

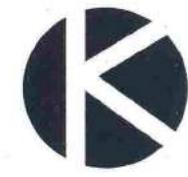
الشركة السعودية للمصادرات الصناعية

شركة مساهمة سعودية

القواعد المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦





٢٠١٦ يوليه ١٨

تقرير مراقب الحسابات

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة السعودية للصادرات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣٠ يوليه ٢٠١٦ وقائمة الدخل الأولية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٣) التي تعد جزءاً من هذه القوائم والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من إدارة الشركة عن الأمور المالية المحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص:

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات مهمة يتّعِّين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.



الشركة السعودية للصادرات الصناعية
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية (غير مدحقة)

في ٣٠ يونيو		إيضاح	<u>الموجودات</u>
٢٠١٥	٢٠١٦		
ريال سعودي	ريال سعودي		<u>الموجودات المتداولة:</u>
٢١,٣٢٣,٤٨٤	٤,٨٨٣,٩٣٠		النقدية
-	٢,٦٢٥,٠٩٣	٣	استثمارات في أوراق مالية للاتجار
-	٢,٤٦٦,٤٨٤		المخزون
٦٣,٣٦٤,٧١٠	٦٠,٤٤٣,٤٢٥		مدينون تجاريون
-	٢٠٨,٧٣٣		اطراف ذات علاقة
٣,٣١٧,٨١٨	٥,٣١١,١٧		أرصدة مدينة أخرى
<u>٨٨,٠١٦,٠١٢</u>	<u>٧٥,٩٣٨,٨٦٢</u>		<u>إجمالي الموجودات المتداولة:</u>
٣١,٨٦٧,٣٧٣	٢٥,٥٨٣,٤٧٢	٤	استثمارات
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		تأمين لدى الغير
-	١٠,٥٨٧,٤٠٠	٥	دفعت رأسمالية
١٢٨,٥٣٢	٨٥,٤٣٤		الممتلكات والمعدات، صافي
<u>٤٦,٩٩٥,٩٥</u>	<u>٥١,٢٥٦,٣٠٦</u>		<u>إجمالي الموجودات غير المتداولة:</u>
<u>١٣٥,٠١١,٩١٧</u>	<u>١٢٧,١٩٥,١٦٨</u>		<u>إجمالي الموجودات:</u>
<u>المطلوبات وحقوق المساهمين:</u>			
<u>المطلوبات المتداولة:</u>			
-	١,٠٠٣,٠٤٨	٦	تسهيلات بنكية
٢,٣٨٢,٠٨٦	٢,٢٨٢,٢٦٢		دائنون توزيعات أرباح
١,٣٢٨,٩٩٩	١,٢٩٨,٨٠٤		أرصدة دائنة أخرى
١,٢١١,١٦١	٢,٨٤١,١٢٥	٧	مخصص الزكاة
٤,٩٣٢,٢٤٦	٧,٥٢٥,٢٣٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٩٧٣,٤٧٦	١,٨٧٤,٧٢٨		مخصص ترك الخدمة
٦,٩٠٥,٧٢٢	٩,٣٩٩,٩٦٧		إجمالي المطلوبات
<u>حقوق المساهمين:</u>			
١٠٨,٠٠٠,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٦,١٨٦,٥٣٠	٦,٣٦٢,٤٧٢		احتياطي نظامي
٢٤,٦٥٨,٦٩٩	٢٠,٩٠٠,٠٥٦		أرباح مبقة
(١٠,٧٣٩,٠٤٤)	(١٧,٤٦٧,٣٢٧)	Lic : ٥٣٦	(خسائر) غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
١٢٨,١٠٧,١٩٥	١١٧,٧٩٥,٢٠١	Certified Accountants & Auditors	إجمالي حقوق المساهمين
<u>١٣٥,٠١١,٩١٧</u>	<u>١٢٧,١٩٥,١٦٨</u>	Al-Kharashi Co.	<u>إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين</u>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



[Signature]

[Signature]

[Signature]

الشركة السعودية للمصادر الصناعية
شركة مساعدة سعودية
القائمة بالشراكة الأولى (٢٠١٣-٢٠٢٤)

الفترة الأولى من أبريل حتى ٣٠ يونيو		إضافة	
٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٧٦,٩٩,٦٦٥	١,٥٧٦,٤٠٧	١٣٧,٩٤٣,١٦١	٢١٦,٤٠٧
(٢٣٦,٦٢٣)	(٥٥١,٥٥٩)	(٦٢٥,٤٣٦,٣٥١)	(٩٨١,٣٢٧)
٣,٢٥٤,٩٢٥	٩٦١,٣٥٦	٦٧٤,٧٥٦,٢	١١٨,٣٧٦
(١٢٧,٢٤٢)	(٦٨٠,٧٥٧)	(٤٢٧,٢٣٤)	(٨٢٤,٣٧٢)
(١,٥٥٤,٣٢٩)	(٢,٣٥,٩١)	(١٠,٧٦٩,٩٤٩)	(١,٤٤٩,٥١)
(١١,٥٤٩)	(١١٣,٤٢,٩١)	(١٠,٢٨٢)	(٣٤٦,٦١١)
١,٦١٥,٩١٦	(١,٩٩٩,٣٢٣)	٠,١٢٢,٦٢,	(١١,٣٧٤)
١,٢٧٣,١٢,١٦	١,٦٢٣,٣١٤	٢٢٢,٩٤٤	٢٠٢,٣٤٢
٨,١٦٢,٢٦,٢	(٢,٩٢٣)	٦٠,٥٠٠,٤٦,	(٢,٨٥٣)
(٦,١٦٦)	(٨٣٦,١١٤)	(٦١,١١١)	(٨٥,٧٨)
٩٥٣,٣٣٠	(٨٩٩,٣٣٠)	(٤٣٦,٣١٠)	(٤٣٦,٣١٠)
٦٦٠	(٤٠٩)	(٤٠٩)	(٤٠٩)
٨٠٠٩	(٧٠٠)	٦٠٠	٦٠٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



الشركة السعودية للصادرات الصناعية
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير منشقة)
الزيادة (النفقة) في النقدية

من بداية العام حتى ٣٠ يونيو	
٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات:

صافي الدخل قبل الزكاة	٢,١٦٤,١٩٨	(٦٢,٩٢٢)
تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية		
الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :		
الاستهلاكات	٢١,٥٤٩	٢١,٥٤٩
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٢٧٣,١٥٢)	(١٧٠,١٠١)
مدينون تجاريون	(٣,٧٢٦,٩٣٨)	٦,٦٩١,٨٩٩
المخزون	-	(٢,٤٦٦,٤٨٣)
أرصدة مدينة أخرى	(٢,٧١١,٣٩٠)	(٣,١٩٨,٢١٥)
أطراف ذات علاقة	-	(٢٠٨,٧٣٣)
الدائون	(٢,١٠٠,٧٦٥)	-
أرصدة دائنة أخرى	(٣٨٦,٣٧٣)	(٥٩٤,٨٤٠)
المسدد من الزكاة	(١,٧١٠,٣٢٦)	-
صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات	<u>(٨,٧٢٣,١٩٧)</u>	<u>١٢,١٥٣</u>

تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:

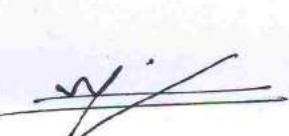
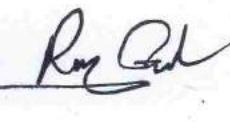
دفعات رأسمالية	-	(١٠,٥٨٧,٤٠٠)
استثمارات	٢٣	(٣,٠٦٩,٤٨٥)
صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار	<u>٢٣</u>	<u>(١٣,٦٥٦,٨٨٥)</u>

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:

تسهيلات بنكية	-	١,٠٠٣,٠٤٨
دائنون توزيعات أرباح	(١,٠٠١)	١٧٦
تسويات سنوات سابقة	(١,٠٢٧,٠٤٨)	(٣,٤٩٠,٠٤٤)
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل	(١,٠٢٨,٠٤٩)	(٢,٤٨٦,٨٢٠)
صافي (النفقة) في أرصدة النقد	(٩,٧٥١,٢٢٣)	(١٦,١٣١,٥٥٢)
رصيد النقد بدأية الفترة	٣١,٠٨٤,٧٠٧	٢١,٠١٥,٤٨٢
رصيد النقد نهاية الفترة	٢١,٣٣٣,٤٨٤	٤,٨٨٣,٩٣٠
معاملات غير نقدية :		
(خسائر) غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع	<u>(١٠,٧٣٩,٠٣٤)</u>	<u>(١٧,٤٦٧,٣٢٧)</u>



ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية المصادرات الصناعية

شركة مساهمة سعودية

نتائج التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدحقة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

(خسائر) غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	الإجمالي	احتياطي نظامي	رأس المال
درايال سعودي	درايال سعودي	درايال سعودي	درايال سعودي
١٣٣,٥٩٦,٤٤٧	(١١٧,٥٠٩,١٣٣)	٢٥,٨٩,٢٨٩,١٧	١٠٨,٠٠٠,٠٠٠
(٤٤,٩٠,٤٤٣)	(٣,٢٩,٤٤,٤)	(٤٤,٩٠,٤٤٣)	-
(٨٩٩,٠٣٧)	-	-	-
(١٩٥,٨٤٠,١)	(١٩٥,٦٤,٤)	-	-
١٠١,١١٧,٥٢,٣٥٧	(١٧,٤٣٢,٣٦٧)	٢٠,٩٠,٩٠,٥٥٦	١٠٨,٠٠٠,٠٠٠
١٢٨,٦٤٢,٦٢٠,٨	(١,٢٣٧,٤٢)	٢٤,٦٣٢,٧١٥	١٠٨,٠٠٠,٠٠٠
٩٥٣,٣٢٣	-	(١٠,٣٣٠,٥٥)	(١٠,٣٣٠,٥٥)
(٥٨٣,٩٩٧)	(٥٨٣,٩٩٧)	-	-
١٢٨,٦١٠,٦١١,٩٥	(١٠,٣٣٩,٥٣٤)	٢٤,٦٣٦,٦٥٦,٤	١٠٨,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١
تسويات سنوات سابقة
(بيان) (٨)

التحريف في خسائر غير محققة من استثمارات أوراق مالية متاحة للبيع
صافي ربح الفترة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١
تسويات سنوات سابقة
(بيان) (٨)

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١
تسويات سنوات سابقة
(بيان) (٨)

التحريف في خسائر غير محققة من استثمارات أوراق مالية متاحة للبيع
صافي ربح الفترة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١



[Handwritten signatures]

إيضاح (١) : طبيعة نشاط الشركة :

أ. تأسيس الشركة:

تأسست الشركة السعودية للصادرات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) ومسجلة في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٥٥٤ بتاريخ ٢٥ ذو القعده ١٤١٠هـ وللشركة فرع تحت سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٣٨٧٠ صادر من الرياض بتاريخ ٣٠ جمادى الآخرة ١٤١٧هـ.

ب. طبيعة نشاط الشركة:

يتمثل نشاط الشركة في تسويق وتصدير المنتجات الوطنية الصناعية داخل المملكة وخارجها لحساب الشركة أو لحساب الغير وإعادة التصدير والمقاييس والاستيراد لحسابها أو لحساب الغير وتقديم خدمات التسويق والتصدير للمصانع والشركات السعودية والدخول في عقود التوريد وتصدير المنتجات الوطنية للخارج ولها في ذلك القيام بالأنشطة المتممة لأغراضها.

ج. رأس المال:

يبلغ رأس مال الشركة ١٠٨ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ١٠,٨٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية للسهم ١٠ ريالات.

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

الأسس المحاسبية:

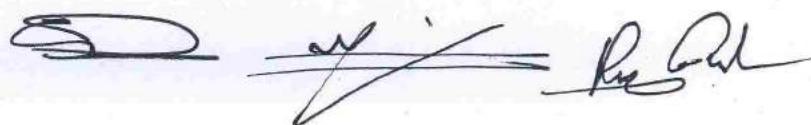
يتم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

العرف المحاسبي:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع والاستثمارات المقتناة لأغراض التجارية والتي يتم قيدها بالقيمة العادلة وتتبع الشركة أساس الاستحقاق المحاسبي مع افتراض استمرارية النشاط .

تقديرات الإدارة :

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية ، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة . وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .



المدينون :

تظهر الذمم المدينة التجارية بصفتها قيمتها القابلة للتحقق بعد تكوين مخصص كافٍ لأية مبالغ غير قابلة للتحصيل - يتم احتساب مخصص للديون المشكوك في تحصيلها بناءً على العمر الزمني للديون وخبرة الشركة السابقة في تحصيلها . وعند عدم إمكانية تحصيل المبالغ بالكامل يتم شطب هذه الذمم .

المخزون :

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو السوق أيهما أقل . كما يتم تحديد تكلفة البضاعة على أساس المتوسط المرجح .

تحقيق الإيرادات :

يتم تحقيق الإيرادات عن شحن البضاعة ونقل ملكيتها .

الممتلكات والمعدات :

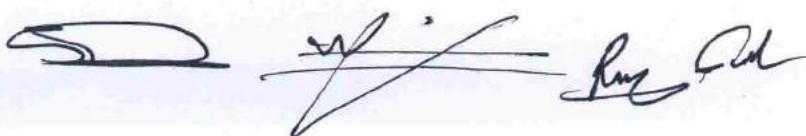
يتم تسجيل الممتلكات والمعدات على أساس سعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية وتستهلك على أساس طريقة القسط الثابت وعلى مدى العمر الإنتاجي المقدر لهذه الموجودات ووفقاً لما يلي :

- أثاث مكتبي٪ ١٠
- آلات ومعدات كهربائية٪ ١٢,٥
- سيارات٪ ٢٥

الانخفاض في قيمة الموجودات باستثناء الشهرة:

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات المموزة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمتها وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة ، وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتهي إليها ذلك الأصل .

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل و الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد لها ، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل مصروفات في قائمة الدخل .



وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة العادلة القابلة للاسترداد له ، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زراعتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة، يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة إيرادات في قائمة الدخل .

الشهرة :

تمثل الشهرة الفائض من كلفة الاستثمار عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي أصول الشركات المستثمر فيها كما بتاريخ التملك وظهور بالتكلفة بعد تعديلها بمقدار الهبوط في قيمتها (إن وجد) تتم مراجعة القيمة الدفترية للشهرة بشكل دوري لتحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشر على وجود هبوط في قيمة الشهرة وفي حال وجود أي مؤشر ، فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية للشهرة إلى حد القيمة المتوقع استردادها ويتم الاعتراف بالخسارة الناشئة عن هذا الهبوط في قائمة الدخل الموحدة ولا يتم عكس تلك الخسارة في السنوات اللاحقة .

الاستثمارات:

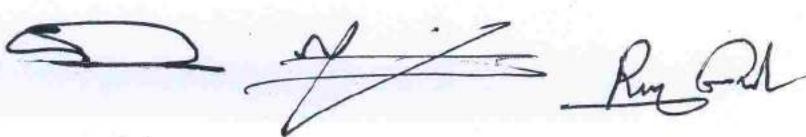
- يتم قياس الاستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع على أساس القيمة العادلة ، ويتم إثبات المكاسب والخسائر غير الحقيقة ضمن حقوق المساهمين .
- يتم إثبات الأرباح والخسائر الحقيقة من بيع الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع ضمن قائمة الدخل .
- يتم إثبات العائد من الأرباح الموزعة على الاستثمارات المتاحة للبيع بقائمة الدخل عند الإعلان عنها
- تظهر الاستثمارات المقتناة لأغراض التاجرة بالقيمة العادلة في تاريخ قائمة المركز المالي ويتم تأثير اثر التقييم على قائمة الدخل.
- تظهر الاستثمارات الأخرى غير المدرجة والتي لا تتوفر لها قيمة عادلة بالتكلفة التاريخية وتسجل إيرادات تلك الاستثمارات ضمن قائمة الدخل عند اعتماد توزيعها .

الدائنون :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المستحقة سدادها مستقبلاً عن المورد والخدمات المستلمة ،سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف بالشركة .



الشركة السعودية للصادرات الصناعية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الاحتياطي النظامي :

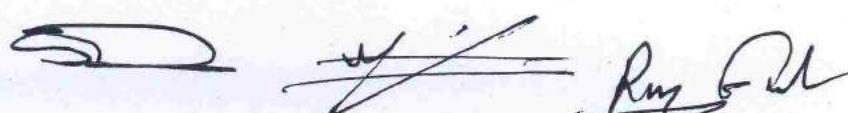
تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ووفقاً للنظام الأساسي الشركة يجب أن تستقطع الشركة نسبة ١٠٪ من أرباحها الصافية لتكوين احتياطي نظامي، ويجوز للشركة التوقف عن استقطاع هذه النسبة متى بلغ رصيد الاحتياطي النظامي ٣٠٪ من رأس المال، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على المساهمين.

الزكاة :

تُخضع الشركة لفرضية الزكاة الشرعية وفقاً للتعليمات الصادرة من مصلحة الزكاة والدخل.

العمليات بالعملات الأجنبية :

تسجل العمليات بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات، ويتم تحويل كافة أرصدة الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي إلى الريال السعودي طبقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. يسجل الربح أو الخسارة الناتجة عن ذلك التحويل في قائمة الدخل.



الشركة السعودية للصادرات الصناعية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

إيضاح (٣) : الاستثمارات في أوراق مالية للتجار:

في ٣٠ يونيو

٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
-	٢,٦٢٥,٠٩٣
<hr/>	<hr/>

استثمار في أوراق مالية للتجار

قامت الشركة بالاستثمار في محافظ استثمارية لدى شركات مالية مرخصة من قبل هيئة السوق المالية وبلغت قيمة تلك الاستثمارات مبلغ ٢,٦٢٥,٠٩٣ ريال في ٢٠١٦/٦/٣٠ ريال وتم تقييم تلك الاستثمارات حسب القيمة السوقية وبلغت المكاسب غير المحققة من تلك الاستثمارات مبلغ ١٩٨,٠٨٦ ريال سعودي تم إدراجها بقائمة الدخل الأولية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.



الشركة السعودية للمصادرات الصناعية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

إيضاح (٤) : الاستثمارات:

في ٣٠ يونيو	
٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠,٠٢٩,٩٤٦	١٣,٧٤٦,٠٤٥
٢٠,٠٢٩,٩٤٦	١٣,٧٤٦,٠٤٥

أ. استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع:

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تفاصيل استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع على النحو التالي:

القيمة العادلة	خسائر مكاسب غير محققة	توزيعات أرباح (أسهم مجانية)	التكلفة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,٧٤٦,٠٤٥	(١٧,٤٦٧,٣٣٧)	٤٤٤,٣٩٢	٣٠,٧٦٨,٩٨٠	أسهم مدرجة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٢٠,٠٢٩,٩٤٦	(١٠,٧٣٩,٠٣٤)	-	٣٠,٧٦٨,٩٨٠	أسهم مدرجة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

ب- استثمار في شركات:

في ٣٠ يونيو		نسبة المشاركة	
٢٠١٥	٢٠١٦		
ريال سعودي	ريال سعودي		
١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	٪٤	شركة المخازن والخدمات المساندة
٥١٠,٠٠٠	٥١٠,٠٠٠	٪٥١	شركة شهد الصحراء للتوزيع - تحت التأسيس
٣٢٧,٤٢٧	٣٢٧,٤٢٧	٪٢٠	المتحدة المصادرات الوطنية
١١,٨٣٧,٤٢٧	١١,٨٣٧,٤٢٧		الإجمالي
٣١,٨٦٧,٣٧٣	٢٥,٥٨٣,٤٧٢		اجمالي الاستثمارات أ + ب

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

إيضاح (٥) : دفعات رأسمالية:

تتمثل الدفعات الرأسمالية في مبلغ ١٠,٥٨٧,٤٠٠ ريال سعودي قيمة شراء مصنع سارة للمستلزمات الطبية ولم يتقييم أصول المصنع حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وجارى العمل على تقييم أصول المصن.

إيضاح (٦) : التسهيلات البنكية:

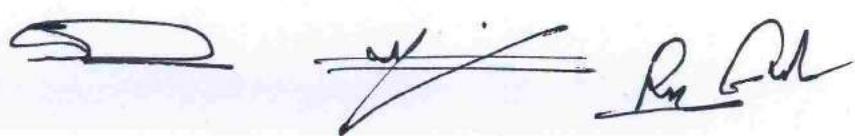
أبرمت الشركة اتفاقية مع البنك السعودي للاستثمار للحصول على تسهيلات ائتمانية بضمان محفظة الأسهم الخاصة بالشركة لدى البنك وبلغت تلك التسهيلات مبلغ ١,٠٠٣,٠٤٨ ريال في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

إيضاح (٧) : مخصص الزكاة :

في ٣٠ يونيو

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٧١٠,٣٢٦	٢,٠٠٥,٠١١	رصيد ١ يونيو
١,٢١١,١٦٦	٨٣٦,١١٤	الزكاة عن الفترة - تقديرى
(١٧١,٣٢٦)	-	تسويات على مخصص الزكاة
<u>٢,٧٥٠,١٦٦</u>	<u>٢,٨٤١,١٢٥</u>	رصيد ٣٠ يونيو

تم احتساب الزكاة على أساس تقديرى على أن يتم احتساب الزكاة الفعلية في نهاية العام .



الشركة السعودية للصادرات الصناعية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

إيضاح (٨) : تسويات سنوات سابقة :

بلغت تسويات سنوات سابقة مبلغ ٣,٤٩٠,٠٤٤ ريال وتمثل تلك التسويات في مردودات مبيعات تم إدراجها بالقوائم المالية للشركة للعام المالي ٢٠١٥.

إيضاح (٩) : التسويات المتعلقة بالفترة :

تم إعداد جميع التسويات التي رأت الشركة أهميتها بالقوائم المالية الأولية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

إيضاح (١٠) : نتائج الفترة :

إن نتائج الفترة بالقوائم المالية الأولية المرفقة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة السنوية، وفي ٣٠ يونيو ٢٠١٦ تم إدراج نتائج التشغيل لصنع سارة ولم يتم إدراج الأصول حيث لم يتم الانتهاء من تقييمها.

إيضاح (١١) : قطاعات الشركة :

إن السياسات المحاسبية المتبعه من قبل قطاعات الشركة هي نفس السياسات المبينة في السياسات المحاسبية للشركة وفيما يلي بيان بقطاعات الشركة:

قطاع تسويق وتصدير المنتجات الوطنية الصناعية:

يتمثل القطاع في تسويق وتصدير المنتجات الوطنية الصناعية داخل المملكة وخارجها لحساب أو لحساب الغير.

قطاع المستلزمات الطبية:

يتمثل نشاط القطاع في صيانة المصانع.

وكانت نتائج القطاعات على النحو التالي:

المجمل العام	التكلفة	الإيرادات	القطاع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٤٢,٨٨٧	(٤٥٨,١١٣)	١,٣١,٠٠٠	تسويق وتصدير المنتجات الوطنية الصناعية
١١٨,٣٦٩	(٩٨,٠٢٨)	٢١٦,٤٠٧	المستلزمات الطبية
٩٦١,٢٥٦	٥٥٦,١٥١	١,٥١٧,٤٠٧	الإجمالي

إيضاح (١٢) : الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة :

القيمة العادلة:

تعتبر القيمة العادلة لكل من النقد في الصندوق ولدى البنوك والمدينيين والمخزون والدائنين وال موجودات والمطلوبات الأخرى مقاربة لقيمة المسجلة بها نتيجة لطبيعة فترتها قصيرة الأجل.
ولا تستخدم الشركة أدوات مالية مشتقة لإدارة مخاطر معدلات العمولة وتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك بسبب العوامل المبينة أدناه:

مخاطر معدلات العمولة:

هي مخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في معدلات العمولة في السوق على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية، ليس لدى الشركة موجودات أو مطلوبات جوهرية تحمل معدلات عمولة عائمة ، وتثير الشركة تدفقها النقدي عن طريق مراقبة التوقيت بين التدفق النقدي المحصل والتدفق النقدي المستخدم.

مخاطر تغير أسعار الصرف:

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ترافق الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن الشركة ليست عرضة لمخاطر تغير أسعار الصرف بدرجة كبيرة نظرا لأن العملة الرسمية للشركة هي الريال السعودي وهو العملة الأساسية التي تعامل بها الشركة وسعره ثابت حاليا وبهامش بسيط مقابل الدولار الأمريكي.

مخاطر الائتمان:

هي مخاطر عدم قدرة الأطراف الأخرى على الوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة مما يؤدي إلى تكب الشركة لخسارة مالية، تتكون الأدوات المالية التي قد تعرض الشركة لمخاطر تركز المديونية بشكل رئيسي من الأرصدة النقدية وحسابات المدينيين، تقوم الشركة بإيداع أرصادتها النقدية في عدد من المؤسسات المالية ذات القدرة الائتمانية العالية وتبادر سياسة للحد من حجم أرصادتها المودعة في كل مؤسسة مالية، ولا تعتقد الشركة بوجود مخاطر عدم كفاءة كبيرة في هذه المؤسسات المالية.

مخاطر السيولة:

هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على الأموال لقابلة الالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية تدار السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفرها بمقادير كافية لقابلة آية التزامات مستقبلية ولا تعتقد الشركة أنها عرضة لمخاطر جوهرية متعلقة بالسيولة.

إيضاح (١٣) : إعادة تبويب:

تم إعادة تبويب بعض أرقام فترة المقارنة لتتوافق مع عرض البيانات المالية للفترة الحالية.

