

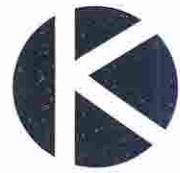
الشركة السعودية للصادرات الصناعية

شركة مساهمة سعودية

القواعد المالية الأولية

وتقدير الفحص المدقود لرأسم الحسابات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦



٢٠١٧ يناير ١٢

تقرير مراقب الحسابات (فحص محدود)

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية للشركة السعودية للصادرات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقائمة التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٤) التي تعد جزءاً من هذه القوائم والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا محدوداً وفقاً لمعايير 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. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعروفة 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 تغييرات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعروفة عليها.



عن الخراشي وشركاه

سليمان عبد الله الخراشي

ترخيص رقم (٩١)

R. A. Al-Kharashi

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

في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥	٢٠١٦		إيضاح	<u>الموجودات</u>
ريال سعودي	ريال سعودي			<u>الموجودات المتداولة:</u>
٢١,٠١٥,٤٨٣	٣,٠٥٣,٩١٣			النقدية
-	٤٨٠,٥٧١	٣		استثمارات في أوراق مالية للتجار
٦٧,١٣٥,٣٣٤	٦٢,٢٧١,٣٧٠			مدينون تجاريون
-	٣,٧٩٩,٤٨٧			المخزون
٢,١١٢,٩٧٠	٢,٨٩٦,٣٠٠			أرصدة مدينة أخرى
<u>٩٠,٢٦٣,٧٨٦</u>	<u>٧٢,٥٠١,٦٤١</u>			إجمالي الموجودات المتداولة
				<u>الموجودات غير المتداولة:</u>
٢٦,٥٤٧,٢٧٥	٢٦,١٨٩,٧٦٣	٤		استثمارات
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠			تأمين لدى الغير
-	٧,١١٩,٩٨٤	٥		الأصول غير الملموسة
١٠٦,٩٨٣	٣,٤٧٥,٨٩٣			الممتلكات والمعدات، صافي
٤١,٦٥٤,٢٥٨	٥١,٧٨٥,٦٤٠			إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>١٣١,٩١٨,٠٤٤</u>	<u>١٢٤,٢٨٧,٢٨١</u>			إجمالي الموجودات
				<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
				<u>المطلوبات المتداولة:</u>
-	١,٠٧٧,٥٣٢	٦		تسهيلات بنكية
٢,٢٨٢,٠٨٦	٢,٣٨٢,٢٦٢			دائنون توزيعات أرباح
١,٨٩٣,٦٤٤	١,٧١٦,٥٧١			أرصدة دائنة أخرى
٢,٠٠٥,٠١٠	٣,٦٧٧,٢٣٩	٧		مخصص الزكاة
٦,٢٨٠,٧٤٠	٨,٨٥٣,١٠٤			إجمالي المطلوبات المتداولة
٢,٠٤٤,٨٢٩	٢,٠٣٨,٤٠١			مخصص ترك الخدمة
٨,٣٣٥,٥٦٩	١٠,٨٩١,٥٥٠			إجمالي المطلوبات
١٠٨,٠٠٠,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠,٠٠٠			<u>حقوق المساهمين:</u>
٦,١٨٦,٥٣٠	٦,٣٦٢,٤٧٢			رأس المال
٢٥,٤٥٥,٠٧٧	١٥,٨٩٤,٣٤٠			احتياطي نظامي
(١٦,٠٥٩,١٣٢)	(١٦,٨٦١,٠٣٦)	٨		أرباح مبقة
١٢٣,٥٩٢,٤٧٥	١١٣,٣٩٥,٧٧٦			(خسائر) غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
<u>١٣١,٩١٨,٠٤٤</u>	<u>١٢٤,٢٨٧,٢٨١</u>			إجمالي حقوق المساهمين
				إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



الشركة السعودية للمصادرات الصناعية
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل الأولية (غير مدلة)

من بداية العام حتى ٣١ ديسمبر		الفترة الأولية من ١ أكتوبر حتى ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٨٩,٠٤١,٥٣٧	٦٢٣,٣٩٢	١١٦,٨٤١,١٩٤	(١,٢٢٨,٠٣٥)	المبيعات
(٥٨١,٧٠٣,٣٢٦)	(٣٠٦,٦٩٨)	(١١٦,٥٦٢,٩٥٧)	٣٩٦,٩٠٠	تكلفة المبيعات
٧,٣٣٨,٣١١	٣١٦,٦٩٤	٢٧٨,٢٣٧	(٨٣١,١٣٥)	مجمل الربح
(١,٧٦٥,٥٦٦)	(١,٠٨٠,٣٣١)	(٥٣٦,٧٢٩)	(٢٤٧,٧٥١)	المصروفات التسويقية
(٣,٠٧٠,٥٢٢)	(٥,٣٣٨,١٣٠)	(٧٤٣,٣٤٣)	(١,٤٤٤,٧٣٦)	المصاريف العمومية والإدارية
٢,٥٠٢,١٢٢	(٦,١٠١,٧٦٧)	(١,٠٠١,٨٣٥)	(٢,٥٢٣,٠١٢)	صافي الدخل من الأنشطة الرئيسية
-	١,٨٧٠,٨٦٥	-	(٤٩,٨٢٣)	إيرادات استثمارات
١,٣٦٢,٣٠٩	٧,٥٣٦	١٣	-	إيرادات أخرى
-	(٩,١٥٩)	-	-	فروق عملات
-	-	-	٤٨٢,٥٢٧	مكاسب غير محققة من أوراق مالية للتجار
٣,٧٦٤,٤٣٢	(٤,٢٣٢,٥٢٥)	(١,٠٠١,٨٢٢)	(٢,٠٩٠,٤١٨)	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
(٢,٠٠٥,٠١١)	(١,٦٧٢,٢٢٨)	(٨٠,١٠٥)	(٤١٨,٠٥٧)	الزكاة
١,٧٥٩,٤٢١	(٥,٩٠٤,٧٥٣)	(١,٠٨١,٩٢٧)	(٢,٥٠٨,٤٧٥)	صافي دخل الفترة بعد الزكاة
٠,٢٣	(٠,٥٦)	(٠,٠٩)	(٠,٢٣)	(خسارة) ربحية السهم للفترة:
٠,١٦	(٠,٥٥)	(٠,١٠)	(٠,٢٣)	من الأعمال الرئيسية
				من صافي الربح



١٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

R.M.

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

من بداية العام حتى ٣١ ديسمبر	
٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٧٦٤,٤٣٢	(٤,٢٣٢,٥٢٥)
٤٣,٠٩٨	٢٦٧,٣٢٢
-	(٨٠١,٩٠٤)
(٢٠١,٨٠٢)	(٦,٤٢٨)
(٧,٤٩٧,٥٦١)	٤,٨٦٣,٩٦٤
-	(٣,٧٩٩,٤٨٧)
(١,٥٠٦,٥٤١)	(٧٨٣,٣٣٠)
(٢,١٠٠,٧٦٦)	-
١٦٧,٢٧٢	(١٧٧,٥٧٠)
(١,٧١٠,٣٣٧)	-
(٩,٠٤٢,١٩٥)	(٤,٦٧٩,٩٥٨)
-	(٣,٦٣٦,٢٢٢)
-	(٧,١١٩,٩٨٤)
١,٠٣٠	(١٢٣,٠٥٩)
١,٠٣٠	(١٠,٨٧٩,٢٧٥)
-	١,٠٧٧,٥٣٢
(١,٠٠١)	١٧٦
(١,٠٣٧,٠٥٤)	(٣,٤٩٠,٤٤)
(١,٠٢٨,٠٥٥)	(٢,٤١٢,٣٣٦)
(١٠,٠٧٩,٢٢٠)	(١٧,٩٦١,٥١٩)
٣١,٠٨٤,٧٠٧	٢١,٠١٥,٤٨٢
٢١,٠١٥,٤٨٧	٣,٠٥٣,٩١٣
(١٦,٠٥٩,١٣٢)	(١٦,٨٦١,٠٣٦)

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات:

صافي (خسارة) ربح الفترة

تعديلات لتسوية صافي (الخسارة) الربح لصافي النقدية

الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :

الاستهلاكات

التغير في خسائر غير محققة في استثمارات مالية متاحة للبيع

مخصص مكافأة ترك الخدمة

مدينون تجاريون

المخزون

أرصدة مدينة أخرى

الدائنوں

أرصدة دائنة أخرى

المسدد من الزكاة

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة العمليات

تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:

إضافات ممتلكات ومعدات

أصول غير ملموسة

استثمارات

صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:

تسهيلات بنكية

دائنون توزيعات أرباح

تسويات سنوات سابقة

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي (النقد) في أرصدة النقد

رصيد النقد بداية الفترة

رصيد النقد نهاية الفترة

معاملات غير نقدية :

(خسائر) غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الخواص

R. A.

الشركة السعودية للصادرات الصناعية
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدفقة)

الإجمالي	(خسائر) غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	الإرباح المتاح للبقاء	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٣,٥٩٢,٤٧٧	(١٦,٠٥٩,١٣٢)	٢٥,٢٨٩,١٣٧	٦,٣٦٢,٤٧٧	١٠٨,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠١٦
(٣,٤٩٠,٠٤٤)	-	(٣,٤٩٠,٠٤٤)	-	-	تسويات سنوات سابقة
(٥,٩٤,٧٥٢)	-	(٥,٩٤,٧٥٢)	-	-	صافي ربح الفترة
(٨٠١,٩٠٤)	(٨٠١,٩٠٤)	-	-	-	التغير في خسائر غير محققة من استثمارات اوراق مالية متاحة للبيع
<u>١١٣,٣٩٥,٧٧٦</u>	<u>(١٦,٨٦١,٠٣٦)</u>	<u>١٥,٨٩٤,٣٤٠</u>	<u>٦,٣٦٢,٤٧٢</u>	<u>١٠٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١٢٨,٧٦٤,٢٠٨	(١٠,١٠٠,٠١٧)	٢٤,٧٣٢,٧١٥	٦,١٦٦,٥٣٠	١٠٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
(١,٠٢٧,٠٥٩)	-	(١,٠٢٧,٠٥٩)	-	-	تسويات سنوات سابقة
١,٧٥٩,٤٢١	-	١,٧٥٩,٤٢١	-	-	صافي ربح الفترة
(٥,٩٠٤,٠٩٥)	(٥,٩٠٤,٠٩٥)	-	-	-	التغير في خسائر غير محققة من استثمارات اوراق مالية متاحة للبيع
<u>١٢٣,٥٩٢,٤٧٥</u>	<u>(١٦,٠٥٩,١٣٢)</u>	<u>٢٥,٤٦٥,٠٧٧</u>	<u>٦,١٦٦,٥٣٠</u>	<u>١٠٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٥



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إيضاح (١) : طبيعة نشاط الشركة :

أ. تأسيس الشركة:

تأسست الشركة السعودية للصادرات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) ومسجلة في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٠٠٤ بتاريخ ٢٥ ذوالقعدة ١٤١٠هـ وللشركة فرع تحت سجل تجاري رقم ١٠١٠١٤٣٨٧٠ صادر من الرياض بتاريخ ٣٠ جمادى الآخرة ١٤١٧هـ. وتمتلك الشركة فرع تحت مسمى (مصنع سارة للمستلزمات الطبية) سجل تجاري رقم ١٠١٠١٤٣٨٧٠ بتاريخ 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 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 لسهم 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 لبدأ 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 .

الديون:

تظهر الديون المالية التجارية بصفتها القابلة للتحقيق بعد تكوين مخصص كافٍ لأية مبالغ غير قابلة للتحصيل . يتم احتساب مخصص للديون المشكوك في تحصيلها بناء على العمر الزمني للديون وخبرة الشركة السابقة في تحصيلها . وعند عدم امكانية تحصيل المبالغ بالكامل يتم شطب هذه الديون .

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٪ ٧٢٥

الانخفاض في قيمة الموجودات باستثناء الشهرة:

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة 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 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 للاستداد 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 المتوقعة استداتها 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 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 المتداولة لأغراض المتاجرة 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 المواد 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 والعامل السعودي على أساس الفترة التي أمضتها الموظف بالشركة .

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

كما في ٣١ ديسمبر 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 الساهمين.

الزكاة :

تحضع 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 الموجولات 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 سبتمبر ٢٠١٦

إيضاح (٣) : الاستثمارات في أوراق مالية للتجار:

في ٣١ ديسمبر		استثمار 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) والاتفاقية تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وتم تصفية المحفظة وتحميل أثر تلك التصفية على قائمة الدخل.

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

إيضاح (٤) : الاستثمارات:

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
١٤,٧٠٩,٨٤٨	١٤,٣٥٢,٣٣٦
_____	_____

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 غير محققة	توزيعات أرباح (أسهم مجانية)	التكلفة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٣٥٢,٣٣٦	(١٦,٨٦١,٠٣٦)	٤٤٤,٣٩٢	٣٠,٧٦٨,٩٨٠	أسهم مدرجة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١٤,٧٠٩,٨٤٨	(١٦,٠٥٩,١٣٢)	-	٣٠,٧٦٨,٩٨٠	أسهم مدرجة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

ب. استثمار في شركات:

في ٣١ ديسمبر		نسبة المشاركة	
٢٠١٥	٢٠١٦		
ريال سعودي	ريال سعودي		
١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	%٤	شركة المخازن والخدمات المساعدة
٥١٠,٠٠٠	٥١٠,٠٠٠	%٥١	شركة شهد الصحراء للتوزيع - تحت التأسيس
٣٢٧,٤٢٧	٣٢٧,٤٢٧	%٢٠	المتحدة للصادرات الوطنية
١١,٨٣٧,٤٢٧	١١,٨٣٧,٤٢٧		الإجمالي
٢٦,٥٤٧,٢٧٥	٢٦,١٨٩,٧٦٣		إجمالي الاستثمارات أ + ب

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إيضاح (٥) : الأصول غير المموسة:

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

اعتراض مجلس الإدارة باجتماعه رقم (٦) بتاريخ ٢٠١٦/١٠/١٦ 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.

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 ١,٠٧٧,٥٣٢ ريال في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

إيضاح (٧) : مخصص الزكاة:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٧١٠,٣٣٦	٢,٠٠٥,٠١١	رصيد ١ يناير
٢,٠٠٥,٠١١	١,٦٧٢,٢٢٨	الزكاة عن الفترة، تقديري
(١,٧١٠,٣٣٦)	-	تسويات على مخصص الزكاة
٢,٠٠٥,٠١١	٣,٦٧٧,٢٣٩	رصيد ٣٠ سبتمبر

تم احتساب الزكاة عن الفترة على أساس تقديري على أن يتم احتساب الزكاة الفعلية في نهاية العام.

الشركة السعودية للصادرات الصناعية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إيضاح (٨) : المبيعات:

تم الاعتراف بالمبيعات عن الربع الأول بمبلغ ١,٣٠١,٠٠٠ ريال مقابل تكلفة ٤٥٨,١١٤ ريال وفي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تم ارجاع تلك المبيعات من العملاء وإحداث أثر تلك العملية على قائمة الدخل.

إيضاح (٩) : تسويات سنوات سابقة:

بلغت تسويات سنوات سابقة مبلغ ٤٤,٤٩٠,٣٤٩ ريال وتمثل تلك التسويات في مردودات مبيعات تم إدراجها بالقوائم المالية للشركة للعام المالي ٢٠١٥.

إيضاح (١٠) : التسويات المتعلقة بالفترة:

تم إعداد جميع التسويات التي رأت الشركة أهميتها بالقوائم المالية الأولية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

إيضاح (١١) : نتائج الفترة:

إن نتائج الفترة بالقوائم الأولية المرفقة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة السنوية.

إيضاح (١٢) : قطاعات الشركة:

إن السياسات المحاسبية المتبعة 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 شراء وبيع الأراضي وإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة وإقامة وتشغيل المشاريع التجارية والصناعية.

وكان 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
٣١٦,٦٩٤	(٣٠٦,٦٩٨)	٦٢٣,٣٩٢	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 ، وتدير الشركة تدفقاتها النقدي عن طريق مراقبة التوفيق 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 الائتمان:

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 ترکز المديونية بشكل رئيسي من الأرصدة النقدية وحسابات المدينيين، تقوم الشركة بإيداع أرصدقها النقدي في عدد من المؤسسات المالية ذات القدرة الائتمانية العالمية وتبادر سياسة للحد من حجم أرصدقها المودعة في كل مؤسسة مالية، ولا تعتمد الشركة بوجود مخاطر عدم كفاءة كبيرة في هذه المؤسسات المالية.

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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 بمقادير كافية لقابلة أية التزامات مستقبلية ولا تعتقد الشركة أنها عرضة لمخاطر جوهرية متعلقة بالسيولة.

إيضاح (١٤) : إعادة التبويب:

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