للتجار - -

يظهر الاستثمار في الأوراق المالية للتجار في قائمة المركز المالي على أساس القيمة العادلة، ويتم إثبات المكاسب والخسائر المحققة الناتجة عن بيع الاستثمار في هذه الأوراق المالية والمكاسب أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن إعادة تقييم الاستثمار في هذه الأوراق المالية ضمن قائمة الدخل.

ج) المخزون - -

يتكون المخزون من بضاعة جاهزة وتحت التصنيع ومواد أولية ويتم إظهارها بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل، حيث يتم تقييم المواد الخام وقطع الغيار ومواد التغليف والمواد المستهلكة بطريقة المتوسط المرجح، أما المخزون تحت التشغيل وتام الصنع فيشمل تكلفة المواد الأولية والأيدي العاملة ومصاريف التصنيع غير المباشرة.

د) استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - -

- استثمارات في شركات زميلة: تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة لا تقل عن ٢٠% ولا تزيد عن ٥٠% وهناك تأثير فعال للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الاستثمارات بالتكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغيير 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.

- استثمارات في شركات أخرى بنسبة تقل عن ٢٠%: تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة تقل عن ٢٠% من رأس مال الشركات غير المتداولة أسهمها بالتكلفة ويتم تخفيض القيمة الجارية بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها، ويتم تسجيل الإيرادات من هذه الاستثمارات عند الإعلان عن توزيع الأرباح، كما تظهر الاستثمارات في الأسهم المتاحة للبيع والتي تمثل الاستثمارات 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 الانخفاض الدائم في قيمتها العادلة فتتم معالجته وإظهاره في قائمة الدخل، ويتم تسجيل الأرباح الناتجة عن التوزيعات من تلك الاستثمارات عند الإعلان عنها.

هـ) محاسبة عقود الإيجار - -

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.

و) الممتلكات والآلات والمعدات - -

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

ز) 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).

ح) مخصص تعويض نهاية الخدمة - -

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

ط) 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.

ي) تحقيق الإيراد - -

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

1811012641

تتكون المصاريف التي تتكبدتها 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.

(ل) 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.

٤- 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 ٢٠١١ و ٢٠١٠ لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة ككل.

٥- ذمم أطراف ذات العلاقة

تتكون ذمم أطراف ذات العلاقة كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

| ٢٠١٠ (معدلة) | ٢٠١١ | |
|----------------|----------------|------------------------------|
| | | الشركة العربية لتصنيع مراتب |
| ٧٢٧,٨٠٤ | ٧٢٧,٨٠٤ | الستت والاسفنج (مصر) |
| | | إبراهيم الحميضي - شريك بشركة |
| ٥٠,٠٠٠ | ٥٠,٠٠٠ | صندوق للاستثمار التجاري |
| <u>٧٧٧,٨٠٤</u> | <u>٧٧٧,٨٠٤</u> | |

٦- الاستثمارات في الشركات الأخرى

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

| ٢٠١٠ (معدلة) | ٢٠١١ | |
|----------------------|------------|--|
| ٨١,٠٧٩,٥٥٧ | ٨١,٠٧٩,٥٥٧ | تكلفة الاستثمار |
| | | (ب) شركة ينبع الوطنية للبتر وكيمواويات (ينساب) كما في ٣٠ سبتمبر: |
| ٤٠,١٠٠,٠٠٠ | - | تكلفة الاستثمار |
| ١٠١,٦٩٦,٩١٥ | - | أرباح غير محققة خلال الفترة |
| (٨,٠٠٠,٠٠٠) | - | تسوية مقابل قرض جمعية البر بجدة |
| <u>(١٣٣,٧٩٦,٩١٥)</u> | <u>-</u> | استبعاد خلال الفترة |
| | | صافي الاستثمار |

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

| | | |
|------------|------------|-----------------|
| ٢٥,٤١١,٠٤٧ | ٢٥,٤١١,٠٤٧ | تكلفة الاستثمار |
|------------|------------|-----------------|

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

| | | |
|--------------------|--------------------|----------------------------------|
| ٥,٢٥٠,٠٠٠ | ٥,٢٥٠,٠٠٠ | تكلفة الاستثمار (القيمة الاسمية) |
| <u>١١١,٧٤٠,٦٠٤</u> | <u>١١١,٧٤٠,٦٠٤</u> | صافي الاستثمارات |

٢٨/١١/٢٠١١

- 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 ٢٠٠١/١٢/٣١، 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 اللجنة الابتدائية على الاعتراض المقدم والتي تم بموجبه تخفيض الفروقات الزكوية إلى ٣,١٩٧,٢٠٧ ريال سعودي، قدمت الشركة الأم اعتراض 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 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 اللجنة 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 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 قامت الشركة بعمل مخصص بمبلغ ١,٦٧٤,٠٣٨ ريال سعودي على أن يتم معالجة الفروقات بين المخصص المكون والزكاة المستحقة لاحقاً.

-٨- التزامات محتمل أن تطرأ

على الشركة التزامات محتمل أن تطرأ وذلك فيما يتعلق بخطابات ضمان لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي، مقابل تسهيلات بنكية ممنوحة لشركة مستثمر فيها، بلغت ٥,٩ مليون ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (٤ مليون ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠).

-٩- حقوق الملكية الغير مسيطرة

أ) تمثل حقوق الملكية الغير مسيطرة الجزء من صافي نتائج العمليات وصافي موجودات الشركة المذكور في الإيضاح رقم (١) بأقل من ١٠٠% المملوكة بالنسبة إلى الحقوق غير المملوكة من قبل الشركة السعودية للتنمية الصناعية - صدق.

ب) فيما يلي ملخص برصيد حقوق الأقلية كما في ٣٠ سبتمبر:

| ٢٠١٠ (معدلة) | ٢٠١١ | |
|--------------|--------|------------------------|
| ٥٠,٠٠٠ | ٥٠,٠٠٠ | الرصيد في بداية السنة |
| - | - | صافي الحركة خلال السنة |
| ٥٠,٠٠٠ | ٥٠,٠٠٠ | الرصيد في نهاية السنة |

-١٠- صافي ربح (خسارة) الفترة للسهم الواحد

تم احتساب ربح (خسارة) الفترة للسهم الواحد للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ بتقييم صافي ربح (خسارة) الفترة على عدد الأسهم العادية القائمة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١، ٢٠١٠ والذي بلغ ٤٠ مليون سهم.



١١ - إعادة التصنيف

لقد تم إعادة تصنيف بعض أرصدة القوائم المالية الأولية الموحدة للربع الثالث لسنة ٢٠١٠ لتتماشى مع التصنيف المستخدم للربع الثالث لسنة ٢٠١١.

١٢ - عام

تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية الأولية الموحدة إلى أقرب ريال سعودي.


٢٠١١/١٠/٢٤