

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي ثلاثة وستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

وتقدير فحص مراجع الحسابات المستقل

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي ثلاثة وستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

وتقدير مراجع الحسابات المستقل

رقم الصفحة

المحتويات

- ١ - تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة
- ٢ - قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
- ٣ - قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة)
- ٤ - قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مراجعة)
- ٦-٥ - قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
- ١٦-٧ - إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

شركة ذات مسؤولية محدودة مهنية
رأس المال المتفق عليه مليون ريال سعودي
٤٠٣٠٢٩١٢٤٥ رقم السجل التجاري
طريق الخبر - الدمام السريع - حي البnderية
ص.ب. ٢٠٠، الخبر ٣١٩٥٢ المملكة العربية السعودية
ت: ٠١٣ ٨٨٢ ٢١٩٣
ف: ٠١٣ ٨٨٢ ١٩٧٣
المركز الرئيسي - جدة
www.elayouty.com

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

إلى السادة المساهمين
الشركة السعودية للصادرات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة الخاصة بالشركة السعودية للصادرات الصناعية - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م وقائمه التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة والتتفقات التقديمة الأولية المختصرة لفتره ستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وللخيص السياسات المحاسبية الهامة ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول القوائم المالية الأولية المختصرة يستناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيه إستفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وبالتالي فهو لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نبني رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى الإعتقاد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر متعلق بالأرقام المالية المقارنة:

تم فحص القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م، من قبل مراجع آخر والذي أبدى استنتاجاً غير معدل على تلك القوائم المالية الأولية المختصرة بتاريخ ٣ ذو القعده ١٤٤٤هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠٢٣م). كما قام أيضاً بمراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأبدى رأياً غير معدل على تلك القوائم المالية في تاريخ ٣ شعبان ١٤٤٤هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠٢٣م).

عن السيد العيوطي وشركاه

محمد العيوطي

عبد الله أحمد بالعشن
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٤٥)



التاريخ: ٢٦ محرم ١٤٤٥هـ
المواافق: ١٣ أغسطس ٢٠٢٣م

الشركة السعودية للصادرات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
(بالريالات السعودية)

١٣١ دسمبر ٢٠٢٢م ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
مراجعة مراجعة إيضاح

<u>٥٧١,٦٤٢</u> <u>٢٠,٥٢٢</u> <u>٥٩٢,١٦٤</u>	<u>٤٢٦,٤٨٧</u> <u>١٧,١٩٤</u> <u>٤٤٣,٦٨١</u>	<u>٦</u> <u>٧</u> <u>٨</u> <u>٢/١٠</u> <u>٩</u> <u>---</u> <u>٦٥,١٥٦,٤٧٠</u> <u>١٦٤,٥١٧,٧٠٢</u> <u>١٦٤,٩٦١,٣٨٣</u>	الأصول غير المتداولة ممتلكات وألات ومعدات - بالصافي أصول غير ملموسة - بالصافي إجمالي الأصول غير المتداولة الأصول المتداولة استثمارات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ذمم مدينة تجارية - بالصافي مصرفوفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي مبالغ مستحقة من مساهمين ودائع بنكية قصيرة الأجل مخزون نقد وما في حكمه أجمالي الأصول المتداولة إجمالي الأصول حقوق المساهمين والإلتزامات حقوق المساهمين رأس المال احتياطي نظامي احتياطي إعادة قياس منافع الموظفين (خسائر) متراكمة إجمالي حقوق المساهمين الإلتزامات الإلتزامات غير المتداولة إلتزامات منافع الموظفين إجمالي الإلتزامات غير المتداولة الإلتزامات المتداولة ذمم دائنة تجارية مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى مبالغ مستحقة للمساهمين مخصص زكاة إجمالي الإلتزامات المتداولة إجمالي الإلتزامات إجمالي حقوق المساهمين والإلتزامات
<u>١٩٤,٤٠٠,٠٠٠</u> <u>٦٤٢,٦٤٥</u> <u>٤٧٣,٧٦١</u> <u>(٣٥,٤٩٤,٦٧٨)</u> <u>١٦٠,٠٢١,٧٧٨</u>	<u>١٩٤,٤٠٠,٠٠٠</u> <u>٦٤٢,٦٤٥</u> <u>٤٧٣,٧٦١</u> <u>(٣٧,٨٣١,٣٧٦)</u> <u>١٥٧,٦٨٥,٠٣٠</u>	<u>١٢</u> <u>١٤</u> <u>١٤</u> <u>١٤</u> <u>١٤</u>	رأس المال احتياطي نظامي احتياطي إعادة قياس منافع الموظفين (خسائر) متراكمة إجمالي حقوق المساهمين الإلتزامات الإلتزامات غير المتداولة إلتزامات منافع الموظفين إجمالي الإلتزامات غير المتداولة الإلتزامات المتداولة ذمم دائنة تجارية مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى مبالغ مستحقة للمساهمين مخصص زكاة إجمالي الإلتزامات المتداولة إجمالي الإلتزامات إجمالي حقوق المساهمين والإلتزامات
<u>٣٤٥,٩١٥</u> <u>٣٤٥,٩١٥</u>	<u>٤٣٠,٤١٢</u> <u>٤٣٠,٤١٢</u>		
<u>٣٤٩,٨٨٠</u> <u>١,٧٦٩,٧٣٨</u> <u>٣,٧٤٢,٦٧١</u> <u>٢,٤٦٢,٣١٦</u> <u>٨,٣٢٤,٦٥٥</u> <u>٨,٦٧٠,٥٢٠</u> <u>١٦٨,٦٩٢,٤٤٨</u>	<u>٥٧٤,٨٨٠</u> <u>١,١٣١,٧١٨</u> <u>٣,٧٤٢,٦٧١</u> <u>١,٣٩٦,٦٧٢</u> <u>٦,٨٤٥,٩٤١</u> <u>٧,٢٧٦,٣٥٣</u> <u>١٦٤,٩٦١,٣٨٣</u>	<u>١٥</u> <u>٣/١٠</u> <u>١٦</u>	

حاتم حمد السحباني
رئيس مجلس الإدارة

سليمان حمد الجديعي
الرئيس التنفيذي

أحمد طلعت عبد العزيز
المدير المالي

الإيضاحات المرفقة من (١١) إلى (٢٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

الشركة السعودية للصادرات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
(بالريالات السعودية)

	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	ايضاح	
١٠٦,٢١٤	٧,١٥٧,٣٨١	٤٢,٧٥١	٢,٨٢٣,٢٣٠	١٧	الإيرادات
---	(٧,٦٠١,٦٧٥)	---	(٣,٦٠٢,٥٠٨)		تكلفة الإيرادات
١٠٦,٢١٤	(٤٤٤,٢٩٤)	٤٢,٧٥١	(٧٧٩,٢٧٨)		مجمل (الخسارة) / الربح
(٦,٣١٢,٦٣٣)	(٩,٢٨٦,٤٨٦)	(٣,٣١٤,٤٧٢)	(٥,٢٥٥,٨٣٨)		مصاريف عمومية وإدارية
---	٢,١٥٧,٣٥٤	---	٢٤٢,٢٦٩	٦	أرباح غير محققه من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
---	٤,٥٩٦,١٢٥	---	٤,٥٥٠,٧٨٤	٦	أرباح محققة من بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,٩٩٢,٦٣١)	(١١٠,٨٣٤)	(٨٨٧,٤٥٥)	---	٨	مخصص الانخفاض في قيمة أصول متداولة أخرى
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٢١٥,٣١٦)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	١٤٦,٣٩٩	٨,٢/٧	رد / (مخصص) خسائر إنتمانية متوقعة
٤١٣,٥٩١	١٢٢,٠٨٦	٢٣٩,٠٤٢	٥١,٥٨٥		إيرادات أخرى
(١٢,٧٨٥,٤٥٩)	(٣,١٨١,٣٦٥)	(٧,٩٢٠,١٣٤)	(١,٠٤٤,٠٧٩)		(خسائر) الفترة من العمليات التشغيلية
(٢٣,٥٨٦)	---	(١١,١٢١)	---		تكلفة تمويل
---	٨٤٤,٦٦٧	---	٤٢٤,٦٦٧	٩	عوائد ودائع بنكية
(١٢,٨٠٩,٠٤٥)	(٢,٣٣٦,٦٩٨)	(٧,٩٣١,٢٥٥)	(٦١٩,٤١٢)		(خسائر) الفترة قبل الزكاة
---	---	---	---		زكاة
(١٢,٨٠٩,٠٤٥)	(٢,٣٣٦,٦٩٨)	(٧,٩٣١,٢٥٥)	(٦١٩,٤١٢)		صافي (خسائر) الفترة بعد الزكاة
---	---	---	---		الدخل الشامل الآخر:
					البنود التي يتم إعادة تصنيفها لاحقاً في
					قائمة الأرباح والخسائر:
					(خسائر) إعادة قياس التزامات
					منافع الموظفين
					(الخسائر) الشاملة للفترة
					نصيب السهم الأساسي والمخفض
(١٢,٨٠٩,٠٤٥)	(٢,٣٣٦,٦٩٨)	(٧,٩٣١,٢٥٥)	(٦١٩,٤١٢)	١٩	
(١,٥٩)	(٠,١٢٠)	(٠,٦٨)	(٠,٠٣٢)		

حاتم حمد السحباني
رئيس مجلس الإدارة

سليمان حمد الجديعي
الرئيس التنفيذي

أحمد طلعت عبد العزيز
المدير المالي

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

الشركة السعودية للصادرات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

الإجمالي	احتياطي إعادة قياس منافع الموظفين	احتياطي نظامي	رأس المال	يونيو ٢٠٢٢ م
١٢,٩٦٢,٤٢٨	(٥٢,٨٣٧,٥٥٠)	٣٥٧,٣٣٣	٦٤٢,٦٤٥	٦٤,٨٠٠,٠٠٠
---	٤٣,٢٠٠,٠٠٠	---	---	(٤٣,٢٠٠,٠٠٠)
١٧٢,٨٠٠,٠٠٠	---	---	---	١٧٢,٨٠٠,٠٠٠
(٤,٧٦٤,١٢٠)	(٤,٧٦٤,١٢٠)	---	---	---
(١٢,٨٠٩,٠٤٥)	(١٢,٨٠٩,٠٤٥)	---	---	---
---	---	---	---	---
١٦٨,١٨٩,٢٦٣	(٢٧,٢١٠,٧١٥)	٣٥٧,٣٣٣	٦٤٢,٦٤٥	١٩٤,٤٠٠,٠٠٠
١٦٠,٠٢١,٧٢٨	(٣٥,٤٩٤,٦٧٨)	٤٧٣,٧٦١	٦٤٢,٦٤٥	١٩٤,٤٠٠,٠٠٠
(٢,٣٣٦,٦٩٨)	(٢,٣٣٦,٦٩٨)	---	---	---
---	---	---	---	---
١٥٧,٦٨٥,٠٣٠	(٣٧,٨٣١,٣٧٦)	٤٧٣,٧٦١	٦٤٢,٦٤٥	١٩٤,٤٠٠,٠٠٠

حاتم حمد السحباني
رئيس مجلس الإدارة

سليمان حمد الجدعي
الرئيس التنفيذي

عبد العزيز
المالي

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

(بالريالات السعودية)

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
(غير مراجعة)

(١٢,٨٠٩,٠٤٥)

١٩٩,٠٨٧

٢,٧٧٤

١٠٢,٠٧٠

٤,٠٠٠,٠٠٠

٢,٩٩٢,٦٣١

٨٧,١٤٤

(١١,٦٩٤)

٢٣,٥٨٦

(٥,٤١٣,٤٤٧)

١٠٣,٩٠٤

٣,٣٢٨

٢١٥,٣١٦

١١٠,٨٣٤

(٤,٥٩٦,٧١٤)

٢,١٥٧,٣٥٣

(٢,١٥٧,٣٥٣)

٨٧,٢٦٥

(٩,٢٨٤,٦٢١)

التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

(خسائر) الفترة قبل الزكاة

تسويات لـ:

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

استهلاك أصول غير ملموسة

استهلاك أصول حق إستخدام

مخصص خسائر إنتمانية متوقعة

مخصص الإنخفاض في قيمة أصول متداولة أخرى

(أرباح) محققة من بيع إستثمارات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال

الربح أو الخسارة

(أرباح) غير محققة من بيع إستثمارات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من

خلال الربح أو الخسارة

إلتزامات منافع الموظفين

عوايد ودائع بنكية

الخسارة / (الربح) من إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات

تكلفة تمويل

التغيير في بنود رأس المال العامل:

ذمم مدينة تجارية

مخزون

مصرفوفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

ذمم دائنة تجارية

مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

إلتزامات منافع الموظفين المدفوعة

الزكاة المدفوعة

صافي التدفق النقدي (المستخدم) في الأنشطة التشغيلية

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية

مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات

إضافات إلى أصول غير ملموسة

المحصل من إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

الشركة السعودية للصادرات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
تابع / قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(بالريالات السعودية)

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(غير مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(غير مراجعة)

التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية

زيادة رأس المال خلال إصدار حقوق أولوية (إيضاح ١٢)	---	
استحواذ على استثمارات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٦١,٥٣٤,٦١٨)	
متحصلات من بيع استثمارات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٧٢,٩٨٥,٠٨٢	
متحصلات من إستثمارات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٤١٦,٦٦٧	
التغيير في مبالغ مستحقة لمساهمين	---	
التغيير في مبالغ مستحقة من المساهمين	٣٨٨,٤٢٧	
تكلفة المعاملة المتعلقة بإصدار حقوق أولوية (إيضاح ١٣)	---	
التزامات عقود الإيجار المدفوعة	---	
صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التمويلية	١٢,٢٥٥,٥٥٨	
صافي التغيير في النقد وما في حكمه خلال الفترة	٥,٣١٨,٦٦	
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٧,٤٨٠,٣٥٩	
رصيد النقد وما في حكمه في آخر الفترة	٦٥,١٥٦,٤٧٠	
معاملات غير نقدية	---	
إطفاء الخسائر من خلال رأس المال (إيضاح ١٢)	٤٣,٢٠٠,٠٠٠	

حاتم حمد السحباني
رئيس مجلس الإدارة

سليمان حمد الجدعاني
الرئيس التنفيذي

أحمد طاعت عبد العزيز
المدير المالي





الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

الشركة السعودية للصادرات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

١- عام

- الشركة السعودية للصادرات الصناعية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب قرار معالي وزير الصناعة والتجارة رقم ٩٥٤ ب تاريخ ١٢ ذي القعده ١٤١٠ هـ الموافق ٥ يونيو ١٩٩٠ م بموجب السجل التجاري رقم ١٠٠٧٧٥٥ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٥ ذي القعده ١٤١٠ هـ الموافق ١٨ يونيو ١٩٩٠ م. رقم المنشأة الموحد ٧٠٠١٣٤٤٨٦٥.
- يقع المقر الرئيسي للشركة في العنوان التالي:
صندوق بريد ٢١٩٧٧
الرياض ١٤٨٥
المملكة العربية السعودية
- يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمصرح به ١٩٤,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٩,٤٤٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي .
- تعمل الشركة من خلال الفروع التالية، والتي تم إدراج أصولها وإلتزاماتها ونتائج اعمالها ضمن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة:

اسم الفرع	الشركة السعودية للصادرات الصناعية - فرع الإمارات	العنوان	رقم السجل	تاريخ السجل	المدينة
فرع الشركة السعودية للصادرات الصناعية	فرع الشركة السعودية للصادرات الصناعية	الرياض	١٠١٠٥٩٨٧٨٩	١٤٤١/٢/١٤	الرياض
فرع الشركة السعودية للصادرات الصناعية	فرع الشركة السعودية للصادرات الصناعية	الرياض	١٠١٠٦٢٠٨٥٩	١٤٤١/٥/١١	الرياض
فرع الشركة السعودية للصادرات الصناعية	فرع الشركة السعودية للصادرات الصناعية	الرياض	١٠١٠٦١٨٧٣٥	١٤٤١/٤/٢٢	الرياض

- يتمثل نشاط الشركة في البيع بالجملة لزيوت التشحيم والمنتجات النفطية المكررة، والبيع بالجملة لإسمنت والجص وما شابه، والبيع بالجملة للمواد البلاستيكية الأولية والمطاط والألياف الصناعية، والتخزين في الموانئ والمناطق الجمركية أو الحرة.
- يتمثل نشاط فرع الشركة السعودية للصادرات الصناعية - سجل تجاري رقم ١٠١٠٥٩٨٧٨٩ - في الشحن والتغليف لطائرات الشحن الجوي، نقل البضائع بحراً وتوجيه مركبات نقل البضائع.
- يتمثل نشاط فرع الشركة السعودية للصادرات الصناعية - سجل تجاري رقم ١٠١٠٦٢٠٨٥٩ - في البيع بالجملة للأغذية والمشروبات، التخزين في مستودعات صوامع الغلال والدقيق ومخازن الأغذية والمنتجات الزراعية ومخازن المواد الغذائية الجافة.
- يتمثل نشاط الشركة السعودية للصادرات الصناعية - سجل تجاري رقم ١٠١٠٦١٨٧٣٥ - في البيع بالجملة للمواد الكيميائية.
- يتمثل نشاط فرع الشركة السعودية للصادرات الصناعية - فرع الإمارات - في التجارة العامة بموجب الترخيص الصناعي الصادر بالقرار رقم ٨٦٨٣١٠ بتاريخ ١٥ ربى الآخر ١٤٤١ هـ الموافق ١٢ ديسمبر ٢٠١٩ م.
- يتمثل نشاط الشركة السعودية للصادرات الصناعية - فرع السودان - في الإستيراد والتصدير بموجب الترخيص التجاري الصادر بالقرار رقم ٣٤٥٠ بتاريخ ١٢ ربى الآخر ١٤٤١ هـ الموافق ٢٨ نوفمبر ٢٠١٩ م بالمنطقة الحرة قري. وخلال ٢٠٢٢ م، قامت الشركة بإنهاء رخصة مزاولة النشاط وعقد الإيجار المرتبط به.
- يتمثل نشاط مصنع ساره للمستلزمات الطبية - في صناعة المطهرات والمعقمات الخاصة بالأجهزة والمنتجات الطبية، صناعة المطهرات والمعقمات للإستخدام الغير طبي، البيع بالجملة للصابون والمنظفات، البيع بالتجزئة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية بموجب الترخيص الصناعي المعدل رقم ٢٤٧ بتاريخ ٢٨ محرم ١٤٣٩ هـ الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠١٧ م. تم شطب السجل التجاري في تاريخ ١٣ جمادي الأول ١٤٤٤ هـ الموافق ٧ ديسمبر ٢٠٢٢ م (إيضاح ٨).

تببدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية.

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

١١- أحداث هامة

بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٣٢٢ بتاريخ ١٤٤٣/١٢/١ (الموافق ٢٠٢٢/٦/٣٠) تم الموافقة على نظام الشركات الجديد والذي يدخل حيز التنفيذ بتاريخ ١٤٤٤/٦/٢٦ (الموافق ٢٠٢٣/١/٩). ويحل نظام الشركات الجديد محل نظام الشركات القديم الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم ٣/م بتاريخ ١٤٣٧/١/٢٨ (الموافق ١٤٣٧/١/٢٨) ويلغى كل ما يتعارض معه من أحكام. وعلى الشركات القائمة عند نفاذ نظام الشركات الجديد تعديل أوضاعها وفقاً لأحكامه خلال فترة لا تزيد عن سنتين تبدأ من تاريخ نفاذ النظام. وتقوم الإدارة بدراسة مستجدات النظام للاستفادة من مزاياه مع الإلتزام بتعديل أوضاع الشركة وفق أحكام النظام خلال فترة السماح المحددة.

٢- أساس إعداد القوائم المالية

١/٢- بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تم اعتماداتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ولانتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ، وبناءً عليه ، ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

٢/٢- أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الإعتراف بالإستثمارات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالقيمة العادلة وإلتزامات المنافع المحددة للموظفين بالقيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية بإستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٣/٢- عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة. وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤/٢- مفهوم الاستثمارية المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المختصرة على أساس مبدأ الاستثمارية، الذي يفترض أن الشركة سوف تستمر في أعمالها التجارية في المستقبل المنظور.

تعمل الشركة على التوسيع في نموذج العمل من خلال الدخول في العمليات المكملة لنشاط الشركة بحسب النظام الأساسي لشمل عمليات التخزين في المناطق الحرة الإقليمية والدولية بالإضافة إلى الدخول في عمليات إستيراد للمواد الأولية والتوسع في عمليات النقل لحساب الشركة ولحساب الغير، بالإضافة لذلك، تعمل إدارة الشركة على التوجّه للمتاجرة في المواد ذات هامش ربح مرتفع كالمواد الغذائية، وفي تاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢٢ م، تمت إعادة هيكلة رأس المال عن طريق إمتصاص الخسائر المتراكمة من خلال تخفيض رأس المال من ٦٤,٨ مليون ريال سعودي إلى ٢١,٦ مليون ريال سعودي وخلال ٢٠٢٢ م تم الإنتهاء من الإجراءات النظامية لزيادة رأس المال من خلال إصدار حقوق أولوية بقيمة ١٧٢,٨ مليون ريال سعودي (إيضاح ١٢).

إن الإدارة تتوقع بشكل معقول أن تبقى الشركة كمنشأة مستمرة في المستقبل المنظور من خلال تفعيل الإستراتيجية الجديدة والتي بدأ تطبيقها إبتداء من شهر يوليو من العام ٢٠٢٢ م وخطة العمل التي تم تقديمها للجهات التنظيمية للحصول على موافقة بزيادة رأس المال.

٥/٢- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وأفتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المشمولة في التقرير للأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات. إن التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بناءً على الخبرة السابقة للأصول والإلتزامات التي ليست بادية للعيان من مصادر أخرى. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. يتم مراجعة التقديرات والإفتراضات الأساسية على أساس مستمر ، ويتم تسجيل مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر فقط على تلك الفترة أو فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كان التعديل يؤثر على كل من الفترات الحالية والفترات المستقبلية.

الشركة السعودية للصادرات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١٠ يناير ٢٠٢٣م والتي تم توضيحها في القوائم المالية السنوية للشركة ، ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) هي نفسها المطبقة في آخر قوائم مالية سنوية للشركة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

٥- قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي يتم إسلامه مقابل بيع أصل أو يتم دفعه لتسوية التزام في معاملة اعتمادية بين مشاركين في السوق في تاريخ القياس. ستند قياس القيمة العادلة على إفتراض أن معاملات بيع الأصل أو تحويل الإلتزام يحدث إما:

- في السوق الرئيسي للأصول والإلتزامات أو

- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق المتقدمة الخاصة بالأصول والإلتزامات.

في السوق الرئيسي أو السوق الأكثر تقدماً يجب أن يكون قابلاً للوصول إليه من قبل الشركة. يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الإلتزام باستخدام الإفتراضات التي سوف يستخدمها المشاركين في السوق عند تسعير الأصل أو الإلتزام بإفتراض أن المشاركين في السوق يمثلون مصلحتهم الاقتصادية.

قياس القيمة العادلة للأصول غير المالية تأخذ في الاعتبار قدرة المشاركين في السوق على تحقيق منافع إقتصادية باستخدام الأصول في أقصى وأفضل إستخدامتها أو ببيعها لمشارك آخر في السوق يستخدم نفس الأصل في أقصى وأفضل إستخدام له.

تستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف التي تتوفر فيها المعلومات اللازمة لقياس القيمة العادلة وتعظيم الاستفادة من المدخلات التي يمكن إدراكتها وتقليل استخدام المدخلات التي لا يمكن إدراكها.

يتم تصنيف كافة الأصول والإلتزامات التي يتم قياس قيمتها العادلة أو تم الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة. ويتم الإفصاح عن ذلك أدناه، بناءً على مدخلات أقل مستوى الذي يعتبر هاماً لقياس القيمة العادلة ككل: المستوى الأول: الأسعار المتداولة (بدون تعديل) في أسواق نشطة للأصول والإلتزامات المماثلة يمكن الحصول عليها في تاريخ القياس.

المستوى الثاني: أساليب تقييم يكون أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة يمكن إدراكه إما بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار).

المستوى الثالث: أساليب تقييم يكون أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة لا يمكن إدراكه _مدخلات غير قابلة للملاحظة_. بالنسبة للأصول والإلتزامات المعترف بها في القوائم المالية بالقيمة العادلة على أساس متكرر ، تقوم الشركة بتحديد ما إذا كان التحويل قد حدث بين المستويات في التسويات في التسلسル الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى أدنى مستوى من المدخلات الهامة إلى قياس القيمة العادلة ككل) في نهاية فترة التقرير. تقوم الشركة بتحديد السياسات والإجراءات لكل من قياس العادلة المتكررة وقياس القيمة العادلة غير المتكررة.

في تاريخ كل تقرير تقوم الشركة بتحليل التغيرات في قيم الأصول والإلتزامات التي يجب إعادة قياسها أو إعادة تقييمها وفقاً للسياسات المحاسبية للشركة . ولهذا التحليل تقوم الشركة بالتحقق من المدخلات الرئيسية المطبقة في آخر تقييم من خلال مطابقة المعلومات في إحتساب التقييم مع العقود والمستندات الأخرى ذات العلاقة . كما تقوم الشركة بمقارنة التغير في القيمة العادلة لكل أصل أو الإلتزام مع المصادر الخارجية الأخرى لتحديد ما إذا كان التغيير معقولاً . لأغراض إصلاحات القيمة العادلة قامت الشركة بتحديد فئات الأصول والإلتزامات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الأصل أو الإلتزام ومستوى التسلسل الهرمي لقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه .

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

(بالريالات السعودية)

٦- الإستثمارات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	(غير مراجعة)
١١,٤٩٦,٨٥٥	١٠,٩٦٥,٤٤٨
٤٧,٣٣٦,٧٠٠	٤٢,٧٥٥,٠٤٣
٥٨,٨٣٣,٥٥٥	٥٣,٧٢٠,٤٩١

استثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة (أ)

استثمارات في صناديق إستثمار مشتركة (ب)

أ - تتمثل الإستثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وهي عبارة عن أسهم شركات مدرجة في السوق السعودي خاضعة لأحكام الشريعة الإسلامية في محفظة مدارة لصالح الشركة بغضون المتاجرة. يتم من خلالها شراء حقوق ملكية في شركات مدرجة في السوق المالية السعودية، وفيما يلي حركة الإستثمارات في الأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	(غير مراجعة)
---	١١,٤٩٦,٨٥٥
٢٠,٩٤٣,١٠٢	٣٦,٥٣٤,٦١٨
(٨,٤٤٥,٤٠٦)	(٤٢,٣١٢,٧٣٠)
٣٩٥,٤٩٢	٣,٧٦١,٠٦١
(١,٣٩٦,٣٣٢)	١,٤٨٥,٦٤٤
١١,٤٩٦,٨٥٥	١٠,٩٦٥,٤٤٨

الرصيد في بداية الفترة / السنة

إضافات خلال الفترة / السنة

استبعادات خلال الفترة / السنة

أرباح محققة من بيع إستثمارات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

التغير في قياس إستثمارات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة*

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ب - يتمثل الإستثمار في صناديق إستثمارية مشتركة تخضع لأحكام الشريعة الإسلامية كما يلي:

رصيد الاستثمار (ريال سعودي)	عدد الوحدات المستثمر بها (وحدة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣٠ ديسمبر ٢٠٢٢م
٣٠,٢٩٥,٠٣٣	---	١,٨٧٤,٤١٤	---
١٠,٠٤١,٦٦٧	٢٠,٠٨٣,٣٣٤	١٠٠	٢٠٠
٧,٠٠٠,٠٠٠	٦,٨٤٣,٥٥٩	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠
---	١٥,٨٢٨,١٥٠	---	١,٥٨٢,٨١٥
٤٧,٣٣٦,٧٠٠	٤٢,٧٥٥,٠٤٣		

صندوق البدر للمرابحة الريال السعودي

صندوق تشارك

صندوق بلوم هاجر العقاري

صندوق معيار

فيما يلي حركة الإستثمارات في صناديق إستثمارية مشتركة:

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
(مراجعة)	(مراجعة)
---	٤٧,٣٣٦,٧٠٠
٤٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
---	(٣٠,٦٧٢,٣٥٢)
---	٨٣٥,٦٥٣
---	(٤١٦,٦٦٧)
٣٣٦,٧٠٠	٦٧١,٧٠٩
٤٧,٣٣٦,٧٠٠	٤٢,٧٥٥,٠٤٣

الرصيد في بداية الفترة / السنة

إضافات خلال الفترة / السنة

استبعادات خلال الفترة / السنة

أرباح محققة من إستثمارات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

توزيعيات من الأرباح المحققة خلال الفترة

التغير في قياس إستثمارات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

بنهاية الفترة / السنة *

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

* تم عرض التغير في قياس إستثمارات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بنهاية الفترة بالصافي في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة ضمن بند "أرباح غير محققة من إستثمارات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة" بصفي أرباح ٢,١٥٧,٣٥٣ ريال سعودي (للسنة المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بصفي خسارة ١,٠٥٩,٦٣٣ ريال سعودي).

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

(باليارات السعودية)

٧- ذمم مدينة تجارية - بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٣,٣٠٩,٤٤٠	١,٨٢٩,١٦٧
(١,٢٠٨,٣٠٦)	(١,٣٦٥,٨٢٢)
٢,١٠١,١٣٤	٤٦٣,٣٤٥

مدينون تجاريون (إيضاح ١/٧)

مخصص خسائر إنتمانية متوقعة (إيضاح ٢/٧)

١- أعمار الديون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٣٣٢,٠٤٥	٢٩,٩١٨
---	---
٣٨٨,٤٩١	١٤,٧٨٤
٢,٥٨٨,٩٠٤	١,٧٨٤,٤٦٥
٣,٣٠٩,٤٤٠	١,٨٢٩,١٦٧

من ١ : ٣٠ يوم

من ٣١ : ٩٠ يوم

من ٩١ : سنة

أكثر من سنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٤,٨٨٢,٣٦٨	١,٢٠٨,٣٠٦
(١,٠١٤,١٥٢)	١٥٧,٥١٦
(٢,٦٥٩,٩١٠)	---
١,٢٠٨,٣٠٦	١,٣٦٥,٨٢٢

في بداية الفترة / السنة

مكون (عكس) مخصص للفترة / السنة

شطب مخصص للفترة / السنة

في نهاية الفترة / السنة

٨- مصروفات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي

مصروفات مدفوعات مقدماً

سلف وعهد الموظفين

أخرى

يضاف إليه

مبالغ مدينة متعلقة ببيع أصول مصنع سارة*

دفعات مقدمة للموردين**

ضريبة القيمة المضافة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
(مراجعة)	(مراجعة)
٢,٤٣٥,٣٤٠	١,٤٠٨,٥٩٦
١٨٦,٢٧٧	٩٧,٥٠٣
٢٥,٥١١	٢٥,٥١١
٢,٦٤٧,١٢٨	١,٥٣١,٦١٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
٥,٣٣٢,٥٢٧	١,٣٠٧,٥٢٨
٦,٦٢٠,٣٥١	٦,٦٥٢,٠٣٠
---	٣٠١,٥١٢
١٤,٦٠٠,٠٠٦	٩,٧٩٢,٦٨٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
---	(٥٧,٨٠٠)
---	(١١٠,٨٣٤)
١٤,٦٠٠,٠٠٦	٩,٦٢٤,٠٤٦

- بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢٢م ، قرر مجلس إدارة الشركة التنازل عن مصنع سارة للمستلزمات الطبية وذلك لعدم الجدوى الاقتصادية له ولتخفيض المصارييف العمومية والإدارية حسب الإستراتيجية وخططة العمل الجديدة للشركة ، وخلال ٢٠٢٢م ، قامت الشركة ببيع صافي أصول المصنع وتم شطب السجل التجاري في تاريخ ١٣ جمادى ١٤٤٤هـ (الموافق ٧ ديسمبر ٢٠٢٢م).

يخصم مخصصات
مخصص خسائر إنتمانية متوقعة*
مخصص الإنخفاض في قيمة أصول متداولة أخرى**

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(بالريالات السعودية)

٩- ودائع بنكية قصيرة الأجل

تمثل وديعة لدى بنك محلي وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية بمعدل عائد سنوي ٥,٥٪، وتستحق خلال أقل من سنة. يتم إدراج إيرادات العوائد من هذه الودائع ضمن عوائد ودائع بنكية في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة، واستحققت الشركة إيرادات عمولات تمويلية حتى تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م مبلغ ٨٤٤,٦٦٧ ريال سعودي (في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مبلغ ٥٨٣,٣٣٣ ريال سعودي) سيتم إيداعها بحساب الشركة البنكي عند تاريخ إنتهاء الوديعة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(غير مراجعة) (مراجعة)

--- ٣٠,٥٨٣,٣٣٣

٣٠,٠٠٠,٠٠٠

٥٨٣,٣٣٣

٣٠,٥٨٣,٣٣٣

٣١,٤٢٨,٠٠٠

٣١,٤٢٨,٠٠٠

في بداية الفترة / السنة

إضافات خلال الفترة / السنة

إيرادات عوائد ودائع بنكية مستحقة

في نهاية الفترة / السنة

١٠- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

١١٠ - المعاملات خلال الفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	أتعاب أعضاء اللجان ونفقات الإجتماعات
٧٢,٠٠٠ (غير مراجعة)	٩٩٩,٦٥٧ (غير مراجعة)	٩٥٤,٦٥٧
٨٠٥,٣٥٠	١,٧٨١,٣١٠	٩٨٤,٦٧٦
٧١٢,١٥٠	٣٨٨,٤٢٧	٧١٢,١٥٠ ---
٧٦,٥٤٠,٥٧٠	٧٦,٥٤٠,٥٧٠	٧٦,٥٤٠,٥٧٠ ---

ت تكون تعويضات كبار موظفي الإدارة من رواتب ومزايا ومنافع نهاية الخدمة للإدارة العليا بالإضافة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة.

٢١٠ - مبالغ مستحقة من المساهمين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	مطالبات من المساهمين
٢,١٤٤,٢٤٦ (غير مراجعة)	١,٧٥٥,٨١٩ (غير مراجعة)	
<u>٢,١٤٤,٢٤٦</u>	<u>١,٧٥٥,٨١٩</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣/١٠ - مبالغ مستحقة للمساهمين
٤٣٧,١٣٦ (غير مراجعة)	٤٣٧,١٣٦ (غير مراجعة)	فائض الأكتتاب برأس المال *
٢,٣٦٩,٧٦٦	٢,٣٦٩,٧٦٦	توزيعات أرباح مستحقة **
٣٤,١٠٩	٣٤,١٠٩	المبالغ المعادة من بيع كسور تخفيض رأس المال ***
٩٠١,٦٦٠	٩٠١,٦٦٠	مستحقات تعويض أسهم حقوق الأولوية - زيادة رأس المال (إيضاح ١٢ ج) ****
<u>٣,٧٤٢,٦٧١</u>	<u>٣,٧٤٢,٦٧١</u>	

* يمثل رصيد فائض الأكتتاب في رأس مال في مبالغ الأكتتاب التي تم استلامها من قبل الأشخاص المستحقين الذين يمارسون حقهم في الأكتتاب في الأسهم الجديدة ومستحقي كسور الأسهم وقد تبقى من رصيد الفائض مبلغ ٤٣٧,١٣٦ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م لعدم إمكانية الشركة من تحويل هذه المبالغ نظراً لعدم توفر أو إكمال بيانات حسابات المستحقين البنكية.

** تتمثل هذه المبالغ بتوزيعات أرباح مستحقة للسادة المساهمين عن أرباح سنوات سابقة والتي لم يتقدم السادة المساهمين لإسلامتها حتى تاريخ إعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة .

الشركة السعودية للصادرات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
(بالريالات السعودية)

١٠- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة(تتمه)

٣١٠ - مبالغ مستحقة للمساهمين(تتمه)

*** يتمثل رصيد المبالغ المعادة من بيع كسور تخفيف رأس المال في مستحقات كسور الأسهم من عملية تخفيف رأس المال، وقد تبقى من المبلغ المستحق للمساهمين مبلغ وقدره ٣٤,١٠٩ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ، ولم تتمكن الشركة من تحويل هذه المبالغ نظراً لعدم توفر أو إكمال بيانات حسابات المستحقين البنكية .

**** يتمثل رصيد مستحقات تعويض اسهم حقوق الأولوية - زيادة رأس المال في مستحقات المساهمين الذين لم يمارسوا حقهم في الأكتتاب في أسهم حقوق الأولوية، وقد تبقى من المبلغ المستحق للمساهمين مبلغ وقدره ٩٠١,٦٦٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، ولم تتمكن الشركة من تحويل هذه المبالغ نظراً لعدم توفر أو إكمال بيانات حسابات المستحقين البنكية.

١١ - النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
(مراجعة)	(مراجعة)
٥٧,٥٨٧,٢٢٧	٦٤,٢٣١,٨٩٢
٢,٢٥٠,٥٨٣	٩٢٤,٥٧٨
٥٩,٨٣٧,٨١٠	٦٥,١٥٦,٤٧٠

نقد لدى البنوك
نقد لدى المحفظة الإستثمارية

١٢ - رأس المال

أ - بلغ رأس مال الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م مبلغ ١٩٤,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ١٩٤,٤٠٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي) مكون من ١٩٤,٤٠٠,٠٠٠ سهم مدفوع بالكامل وأسهم مصدرة بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

ب- خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ، قامت هيئة السوق المالية بالموافقة على طلب الشركة تخفيف رأس مالها من ٦٤,٨ مليون ريال سعودي إلى ١٦,٦ مليون ريال سعودي بتخفيف عدد الأسهم من (٦,٤٨٠,٠٠٠) إلى (٢,١٦٠,٠٠٠) لإطفاء الخسائر المتراكمة للشركة بقيمة ٤٣,٢ مليون ريال سعودي. وبتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢٢م، وافقت الجمعية العامة غير العادية على إعادة هيكلة رأس مال الشركة وتم الإنتهاء من الإجراءات النظامية وتعديل رأس مال الشركة.

ج - وبتاريخ ١٧ مارس ٢٠٢٢م، حصلت الشركة على موافقة الجهات التنظيمية من هيئة السوق المالية لزيادة رأس المال من خلال إصدار حقوق أولوية بقيمة ١٧٢,٨ مليون ريال سعودي. وبتاريخ ١١ مايو ٢٠٢٢م، قامت الجمعية العامة غير العادية للشركة بالموافقة على زيادة رأس مال من خلال إصدار حقوق الأولوية وتم الإنتهاء من الإجراءات النظامية وتعديل رأس مال الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

١٣ - تعويض دانتو الأكتتاب في أسهم الأولوية

كانت نتائج تداول حقوق الأولوية والأكتتاب في الأسهم الجديدة بعد الأكتتاب بعده (١٥,٥٩٧,٠٧٦) سهم من الأسهم الجديدة المطروحة من إجمالي عدد (١٧,٢٨٠,٠٠٠) سهم بقيمة ١٥٥,١٧٠,٧٦٠ ريال سعودي ونسبة التغطية من مجمل الأسهم المطروحة الجديدة ٩٠,٢٦٪، وتم طرح الأسهم المتبقية والتي لم يتم الأكتتاب بها والبالغة (١,٦٨٢,٩٢٤) سهم بالمزاد وكان متوسط سعر البيع للأسهم المباعة ٤٨ ريال للسهم وإجمالي المبلغ العائد من عملية بيع الأسهم التي لم يكتب فيها ٩٣,٣٦٩,٨٠٩ ريال سعودي ليصبح صافي مبلغ التعويضات العائد لملاك حقوق الأولوية ٧٦,٥٤٠,٥٦٩ ريال سعودي وتم الانفاق مع البنك السعودي للإستثمار على توزيع متاحصلات بيع حقوق الأولوية وتم توزيع ٣,٠١٦,٤٩٣ ريال سعودي خلال الفترة من تاريخ ٢٣ يونيو ٢٠٢٣م، وتبقى مبلغ ٣,٥٢٤,٠٧٧ ريال سعودي حتى تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (إيضاح ١٢ ج).

بلغ إجمالي تكاليف الطرح فيما يتعلق بزيادة رأس المال ٤,٨ مليون ريال سعودي، وتم تخفيفها من الأرباح المبقاة للشركة بما يتماشى مع متطلبات المعايير المحاسبية المطبقة.

الشركة السعودية للصادرات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
(بالريالات السعودية)

٤- احتياطي نظامي

تماشيا مع متطلبات نظام الشركات السعودي، تقوم الشركة بتحويل ١٠% من ربحها للسنة للإحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٣٠% من رأس المال. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح.

٥- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣٠ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)
١,٦٥٦,٠٢٩	١,٠٣٢,٤١٨
٩٩,٣٠٠	٩٩,٣٠٠
١٤,٤٠٩	---
١,٧٦٩,٧٣٨	١,١٣١,٧١٨

مصروفات مستحقة
دفعات مقدمة من عملاء
ضريبة القيمة المضافة

٦- زكاة مستحقة

٦-١ حركة الزكاة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣٠ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)
١,٢٣٣,٢٦١	٢,٤٦٢,٣١٦
١٣٤,٠٦٤	---
١,٩٧٧,٨١٧	---
(٨٨٢,٨٢٦)	(١,٠٦٥,٦٤٤)
٢,٤٦٢,٣١٦	١,٣٩٦,٦٧٢

في بداية الفترة / السنة
تعديلات سنوات سابقة
المخصص للفترة / للسنة
المدفوع خلال الفترة / السنة
في نهاية الفترة / السنة

٦-٢ الوضع الزكوي

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقد حصلت على شهادة سارية المفعول حتى ١٤٤٥/١٠/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٤/٤/٣٠م) استلمت الشركة خطابات تعديل للربط الزكوي من الهيئة للأعوام من ٢٠١٤م وحتى ٢٠٢٠م. بلغت قيمة الفروقات الزكوية ٣,٣٩٦,٦٦٩ ريال سعودي، قامت الشركة بسداد مبلغ ٢,١٠٩,٥٣٠ ريال سعودي، هذا وقدمت الشركة بطلب اعتراض بباقي مبلغ الفروقات للأمانة العامة للجان الضريبية ولم يتم البت به حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الأولية. تعتقد إدارة الشركة أن تكون نتيجة الاعتراضات لصالحها فيما يتعلق بالربوطات أعلاه.

٦-٣ ضريبة القيمة المضافة

استلمت الشركة خطابات تعديل لربط ضريبة القيمة المضافة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") تخص فترات خلال الأعوام ٢٠١٨م و ٢٠١٩م، بلغت قيمة الفروقات الضريبية ٦,٦١٩,٩٧١ ريال سعودي ، قامت الشركة بتقديم طلب اعتراض بمبلغ الفروقات للأمانة العامة للجان الضريبية وفي خلال عام ٢٠٢٢م تم سداد مبلغ الفروقات الضريبية بقيمة ٦,٦ مليون ريال سعودي.

٧- الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (مراجعة)	مبيعات
---	٧,٠٩٦,٥٩٧	---
١٠٦,٢١٤	٦٠,٧٨٤	٤٢,٧٥١
١٠٦,٢١٤	٧,١٥٧,٣٨١	٤٢,٧٥١

الشركة السعودية للصادرات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
(بالريالات السعودية)

١٨ - المعلومات القطاعية

إن القطاع هو جزء منفصل ومميز من الشركة يعمل في أنشطة الأعمال التي ينتج عنها إيرادات أو تكبد مصاريف. يتم الإفصاح عن القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية التي يتم مراجعتها من قبل الرئيس التنفيذي وهو الشخص المسؤول عن توزيع الموارد وتقدير الأداء وإتخاذ القرارات الإستراتيجية حول القطاعات التشغيلية. يتم تجميع وتسجيل القطاعات التشغيلية التي تبرز فيها سمات إقتصادية مماثلة ومنتجات وخدمات وفئات عملاء شبيهة متى أمكن ذلك كقطاعات يتم التقرير عنها وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٨) القطاعات التشغيلية.

أساس التقسيم

للأغراض الإدارية تقوم الشركة بترتيب أعمالها من خلال وحدات عمل على أساس القطاعات وفيما يلي الأنشطة القطاعية :

- ١- التصدير من داخل المملكة وخارجها، معظم عمليات الشركة للتصدير تم من داخل المملكة العربية السعودية للشرق الأوسط وأسيا وإفريقيا.
- ٢- إنتاج وبيع منتجات طبية.

تم تحديد قطاعات العمل على أساس التقارير الداخلية التي تعرض على المدير المالي بانتظام لتحميل الموارد على القطاعات وتقدير أدائها "مدخل الإدارة". إن مدخل الإدارة يعتمد على الطريقة التي تنظم بها الإدارة قطاعات العمل داخل الشركة من أجل صناعة القرارات التشغيلية تقدير الأداء، تقوم الإدارة في نهاية كل سنة مالية بمراجعة القطاعات بفاعلية لكل من الكيابات وخصائص عرض الإيرادات والمصروفات بتلك القطاعات.

فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة وفقاً لقطاعات التشغيل المذكورة أعلاه:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م			لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م		
الإجمالي	أنشطة تصديرية	مستلزمات طبية	الإجمالي	أنشطة تصديرية	مستلزمات طبية
٧,١٥٧,٣٨١	---	٧,١٥٧,٣٨١	٦٤,٥١٧,٧٠٢	---	٦٤,٥١٧,٧٠٢
٦,٨٤٥,٩٤١	---	٦,٨٤٥,٩٤١	١٠٦,٢١٤	---	١٠٦,٢١٤
(١٢,٨٠٩,٠٤٥)	(٢٣٥,٠٩٣)	(١٢,٥٧٣,٩٥٢)	١٧٥,٧١٢,٦٠٤	٩٦١,٣٤٧	١٧٤,٧٥١,٢٥٧
١٠٠,٣٥٠,٢١٩	٣٨,٣٣٣	١٠٠,٣١١,٨٨٦			

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م		
الإجمالي	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	الإجمالي	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
---	٧,٠٩٦,٥٩٧	---	٤٢,٧٥١	٢,٧٨٤,٠٩٦	
١٠٦,٢١٤	٦٠,٧٨٤			٣٩,١٣٤	
١٠٦,٢١٤	٧,١٥٧,٣٨١	٤٢,٧٥١	٢,٨٢٣,٢٣٠		

المعلومات الجغرافية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م			لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م		
الإيرادات	تصدير	محليه	الإيرادات	تصدير	محليه

الشركة السعودية للصادرات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
(بالريالات السعودية)

١٩ - خسارة السهم الأساسية والمخصصة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٢,٨٠٩,٠٤٥	٢,٣٣٦,٦٩٨	٧,٩٣١,٢٥٥	٦١٩,٤١٢	(خسائر) الفترة
٨,٠٣١,٣٨١	١٩,٤٤٠,٠٠٠	١١,٦٥٤,٥٠٠	١٩,٤٤٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
(١,٥٩)	(٠,١٢٠)	(٠,٦٨)	(٠,٠٣٢)	(خسارة) السهم الأساسية والمخصصة

تم إحتساب خسارة السهم الأساسية عن طريق تقسيم خسائر الفترة العائدة لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

تم إحتساب خسارة السهم المخصصة عن طريق تقسيم خسائر الفترة العائدة لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة بعد تعديل تأثير جميع الأسهم العادية المحتملة. لم يكن هناك أسهم مخصصة محتملة قائمة في أي وقت خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م وال فترة المنتهية في المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.

٢٠ - الإلتزامات المحتملة

- يوجد قضايا مقامة على الشركة بإجمالي مطالبات مالية بلغت ٢٦٣,٣ ألف ريال سعودي تقريباً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢): ٢٦٣,٣ ألف ريال سعودي تقريباً ، لم يصدر بشأنها أحكام نهائية حتى تاريخ القوائم المالية الأولية المختصرة. تعتقد الإدارة بأنه لن يكون لهما أثر على المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها.

٢١ - الأحداث اللاحقة

بإعتقاد الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة جوهرية منذ الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م والتي قد تتطلب الإفصاح أو أن يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة.

٢٢ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦/١٠/١٤٤٥هـ (الموافق ١٣/٠٨/٢٠٢٣م).