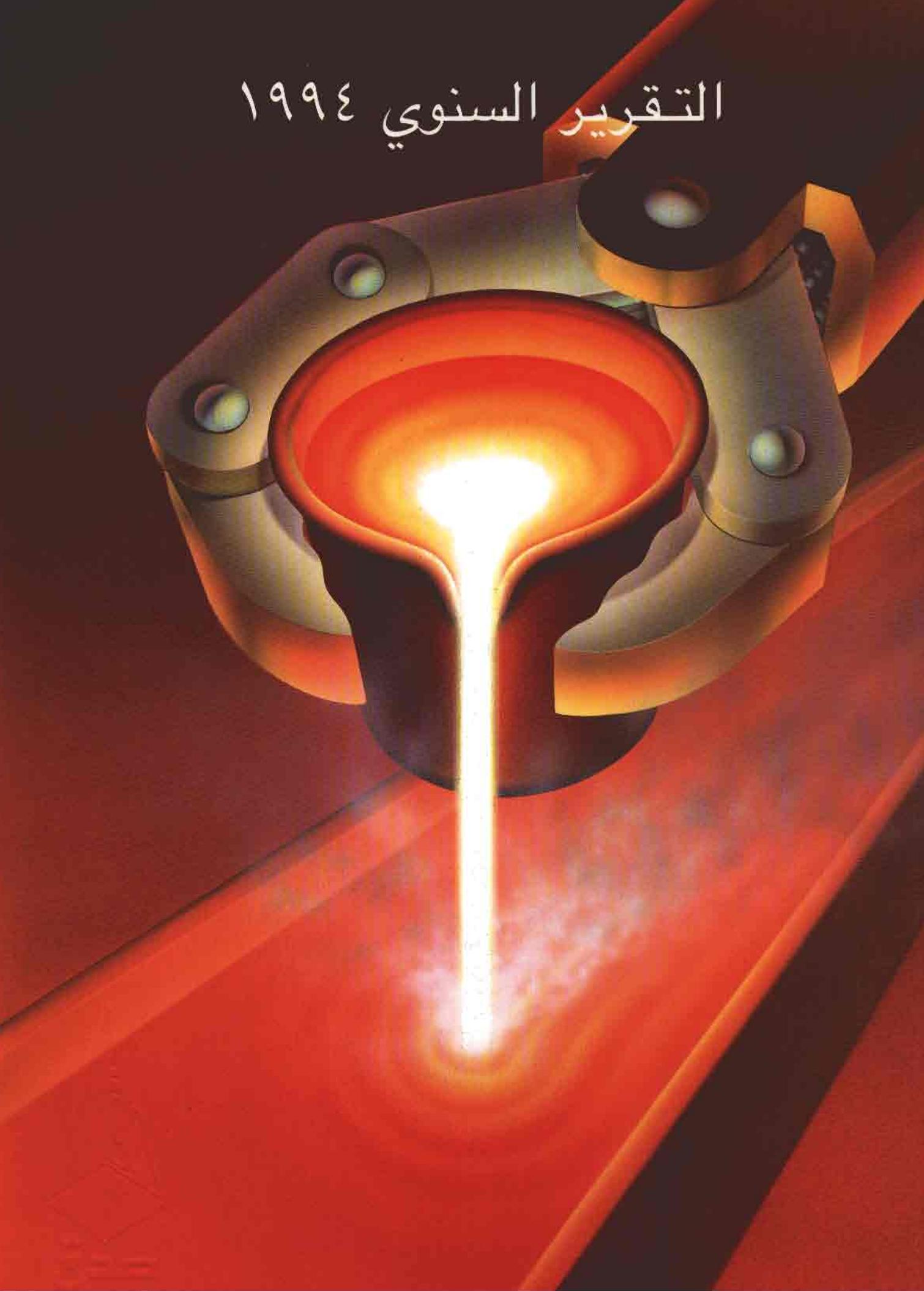


التقرير السنوي ١٩٩٤





خادم الحرمين الشريفين الملك فهد بن عبد العزيز آل سعود



حضره جلالة الملك الذي أطلق علىه الملك فهد آل سعود
النائب الثاني لرئيس مجلس الوزراء ووزير الدفاع والطيران والمفتش العام



حضره جلالة الملك الذي أطلق علىه الملك فهد آل سعود
وهي العهد ونائب رئيس مجلس الوزراء ورئيس مجلس الاعلام الوطني

أعضاء مجلس الإدارة



سماحةlord سالم بن عبد الله العماري الفهري
عضو مجلس الإدارة



سمو اللورد تركي آل زهراني
عضو مجلس الإدارة



سماحةlord عبد الرحيم عبد العزیز زهراني
رئيس مجلس الإدارة والمدير التنفيذي



سماحةlord محمد بن عبد العزیز زهراني
عضو مجلس الإدارة



سماحةlord خالد محمد العماري
عضو مجلس الإدارة
ممثل شركة سالم الاستثمارات الصناعية



سماحةlord غاصي بن عبد العزیز زهراني
عضو مجلس الإدارة



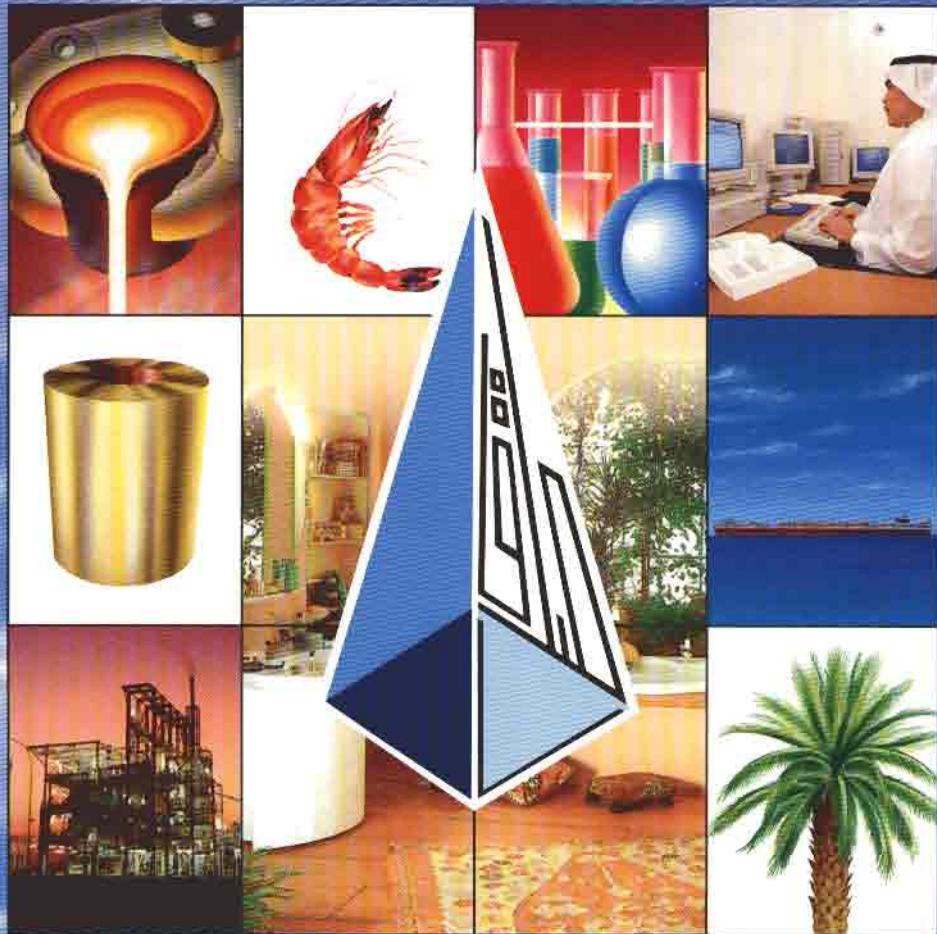
سماحةlord يوسف بن عبد العزیز زهراني
عضو مجلس الإدارة



سماحةlord احمد بن عبد العزیز زهراني
عضو مجلس الإدارة



سماحةlord فهد بن عبد العزیز زهراني
عضو مجلس الإدارة



الشركة السعودية للتنمية الصناعية

شركة مساهمة سعودية

المركز الرئيسي: بـ ١٢٣ - ٦٧٧٧٧ جدة - المملكة العربية السعودية - هاتف: ٩٦٥٤/٦٦٥١٤٧٢ - رأس المال: ٤٠٠ مليون ريال مذكور بالكامل - س.ت: ٢٣٧٩٢

المحتويات

رسالة رئيس مجلس الإدارة

مجلس الإدارة

تقرير مجلس الإدارة

- المشاريع الصناعية

- التنظيم الإداري

- مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

- تعيين مراقب الحسابات

- لجنة المراجعة

تقرير مراقبي الحسابات إلى السادة المساهمين

- الميزانية العمومية

- حساب الأرباح والخسائر وقائمة الأرباح غير الموزعة

- قائمة التدفقات النقدية

- إيضاحات حول البيانات المالية

الأخوة والأخوات مساهمي الشركة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ..

قد تختلف وجهات النظر وتتبادر الأفكار حول إختيار الأساليب وتحديد أفضلها كما أن الجهات التي تعمل على تنفيذ مشاريع ضخمة تحتاج إلى وضع استراتيجيات طويلة المدى تعتمد على رؤية مبنية على الواقع والظروف المحيطة والفرض من ذلك تحقيق الأهداف مع تقليل المخاطر على الموارد والثروات.

إن المشورة وتبادل الرأي وتلمس ودراسة نتائج تجارب الآخرين هي في غاية الأهمية خصوصا وأننا نعيش متغيرات وظروف إقتصادية ذات تقلبات وإيقاعات سريعة، لذلك فقد وجد مجلس الإدارة أنه من الضروري سلوك إستراتيجيات في إستثمار أموال الشركة ومضاعفة الجهد والعناء في دراسة الفرص المقترحة الأمر الذي أطّال الفترات الزمنية التي تستغرقها الدراسات من جهة واستدعاي توجيه الاستراتيجيات إلى إستثمار أموال الشركة في مشاريع تبدو في الوقت الحاضر أكثر أماناً وضمن القنوات التالية :

- المساهمة في مشروعات صناعية ذات جدوى إقتصادية جيدة واضحة مثل مشروع الشركة العربية للألياف الصناعية.
- التركيز على أن تكون المشاركة مع من يمتلك التقنية الحديثة مبنية على أساس مبدأ تقاسم النتائج وتكافؤ الالتزام وليس فقط تقديم الاستشارات الفنية مقابل مكافآت مالية بغض النظر عن النتائج.

من خلال تقرير مجلس الإدارة عن الفترة المنتهية في ٢١ ديسمبر ١٩٩٤م يتضح أن الشركة قد حققت معظم أهدافها المخطط لها خلال الفترة بعد أن تمت ترسة دعائم الشركة حتى تكون على قدر وافر من الاستعداد لثناء تنفيذ ومتابعة إستثماراتها الصناعية والتخطيط للتوسعات المستقبلية. ونحن نتطلع دوما إلى دعمكم وتشجيعكم المستمر،
والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته،



وهيب سعيد بن زقر
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأخوة مساهمي الشركة ...

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

يتشرف مجلس الادارة أن يقدم لكم تقريره السنوي عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ١٩٩٤م وكذلك القوائم المالية عن العام المالي ١٩٩٤م (من يناير إلى ٣١ ديسمبر ١٩٩٤م).

بلغ إجمالي موجودات الشركة حتى ٣١ ديسمبر ١٩٩٤م مبلغ ٤٣٩,٧ مليون ريال، وبلغت الأرباح الصافية عن الفترة نفسها ١٢,٦ مليون ريال بعد تغطية كافة المصاريق وتم تحويل ما نسبته ١٠٪ من الأرباح الصافية إلى الاحتياطي النظامي، كما تم تحويل المبلغ المتبقى إلى الأرباح غير الموزعة.

لقد تأسست الشركة السعودية للتنمية الصناعية في ١٢ ديسمبر ١٩٩٢م بتصدور قرار معالي وزير التجارة بإعلان تأسيس الشركة، ومنذ ذلك الحين حرص مجلس الادارة على أن تسير الشركة في خطواتها نحو تحقيق الأهداف التي أنشئت من أجلها، وقام رئيس المجلس وأعضاؤه ببذل الجهد اللازم من أجل وضع شركتكم على أولى خطواتها متعاملين مع المتغيرات الاقتصادية المحلية والظروف الاقتصادية العالمية الحرجية، وعدم وضوح الرؤية الكاملة للكثير من الأمور العالمية، مما تطلب مخاضعفة العناية في دراسة المشروعات المقترحة بالرغم من سلبية اطالة الفترة الزمنية للدراسات والمناقشات، والحرص على تحري الأمان لاستثماراتها الصناعية. مؤكدين حرصنا جميعاً على أن تكون خطوات الشركة على أسس سليمة... ولو طالت الفترة الزمنية قليلاً.

واليكم ماتم عمله خلال الفترة.

أولاً :

مشروع الأدوات الصحية من الخزف والأكريليك

من المتوقع أن يتم الانتهاء من دراسة وتحليل عروض عطاءات المقاولين لتنفيذ المشروع بأسلوب تسليم المفتاح وإختيار أفضلها في موعد أقصاه نهاية الربع الأول من عام ٩٥ م لإنشاء وتشغيل المشروع الذي تبلغ طاقته ٧٠٠ طن / السنة من الأدوات الصحية من الخزف و ١٢٧٨ طن / السنة من الأدوات الصحية من الأكريليك.



ثانياً :

مشروع الشركة العربية للألياف الصناعية (إين رشد):

بلغ حجم مساهمة شركتكم في المشروع مبلغ ٣٦.٩ مليون ريال وهو ما يعادل ٥٪ من رأس المال الشركة العربية للألياف الصناعية التي تم تأسيسها في عام ١٩٩٢م وذلك لتنفيذ المرحلة الأولى وهي مشروع إنتاج البولي إستر ضمن مجمع البتروكيماويات والذي يتضمن ثلاثة مراحل. علماً بأن هذا المشروع سيوفر منتجات ومواد خام لصناعات تالية هي من ضمن الفرص التي تعكف على دراستها شركتكم كفرص إستثمارية واعدة. وسير العمل حالياً في المرحلة الأولى على الوجه المخطط له حيث سيبدأ الإنتاج لهذه المرحلة في عام ١٩٩٦م، وسوف تتطلب المرحلتين الثانية والثالثة المتوقع أن يبدأ تنفيذهما خلال عام ١٩٩٥م زيادة مساهمة الشركة بقيمة ٩٦ مليون ريال ليصل مجموع المساهمة الكلي مبلغ ١٣٢.٩ مليون ريال. الجدير بالذكر أن المطور الرئيسي للمشروع هو الشركة السعودية للصناعات الأساسية "سابك" وهي مساهم رئيسي في شركتكم.



ثالثاً :

مشروع لفائف الصلب المطلية



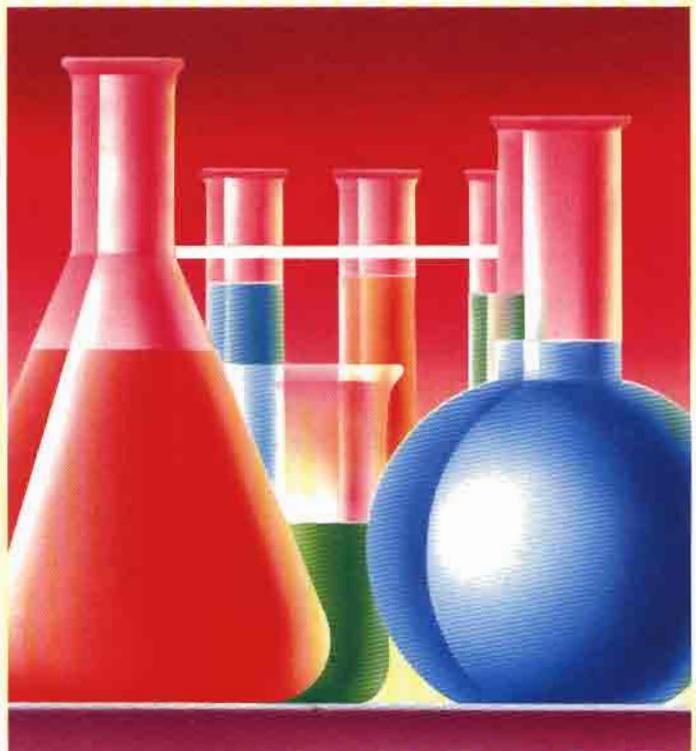
يشارك صدق في هذا المشروع عدد من الشركاء هم، شركة عطية للحديد وشركة المتولي للحديد وشركة متسوبي اليابانية، وبعد إستلام عدد من العروض من الشركات الاستشارية التي لها سمعتها في هذا المجال وقع اختيار اللجنة التنفيذية للمشروع على شركة بريتش ستيل كونسلتانت صاحبة العرض الأفضل ومن المتوقع إستلام الدراسة خلال شهر مارس من عام ١٩٩٥ م، وعلى ضوء النتائج سيقرر الشركاء المضي قدما في تنفيذ المشروع من عدمه، الذي تقدر طاقته بحوالي ١٠٠ الف طن / السنة، وبحجم استثمار مقدر بـ ١٢٠ مليون ريال، وبرأس مال مقدر بـ ٤٠ مليون ريال، تبلغ حصة صدق ٤٠٪ من رأس المال.



رابعاً :

مشروع الأدوية :

هناك قناعة تامة بأن سوق المملكة يستوعب الاستثمار في هذه الصناعة ضمن التطورات التي حدثت منذ بداية الفكرة لكننا متمسكون بالدخول في هذه الصناعة مع شريك فني يقبل المساهمة في رأس المال ويكون المشروع مكملاً لما قام به الآخرون وليس منافساً لهم، ولا زالت هناك إتصالات تتم مع العديد من شركات الأدوية وذلك بهدف التعاون الفني والتقني والمشاركة في إنشاء صناعة محلية للأدوية وفقاً للمبدأ السابق إلا أن بعض الشركات العالمية قد واجهت بعض المصاعب في الآونة الأخيرة مما قلل من قوتها تحفزاً وأدى إلى بطء قراراتها.



خامساً :

مشروع لب الورق من (مخلفات النخيل):

يتم التعاون مع شركة الاحساء للتنمية في دراسة جدوى مشروع لانتاج لب الورق من مخلفات النخيل كمادة خام بدلاً من أشجار الغابات، حيث يبلغ عدد النخيل في منطقة الأحساء حوالي ٢ مليون نخلة يتكون عنها كمية من المخلفات تسبب مشاكل بيئية.

وبعد التأكد من صلاحية التقنية سيتم إجراء دراسة جدوى تفصيلية للمشروع الذي تبلغ طاقته الانتاجية المقدرة ٤٠ ألف طن / سنة.





سادساً :

مشروع الروبيان

في هذا المشروع نحن نحرص على الاتفاق مع شريك فني يقبل المساهمة في رأس المال ضمن مبدأ الربح والخسارة وليس الاكتفاء بالاستشارة الفنية أو مكافأة لاعمال مقدمة لا علاقة لها بالربحية لذلك ولهذه الأسباب لازلتانا نتابع الاتصالات مع الجهات الدولية ذات الخبرة الفنية والتسويقيه في مجال زراعة الروبيان والتي لديها الاستعداد والرغبة مع تكافؤ الالتزام وتقاسم النتائج وفقاً لمبدأ الفنم على قدر الأداء.



سابعاً :

مشروع مبات الاضاءة والفلورسنت

تظهر نتائج الدراسات الأولية أن الفرصة موجودة في هذا المشروع إلا أنها تتطلب وجود شريك عالمي لديه التقنية والخبرة ويقبل بالمبدأ الذي تسير عليه شركتكم وهو المشاركة في الربح والخسارة، لذلك فقد تقرر التوقف عن متابعة هذه الفرصة في الوقت الحاضر.

التطوير والتنظيم

أولاً :

التطوير والتنظيم

ان من سمات عالم اليوم السرعة في التطوير والتحديث والابتكار خصوصا في مجالات العلوم والتكنولوجيا وإيمانا من إدارة الشركة بأهمية مواكبة الجديد فقد عملت على تطوير إمكاناتها الداخلية وتوفير إحتياجاتها من الأدوات والوسائل التي تساعده على زيادة الانتاجية وتحسينها واختصار الوقت ورفع مستوى الأداء والوصول الى نتائج إيجابية.



التدريب والموارد البشرية

إستمرار لخطة الشركة في مجال تدريب وتأهيل كفاءاتها الوطنية فقد تم تنفيذ عدد من البرامج التدريبية داخل الشركة والمشاركة في حضور بعض البرامج التدريبية التي تعدتها الجهات المتخصصة، حتى توفر لمنسوبيها فرصة أكتساب أحدث ما توصل اليه في مجالات أعمال الشركة والاحتياك بالخبرة العالمية، مما يساعد على رفع مستوى الأداء، وفي خلال عام ١٩٩٤م تم عقد عدة حلقات تدريبية بلغت ٦٢٦ ساعة، منها ٢٢٠ ساعة داخل الشركة أي بزيادة قدرها ٨٠ بالمئة عن عام ١٩٩٣م.



مكافأة أعضاء مجلس الادارة

لجنة المراجعة

بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٩٠٣ وتاريخ ١٤١٤/٨/١٢ والمتصل بتشكيل لجنة المراجعة وضوابط اختيار مراجع الحسابات للشركات المساهمة فقد تم عمل التالي :

أولاً : تمت الموافقة على ضوابط اختيار أعضاء لجنة المراجعة في الجمعية العمومية المنعقدة في ١٤١٥/٢/١٨ الموافق ١٩٩٤/٧/١٨ .

ثانياً : سمي مجلس الادارة ثلاثة من أعضائه الغير التنفيذيين للجنة مراجعة وهم الاستاذ / عبد الله عثمان القصبي ، الاستاذ / هشام أحمد يوسف زينل علي رضا ، الاستاذ / محمد عبد القادر الفضل ، وذلك في جلسته رقم (٢٠) والمنعقدة بتاريخ ١٤١٥/١/١٩ الموافق ١٩٩٤/٦/٢٨ .

وتقوم اللجنة برفع تقاريرها مباشرة الى مجلس الادارة والتي تحمل نتائج فعاليات التدقيق والمراجعة سواء ما يتعلق بالمحاسبين الخارجيين أو التدقيق الداخلي وأيضاً مراجعة الأنظمة المعمول بها داخل الشركة .

تنازل معظم أعضاء مجلس الادارة عن كافة مستحقاتهم عن جلسات المجلس واللجان المنعقدة في عام ١٤١٤هـ / ١٩٩٤ م كما تنازل العضو المنتدب عن كافة مستحقاته سواء بدل حضور الجلسات أو المكافأة التي سبق إقرارها ، وبلغ إجمالي المبلغ المدفوع للسادة الأعضاء بما في ذلك تكاليف اعباء السفر والإقامة إضافة إلى تكاليف رحلات العمل وتذاكر السفر مبلغ ١٥٧,٣٠٧ ريال مقارنة بالمستحق وهو ٨٩٥,٣٠٧ ريال .

تعيين مراقب الحسابات

وافقت الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة في ١٤١٥/٢/١٨ الموافق ١٩٩٤/٧/١٨ على تعيين مكتب السادة / وني مري وشركاه مراجعين قانونيين لحسابات الشركة عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ١٩٩٤ م .

تقرير مراجعي الحسابات الى السادة المساهمين

لقد راجعنا القوائم المالية للشركة السعودية للتنمية الصناعية المبينة على الصفحات من ٢ الى ٩. ان اعداد هذه القوائم المالية هو من مسؤولية مجلس إدارة الشركة وقد تم اعدادها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمنا لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. ان مسؤوليتنا هي ابداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً الى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تتطلب أن تقوم بتحطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الاخطاء الجوهرية. تشتمل أعمال المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والافصاحات التي تتضمنها القوائم المالية كما تشتمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الادارة وتقويم العرض العام للقوائم المالية. نعتقد ان مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكنا من ابداء الرأي حول القوائم المالية.

في رأينا ان القوائم المالية ككل تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة في ٢١ ديسمبر ١٩٩٤م ونتائج اعمالها والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة وتفق مع نظام الشركات ومع عقد تأسيس الشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية.

تحتفظ الشركة بالسجلات المحاسبية باللغة العربية على الحاسب الآلي في المملكة العربية السعودية والقوائم المالية مطابقة لها.

عن وني مري وشركاهم

الدكتور / عبد الله عبد الرحمن باعشن

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٦٦

١٤ رمضان ١٤١٥ هـ

١٣ فبراير ١٩٩٥ م

في ٣١ ديسمبر ١٩٩٤ م

ال موجودات	ايضاح	١٩٩٤	١٩٩٣	ال موجودات
موجودات ثابتة		٢,٣٥٦,٨٤٤	٣,١٠٧,٨٩٢	
استثمارات في شركات		٢٧,٣٤٦,٠٤٩	١٨,٨٩٤,٧٠٥	
تكليف تطوير المشاريع		٥,٨٠٢,٨٠٤	٣,٦٨٢,١٨٤	
استثمارات في سندات التنمية الحكومية		٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
ال موجودات المتداولة				
مدینون ومبالغ مدفوعة مقدما		١٧,٥٧٣,٨٩٧	١,٣١١,٤,٧	
استثمارات في سندات التنمية الحكومية		٧٢,٠٠٠,٠٠٠	-	
ارصدة لدى البنوك ونقدية		٣,٦٧٠,٤٩٢	١٠٤,٣٨٠,٤٧٧	
اجمالي الموجودات المتداولة		٩٣,٢٤٤,٣٨٨	١٠٥,٦٩١,٨٨٤	
اجمالي الموجودات		٤٣٩,٧٥٠,٠٨٥	٤٣١,٣٧٦,٦٦٥	
اموال المساهمين والمطلوبات				
اموال المساهمين		٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
احتياطي نظامي		٢,٢٠٧,١٧٠	٩٤٥,٣٨٧	
ارباح غير موزعة		١٩,٨٦٤,٥٢٤	٨,٥٠٨,٤٨٠	
مجموع اموال المساهمين		٤٢٢,٠٧١,٦٩٤	٤,٩,٤٥٣,٨٦٧	
صافي الابادات المؤجلة		٤,٧٣٤,٤٨٧	٦,٢٢٩,٤,٣	
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٣٦٧,٢٥٥	٢٨٤,٨٦١	
المطلوبات المتداولة		١٢,٥٧٦,٦٤٩	١٥,٢٩٨,٥٣٤	
دائنين ومبالغ مستحقة الدفع		٤٣٩,٧٥٠,٠٨٥	٤٣١,٣٧٦,٦٦٥	اجمالي اموال المساهمين والمطلوبات

حساب الأرباح والخسائر
وقائمة الأرباح غير الموزعة
للسنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ١٩٩٤ م

للفترة من
١٤ ديسمبر ١٩٩٢ م
إلى ٣١ ديسمبر

١٩٩٣	١٩٩٤	ايضاح	حساب الأرباح والخسائر الدخل
ريال سعودي	ريال سعودي		ايرادات استثمارات وودائع لاجل
١٥,١٤٦,٣٢٢	١٧,٤٠٩,٠٧٣		اطفاء صافي الاموال المؤجلة
١,٦٨٥,١٥٨	١,٦٠٤,٩١٦	١١	
١٠٨,٨٤٨	١٨٢,٢٠٣		آخرى
١٦,٩٤٠,٣٢٨	١٩,١٩٦,١٩٢		
<hr/>			
المصاريف			
٤,٩٢١,١٦٩	٢,٩١٠,٣٦٣		عمومية وادارية
٢,١٦٥,٦٢٥	٢,٦٥٢,٢٢١		مخصص مقابل تكاليف تطوير المشاريع
٣٨٩,٦٥٠	١٥,٧٨١		اعباء مالية
٧,٤٨٦,٤٧١	٦,٥٧٨,٣٦٥		
٩,٤٥٣,٨٦٧	١٢,٦١٧,٨٢٧		
<hr/>			
قائمة الأرباح غير الموزعة			
—	٨,٥٠٨,٤٨٠		الرصيد في بداية السنة / الفترة
٩,٤٥٣,٨٦٧	١٢,١١٠,٨٢٧		ربح السنة / الفترة
٩,٤٥٣,٨٦٧	٢١,١٢٣,٣٠٧		
(٩٤٥,٣٨٧)	(١,٢٦١,٧٨٢)	١٠	المحول للاحتياطي النظامي
٨,٥٠٨,٤٨٠	١٩,٨٦٤,٥٢٤		الرصيد في نهاية السنة / الفترة
<hr/>			

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية

في ٢١ ديسمبر ١٩٩٤ م

للفترة من
١٤ ديسمبر ١٩٩٢ م
إلى ٣١ ديسمبر

١٩٩٣	١٩٩٤
ريال سعودي	ريال سعودي
٩,٤٥٣,٨٦٧	١٢,٦١٧,٨٢٧
٢٣٢,٨٩٠	٣٢٩,٦٥١
—	٢٤,١٠٣
٢,١٦٥,٦٥٢	٢,٦٥٢,٢٢١
(١,٦٨٥,١٥٨)	(١,٦٠٤,٩١٦)
(١,٣١١,٤٠٧)	(١٦,٢٦٢,٤٨٩)
١,١٨٥,٠٠٨	(٤٧٣,٠٨١)
٢٨٤,٨٦١	٨٢,٣٩٤
١٠,٤٢٦,٧١٣	(٢,٦٢٤,٢٩٠)

انشطة العمليات
ربع السنة / الفترة
تسويات عن بنود غير نقدية :
استهلاك
خسائر بيع موجودات ثابتة
مخصص لقاء تكاليف تطوير مشاريع
اطفاء صافي الابادات المؤجلة
تغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
مدينون وبالمبالغ مدفوعة مقدما
دائنوون وبالمبالغ مستحقة الدفع
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
التدفقات النقدية من أنشطة العمليات

(٤,١٩٢,١٨١)	(١,٠٨٢,٥١٣)
—	٢٥,٧٤٣
(١٨,٨٩٤,٧٠٥)	(١٨,٤٥١,٣٤٤)
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٢,٠٠٠,٠٠٠)
(٥,٦٨٠,٥٧٥)	(٤,٣١٨,٧٧٧)
٨,٦٠٧,٦٩٩	—
(٣٢٠,١٥٩,٧٦٢)	(٩٥,٨٢٦,٨٩١)

انشطة استثمارية
شراء موجودات ثابتة
متحصلات من بيع موجودات ثابتة
شراء استثمارات في شركات
شراء استثمارات في سندات التنمية الحكومية
تكاليف تطوير مشاريع
صافي الابادات المؤجلة
التدفقات النقدية من انشطة استثمارية

٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	—
١٤,١١٣,٥٢٦	—
—	(٢,٢٤٨,٨٠٤)
٤١٤,١١٣,٥٢٦	(٢,٢٤٨,٨٠٤)

انشطة تمويلية
رأس المال المحصل
مقوضات من حصيلة اكتتاب تزيد عن رأس المال
المصدر - بالصافي
حصيلة اكتتاب تم ردتها لاصحاحها
التدفقات النقدية من انشطة تمويلية

١٠٤,٣٨٠,٤٧٧	(١٠٠,٧٠٩,٩٨٥)
—	١٠٤,٣٨٠,٤٧٧
١٠٤,٣٨٠,٤٧٧	٣,٦٧٠,٤٩٢

صافي (الانخفاض) / الزيادة في النقدية وما يعادلها
النقدية وما يعادلها في بداية السنة
النقدية وما يعادلها في نهاية السنة

العمل والعمال السعودي لتعويض الموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة كما في تاريخ الميزانية العمومية.

هـ) الاستثمارات وايرادات الاستثمارات

تدرج الاستثمارات بالتكلفة مع تكوين مخصصات لاي انخفاض دائم في قيمتها، حيثما كان ذلك ضروريا. تحتسب الايرادات من الاستثمارات في سندات التنمية الحكومية والودائع البنكية على أساس تحققها الزمني. تحتسب الايرادات من الاستثمارات الاخرى عند تحصيلها.

و) تكاليف تطوير المشاريع والاطفاء المتعلقة بها.

تقوم الادارة باجراء تقييم للمشاريع بشكل دوري، ويتم تكوين مخصص مقابل تكاليفها المباشرة وغير المباشرة الى المدى الذي تراه الادارة ضروري نتيجة عدم جدوى المشروع المعنى او احتمال عدم امكانية استرداد اجمالي التكاليف او جزء منها.

بالنسبة للمشاريع تحت التأسيس ، يتم رسملة تكاليف التطوير المتعلقة بها واطفائها على مدى فترة الانتفاع المقدرة لها اعتبارا من التاريخ الذي يبدأ فيه تشغيل المشاريع.

ز) الزكاة الشرعية

لايدرج في القوائم المالية التزام الزكاة الشرعية المستحقة على المساهمين. تحمل المبالغ التي تدفعها الشركة - وفقا للانظمة المالية المعمول بها في المملكة العربية السعودية - على حسابات المساهمين، ويتم حسمها فيما بعد من توزيعات الارباح المستحقة لهم.

ح) النقدية وما يعادلها

ت تكون النقدية وما يعادلها من ارصدة لدى البنوك ونقدية واستثمارات قصيرة الاجل الممكن تحويلها الى نقدية والتي في رأي الادارة سيتم تسليمها خلال ثلاثة اشهر.

١- نشاط الشركة

الشركة السعودية للتنمية الصناعية هي شركة مساهمة سعودية أُسست بموجب القرار الوزاري رقم ٦٧٢ بتاريخ ٢٠ جمادي الثاني ١٤١٢هـ (الموافق ١٤ ديسمبر ١٩٩٢م)، لغرض الاستثمار في مشاريع صناعية. كانت الشركة تحت التأسيس خلال الفترة ما قبل ١٤ ديسمبر ١٩٩٢م وقد اقتصر نشاطها الرئيسي على مراجعة وتطوير العديد من دراسات الجدوى الاقتصادية.

حصلت الشركة على سجلها التجاري بتاريخ ١٧ رجب ١٤١٣هـ (الموافق ١٠ يناير ١٩٩٣م).

٢- سياسات محاسبية هامة

أ) العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية.

ب) الاستهلاك

يستهلك الفرق بين تكلفة الموجودات الثابتة وقيمتها التقديرية في نهاية مدة استخدامها - اعتبارا من تاريخ شرائها - على اقساط شهرية متساوية على مدى اعمارها الانتاجية المتوقعة.

ج) العملات الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريال السعودي طبقاً لأسعار الصرف التقريرية السائدة حين اجراء المعاملات. كما تحول ارصدة الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية العمومية الى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في نهاية السنة / الفترة. تدرج فروق التحويل الناتجة عن هذه العمليات ضمن نتائج السنة / الفترة.

د) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحتسب الشركة المبالغ الواجبة الدفع بمقتضى نظام

في ٢١ ديسمبر ١٩٩٤ م

٣. موجودات ثابتة

يقدر العمر الانتاجي للموجودات لغرض احتساب الاستهلاك على النحو التالي :

٤ و ٥ سنوات

الاثاث والمعدات

٤ سنوات

السيارات

على مدى ٥ سنوات أو فترة الايجار، أيهما اقل

التحسينات في العقارات المستأجرة

التحسينات	الات	الكلفة :
اعمال رأسمالية في العقارات	المجموع	في ٢١ ديسمبر ١٩٩٣ م للإضافات خلال السنة للمستبعادات
٤,١٩٢,١٨١	٦٦٢,٩٠٠	٨٤٨,٨٨٢
١,٠٨٢,٥١٢	٥٧٦,١٠٠	—
(١٨٧,٨٠٠)	—	(٦٨,٠٠٠)
٥,٠٨٦,٨٩٤	١,٢٣٩,٠٠٠	٨٤٨,٨٨٢
		٢٤٢,٨٠٠
		٢,٧٥٦,٢١٢
		في ٢١ ديسمبر ١٩٩٤ م
الاستهلاك :		
١,٠٨٤,٢٨٩	—	٢٧٤,٤٠٢
٧٨٣,٧١٥	—	٢٠٢,٧٥٢
(١٣٧,٩٥٤)	—	(٦٨,٠٠٠)
١,٧٣٠,٠٥٠	—	٤٧٧,١٥٤
		١٢٠,٨٣٢
		١,١٣٢,٠٦٤
		في ٢١ ديسمبر ١٩٩٤ م
صافي القيمة الدفترية :		
٣,٣٥٦,٨٤٤	١,٢٣٩,٠٠٠	٣٧١,٧٢٨
٢,١٠٧,٨٩٢	٦٦٢,٩٠٠	٥٧٤,٤٨٠
		٦٦,٨٦٤
		١,٨٠٢,٦٤٨
		في ٢١ ديسمبر ١٩٩٣ م

تمثل اعمال تحت التنفيذ مصاريف رأسمالية خاصة بمشروع الادوات الصحية من الخزف والاكريليك.

تم توزيع الاستهلاك للسنة كما يلي :

١٩٩٤	١٩٩٣	حساب الارباح والخسائر
ريال سعودي	ريال سعودي	تكاليف تطوير مشاريع
٢٢٣,٨٩٠	٢٢٩,٦٥١	مصاريف ما قبل التأسيس (انظر ايضاح ١١)
١٦٧,٢٦١	٤٥٤,٠٦٤	
٥٨٣,١٢٨	—	
١,٠٨٤,٢٨٩	٧٨٣,٧١٥	

٢١ ديسمبر ١٩٩٤ م

٤. استثمارات اخرى

١٩٩٣	١٩٩٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	(ا) الشركة السعودية للصادرات الصناعية
١٨,٤٩٤,٧٥٥	٣٦,٩٤٦,٠٤٩	(ب) الشركة العربية للالياف الصناعية (ابن رشد)
١٨,٨٩٤,٧٥٥	٣٧,٣٤٦,٠٤٩	

- (ا) يمثل هذا الاستثمار ٤,٠٠٠ حصة مدفوعة بالكامل تمثل ٥٪ من اجمالي الحصص قيمة كل منها ١٠٠ ريال سعودي.
 (ب) يمثل هذا الاستثمار ٣٦٩,٠٥٠ حصة مدفوعة بالكامل تمثل ٥٪ من اجمالي الحصص قيمة كل منها ١٠٠ ريال سعودي
 (١٩٩٣م - مدفوع بواقع ٥٪). ستقوم الشركة خلال عام ١٩٩٥ بدفع مبلغ ٩٦ مليون ريال سعودي تمثل نصيبها في زيادة رأس مال ابن رشد .

١٩٩٣	١٩٩٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٦٨٢,١٨٤	٥,٨٠٢,٨٠٤	مشروع الادوات الصحية من الخزف والاكريليك (تحت التأسيس)
٢,١٦٥,٦٥٢	٤,٨١٧,٨٧٣	مشاريع تحت الدراسة
٥,٨٤٧,٨٣٦	١٠,٦٢٠,٦٧٧	اجمالي تكاليف تطوير المشاريع
٢,١٦٥,٦٥٢	٤,٨١٧,٨٧٣	ناقصا : المخصص
٣,٦٨٢,١٨٤	٥,٨٠٢,٨٠٤	

٦. معاملات مع جهات ذات علاقة

تم شراء الاستثمارات في سندات التنمية الحكومية من بنك القاهرة السعودي وقد اعتمد مجلس الإدارة معدلات الربح وشروط هذه المعاملات التي تتم وفقا للمعدلات التجارية.

٧. مديونون ومبالغ مدفوع مقدما

١٩٩٣	١٩٩٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٩٤,٣٠١	١٤,٢٥٨,٥٠٠	ايرادات مستحقة القبض
٩١٧,١٠٦	١,٠٥٥,٥٦٢	مصاريف ومبالغ مدفوعة مقدما
—	٢,٢٥٩,٨٣٤	زكاة شرعية سيتم خصمها من التوزيعات المستقبلية
١,٣١١,٤٠٧	١٧,٥٧٣,٨٩٦	

٨. ارصدة لدى البنوك ونقدية

تضمن الارصدة لدى البنوك والنقدية مبلغ وقدره ٢,٤١٣,٨٢٤ ريال سعودي (١٩٩٣م - ١٤,١١٣,٥٢٦ ريال سعودي) يمثل اموالا محفوظة لدى البنوك التي تتعامل معها الشركة كحصيلة اكتتاب مستحقة الرد لاصحابها (انظر ايضاح ١٢).

٢١ ديسمبر ١٩٩٤ م

٩. رأس المال

يتكون رأس المال من ٤٠٠٠٠٠٤ سهم قيمة كل سهم ١٠٠ ريال سعودي.

١٠. احتياطي نظامي

١٩٩٣	١٩٩٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
—	٩٤٥,٣٨٧	الرصيد في بداية السنة
٩٤٥,٣٨٧	١,٢٦١,٧٨٣	المحول خلال السنة
٩٤٥,٣٨٧	٢,٢٠٧,١٧٠	الرصيد في نهاية السنة

وفقا لاحكام نظام الشركات السعودي، فقد تم تحويل ١٠٪ من ربح السنة الى الاحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن هذا التحويل السنوي عندما يبلغ مجموع الاحتياطي ٥٠٪ من رأسمالها. علما ان الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٩٩٣	١٩٩٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	١١. صافي الايرادات المؤجلة
٨,٠٢٤,٥٦١	٨,٠٢٤,٥٦١	صافي الايرادات المؤجلة
١,٦٨٥,١٥٨	٢,٢٩٠,٠٧٤	ناقصاً : الاطفاء
٦,٣٢٩,٤٢	٤,٧٣٤,٤٨٧	

يمثل صافي الايرادات المؤجلة المحصلة اثناء مرحلة ما قبل تأسيس الشركة بعد حسم التكاليف المشطوية الخاصة بتطوير المشاريع ومصاريف ما قبل التأسيس المتعلقة بالشركة. ويجري اطفاؤها على مدى خمس سنوات اعتبارا من تاريخ تأسيس الشركة.

١٢. دائنون ومبالغ مستحقة الدفع

حصيلة اكتتاب مستحقة الرد لاصحابها (أنظر أيضانج ٨)

١٩٩٣	١٩٩٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	دائنون اخرون
١٤,١١٢,٥٢٦	١١,٨٦٤,٧٢٢	مصاريف مستحقة الدفع
٥٣١,٠٦٠	٨٠,٣٧٩	
٦٥٣,٩٤٨	٦٣١,٥٤٨	
١٥,٢٩٨,٥٣٤	١٢,٥٧٦,٦٤٩	

١٣. الزكاة الشرعية

انهت الشركة وضعها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل حتى ٢١ ديسمبر ١٩٩٣ م.

١٤. التزام رأسمالي

اعتمد اعضاء مجلس الادارة مصاريف رأسمالية مستقبلية تبلغ قيمتها ٣٠٩١,٠٠٠ ريال سعودي (١٩٩٣ م - ١٠٠ ريال سعودي)

١٥. التزام عرضي

خلال عام ١٩٩٤ م قدمت الشركة ضمان بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي مقابل القرض الذي تم منحه للشركة العربية للاليف الصناعية (ابن رشد) بالتناسب مع حصة الشركة في رأس المال.