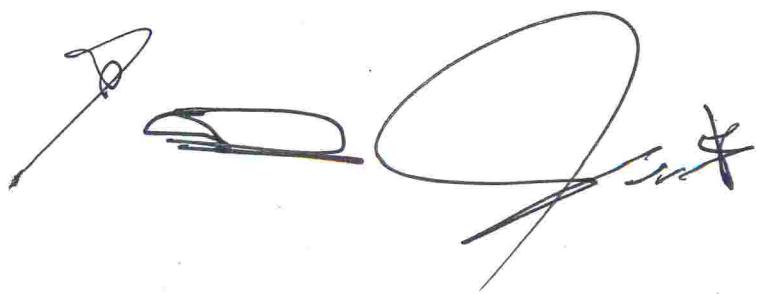


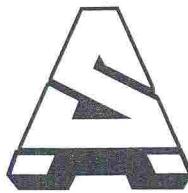
الشركة السعودية للصادرات الصناعية

شركة مساهمة سعودية

القواعد المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥





تقرير المحاسب القانوني عن فحص التقارير المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرفقة للشركة السعودية للصادرات الصناعية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣) التي تعد جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لن نبني مثل هذا الرأي.

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

ناصر عبد الله الصالح

محاسب و مراجع قانوني

ترخيص رقم (٩٠)



الشركة السعودية للصادرات الصناعية

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي (غير مدقة)

في ٣٠ يونيو

٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
٧,١٩٨,١٠١	٢١,٣٣٣,٤٨٤
٨٢,٥١٨,٤١٧	٦٣,٣٦٤,٧١٠
٧٩٥,٦٤٣	٣,٣١٧,٨٨
٨٩,٤١٢,١٦١	٨٨,٠١٦,٠١٢

الموجودات

الموجودات المتداولة :

النقدية

مدينون تجاريون

مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

إجمالي الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة :

استثمارات

تأمينات لدى الغير

صافي الموجودات الثابتة

إجمالي الموجودات غير المتداولة

إجمالي الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات المتداولة :

دائنون توزيعات أرباح

مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

مخصص الزكاة الشرعية

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

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل (غير مدقة)

عن الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو	عن الفترة من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو	المبيعات
٢٠١٤	٢٠١٥	تكلفة المبيعات
ريال سعودي	ريال سعودي	مجمل الربح
٣١٧,٩٦٨,٦٠٩	٢٧٠,٠٩٩,٦٥٥	١٣٧,٩٤٣,١٦٦
(٣١٢,٨٣١,٥٩٢)	(٢٦٦,٧٤٤,٧٣٠)	(١٣٥,٧٦٤,٤٠٧)
٥,١٣٧,٠١٧	٣,٣٥٤,٩٢٥	٢,١٧٨,٧٥٩
		المصروفات والأعباء الإدارية:
١٣,٥٢٨	-	أعباء تمويل
٦٧٦,٩٦١	٦٢٧,١٢٨	المصروفات التسويقية
١,٦٧١,٠١٦	١,٥٥٤,٣٢٩	المصاريف العمومية والإدارية
٤,٧٥٥	٢١,٥٤٩	استهلاك الموجودات الثابتة
٢,٣٦٦,٢٦٠	٢,٢٠٣,٠٠٦	إجمالي المصروفات والأعباء الإدارية
٢,٧٧٠,٧٥٧	١,١٥١,٩١٩	صافي ربح نشاط الفترة
٥٨٧,٧٤١	١,٠١٢,٢٧٩	إيرادات أخرى
٣,٣٥٨,٤٩٨	٢,١٦٤,١٩٨	صافي ربح الفترة قبل خصم الزكاة
(١,١٣٠,٥٤٦)	(١,٢١١,١٦٦)	الزكاة الشرعية المقدرة
٢,٢٢٧,٩٥٢	٩٥٣,٠٣٢	صافي ربح الفترة بعد خصم الزكاة
٠,٣٦	٠,١١	ربح السهم من النشاط الرئيسي
٠,٠٥	٠,٠٩	ربح السهم من الأنشطة الأخرى قبل الزكاة
٠,٣١	٠,٠٩	صافي ربح السهم بعد الزكاة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية (غير مدقة)

من بداية العام حتى ٣٠ يونيو

٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :

صافي أرباح الفترة ٢,١٦٤,١٩٨ - ٢,٣٥٨,٤٩٨ = -١٩٣,٣٠

تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية

الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :

٤,٧٥٥	٢١,٥٤٩	الاستهلاكات
٤٤٦,٩٣٩	٧٤,٠٧٣	مخصص مكافأة ترك الخدمة - المكون
١,٧٠٦,٧٣٣	(٣,٧٢٦,٩٣٨)	(زيادة) نقص في مديونون تجاريون
(١٣٥,٤٤٧)	(٢,٧١١,٣٩٠)	(زيادة) في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٧,٦٥٦,٢٥٨)	(٢,١٠٠,٧٦٥)	(نقص) في ذمم تجارية دائنة
-	(١,٠٠١)	(نقد) في دائنونا توزيعات أرباح
(٣,٣١٩,٣٣٥)	(٣٨٦,٣٧٣)	(نقد) في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٧٥,٧٣٤)	(٣٤٧,٢٢٥)	مخصص مكافأة ترك الخدمة - المستخدم
(٢,٣٢٤,٢٤٠)	(١,٧١٠,٣٢٦)	السد من الزكاة الشرعية
<u>(٧,٩٩٤,٠٨٩)</u>	<u>(٨,٧٢٤,١٩٨)</u>	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة العمليات

تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :

(٣٦,٤١٠)	-	(إضافات) موجودات ثابتة
(٥١٦,٠٣٠)	٢٣	نقد (زيادة) في الاستثمارات
<u>(٥٥٢,٤٤٠)</u>	<u>٢٣</u>	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :

(٣٨٥,٥١٥)	(١,٠٢٧,٠٤٨)	تسويات سنوات سابقة
(٣٨٥,٥١٥)	(١,٠٢٧,٠٤٨)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٨,٩٣٢,٠٤٤)	(٩,٧٥١,٢٢٣)	صافي (النقد) في أرصدة النقد
١٥,١٣٠,١٤٥	٣١,٠٨٤,٧٠٧	رصيد النقدية في بداية السنة
<u>٦,١٩٨,١٠١</u>	<u>٢١,٣٣٣,٤٨٤</u>	رصيد النقدية في نهاية الفترة
<u><u>(٩,٠٠٤,٥٨٢)</u></u>	<u><u>(١٠,٧٣٩,٠٣٤)</u></u>	تأثيرات غير نقدية :

(خسائر) غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مدقة)

الإجمالي	(خسائر) غير محققة	الأرباح المبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٠,٩٠٤,٦٠٢	(١٠,٤٤٠,٨٢٤)	١٧,٤١٤,٧٢٧	٥,٩٣٠,٦٩٩	١٠٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٤/١/١
(٣٨٤,٤٩١)	-	(٢٨٤,٤٩١)	-	-	تسويات سنوات سابقة
٢,٥٥٨,٣١٠	-	٢,٥٥٨,٣١٠	-	-	صافي أرباح عام ٢٠١٤
-	-	(٢٥٥,٨٣١)	٢٥٥,٨٣١	-	المحول لاحتياطي النظامي
٥,٤٠٠,٠٠٠	-	٥,٤٠٠,٠٠٠	-	-	رد توزيعات أرباح
٢٨٥,٧٨٧	٢٨٥,٧٨٧	-	-	-	أرباح غير محققة عن استثمارات مالية
١٢٨,٧٦٤,٢٠٨	(١٠,١٥٠,٠٣٧)	٢٤,٧٣٢,٧١٥	٦,١٨٦,٥٣٠	١٠٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١
(١,٠٢٧,٠٤٨)	-	(١,٠٢٧,٠٤٨)	-	-	تسويات سنوات سابقة
٩٥٣,٠٣٢	-	٩٥٣,٠٣٢	-	-	صافي ربح الفترة
(٥٨٣,٩٩٧)	(٥٨٣,٩٩٧)	-	-	-	خسائر غير محققة عن استثمارات مالية
١٢٨,١٠٦,١٩٥	(١٠,٧٣٩,٠٣٤)	٢٤,٦٥٨,٦٩٩	٦,١٨٦,٥٣٠	١٠٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٢٠١٥

الشركة السعودية للصادرات الصناعية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

إيضاح (١) : طبيعة نشاط الشركة :

يتمثل نشاط الشركة في تسويق وتصدير المنتجات الوطنية الصناعية داخل المملكة وخارجها لحساب الشركة أو لحساب الغير ولها في ذلك القيام بالأنشطة المتممة لأغراضها.

إيضاح (٢) : السياسات المحاسبية الهامة :

الأساس المحاسبي :

يتم إعداد البيانات المالية بالريال السعودي وطبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق.

تحقيق الإيراد :

يتم تحقيق المبيعات عند شحن البضاعة ونقل ملكيتها للعملاء.

الموجودات الثابتة :

يتم تسجيل الموجودات الثابتة على أساس التكلفة التاريخية وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك قيمة كل أصل على مدى عمره الإنتاجي وفقاً للنسب الصادرة عن مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية كما يلي:

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

الاستثمارات :

يتم تقييم استثمارات الشركة في الأوراق المالية المتاحة للبيع والتي تمثل حقوق ملكية بقيمتها السوقية في تاريخ القوائم المالية ويتم إثبات المكاسب والخسائر المؤقتة الناتجة عن إعادة التقييم في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين.



الشركة السعودية لل الصادرات الصناعية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المتراكمة حتى تاريخ الميزانية وفقاً لنظام العمل والعمال بالملكة العربية السعودية .

الاحتياطي النظامي :

وفقاً للنظام الأساسي للشركة ونظام الشركات السعودي تقوم الشركة بتجنيب ١٠٪ من صافي أرباحها السنوية لتكوين احتياطي نظامي غير قابل للتوزيع ويجوز للشركة التوقف عن هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي نصف رأس المال .

الاحتياطي الاتفاقي :

وفقاً للنظام الأساسي للشركة يمكن للشركة تجنيب نسبة من صافي الربح السنوي بعد خصم الزكاة الشرعية لتكوين احتياطي اتفاقي ، يستخدم هذا الاحتياطي حسب قرار الجمعية العمومية .

الزكاة الشرعية :

تخضع الشركة للزكاة الشرعية طبقاً للتعليمات الصادرة عن مصلحة الزكاة والدخل .

العمليات بالعملات الأجنبية :

يتم تسجيل العمليات بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات ، ويتم في نهاية الفترة تقييم أرصدة الموجودات والمطلوبات وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، يسجل الربح أو الخسارة الناتجة عن تقييم العملات الأجنبية في قائمة الدخل ضمن إيرادات ومصاريف السنة .

إيضاح (٢) : نتائج الفترة :

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

