

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

شركة تطوير الصناعات السعودية (تطوير)  
مساهمة مقفلة  
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الموحدة وتقرير المراجع المستقل للسنة  
المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

## المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

الجاسر والدخيل

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل رقم (١)



الشركاء

دخيل بن علي الدخيل

ترخيص رقم ١٩٦١

عبد العزيز بن صالح الجاسر

ترخيص رقم ١٧٤١

### المكتب الرئيسي

المملكة العربية السعودية مجمع العويضة التجاري - شارع الستين

هاتف ٤٧٧٧٧٠٦ - ٤٧٧٧٧٠٣ - ٢٠ ٦٢١٢٨ - فاكس ٤٧٧٧٦٥٣

صندوق بريد ١٦٩٩٤ الرياض ١١٤٧٤

### مكتب الدمام

شارع الملك خالد - عمارة الجميح

هاتف ٨٣٤٤٨٩٥ - فاكس ٨٣٤٤٩٣٦ ص. ب. ٦٧٢٠ الدمام ٣١٤٩١

### مكتب بريدة

شارع الخبيب - عمارة العثيم

هاتف ٣٢٤٩٩٢٢ - فاكس ٣٢٤٩٩٥٥ صندوق بريد ٢٥٧١

### مكتب الباحة

عمارة مشهور الدور الاول مقابل سوق الذهب

هاتف ٧٢٥٧٦٢٥ - ٠٧ - فاكس ٧٢٧١١٢٣ - ٠٧

### مكتب جدة

البغدادية الغربية - شارع حمزة شحاته - مركز العالم التجاري

هاتف ٦٤٥١٩٥٠ - ٦٤٥١٩٨٠ (٠٢) - فاكس ٦٤٥٢٣٤٠ (٠٢)

[www.saudiauditors.com](http://www.saudiauditors.com)

شركة تطوير الصناعات السعودية (تطوير)  
مساهمة مقفلة  
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

### الفهرس

الصفحة	الموضوع
(٣-٢)	تقرير المراجع المستقل
(٤)	قائمة المركز المالي الموحدة كما هي عليه في ٢٠١٧/١٢/٣١ م
(٥)	قائمة الدخل الموحدة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م
(٧-٦)	قائمة التدفقات النقدية الموحدة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م
(٨)	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م
(٢٨-٩)	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة



تقرير المراجع المستقل

المساهمين / شركة تطوير الصناعات السعودية (تطوير)

المحترمين

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة تطوير الصناعات السعودية (تطوير) (مساهمة مغلقة) والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ م وقائمة الدخل الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمون الموحدة للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٤) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة للشركة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وأحكام نظام الشركات، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

إن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.



## مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية لشركة تطوير الصناعات السعودية (تطوير) (مساهمة مقفلة) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن الغش أو الخطأ، وتُعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية، وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة، وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا، وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد يتطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية
  - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
  - تقويم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
  - استنتاج مدى ملاءمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
  - نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين الأمور الأخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

بناء على المعلومات التي توفرت لنا من خلال إجراءات المراجعة التي قمنا بها لم يتبين لنا وجود مخالفات من قبل شركة تطوير الصناعات السعودية (تطوير) (مساهمة مقفلة) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م من كافة النواحي الجوهرياً لأحكام نظام الشركات أو أحكام عقد تأسيس الشركة أو إعداد القوائم المالية وفقاً لمتطلبات المادة (١٧٥) من نظام الشركات.

## المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

سجل رقم (١)

دخيل بن علي الدخيل

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٩٦)

التاريخ: ١٤٣٩/٠٦/١٠ هـ  
الموافق: ٢٠١٨/٠٢/٢٦ م



شركة تطوير الصناعات السعودية (تطوير)

مساهمة مقفلة

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٢٠١٦/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠١٧/١٢/٣١ م ريال سعودي	إيضاح	البيان
<b>الموجودات :-</b>			
<b>الموجودات المتداولة :-</b>			
٨,٩٤١,٩٣٤	١٣,٤٩١,٠١١	(٤)	التقد وما في حكمة
١٨,٢٦٠,٢٧٦	١٩,١٤٧,٥٩٣	(٥)	الذمم المدينة - صافي
٥,٨٨٧,٧٢٤	٧,٧١٠,١٣٩	(٦)	المخزون
٣,٧٣٦,٠٣٣	٣,٠٥٢,٢١١	(٧)	المصروفات المقدمة والذمم المدينة الاخرى - صافي
<b>٣٦,٨٢٥,٩٦٧</b>	<b>٤٣,٤٠٠,٩٥٤</b>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
<b>الموجودات الغير متداولة :-</b>			
.	.		
٥٠,٣١١,٢٤٠	٥٤,٧٨٠,٠٤٠	(٨)	إستثمارات في أوراق متاحة للبيع
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	(٩)	إستثمارات في صناديق إستثمارية
٧,٩٧٤,٠٠٠	٦,٢٤٦,٧٦٩	(١٠)	إستثمارات في شركات زميلة
٤٢,٤١٧,٨٣٦	٤٣,٩٢٨,٠٩٠	(١١)	الموجودات الثابتة - صافي
٤,٦٩٨,٤٧٠	٢,٨٨٠,٧٩٧	(١٢)	الموجودات تحت التنفيذ
٥٢٤,٥٦٤	٥١٣,٩٣٧	(١٣)	الموجودات غير ملموسة - صافي
<b>١٥٠,٩٢٦,١١٠</b>	<b>١٥٣,٣٤٩,٦٣٣</b>		<b>مجموع الموجودات الغير متداولة</b>
<b>١٨٧,٧٥٢,٠٧٧</b>	<b>١٩٦,٧٥٠,٥٨٧</b>		<b>اجمالي الموجودات</b>
<b>المطلوبات وحقوق الشركاء :-</b>			
<b>المطلوبات المتداولة :-</b>			
٥,٥١٩,١٤٢	٥,٩٣٣,٦٤٣		الذمم الدائنة
٣,٢٩٩,٢٣٦	٣,٣٩٦,١٧٥	(١٤)	المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الاخرى
٨٢١,٣٧٥	٩٦٠,٣٩٩	(١٥)	مخصص الزكاة
<b>٩,٦٣٩,٧٥٣</b>	<b>١٠,٢٩٠,٢١٧</b>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<b>المطلوبات الغير متداولة :-</b>			
٣٥,٩٩٩,٩٩١	٢٩,٧٠٦,٤٥٦	(١٦)	قروض وتسهيلات مصرفية
٢,١٦٨,٨٨٩	٢,٦٠٣,١١٩	(١٧)	مخصص نحاية الخدمة
<b>٣٨,١٦٨,٨٨٠</b>	<b>٣٢,٣٠٩,٥٧٥</b>		<b>مجموع المطلوبات الغير متداولة</b>
<b>حقوق المساهمون :-</b>			
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٨)	رأس المال
٤٤١,٧٢٧	١,٢٦٥,٦٤١		الإحتياطي النظامي
٤١,٠٠١,٢٤٠	٤٥,٤٧٠,٠٤٠	(٨)	مكاسب غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
(١,٤٩٩,٥٣٣)	٧,٤١٥,١١٤		الأرباح (الخسائر) المبقاة
<b>١٣٩,٩٤٣,٤٤٤</b>	<b>١٥٤,١٥٠,٧٩٥</b>		<b>مجموع حقوق المساهمون</b>
<b>١٨٧,٧٥٢,٠٧٧</b>	<b>١٩٦,٧٥٠,٥٨٧</b>		<b>اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمون</b>

(الإيضاحات المرفقة من (١) حتى (٢٤) تمثل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)



شركة تطوير الصناعات السعودية (تطوير)  
مساهمة مقفلة  
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة الدخل الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٢٠١٦/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠١٧/١٢/٣١ م ريال سعودي	إيضاح	البيان
٨٦,٧٨٠,٠٠٠	٧٨,٣٦٤,٧٦٨		المبيعات
(٧٠,٩١٦,٢٣٠)	(٦١,٥١٣,٧٨٢)	(١٩)	يخصم : تكلفة المبيعات
١٥,٨٦٣,٧٧٠	١٦,٨٥٠,٩٨٦		مجمّل الربح
			يخصم :-
(٣,٣٨٠,١٥٢)	(٣,١٤٠,١١٠)	(٢٠)	المصروفات البيعية والتسويقية
(٦,١٢٩,٠٥٧)	(٦,٣٣٨,٨٣٨)	(٢١)	المصروفات العمومية والإدارية
٦,٣٥٤,٥٦١	٧,٣٧٢,٠٣٨		الربح من الأعمال الرئيسية
٧,٩٤٩,٠١٠	٥,٥٧٠,٢٢٦	(٢٢)	إيرادات الإستثمارات
(٥,٣١٦,٠٠٠)	(١,٧٢٧,٢٣١)	(١٠)	خسائر الإنخفاض في إستثمارات شركات زميلة
(١,٨٢٦,٣٩٥)	(١,٢٩١,٣٧٩)		تكلفة التمويل
١٨٠,٨٩٤	١٠٠,٨٩١		ارباح بيع موجودات ثابتة
٨٠,٧٤٩	٩٣٨,٣٩٩		إيرادات أخرى
--	(٨٦٨)		مصروفات أخرى
٧,٤٢٢,٨١٩	١٠,٩٦٢,٠٧٦		صافي الدخل قبل الزكاة
(٧٨٨,٤٤٤)	(٨٣٦,٨٧٢)	(١٥)	الزكاة الشرعية
٦,٦٣٤,٣٧٥	١٠,١٢٥,٢٠٤		صافي الدخل بعد الزكاة

ربح السهم الأساس من :

٠,٦٦	١,٠١	صافي الدخل
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة

(الإيضاحات المرفقة من (١) حتى (٢٤) تمثل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)

شركة تطوير الصناعات السعودية (تطوير)  
مساهمة مقفلة  
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

البيان		٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م
		ريال سعودي	ريال سعودي
الأنشطة التشغيلية :-			
	صافي الدخل قبل الزكاة	٧,٤٢٢,٨١٩	١٠,٩٦٢,٠٧٦
	إيرادات إستثمارات في أوراق مالية وصناديق	(٦,٠٧٧,٥٠٠)	(٥,٢٤٤,٠٠٠)
	إيرادات إستثمارات في مساهمات عقارية	(١,٨٧١,٥١٠)	(٣٢٦,٢٢٦)
	مخصص هبوط غير مؤقت في إستثمارات شركات زميلة	٥,٣١٦,٠٠٠	١,٧٢٧,٢٣١
	إهلاكات	٨,٢٧٢,٦٥٤	٨,٦١٢,٠١٥
	إطفاء	٥١,٣٧٧	١٠,٦٢٥
	أرباح بيع موجودات ثابتة	(١٨٠,٨٩٤)	(١٠٠,٨٨٩)
	مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٧٩٠,٤٤٢	٨٣١,٥٢٠
	مخصص بضاعة راكدة وضعيفة الحركة	٢١٢,٢٤٩	(٢٣٦,٣٦٤)
	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	١٩٦,٣٠٠	--
	الذمم المدينة	(٧,٧٣١,٥٨٢)	(٨٨٧,٣١٧)
	المخزون	٩٥٦,٩١١	(١,٨٢٢,٤١٥)
	المصروفات المقدمة والذمم المدينة الاخرى	(٥٣٣,٦٨٩)	٦٨٣,٨٢١
	ذمم دائنة	٨٨٤,٦٣٢	٤١٤,٥٠٢
	المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الاخرى	٩٤٩,٦٦٢	٩٦,٩٣٩
	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة	(٤٣١,٢٥٧)	(٣٩٧,٢٩١)
	الزكاة المدفوعة	(٢٩٦,٦٩٠)	٨٧٨,٤٠٨
	التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) التشغيلية	٧,٩٢٩,٩٢٤	١٣,٤٤٥,٨١٨

(الإيضاحات المرفقة من (١) حتى (٢٤) تمثل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)



شركة تطوير الصناعات السعودية (تطوير)  
مساهمة مقفلة  
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

البيان		٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م
		ريال سعودي	ريال سعودي
<b>الأنشطة الاستثمارية :-</b>			
	إستثمارات عقارية	٥,٠٠٠,٠٠٠	--
	توزيعات مستلمة من أوراق مالية وصناديق	٦,٠٧٧,٥٠٠	٥,٢٤٤,٠٠٠
	توزيعات مستلمة من إستثمارات عقارية	١,٨٧١,٥١٠	٣٢٦,٢٢٦
	شراء موجودات ثابتة	(٦,٠٧٦,٣٤٩)	(٧,٦٧١,٤٧٤)
	المحصل من بيع موجودات ثابتة	١٨٠,٩٠٠	١٦٨,٠٦٩
	مشروعات تحت التنفيذ	(٣,٤١٣,٧٤٦)	(٦٧٠,٠٢٧)
	التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية	٣,٦٣٩,٨١٥	(٢,٦٠٣,٢٠٦)
<b>الأنشطة التمويلية :-</b>			
	قروض وتسيلات مصرفية	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٢٩٣,٥٣٥)
	التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) التمويلية	١٢,٠٠٠,٠٠٠	(٦,٢٩٣,٥٣٥)
	الزيادة أو (النقص) في النقد وما في حكمه خلال السنة	(٤٣٠,٢٦١)	٤,٥٤٩,٠٧٧
	النقد وما في حكمه اول السنة	٩,٣٧٢,١٩٥	٨,٩٤١,٩٣٤
	النقد وما في حكمه آخر السنة	٨,٩٤١,٩٣٤	١٣,٤٩١,٠١١

(الإيضاحات المرفقة من (١) حتى (٢٤) تمثل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)

شركة تطوير الصناعات السعودية (تطوير)  
مساهمة مقفلة  
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

البيان	رأس المال	الإحتياطي النظامي	مكاسب غير محققة	الأرباح المحتقة	الإجمالي	السنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	السنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م
	١٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٤١,٧٣٧	٢٠,٨٦٣,٧١٠	(٧,٩٢١,٥٠٣)	١١٣,٣٨٣,٩٤٤	الرصيد في ٢٠١٦/٠١/٠١ م قبل التعديلات
				(٢١٢,٤٠٥)	(٢١٢,٤٠٥)	التعديلات: تسويات سنوات سابقة
	١٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٤١,٧٣٧	٢٠,٨٦٣,٧١٠	(٨,١٣٣,٩٠٨)	١١٣,١٧١,٥٣٩	الرصيد في ٢٠١٦/٠١/٠١ م بعد التعديلات
			٢٠,١٣٧,٥٣٠		٢٠,١٣٧,٥٣٠	مكاسب غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
				٦,٦٣٤,٣٧٥	٦,٦٣٤,٣٧٥	صافي دخل السنة
	١٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٤١,٧٣٧	٤١,٠٠١,٢٤٠	(١,٤٩٩,٥٣٣)	١٣٩,٩٤٣,٤٤٤	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١ م
						السنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م
	١٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٤١,٧٣٧	٤١,٠٠١,٢٤٠	(١,٤٩٩,٥٣٣)	١٣٩,٩٤٣,٤٤٤	الرصيد في ٢٠١٧/٠١/٠١ م قبل التعديلات
				(٢٨٦,٦٥٣)	(٣٨٦,٦٥٣)	التعديلات: تسويات سنوات سابقة
	١٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٤١,٧٣٧	٤١,٠٠١,٢٤٠	(١,٨٨٦,١٨٦)	١٣٩,٥٥٦,٧٩١	الرصيد في ٢٠١٦/٠١/٠١ م بعد التعديلات
		٨٢٣,٩٠٤		(٨٢٣,٩٠٤)		الإحتياطي النظامي
			٤,٤٦٨,٨٠٠		٤,٤٦٨,٨٠٠	مكاسب غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
					١٠,١٢٥,٢٠٤	صافي دخل السنة
	١٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٦٥,٦٤١	٤٥,٤٧٠,٠٤٠	٧,٤١٥,١١٤	١٥٤,١٥٠,٧٩٥	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

(الإيضاحات المرفقة من (١) حتى (٢٤) تمل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)



شركة تطوير الصناعات السعودية (تطوير)  
مساهمة مقفلة  
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

إيضاح (١): معلومات عن الشركة :-

شركة تطوير الصناعات السعودية (تطوير) - مساهمة مقفلة -

السجل التجاري : رقم ١١٣١٠١٣٤٢٧ صادر من بريدة في ١٤١٦/٠٧/٠٨ هـ الموافق  
١٩٩٥/١٢/٠١ م .

- يتمثل نشاطها الاساسى في إقامة وإدارة وصيانة وتشغيل المشاريع الصناعية وشراء براءات الإختراع .
- تشتمل هذه القوائم الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة تطوير الصناعات السعودية (تطوير) المركز الرئيسى ، والمصنع العالمى لعلب المجوهرات - فرع الشركة - ، وشركة الصناعات الأسمنتية المحدودة - سيمنتكس - والشركات التابعة هى التى تمتلك فيها شركة تطوير فيها حصص ملكية تزيد على النصف سواء كانت ملكية مباشرة أو غير مباشرة ويكون لها القدرة في التحكم في السياسات المالية والتشغيلية أو لها سيطرة عليها تستخدم الشركات التابعة نفس السياسات المتبعة في شركة تطوير ، ولقد صدرت قوائم مالية مدققة مستقلة لشركة تطوير - المركز الرئيسى - وقوائم للفرع وقوائم للشركة التابعة سيمنتكس .
- يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة بداية من تاريخ تمكن شركة تطوير من ممارسة سيطرة إدارية فعالة على تلك الشركات التى تمتلكها وبيانات الشركة التابعة تشملها تلك القوائم المالية الموحدة تتمثل فيما يلى :-

نسبة الملكية	الكيان القانونى	بلد المنشأ	أسم الشركة	
			مباشرة	غير مباشرة
٩٩,٩٩٨%	محدودة	السعودية	شركة الصناعات الأسمنتية	
٠,٠٠٢%				

- الملكية المباشرة تعنى أن الشركة التابعة مملوكة عن طريق شركة تطوير مباشرة ، أما الملكية غير المباشرة فهى تعنى أن الشركة التابعة مملوكة لشركة تطوير عن طريق أحد أعضاء مجلس الإدارة .
- تتمثل النشاطات الرئيسية للفرع والشركة التابعة في صناعة علب المجوهرات والمنتجات البلاستيكية وعلب التغليف والهدايا ، انتاج الخرسانة الجاهزة .

شركة تطوير الصناعات السعودية (تطوير)

مساهمة مقفلة

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة في ٢٠١٧/١٢/٣١ م. تنمة

## إيضاح (٢): أسس إعداد القوائم المالية :-

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق ومبدأ الإستمرارية ، وطبقاً للمعايير السعودية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

### (أ) التقديرات المحاسبية :-

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المسجلة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا إن النتائج النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات ، تخم مراجعة التقديرات والإفتراضات على أساس مستمر ، يتم الإعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها تعديل التقديرات إذا كان التعديل يؤثر فقط على تلك السنة أو في سنة المراجعة والفترة المقبلة إذا كانت التعديلات تؤثر على السنة الحالية والفترة المقبلة .

إن مجالات عدم التأكد من التقديرات الجوهرية والتعديلات الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية التي يكون لها تأثير جوهري على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية هي كما يلي :-

\*مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ومخصص البضائع بطيئة الحركة .

\*العمر الإفتراضى المقدر والقيمة التقديرية للموجودات الثابتة.

\*العمر الإقتصادي المقدر للموجودات غير الملموسة .

\*المخصصات والمستحقات .



شركة تطوير الصناعات السعودية (تطوير)  
مساهمة مقفلة  
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة في ٢٠١٧/١٢/٣١ م تمتع

إيضاح (٣): ملخص السياسات المحاسبية الهامة :-

النقد وما في حكمه :-

ويتكون النقد وما في حكمه من النقد لدى البنوك والشيكات تحت التحصيل.

الأطراف ذات العلاقة :-

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في شركة تطوير والجهات الأخرى المرتبطة بالمنشأة والموظفين الرئيسيين بها والمنشآت الأخرى المسيطر عليها بالكامل أو شكل مشترك من هذه الأطراف وهي تتمثل في معاملات توزيع أرباح أو تمويلية .

المصرفات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى :-

يتم عرض المصرفات المقدمة والارصدة المدينة الأخرى بالقوائم المالية بمبالغ المطالبات والمستندات الأصلية ، لبعض الأطراف المدينة ماعدا العملاء .

الموجودات الثابتة :-

يتم تسجيل الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت وفقاً لأعمارها التقديرية حسب نسب الإهلاك التالية :-

النوع	السنوات
المباني	٨-٢٢,٣٣
الات ومعدات	٥-٢٠
السيارات	٤-١٢,٥
العدد والادوات	٤-١٢,٥
أثاث وأجهزة	٢-١٢,٣٣

المشروعات تحت التنفيذ :-

تتمثل في الأعمال التي يتم تنفيذها بمعرفة الشركة لبناء أو تشييد أصولها الثابتة وهي أعمال لم يتم الانتهاء من تنفيذها في تاريخ القوائم المالية .

شركة تطوير الصناعات السعودية (تطوير)  
مساهمة مقفلة  
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة في ٢٠١٧/١٢/٣١ م تنمة

الإستثمارات :-

الإستثمارات في الأوراق المالية :-

تظهر المحافظ المالية للإتجار بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن قائمة الدخل .  
تظهر المحافظ المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن حقوق الملكية وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيجربى لها تقييم الأوراق المالية بالتكلفة ، كما يتم تصنيف المحافظ المالية للإتجار كإستثمارات متداولة بينما يتم تصنيف المحافظ المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق والمتاحة للبيع كإستثمارات طويلة الأجل ، ما لم يكن هناك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة .

الإستثمارات في الشركات الزميلة :-

يتم تسجيل الإستثمارات المساهم فيها بنسبة ٢٠% - ٥٠% من رأسمال الشركات المستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية ويتم إثبات حصة الشركة في صافي أرباح او خسائر الشركات المستثمر فيها وتعديل رصيد حساب الإستثمار بمدة الحصة عند صدور القوائم المالية لتلك الشركات كما يتم تخفيض رصيد حساب الإستثمار في الشركات المستثمر فيها عند إستلام أى توزيعات أرباح من تلك الشركات .

الإستثمارات في الشركات التابعة :-

تسجل الشركة إستثماراتها في الشركات التابعة والتي تمتلك أكثر من ٥٠% من صافي أصول الشركات المستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية حيث يتم تسجيل الإستثمار عند الشراء بالتكلفة ويتم تعديله بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في أصول الشركة المستثمر فيها ، ويتم إدراج حصة الشركة من صافي أرباح أو خسائر الشركة التابعة في قائمة الدخل .

الإستثمارات العقارية :-

يتم تسجيل الإستثمارات العقارية بالتكلفة ويتم إثبات الأرباح والخسائر المحققة من هذا الإستثمار في قائمة الدخل في تاريخ تحققها .



شركة تطوير الصناعات السعودية (تطوير)  
مساهمة مقفلة  
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة في ٢٠١٧/١٢/٣١ م تنم

مخصص الزكاة :-

يتم تكوين وإثبات مخصص الزكاة الشرعية في نهاية كل سنة مالية وفقاً لتعليمات هيئة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويتم احتساب الزكاة المستحقة على أساس الوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل إيهما أكبر ، ويتم تسوية الفروقات الناتجة عن الربط النهائي ضمن قائمة الدخل في السنة التي يتم فيها الربط .

القروض والتسيهات :-

يتم تبويب الالتزامات المستحقة السداد خلال أكثر من سنة واحدة من تاريخ نهاية السنة المالية ضمن المطلوبات المتداولة .

يتم تبويب الالتزامات المستحقة السداد خلال سنة واحدة من تاريخ نهاية السنة المالية ضمن المطلوبات الغير متداولة .

تحقق الإيراد :-

يتم تسجيل إيراد الإستثمارات (أرباح / خسائر) في الشركة التابعة والتي تمتلك أكثر من ٥٠% صافي أصولها ويتم إستبعادها في القوائم الموحدة للشركة .

المصروفات :-

تمثل جميع المصروفات التي تتكبدها الشركة ولها إرتباط مباشر بنشاط الشركة تسجل عند حدوثها إذا لم يتسنى تحديد الفترات المستفيدة منها ، أما إذا أمكن تحديد الفترات المستفيدة منها فيتم تحميلها على الفترات ذات الصلة.

تمثل المصروفات العمومية والادارية جميع المصروفات المباشرة والغير مباشرة التي تتكبدها الشركة والتي لاتتعلق بنشاط الشركة .

الإحتياطي النظامي :-

تمشياً مع نظام الشركات ووفقاً لنص المادة (١٧٦) من نظام الشركات السعودي يتم تجنيب ١٠% من صافي الدخل إن وجد لتكوين الإحتياطي النظامي ويجوز للشركة التوقف عن هذا التجنيب عندما يبلغ رصيد الإحتياطي النظامي ٣٠% من راس المال المدفوع .

شركة تطوير الصناعات السعودية (تطوير)  
مساهمة مقفلة  
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة في ٢٠١٧/١٢/٣١ م تنمة

الأطراف ذات العلاقة :-

تقوم الشركة خلال دورتها العادية بالتعامل مع أطراف ذات علاقة ويتم الإفصاح عن جميع العمليات ذات الأهمية النسبية مع الأطراف ذات العلاقة بغض النظر عن وجود أو عدم أرصدة لهذه العمليات في نهاية السنة المالية .

المشروعات تحت التنفيذ :-

يتم تسجيل المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ويتم تحويلها إلى الموجودات الثابتة حال الإنتهاء منها و إكمالها وإستلامها بشكلها النهائي .

المصرفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى :-

يتم اثبات الإلتزامات بالمبالغ التي سوف يتم سدادها عن المصرفات المستحقة و الخدمات سواء تم إصدار فواتير أم لا .

تعويضات نهاية الخدمة :-

تقوم الشركة بتكوين محخص لتعويضات نهاية الخدمة حسب نظام العمل السعودي .

عملة العرض والنشاط :-

- تم أعداد هذه القوائم المالية بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط وتم تقريب الهلالات لأقرب ريال سعودي.
- تمسك الشركة سجلاتها باللغة العربية.
- القوائم المالية تخص السنة من ٢٠١٧/٠١/٠١ م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ م .
- الأرصدة الإفتتاحية معتمدة من قبل مراجعي حسابات آخرين.

شركة تطوير الصناعات السعودية (تطوير)  
 مساهمة مقفلة  
 بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
 إيضاحات حول التوائم المالية الموحدة في ٢٠١٧/١٢/٣١ م تنمة

إيضاح (٤) التدوم في حكمة :-

٢٠١٦/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠١٧/١٢/٣١ م ريال سعودي	البيان
٨,٨٤٥,٠٣١	١٣,٣٣٨,٠٢٥	نقد لدى البنوك
٩٦,٩٠٣	١٥٢,٩٨٦	شيكات تحت التحصيل
٨,٩٤١,٩٣٤	١٣,٤٩١,٠١١	الإجمالي

إيضاح (٥) الذمم المدينة صافي :-

٢٠١٦/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠١٧/١٢/٣١ م ريال سعودي	البيان
١٩,٢٧٦,٢٩٧	١٩,٦٩٥,٥٩٤	ذمم مدينة
(١,٠١٦,٠٢١)	(٥٤٨,٠٠١)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١٨,٢٦٠,٢٧٦	١٩,١٤٧,٥٩٣	المجموع



شركة تطوير الصناعات السعودية (تطوير)  
مساهمة مقفلة  
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة في ٢٠١٧/١٢/٣١ م تنمة

إيضاح (٦) المخزون :-

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠١٦/١٢/٣١ م ريال سعودي
المواد الخام	٣,٢٤٧,٤٣٨	٢,٥٦٧,٤٢٦
إنتاج تحت التشغيل	٢٦١,٦٩٣	٣٩٨,٢٦٣
إنتاج تام	٦,٢٢٧,٩٧٣	١,٤١٨,٦٤٩
قطع الغيار	٢,٠٧٢,٦٢١	١,٧٤٥,٠٣١
ديزل وأخرى مستهلكة	٢٢٩,٦٣٧	٣٢٣,٩٤٢
إجمالي المخزون	٨,٠٣٩,٣٦٢	٦,٤٥٣,٣١١
مخصص بضاعة راكدة وبطيئة الحركة	(٣٢٩,٢٢٣)	(٥٦٥,٥٨٧)
المجموع	٧,٧١٠,١٣٩	٥,٨٨٧,٧٢٤

إيضاح (٧) المصروفات المقدمة والذمم المدينة الأخرى - صافي - :-

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠١٦/١٢/٣١ م ريال سعودي
سلف الموظفين	١,٢٥٣,١٦٢	١,٣٦٤,٥٣٨
دفعات مقدمة للموردين	٥٣٠,١٨١	٨٢٤,٣٣٥
المصروفات المدفوعة مقدما	١,١١٩,٦٩٩	١,٢٥٩,٨٢٦
أرصدة مدينة أخرى	٢٢٩,٤٦٩	٣٥٧,٦٣٤
المجموع	٣,١٣٢,٥١١	٣,٨١٦,٣٣٣
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(٨٠,٣٠٠)	(٨٠,٣٠٠)
المجموع	٣,٠٥٢,٢١١	٣,٧٣٦,٠٣٣

شركة تطوير الصناعات السعودية (تطوير)  
مساهمة مقفلة  
 بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة في ٢٠١٧/١٢/٣١ م تنمة

إيضاح (٨) إستثمارات في أوراق متاحة للبيع :-

٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٣١٠,٠٠٠	٩,٣١٠,٠٠٠	التكلفة
٤١,٠٠١,٢٤٠	٤٥,٤٧٠,٠٤٠	مكاسب غير محققة من الإستثمارات المتاحة للبيع
٥٠,٣١١,٢٤٠	٥٤,٧٨٠,٠٤٠	القيمة العادلة

- تمثل الإستثمارات في أوراق متاحة للبيع في عدد ٩٣١,٠٠٠ سهم مستثمرة في شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) ومرهون منها ٣٤٠,٠٠٠ سهم لبنك مسقط مقابل تسهيلات مصرفية قيمتها ٢٩,٩٩٩,٩٩١ ريال سعودي .

إيضاح (٩) الإستثمار في صناديق إستثمارية :-

٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق مكة المدر للدخل
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	صندوق الرياض العقارى
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	المجموع

- وهي صناديق لدى شركة مسقط المالية (شركة تابعة لبنك مسقط وهي صناديق مغلقة) وليس لها سوق نشطة.

شركة تطوير الصناعات السعودية (تطوير)  
 مساهمة مقفلة  
 بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة في ٢٠١٧/١٢/٣١ م تامة

### إيضاح (١٠) الإستثمار في شركات نزميلة :-

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠١٦/١٢/٣١ م ريال سعودي
التكلفة	٢٦,٥٨٠,٠٠٠	٢٦,٥٨٠,٠٠٠
مخصص المهبوط أول السنة	(١٨,٦٠٦,٠٠٠)	(١٣,٢٩٠,٠٠٠)
مخصص المهبوط المكون خلال السنة	(١,٧٢٧,٢٣١)	(٥,٣١٦,٠٠٠)
مخصص المهبوط آخر السنة	(٢٠,٣٣٣,٢٣١)	(١٨,٦٠٦,٠٠٠)
الصافي	٦,٢٤٦,٧٦٩	٧,٩٧٤,٠٠٠

• هذه الإستثمارات في الشركة العربية للألياف الصناعية (إبن الرشيد) ذات مسعولية محدودة) والبالغة ٢٦,٥٨٠,٠٠٠ ريال سعودي بنسبة بلغت ٠,٢٩% وتضمن مبلغ الإستثمار مبلغ ١,٧٤٥,٨٠٠ ريال سعودي علاوة اصدار .



شركة تطوير الصناعات السعودية (تطوير)  
 مساهمة مقفلة  
 بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
 ايضا حاح حول القوائم المالية الموحدة في ٢٠١٧/١٢/٣١ م تمة

إيضاح (١١): الموجودات الثابتة واستهلاكاتها المتراكمة:-

الاملاك				الكلفة					
صافي القيمة ريال سعودي	آخر السنة ريال سعودي	الاستيعادات ريال	المسوى ريال سعودي	أول السنة ريال سعودي	آخر السنة ريال سعودي	الاستيعادات ريال	الإضافات ريال سعودي	أول السنة ريال سعودي	البيان
٣,٩٧٠,٥٩٧	--	--	--	--	٣,٩٧٠,٥٩٧	--	--	٣,٩٧٠,٥٩٧	الأرضي
١٢,١٧١,٣,٥٤٩	٤,٩١٣,١٤٥	--	٥٦٣,١٧٣	٤,٣٤٩,٩٧٢	١٧,٦٢٢,٦,٦٩٤	--	٧٣٧,٥٣٤	١٦,٨٨٩,١٧٠	المبان
١٧,٤٤٩,١,٠٢٥	٤٦,٠٣٥,١٤٠	--	٥,١٧٥,٩٩٤	٤,٠٨٥,٩,١٤٦	٦٣,٥٢٦,١,٦٥	١٩,٠٥٦,٠	٥,١٣٠,٠٠٠	٥٨,٥٨٦,٧٢٥	الات ومعدات
٩,٢٨٣,٤٢٠	٢٧,٤٠١,٩٥٠	٧٤٧,٧٩٨	٢,٨٨٦,٦٦٧	٢٥,٢٦٣,٠,٨١	٣٦,٦٨٥,٣٧٠	٦٢٤,٤١٦	٤,٣٤٩,٤٥١	٣٢,٩٦٠,٣٣٥	السيارات
٩٦,٣٥٩	٤٥٠,٥٤٣	--	٣٣,٦٧٧	٤١٦,٨٦٦	٥٤٦,٩٠٢	--	٤٦,٧٨٠	٥٠٠,١٣٢	العدد والادوات
٣٧٣,١٤٠	١,٣٩١,٧٣٢	--	٨٦,٦٩٠	١,٣٠٥,٠٤٢	١,٧٦٤,٨٧٢	--	٥٩,٨٧٨	١,٧٠٤,٩٩٤	أثاث وأجهزة
٤٣,٩٢٨,٠٩٠	٨٠,١٩٢,٥١٠	٧٤٧,٧٩٨	٨,٧٤٦,٣٠١	٧٢,١٩٤,١٠٧	١٢٤,١٢٠,٦٠٠	٨١٤,٩٧٦	١٠,٣٢٣,٦٣٣	١١٤,٦١١,٩٤٣	الجميع للعام
٤٢,٤١٧,٨٣٦	٧٢,١٩٤,١٠٧	٧٥٥,٤٩٥	٨,٢٧٢,٦٥٤	٦٤,٦٧٦,٩٤٨	١١٤,٦١١,٩٤٣	٧٥٥,٥٠١	١٠,٧٠٩,٠٩٥	١٠٤,٦٥٨,٣٤٩	سنة المقارنة

\*المبان مقامة على أرض الغير.

شركة تطوير الصناعات السعودية (تطوير)  
 مساهمة مقفلة  
 بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة في ٢٠١٧/١٢/٣١ م تنمة

إيضاح (١٢) الموجودات تحت التنفيذ :-

بيان	ريال سعودي ٢٠١٧/١٢/٣١ م	ريال سعودي ٢٠١٦/١٢/٣١ م
مشروع البولي بروبيلين	١٣,٢٧٠	١٣,٢٧٠
مشروع مبنى المركز الرئيسي	٧٣٥,٧١٨	٤٠٣,٩٧٣
السكر السائل	---	٢٣١,٨٣٦
مشروع التوسعة	٢,١٣١,٨٠٩	٤,٠٤٩,٣٩١
الاجمالي	٢,٨٨٠,٧٩٧	٤,٦٩٨,٤٧٠

إيضاح (١٣) الموجودات الغير ملموسة :-

بيان	ريال سعودي ٢٠١٧/١٢/٣١ م	ريال سعودي ٢٠١٦/١٢/٣١ م
التكلفة :		
الرصيد في بداية السنة	١,٢٠٥,١٤١	١,٣٦٨,١٤١
الإستبعادات خلال السنة	---	(١٦٣,٠٠٠)
الرصيد في نهاية السنة	١,٢٠٥,١٤١	١,٢٠٥,١٤١
مجمع الإطفاء :		
الرصيد في بداية السنة	٦٨٠,٥٧٧	٧٩٢,٢٠٠
الإطفاء السنوي	١٠,٦٢٧	٥١,٣٧٧
الإستبعادات خلال السنة	---	(١٦٣,٠٠٠)
الرصيد في نهاية السنة	٦٩١,٢٠٤	٦٨٠,٥٧٧
الرصيد في نهاية السنة (صافي)	٥١٣,٩٣٧	٥٢٤,٥٦٤

\* تتمثل الموجودات غير الملموسة في مصروفات مؤجلة وقيمة شهرة ، حيث يتم في نهاية كل سنة إختبار الهبوط في قيمة الشهرة وترى إدارة الشركة أن صافي القيمة الدفترية للشهرة تساوى قيمتها الحالية .

شركة تطوير الصناعات السعودية (تطوير)

مساهمة مقفلة

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة في ٢٠١٧/١٢/٣١ م تنمة

**إيضاح (١٤) المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى :-**

بيان	٢٠١٧/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠١٦/١٢/٣١ م ريال سعودي
مستحقات أعضاء مجلس الإدارة واللجان	--	٣٢,٣٢٠
تذاكر سفر وإجازات مستحقة	١٥٠,٢٤٥	١,٦٨١,٥٤٤
مصروفات مستحقة أخرى	١,٨٥٨,٥٨٠	١,٠٧٤,١٩٥
أرصدة دائنة أخرى	٣٤٤,٨٤٧	٤٠,٢٣٢
دفعات محصلة من العملاء	١,٠٤٢,٥٠٣	٤٧٠,٩٤٥
الإجمالي	٣,٣٩٦,١٧٥	٣,٢٩٩,٢٣٦

**إيضاح (١٥) مخصص الزكاة :-**

يتم احتساب الزكاة الشرعية حسب الوعاء الزكوي أو صافي الدخل المعدل أيهما أكبر ويتم تطبيق ذلك حسب تعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل وقد كانت مبالغ الزكاة كما يلي :-

بيان	٢٠١٧/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠١٦/١٢/٣١ م ريال سعودي
زكاة شركة تطوير الصناعات السعودية (تطوير) مركز رئيس وفرع	٣٤١,٥١٦	٢٤٥,٤٩٧
زكاة شركة الصناعات الأسمنتية المحدودة (سيمنتكس)	٦١٨,٨٨٣	٢٤٦,٢٥٧
الإجمالي	٩٦٠,٣٩٩	٤٩١,٧٥٤



شركة تطوير الصناعات السعودية (تطوير)

مساهمة مقفلة

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة في ٢٠١٧/١٢/٣١ م تنمة

إيضاح (١٥/أ) حركة مخصص الزكاة :-

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠١٦/١٢/٣١ م ريال سعودي
رصيد أول السنة	٨٢١,٣٧٥	٣٢٩,٦٢١
فروقات زكوية	١٨٠,٥٦٠	٢٩٦,٦٩٠
المكون خلال السنة	٨٣٦,٨٧٢	٤٩١,٧٥٤
المدفوع خلال السنة	(٨٧٨,٤٠٨)	(٢٩٦,٦٩٠)
الإجمالي	٩٦٠,٣٩٩	٨٢١,٣٧٥

إيضاح (١٦) قروض وتسهيلات مصرفية :-

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠١٦/١٢/٣١ م ريال سعودي
بنك مسقط	١٩,٩٩٩,٩٩١	١٩,٩٩٩,٩٩١
بنك مسقط	٩,٧٠٦,٤٦٥	١٠,٠٠٠,٠٠٠
البنك الأول	---	٦,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي	٢٩,٧٠٦,٤٥٦	٣٥,٩٩٩,٩٩١

\* وقعت الشركة مع الإدارة المصرفية بالبنك السعودي الهولندي (البنك الأول حالياً) مايسمى بالاتفاقية الإطارية تمويل الشركة بالمراجحة لتستحوذ الشركة على شركة الصناعات الأسمنتية بموجب سند لأمر وفق متطلبات نظام الأوراق المالية التجارية بمبلغ ١٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تسدد عند الطلب مع رهن ٥٩١,٠٠٠ سهم والمملوكة للشركة المستثمرة في شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) سددت بالكامل في ٢٠١٧ م .

\* تمثل التسهيلات المصرفية لدى الشركة في تسهيلات مصرفية إسلامية من بنك مسقط بقيمة ٢٩,٩٩٩,٩٩١ ريال سعودي بموجب اتفاقيتين ، الأولى بتاريخ ٢٧/٠٢/٢٠١٤ م والثانية بتاريخ ١٧/٠٢/٢٠١٤ م بضمن محافظة الأسهم في نفس البنك ، والتي تمثل في رهن ٣٤٠,٠٠٠ سهم مملوكة للشركة في شركة ينبع للبتروكيماويات (ينساب) .

شركة تطوير الصناعات السعودية (تطوير)  
 مساهمة مقفلة  
 بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
 ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة في ٢٠١٧/١٢/٣١ م تنمة

إيضاح (١٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

٢٠١٦/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠١٧/١٢/٣١ م ريال سعودي	البيان
١,٨٠٩,٧٠٤	٢,١٦٨,٨٨٩	الرصيد في أول يناير
٧٩٠,٤٤٢	٨٣١,٥٢٠	المكون خلال السنة
(٤٣١,٢٥٧)	(٣٩٧,٢٩٠)	المدفوع خلال السنة
٢,١٦٨,٨٨٩	٢,٦٠٣,١١٩	الإجمالي

إيضاح (١٨) رأس المال :-

بلغ رأس المال المصرح به مبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٢٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم والمدفوع منه ١٠٠ مليون ريال سعودي .

شركة تطوير الصناعات السعودية (تطوير)  
 مساهمة مقفلة  
 بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة في ٢٠١٧/١٢/٣١ م تمتع

### إيضاح (١٩) تكلفة المبيعات :-

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠١٦/١٢/٣١ م ريال سعودي
المواد المستخدمة	٥٨,٥٩٢,٠٦٥	٦٧,٠٤٩,١٣٧
مصروفات التشغيل (إيضاح (١٩/أ))	٢,٤٠٠,١٨٩	٣,٣٦٢,٢٠٨
إهلاك الموجودات الثابتة	٥٢١,٥٢٨	٥٠٤,٨٨٥
الإجمالي	٦١,٥١٣,٧٨٢	٧٠,٩١٦,٢٣٠

### إيضاح (١٩/أ) مصروفات التشغيل :-

البيان	٢٠١٧/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠١٦/١٢/٣١ م ريال سعودي
رواتب وما في حكمها	١,٣٢٣,١٠٧	١,٧٧٤,٢٢٧
كهرباء ومياه	١٩١,٠٩٦	٣٢٤,٨٠٢
حوافز تشجيعية	٦٠,٠٠٠	١٢٢,٧٥١
رسوم وتأشيرات وتجديد إقامات	١٦٣,٥٠٦	١٩٥,١٨٠
صيانة وإصلاح	١١٤,٢٣٩	١٤٢,٢٣٤
تأمينات إجتماعية	٣٣,٠٢٤	٧٢,٨٧٧
مواد مساعدة	٩,١٢٧	٥٨٠,٠٠٠
الإيجار	١١٩,٩٠٠	٩,٩٤١
أخرى	٣٨٦,١٩٠	١٤٠,١٩٦
الإجمالي	٢,٤٠٠,١٨٩	٣,٣٦٢,٢٠٨



شركة تطوير الصناعات السعودية (تطوير)  
 مساهمة مقفلة  
 بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
 ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة في ٢٠١٧/١٢/٣١ م تنمة

ايضاح (٢٠) مصروفات بيعية وتسويقية :-

٢٠١٦/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠١٧/١٢/٣١ م ريال سعودي	البيان
١,١٣٩,٩١١	١,١٥١,٦٢٥	رواتب وما في حكمها
٦٩٩,٦٩٠	٣٥٨,٦٧٩	عمولات بيع
١٢٩,١٤٨	٨٥,٧٥٤	صيانة وإصلاح
٧٣,٨٤٧	١٧,٣٨٣	إيجارات
١٥٢,٤٥٣	١٣٩,٨٩١	بدل إجازة وتذاكر سفر
٧٣,٣٧٧	٦٥,٥٤٥	تاشيرات ورسوم حكومية
٣٧٧,٧٢٤	٣٦٢,٦٥٠	إهلاك الموجودات الثابتة
١١٥,١٨١	٣٢,١٧٥	إستئجار سيارات
٦١٨,٨٢١	٩٢٦,٤٠٨	أخرى
٣,٣٨٠,١٥٢	٣,١٤٠,١١٠	الإجمالي

شركة تطوير الصناعات السعودية (تطوير)  
 مساهمة مقفلة  
 بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة في ٢٠١٧/١٢/٣١ م تمتة

إيضاح (٢١) مصروفات عمومية وإدارية :-

٢٠١٦/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠١٧/١٢/٣١ م ريال سعودي	البيان
٣,٨٧٧,٠٨٩	٤,٢١٩,٥٦٨	رواتب وما في حكمها
١٢٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	حوافز وعمولات
١٠٠,٣٤٥	٨٣,٦٤٧	بدل جلسات وإنتدابات
١٤٦,٦١٦	١٦١,٥٢٤	مكافأة نهاية الخدمة
٤٥,٧٦٠	٥١,٤٨٠	دعاية وإعلان
١٩٦,٣٠٠	--	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٧٢,٨٤٨	٣٠٤,٤٦٥	تأمينات إجتماعية
٧٦,٦٣٢	١٠٥,٤٠١	سفر وانتقالات
٢٨١,٠٧٤	١٧٤,٤٩٣	بدل إجازة وتذاكر سفر
٦٧,٧٥١	٨٥,٩١٢	علاج الموظفين
٤,١٢٢	--	إستئجار سيارات
٤٩,١١٥	٥٥,٧٣٦	إهلاك الموجودات الثابتة
٢٠,١٨٤	--	إيجارات
٨٧١,٢٢١	١,٠٣٦,٦١٢	أخرى
٦,١٢٩,٠٥٧	٦,٣٣٨,٨٣٨	الإجمالي

شركة تطوير الصناعات السعودية (تطوير)  
 مساهمة مقفلة  
 بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة في ٢٠١٧/١٢/٣١ م تنمة

**إيضاح (٢٢) إيرادات إستثمارات :-**

بيان	ريال سعودي ٢٠١٧/١٢/٣١ م	ريال سعودي ٢٠١٦/١٢/٣١ م
إيرادات إستثمارات عقارية	٣٢٦,٢٢٦	١,٨٧١,٥١٠
أرباح إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	٢,٧٩٣,٠٠٠	٢,٣٢٧,٥٠٠
إيرادات صناديق إستثمارية	٢,٤٥١,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠
<b>الإجمالي</b>	<b>٥,٥٧٠,٢٢٦</b>	<b>٧,٩٤٩,٠١٠</b>

**إيضاح (٢٣) الموقف الزكوى :-**

قدمت الشركة إقرارها الزكوى للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م وحصلت على شهادة زكاة مقبلة ولم تستلم الشركة الربوط الزكوية النهائية للسنوات من ٢٠١٣ م وحتى ٢٠١٦ م .

**إيضاح (٢٤) الأدوات المالية وإدارة المخاطر :-**

الموجودات المالية للشركة تتكون من النقد لدى البنوك والارصدة المدينة والمستحق من الاطراف ذات العلاقة .  
 تتكون المطلوبات المالية للشركة من مكافاة نماية الخدمة والمصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى وتم إيضاح السياسات المحاسبية للموجودات والمطلوبات .

**القيمة العادلة :-**

هي القيمة التي يمكن أن يتم بها تبادل أصل أو سداد التزام بين طرفين مطلعين على كل المعلومات الملائمة والضرورة لتقييم الأصل أو الالتزام وبراءهما التام .



شركة تطوير الصناعات السعودية (تطوير)  
مساهمة مقفلة  
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة في ٢٠١٧/١٢/٣١ م تنمة

مخاطر معدلات العمولة :-

ليس للشركة أى موجودات أو مطلوبات معرضة لمخاطر معدلات العمولات حيث أن الشركة تدير تدفقاتها النقدية عن طريق مراقبة حركة التدفق النقدى المحصل والمستخدم ، ويتم إستثمار الفائض النقدى لزيادة دخل الشركة من العمولة من خلال أرصدة يحتفظ بها كودائع .

مخاطر العملات :-

العملة الرئيسية للشركة هي الريال السعودى وهى عملة مستقرة تجاة الدولار .

مخاطر الإئتمان :-

الموجودات المالية التى من المحتمل تعرضها لمخاطر الإئتمان هى تتكون بشكل رئيسى من النقد لدى البنوك وهى تحتفظ بها في بنوك ذات سمعة جيدة لهذا فان مخاطر الإئتمان محدودة .

مخاطر السيولة :-

تراقب الشركة مخاطر السيولة وتقوم بمراجعة دورية ومستمرة للتمويل المتاح والالتزامات الحالية والمستقبلية بما يكفل تقليل مخاطر السيولة .