

**الشركة السعودية للصادرات الصناعية**

**شركة مساهمة سعودية**

**القواعد المالية وتقرير مراقب الحسابات**

**في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦**



٢٠١٧ فبراير ١٦

تقرير مراقب الحسابات

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للشركة السعودية للصادرات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ بما فيها الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٩٦) العبرة جزءاً من هذه القوائم المالية ، وتوول مسؤولية إعداد هذه القوائم المالية لإدارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٦) من نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها عليها واستندت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

رأي مطلق :

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل المركز المالي للشركة السعودية للصادرات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها عليها وللائمة لنشاط الشركة .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية



Correspondent of  
MAZARS

سجل رقم (٥٣٦)  
www.alkharashicco.com  
general@alkharashicco.com

مكتب جدة :  
ص.ب: ١٣٧٢٢ جدة ٢١٤١٤  
هاتف: +٩٦٦ ٦٦١٤٤٢٢ (١٢) +٩٦٦ ٦٦٨١٤٥٠ (١٢)  
فاكس: +٩٦٦ ٤٧٧٤٩٢٤ (١١) +٩٦٦ ٤٧٧٤٩٢٤ (١٢)

الرياض المكتب الرئيسي :  
ص.ب: ٨٢٦ الرياض ١١٤٨٢  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: +٩٦٦ ٤٧٨٤٠٩٩ (١١) +٩٦٦ ٤٧٨٤٠٩٩ (١٢)  
فاكس: +٩٦٦ ٤٧٧٤٩٢٤ (١١) +٩٦٦ ٤٧٧٤٩٢٤ (١٢)

الشركة السعودية للصادرات الصناعية  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة المركز المالي

		في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٥	٢٠١٦		ايضاح
ريال سعودي	ريال سعودي		

الموجودات :

الموجودات المتداولة :

النقدية

استثمارات في أوراق مالية للاتجار

مديون تجاريون

المخزون

أرصدة مدينة أخرى

إجمالي الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة :

استثمارات

تأمين لدى الغير

الأصول غير الملموسة

الممتلكات والمعدات، صافي

إجمالي الموجودات غير المتداولة

إجمالي الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات المتداولة :

تسهيلات بنكية

دائنون توزيعات أرباح

أرصدة دائنة أخرى

مخصص الركاة

إجمالي المطلوبات المتداولة

مخصص ترك الخدمة

إجمالي المطلوبات

حقوق المساهمين :

رأس المال

احتياطي نظامي

الأرباح المبقة

(خسائر) غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية

إجمالي حقوق المساهمين

إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

٢١,١٥,٤٨٢	٢٠,٥٣,٩١٣	
-	٤٨٠,٥٧١	٣
٦٧,١٣٥,٣٣٤	٦٢,٢٧٢,٦٢٠	٤
-	٣,٧٩٩,٤٨٧	
٢,١١٢,٩٧٠	٢,٨٩٥,٥٠	٥
٩٠,٣٦٣,٧٨٦	٧٢,٥٠١,٦٤١	
<u>٢٦,٥٤٧,٢٧٥</u>	<u>٢٦,١٨٩,٧٦٣</u>	<u>٦</u>
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
-	٧,١١٩,٩٨٤	٧
١٠٦,٩٨٣	٣,٤٨٠,٣٩٣	٨
٤١,٦٥٤,٢٥٨	٥١,٧٩٠,١٤٠	
<u>١٣١,٩١٨,٠٤٤</u>	<u>١٢٤,٢٩١,٧٨١</u>	



١٠٨,٠٠٠,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠,٠٠٠	
٦,٣٦٢,٤٧٢	٦,٣٦٢,٤٧٢	
٢٥,٢٨٩,١٣٥	١٥,٤٤٣,٤٥٢	
(١٦,٠٥٩,١٣٢)	(١٦,٨٦١,٠٣٦)	
١٢٣,٥٩٢,٤٧٥	١١٢,٩٤٤,٨٨٨	
<u>١٣١,٩١٨,٠٤٤</u>	<u>١٢٤,٢٩١,٧٨١</u>	

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

م

جعفر

R.E.L

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل

من بداية العام حتى ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٨٩,٠٤١,٥٣٧	٦٢٣,٣٩٢	١٢
(٥٨١,٧٠٣,٣٢٦)	(٣٠٦,٦٩٨)	١٣
<u>٧,٣٣٨,٢١١</u>	<u>٣١٦,٦٩٤</u>	<u>مجمل الربح</u>
		المصروفات والأعباء الإدارية :
(١,٧٦٥,٥٦٦)	(١,٠٨٠,٣٣٢)	المصروفات التسويقية
(٣,٠٧٠,٥٢٢)	(٥,٣٣٢,٦٢٩)	الصاريف العمومية والإدارية
<u>٢,٥٠٢,١٢٣</u>	<u>(٣,٠٩٧,٢٦٧)</u>	<u>صافي خسارة ربح النشاط</u>
-	١,٨٧٠,٨٦٥	إيرادات استثمارات
١,٣٦٢,٣٠٩	(١,٦٦٣)	إيرادات أخرى، صافي
<u>٣,٧٦٤,٤٤٣</u>	<u>(٤,٢٢٨,٠٢٥)</u>	<u>صافي دخل السنة قبل خصم الزكاة</u>
(٢,٠٠٥,٠١١)	(٢,١٢٧,٦١٤)	الزكاة
<u>١,٧٥٩,٤٢١</u>	<u>(٦,٣٥٥,٦٣٩)</u>	<u>صافي دخل السنة بعد خصم الزكاة</u>
		خسارة وربحية السهم:
٠,٢٣	(٠,٥٦)	من الأعمال الرئيسية
٠,١٦	(٠,٥٩)	من صافي الدخل



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

*[Handwritten signatures]*

الشركة السعودية للصادرات الصناعية  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة التدفقات النقدية

من بداية العام حتى ٣١ ديسمبر

٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :

٣,٧٦٤,٤٣٣	(٤,٢٢٨,٠٢٥)	صافي الدخل
تعديلات لتسوية صافي (الخسارة) الربح لصافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :		
٤٣,٠٩٨	٢٦٧,٣٢٢	الاستهلاكات
(٢٠,٨٠٢)	(٦,٤٢٨)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
(٧,٤٩٧,٥٦١)	٤,٨٦٣,٩٦٤	مدينون تجاريون
-	(٣,٧٩٩,٤٨٧)	المخزون
(١,٥٠٦,٥٤١)	(٧٨٣,٣٢٨)	أرصدة مدينة أخرى
(٢,١٠٠,٧٦٦)	-	دائنون
١٦٧,٢٧٢	(١٧٧,٥٧٢)	أرصدة دائنة أخرى
(١,٧١٠,٣٢٧)	-	المسدد من الزكاة
(٩,٠٤٢,١٩٥)	(٣,٨٦٣,٥٥٤)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة العمليات

تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :

-	(٣,٦٤٠,٧٣٢)	إضافات الممتلكات والمعدات
-	(٧,١١٩,٩٨٤)	أصول غير ملموسة
١,٠٣٠	(٩٣٤,٩٦٣)	الاستثمارات
١,٠٣٠	(١١,٦٨٥,٦٧٩)	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار

تدفقات نقدية من أنشطة التمويل :

-	١,٠٧٧,٥٣٢	تسهيلات بنكية
(١,٠٠١)	١٧٦	دائنون توزيعات أرباح
(١,٠٣٧,٥٥٩)	(٣,٤٩٠,٤٤٤)	تسويات سنوات سابقة
(١,٠٢٨,٠٦٠)	(٢,٤١٢,٣٣٦)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(١٠,٠٦٩,٢٢٥)	(١٧,٩٦١,٥٦٩)	صافي (النقص) في أرصدة النقد
٣١,٠٨٤,٧٠٧	٢١,٠١٥,٤٨٢	رصيد النقدية في بداية السنة
٣١,٠١٥,٤٨٢	٣,٠٥٣,٩١٣	رصيد النقدية في نهاية السنة
(١٦,٠٥٩,١٣٢)	(١٦,٨٦١,٠٣٦)	معاملات غير نقدية :

(خسائر) غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

*[Handwritten signatures]*

الشركة السعودية المصادر الصناعية

جامعة الشجرات في حقوق المساهمين



إن الإيصالات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

#### إيضاح (١) : طبيعة نشاط الشركة :

##### **أ. تأسيس الشركة :**

تأسست الشركة السعودية للصادرات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) ومسجلة في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠٠٧٧٥٤ ب تاريخ ٢٥ ذوالقعدة ١٤١٠هـ وللشركة فرع تحت سجل تجاري رقم ١٠٠١٤٣٨٧٠ صادر من الرياض بتاريخ ٢٠ جمادى الآخرة ١٤١٧هـ . وتمتلك الشركة فرع تحت مسمى (مصنع سارة للمستلزمات الطبية) سجل تجاري رقم ١٠٠١٤٣٨٧٠ ب تاريخ ٢٠ 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 والتتصدير 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 اسمية للسهم ١٠ ريالات .

#### إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

##### **الأساس المحاسبي :**

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

##### **العرف المحاسبي :**

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لبداية التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع والاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة 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 .



#### إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة) :

##### **المدينون :**

تظهر الدسم المدينة التجارية بباقي قيمتها القابلة للتحقيق 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 الدسم .

##### **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 المراكمة ، 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 ينتمي إليها ذلك الأصل .

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



#### إيضاح (٤) : ملخص لأهم البيانات المحاسبية (تحمة) :

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 زيتها 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 وتظهر 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 المحققة ضمن حقوق المساهمين.
- يتم إثبات الأرباح والخسائر المحققة 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 المتداولة لأغراض التجارية بالقيمة العادلة في تاريخ قائمة المركز المالي ويتم تأثير التقييم على قائمة الدخل.
- تظهر الاستثمارات الأخرى غير المدرجة والتي لا تتتوفر لها قيمة عادلة بالتكلفة التاريخية وتسجل إيرادات تلك الاستثمارات ضمن قائمة الدخل عند اعتماد توزيعها.

#### **الدائنون :**

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

**إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتممة) :**

**مخصص مكافأة نهاية الخدمة :**

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

**الاحتياطي النظامي :**

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنظام 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 ٤٪ من رأس المال ، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على المساهمين .

**الزكاة :**

تخضع 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 .

الله  رحمة

الشركة السعودية للصادرات الصناعية  
شركة مساهمة سعودية  
بيانات حول القوائم المالية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

#### إيضاح (٣) : الاستثمارات في أوراق مالية للتجار :

في ٣١ ديسمبر		استثمارات في أوراق مالية للتجار
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٤٨٠,٥٧١	

قامت الشركة بالاستثمار في محافظ استثمارية لدى شركات مالية مرخصة من قبل هيئة السوق المالية (استثمار كابيتال) والإتفاقية تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وتم تصفيتها المحفظة وتحميل اثر تلك التصفية على قائمة الدخل.

#### إيضاح (٤) : مدینون تجاريون :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩,٨٠٤,٨٠٥	٢٨,٦١٧,٨٣٣	عملاء خارجيوون
٣٥,٧٢٢,٨٣٤	٣١,٨٢٦,٨٥٢	عملاء محليون
١,٦٠٧,٦٩٥	١,٨٢٧,٩٣٦	دفعات مقدمة لوردين
٦٧,١٣٥,٣٣٤	٦٢,٢٧٢,٦٢٠	الإجمالي

#### إيضاح (٥) : أرصدة مدينة أخرى :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥٩,٩٢٨	٣٢٠,٩١٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٦٥٣,٠٤٢	٢,٥٧٤,١٣٧	أخرى
٢,١١٢,٩٧٠	٢,٨٩٥,٠٥٠	الإجمالي

الشركة السعودية للصادرات الصناعية  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

#### إيضاح (٦) : استثمارات :

##### أ-استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع :

٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
١٤,٧٠٩,٨٤٨	١٤,٣٥٢,٣٣٦

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تفاصيل استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع في ٣١ ديسمبر على النحو التالي :

القيمة العادلة	خسائر غير محققة	توزيعات أرباح (أسهم مجانية)	التكلفة	أكتوبر ٢٠١٦	أكتوبر ٢٠١٥
١٤,٣٥٢,٣٣٦	(١٦,٨٦١,٠٣٦)	٤٤٤,٣٩٢	٣٠,٧٦٨,٩٨٠	أكتوبر ٢٠١٦	أكتوبر ٢٠١٥
١٤,٧٠٩,٨٤٨	(١٦,٠٥٩,١٣٢)	-	٣٠,٧٦٨,٩٨٠	أكتوبر ٢٠١٥	أكتوبر ٢٠١٦

##### ب-استثمارات في شركات :

٢٠١٥	٢٠١٦	نسبة المشاركة	
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)
٣٧٧,٤٢٧	٣٢٧,٤٢٧	٢٠٪	المتحدة للصادرات الوطنية
١١,٨٣٧,٤٢٧	١١,٨٣٧,٤٢٧		الإجمالي
٢٦,٥٤٧,٢٧٥	٢٦,١٨٩,٧٦٣		الإجمالي (أ + ب)

#### إيضاح (٧) : الأصول غير المموسة :

تمثل الشهرة في الفروقات الناتجة من تقييم أصول مصنع سارة للمستلزمات الطبية وما تم دفعه من قبل الشركة وبلغت الشهرة مبلغ ٧,١١٩,٩٨٤ ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

اعتراض مجلس الإدارة باجتماعه رقم (٦) بتاريخ ٢٠١٦/١٠/٨ على شهرة المصنع بقيمة ٧,١١٩,٩٨٤ ريال وتحفظ على المبلغ والاتجاه إلى اتخاذ جميع الإجراءات القانونية تجاه المسؤولين عن شراء المصنع وذلك لحفظ حقوق المساهمين.

**إضاحات (٨) : الممتلكات والأذونات:**

الكتمة :	المبالغ :	بيانى	رجال سعودي	أثاث ومقررات	الإجمالي
رصيد ١ يناير ٢٠١٦	١٧٥,١٥٤	١٣٩,٥٩٠	١٣٩٢,٥٣٧	١٣٩٢,٥٣٧	١٣٩٢,٥٣٧
الاضمادات	٧٣٨,٥٠٠	-	٣٦٤٠,٧٣٣	٣٦٤٠,٧٣٣	٣٦٤٠,٧٣٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٥٤	٥٠٢٧,٠١٠	١١٩,٥٥٠	١١٩,٥٥٠	١١٩,٥٥٠
الإضمادات	٣٤٣	٣٤٣	٣٤٣	٣٤٣	٣٤٣
رصيد ١ يناير ٢٠١٦	٦٤٣,٨٠	٦٤٣,٨٠	٦٤٣,٨٠	٦٤٣,٨٠	٦٤٣,٨٠
الإضمادات	٢٠,١٣٦	٢٠,١٣٦	٢٠,١٣٦	٢٠,١٣٦	٢٠,١٣٦
الإجمالي	٦٦٧١	٧٧٥,٠٨٤	٧٧٥,٠٨٤	٧٧٥,٠٨٤	٧٧٥,٠٨٤
صافي الأرباح للسنة	٣٧٦,٦٦٩	٣٧٦,٦٦٩	٣٧٦,٦٦٩	٣٧٦,٦٦٩	٣٧٦,٦٦٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٥١,٩٣٣	٥١,٩٣٣	٥١,٩٣٣	٥١,٩٣٣	٥١,٩٣٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٦٧٦,٦٨٣	٦٧٦,٦٨٣	٦٧٦,٦٨٣	٦٧٦,٦٨٣	٦٧٦,٦٨٣
تم إدراج أصول مصنع سارة للمستلزمات الطبية ضمن الإضافات حيث تم إدراج القوائم المالية للمصنع بقوائم الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.					

الشركة السعودية للصادرات الصناعية  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

**إيضاح (٩) : التسهيلات البنكية :**

أبرمت الشركة اتفاقية مع البنك السعودي للاستثمار للحصول على تسهيلات إئتمانية بضمان محفظة الأسهم الخاصة بالشركة لدى البنك وبلغت تلك التسهيلات مبلغ ١,٠٧٥٣٢ ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

**إيضاح (١٠) : أرصدة دائنة أخرى :**

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	مخصص تغطية أرباء شحن
٩٣٧,٩١٣	٦٠٢,٤٥٢	مصاريف مستحقة
٤٥٥,٧٣١	٦١٢,٦٢١	دائنون متزوجون
<b>١,٨٩٣,٦٤٤</b>	<b>١,٧٦٦,٠٧٣</b>	<b>الإجمالي</b>

١٣



الشركة السعودية للصادرات الصناعية  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إيضاح (١١) : مخصص الزكاة :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٩٠٩,٨٥٧	(٢,٧٣٧,٩٧٩)	ضافي الدخل المعدل
١١٧,٩٤٤,٨٥٠	١٤٢,٩٥١,٣٨٩	بنود مضاقة
(٤١,٦٥٤,٢٥٨)	(٥٤,١٠٨,٨٦٥)	بنود مخصومة
٨٠,٣٠٠,٤٤٩	٨٥,١٠٤,٥٤٥	وعاء الزكاة
<u>٢,٠٠٥,٠١١</u>	<u>٢,١٢٧,٦١٤</u>	الزكاة المستحقة

وكانت حركة المخصص على النحو التالي :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٧١٠,٣٢٦	٢,٠٠٥,٠١١	رصيد ١ يناير
٢,٠٠٥,٠١١	٢,١٢٧,٦١٤	الزكاة
(١,٧١٠,٣٢٦)	-	المسددة
<u>٢,٠٠٥,٠١٠</u>	<u>٤,١٣٢,٦٢٥</u>	رصيد ٣١ ديسمبر

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للهيئة العامة للزكاة والدخل حتى عام ٢٠١٤م، ولا تزال قيد الفحص من قبل الهيئة.

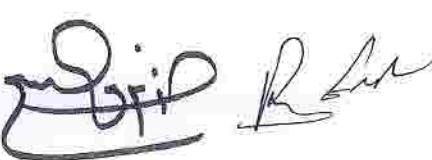
الشركة السعودية للصادرات الصناعية  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إيضاح (١٢) : المبيعات :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٨١,٣٤٧,٢٥٢	-	مواد غذائية
٤,٣٠٩,٥٠٠	-	ملابس
٢,٦٢٨,٩٨٥	-	مواشي
٥٨٥,٠٠٠	-	إكسسوارات
١٦٠,٨٠٠	٦٢٣,٣٩٢	مستلزمات طبية
<u>٥٨٩,٤١,٥٣٧</u>	<u>٦٢٣,٣٩٢</u>	الإجمالي

إيضاح (١٣) : تكلفة المبيعات :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٧٧,٥٣٣,٢٠٣	-	مواد غذائية
١,٢٠٥,٨٧٥	-	ملابس
٢,٥٧٨,٩٨٥	-	مواشي
٤٨٧,٠٣٨	-	إكسسوارات
٩٨,٢٢٥	٣٠٦,٧٩٨	مستلزمات طبية
<u>٥٨١,٧٠٣,٣٣٦</u>	<u>٣٠٦,٧٩٨</u>	الإجمالي

all 

الشركة السعودية للصادرات الصناعية  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول الموارم المالية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إيضاح (١٤) : مصاريف بيع وتسويقي :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٤٢٥,٢٧٦	١,٠١٩,٣٣٢	رواتب وملحقاتها
٣٦,١٥٨	٢٨,٥٩٤	تأمين طبي
١٤,١٨٠	١٠,٤٩٨	رسوم وتصديقات
٢٤,١٧٨	-	دعاية وإعلان
٢٣٦,٥٢٥	-	حصة الشركة في مصاريف شراكة المواد الغذائية
٢٨,٧٤٩	١١,٩٠٨	متنوعة
<b>١,٧٦٥,٥٦٦</b>	<b>١,٠٨٠,٣٣٢</b>	<b>الإجمالي</b>

الشركة السعودية للصادرات الصناعية  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إيضاح (١٥) : مصاريف عمومية :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٧٦٣,٣٦٣	٢,١٤٣,٦٧٩	رواتب ومحلقاتها
-	١,٢٤٠,٠٠٠	مصاريف إدارة المصنع
٤٣,٠٩٨	٢٦٧,٣٢٢	استهلاك
١٨٧,٥٤٦	١٥٧,١١٤	تأمين
٣٠٣,٧٠٨	٣٥٩,٧٠٤	إيجارات
٤١,١٨٣	٣٥,٤٧٢	بريد وهاتف
٥٦,٧٤٢	١٣٣,٩٩٨	رسوم حكومية
١٦٦,٥٥٩	٣٨١,٥٥٦	دراسات واستشارات
٣٢,٥٠٠	٤١,٠٠٠	بدل حضور جلسات
٢١,٨٠٣	١٣,٩٤٨	ضيافة
٩٧,٣٤٠	٩٠,٩٨٣	إعلانات ونشر القوائم المالية
٩٧,١٢٥	٦,٩٤١	بنكية
٢٢٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	هيئه سوق المال
٥,٧٩٦	١٤,٤٦٥	كهرباء ومياه
١١,٧٧١	٧٤,٨٧٠	صيانة وإصلاح
٥١,٩٨٩	١٥٢,٥٧٧	متنوعة
<u>٣,٠٧٠,٥٢٢</u>	<u>٥,٣٣٣,٦٢٩</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاح (١٦) : تسوييات سنوات سابقة :

بلغت تسوييات سنوات سابقة مبلغ ٤٤,٤٩٠ ريال وتتمثل تلك التسويات في مردودات مبيعات تم إدراجها بالقوائم المالية للشركة للعام المالي ٢٠١٥ .

١٧



الشركة السعودية لل الصادرات الصناعية  
شركة مساهمة سعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

#### إيضاح (١٧) : قطاعات الشركة :

إن السياسات الحاسبية المتبعة من قبل قطاعات الشركة هي نفس السياسات المتبعة في السياسات الحاسبية للشركة وفيما يلي بيان بقطاعات الشركة :

##### **قطاع تسويق وتصدير المنتجات الوطنية الصناعية :**

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

##### **قطاع المستلزمات الطبية :**

يتمثل القطاع بشراء وبيع الأراضي وإقامة المباني عليها وإستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة وإقامة وتشغيل المشاريع التجارية والصناعية .

وكانت نتائج القطاعات على النحو التالي :

مجمل الربح	التكلفة	الإيرادات	القطاع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
-	-	-	تسويق وتصدير المنتجات الوطنية الصناعية
٣١٦,٦٩٤	(٣٠٦,٦٩٨)	٦٢٣,٣٩٢	المستلزمات الطبية
<b>٣١٦,٦٩٤</b>	<b>(٣٠٦,٦٩٨)</b>	<b>٦٢٣,٣٩٢</b>	<b>مجمل الربح</b>

الله كنزك

#### ايضاح (١٨) : 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 ، وتدير 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 الإدارية تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن الشركة ليست عرضة لمخاطر تغير أسعار الصرف بدرجة كبيرة نظراً لأن العملة الرسمية للشركة هي الريال السعودي وهو العملة الأساسية التي تعامل بها الشركة وسعره ثابت حالياً وبهامش بسيط مقابل الدولار الأمريكي .

##### **مخاطر الاستثمار :**

هي مخاطر عدم قدرة الأطراف الأخرى على الوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة مما يؤدي إلى تكبّد الشركة لخسارة مالية ، تتكون الأدوات المالية التي قد تعرّض الشركة لمخاطر تركيز الدينونية بشكل رئيسي من الأرصدة النقدية وحسابات المدينيين ، تقوم الشركة بإيداع أرصدتها النقدية في عدد من المؤسسات المالية ذات القدرة الاستثمارية العالية وتباشر سياسة للحد من حجم أرصدتها 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 التأكيد بشكل دوري من توفرها بمقاييس كافية لقابلة آية التزامات مستقبلية ولا تعتقد الشركة أنها عرضة لمخاطر جوهرية متعلقة بالسيولة .

#### ايضاح (١٩) : إعادة تبويب :

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

١٩  
