

الشركة السعودية للصادرات الصناعية
"شركة مساهمة سعودية"

الفوائد المالية الموحدة
وتقدير مراجع الحسابات المستقل للسنة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

الشركة السعودية للصادرات الصناعية
"شركة مساهمة سعودية"
القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

صفحة

٤-١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

٥

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٦

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٧

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٨

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣٢-٩

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

تقرير مراجع الحسابات المستقل

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة للشركة السعودية للصادرات الصناعية "شركة مساهمة سعودية" (الشركة) والشركات التابعة لها (المجموعة) ، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وكل من قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة ، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للممارسات المحاسبية البامة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة، تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وأداتها المالي وتدقائقها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة في تقريرنا".
ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

الاستقلالية

إننا مستقلين عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بمراجعةنا للقوائم المالية الموحدة، كما التزمنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

الأمور الرئيسية للمراجعة

الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمتنا المهني، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة لسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأينا فيها. ولم نقدم رأينا منفصلاً في تلك الأمور.

(١) الاعتراف بالإيرادات

تم معظم معاملات البيع للشركة بشكل مباشر، حيث أنها تعتمد على أساس العقود المرتبطة مع العملاء مع اختلاف طبيعة الأصناف المباعة وأختلاف المواصفات وفقاً لكل عقد مع توفير حق الإرجاع للمشتري في حال اختلاف مواصفات المنتج المباع عن المتافق عليه. كما أن الضغط المستمر على الشركة نحو تلبية التوقعات والأهداف قد يساهم في حدوث تحريفات في الإيرادات.

تم اعتبار الاعتراف بالإيرادات أمر رئيسي للمراجعة نظراً لوجود خطر يتمثل في احتمال تجاوز الإدارة للضوابط وتقديم تحرفات عن معاملات الإيرادات سواء كان ذلك من خلال الإجراءات المستخدمة عند تقدير المبيعات المرتجعة أو عند تسجيل معاملات وهمية عن الإيرادات.

قمنا بإجراءات المراجعة التالية فيما يتعلق بالإعتراف بالإيرادات:

- تضمنت إجراءاتنا فهم لطبيعة عقود الإيرادات التي استخدمتها المجموعة لكل نوع من أنواع الإيرادات المختلفة وأختبار عينة من العقود
- مراجعة صحة الاعتراف بالإيرادات وفقاً لسياسات الشركة وتقييم الالتزام بالمعايير المحاسبية المطبقة. لقد اختبرنا تصميم وفاعلية الضوابط الداخلية التي تطبقها الشركة على دورة الإيرادات.
- كما قمنا باختبار معاملات البيع التي تمت قبل وبعد تاريخ المركز المالي لتقييم ما إذا كان يتم الاعتراف بالإيرادات في الفترة الصحيحة.

كما أجرينا مراجعة تحليلية للإيرادات استناداً إلى إتجاهات المبيعات وهوامش الربح ومقارنتها بالأعوام السابقة.

(٢) تقييم المخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل وتقوم المجموعة، عند الحاجة بتكون مخصص للمخزون بطيء الحركة. تحدد المجموعة مستوى التقادم لبيان المخزون بالأخذ في الاعتبار طبيعتها وأعمارها وصلاحيتها وتوقعات بيعها باستخدام الاتجاهات السابقة وعوامل نوعية أخرى. كما تقوم الإدارة في تاريخ كل تقرير بمراجعة تقييم المخزون ويتم تخفيض تكلفة المخزون عندما يتوقع بيع المخزون بتكلفة أقل.

اعتبرنا ذلك أمر رئيسي للمراجعة بسبب الأحكام والإفتراضات البالمة التي استخدمتها الإدارة عند تحديد مخصص المخزون بطيء الحركة ومستوى شطب المخزون اللازم بناءً على تقييم صافي القيمة القابلة للتحقيق.

قمنا بإجراءات المراجعة التالية التي تتعلق بتقييم المخزون:

- تقييم التصميم والتنفيذ واختبار مدى كفاءة الضوابط الرئيسية المتعلقة بإجراءات المجموعة لتكون ومراقبة مخصص المخزون بطيء الحركة.
- تقييم السياسة المحاسبية للمجموعة المتعلقة بالمخزون بطيء الحركة من خلال إجراء اختبار بأثر رجعي ومقارنة التقديرات السابقة مع النتائج الفعلية.
- إعادة احتساب مخصص المخزون بطيء الحركة أو منتهي الصلاحية وفقاً لسياسة المجموعة وعلى أساس تقدير أعمار المخزون.
- الاستفسار عن أي مخزون بطيء الحركة أو منتهي الصلاحية يتم تحديده خلال حضورنا للجرد الفعلي للمخزون في الواقع المختار.
- اختبار صافي القيمة القابلة للتحقيق للمخزون الجاهر من خلال الأخذ في الاعتبار الترحيل الفعلى للبائعات في نهاية السنة والإفتراضات المستخدمة من قبل الإدارة للتحقق ما إذا تم تقييم المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق أو الاسترداد أيهما أقل.

(٣) تطبيق المعيار الدولي رقم (١٦) "عقود الإيجار".

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، وجب على المجموعة تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" ويحل هذا المعيار محل متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار". وبما أن ذلك ينطوي على تطبيق معايير جديدة تتعلق بحسابات ذات أهمية بالغة في المجموعة، فقد اعتبرناها من الأمور الرئيسية بالمراجعة.



أجرت الإدارة تحليلًا مفصلاً لكل عقد لإيجار لتحديد الاختلافات بين متطلبات المعايير، وتحديد التغيرات المطلوبة التي يتعين إجراؤها على السياسات المحاسبية الحالية وتحديد تعديلات التحول والتغيرات المتزنة على العمليات والضوابط المطلوبة خاصة فيما يتعلق بتحديد ما إذا كان ترتيب ما يلي تعريف عقد إيجار.

يعدل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) بشكل أساسى المعالجة المحاسبية لعقود الإيجار التشغيلي عند بدئاتها مع الاعتراف بحق استخدام الأصول المستأجرة والالتزامات المقابلة للمبلغ المخصوم من مدفوعات الإيجار على مدى عقد الإيجار. اختارت المجموعة تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدل. قمنا بمراجعة إلتزام المجموعة بمتطلبات المعايير الجديدة من حيث السياسات والمعالجات المحاسبية والعرض والإفصاح.

المعلومات الأخرى

الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. وتتضمن المعلومات الأخرى في التقرير السنوي تقرير مجلس الإدارة ولكنها لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقريرنا عنها، ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاح لنا بعد تاريخ تقريرنا هذا. ولا يغطي رأينا في القوائم المالية الموحدة للمجموعة المعلومات الأخرى، ولن نبدي أي شكل من أشكال الإستنتاج التأكيدية فيها. وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه عندما تصبح متاحة وعند فعل ذلك، يتم الأخذ في الحسبان ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري. عندما نقرأ التقرير السنوي، إذا خلصنا إلى وجود تحريف جوهري فيه، تكون مطالبين بالإبلاغ عن الأمر للمكلفين بالحكومة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكومة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها العادل، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وأحكام نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ.

وعند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفين بالحكومة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي للمجموعة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول بما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتأكد المعقول هو مستوى عال من التأكيد. إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ. وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.

وكمجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية الموحدة وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر والحصول على أدلة مراجعة كافية و المناسبة لتوفير أساس لرأينا، وبعد خطر عدم اكتشاف



- تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ. نظراً لأن الغش قد ينطوي عليه تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمجموعة.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأسس الاستمرارية في المحاسبة. واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكلاً كبيراً بشأن قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن تلتف الانتهاء في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف المجموعة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام، وهيكل ومحفوظ القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبّر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
 - الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. كما أنها مسؤولون عن توجيه أعمال المراجعة للمجموعة والإشراف عليها وأدائها.
 - ونظل مسؤولين وحدنا عن رأينا حول المراجعة.
 - لقد أبلغنا المكلفين بالحكومة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوكيل المخطط للمراجعة والنتائج الباama للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال المراجعة.
 - لقد زودنا المكلفين بالحكومة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد تعيقنا بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، وبحسب مقتضى الحال إجراءات الواقية ذات العلاقة.
 - ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحكومة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة أثناء مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية، وبناءً على ذلك تُعدّ أمور رئيسية للمراجعة وتوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما، في ظروف نادرة للغاية، نرى أن الأمر ينبغي إلا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أنه من المتوقع بشكل معقول أن تفوق التبعات السلبية لفعل ذلك فوائد المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة


دخيل بن علي الدخيل

ترخيص رقم ٩٦

الرياض في: ٥ شعبان ١٤٤١ هـ

الموافق: ٢٩ مارس ٢٠٢٠ م



الشركة السعودية للصادرات الصناعية

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ايضاح رقم

الموجودات

موجودات غير متداولة

ممتلكات وألات ومعدات

حق استخدام الأصول

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣,٠٧٧٠,٠٨٦	٣,٠٤٩,٧٠٩	(٥)
-	٦٦٨,٠١٨	(٦)
٧,٦٥٨,٤٤٥	٦,٥٥٩,٦٥٤	(٧)
<u>١٠,٧٢٨,٥٣١</u>	<u>١٠,٢٧٧,٣٨١</u>	

موجودات متداولة

مخزون

ذمم مدينة تجارية ودينون آخرون

نقد وما في حكمه

٦٦١,١٨٤	٢,٢٦٤,٨٣٣	(٨)
٢٢,٣١٤,١١٢	٣٠,٩٦٦,٥٥٧	(٩)
٤٣,٠١٢,١١٧	١٩,٦٢٥,٤٨٩	(١٠)
<u>٦٥,٩٨٧,٤١٣</u>	<u>٥٢,٨٥٦,٨٧٩</u>	
<u>٧٦,٧١٥,٩٤٤</u>	<u>٦٣,١٣٤,٢٦٠</u>	

إجمالي الموجودات

حقوق الملكية والمطلوبات

حقوق الملكية

رأس المال

احتياطي نظامي

(خسائر متراكمة) / أرباح مبقاء

إجمالي حقوق الملكية

المطلوبات

مطلوبات غير متداولة

التزامات تأجير

مخصص منافع الموظفين

٦٤,٨٠٠,٠٠٠	٦٤,٨٠٠,٠٠٠	(١١)
٦٤٢,٦٤٥	٦٤٢,٦٤٥	
<u>٢,٠١١,٧٤٣</u>	<u>(١١,٢٥٧,٣٣٩)</u>	
<u>٦٧,٤٥٤,٣٨٨</u>	<u>٥٤,١٨٥,٣٠٦</u>	

مطلوبات متداولة

التزامات تأجير

ذمم دائننة تجارية ودائنون وأخرين

مستحقات مساهمين

مخصص الزكاة الشرعية

-	٦٤٦,٤٤٦	(٦)
٤٧٤,١١٨	٥٨٣,١٧٣	(١٢)
<u>٤٧٤,١١٨</u>	<u>١,٢٢٩,٦١٩</u>	

اجمالي المطلوبات

اجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية
عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

ركة السعودية للصادرات الصناعية

"

بركة مساهمة سعودية"

نة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح رقم
١١٨,٢٧١,٣٨٨	٨٠,٥٧٧,٨٠٠	
<u>(١١٧,٢٤٩,٦٤١)</u>	<u>(٨٣,٠٠٣,٩٧٧)</u>	(١٥)
<u>١,٠٢١,٧٤٧</u>	<u>(٢,٤٢٦,١٧٧)</u>	
(٨,٢٣٨,١٧٥)	(٧,٩٤٧,٥٧٤)	(١٦)
<u>(٢٨٨,٨٩٠)</u>	<u>(٣٣٣,٤٨٧)</u>	
<u>(٧,٥٠٥,٣١٨)</u>	<u>(١٠,٧٠٧,٢٣٨)</u>	
(٢٢٨,٨٧٦)	(١,٠٩٨,٧٩١)	
-	(١٤,٢٣٩)	
١٤,٣٦٣,٦٣٠	٤٩٣,٧٢٩	(١٧)
<u>٦,٦٢٩,٤٣٦</u>	<u>(١١,٣٢٦,٥٣٩)</u>	
(٢٠٢,٩٨٩)	(١,٣٢٥,٥٤٢)	(١٤)
<u>٦,٤٢٦,٤٤٧</u>	<u>(١٢,٦٥٢,٠٨١)</u>	

أيرادات

آفة الأيرادات

مالي الدخل

بروفات عمومية وإدارية

متطلبات

من العمليات التشغيلية

سائر انخفاض قيمة المخزون

أثر انخفاض قيمة الاستثمارات

صرفوفات تمويلية

بدادات أخرى

ذل قبل الزكاة

ـ كـ

ـ كـة في الدخل للسنة

ـ ذـل الشامل الآخر

ـ بـيـود لن يـعاد تـصنـيفـها إـلـى الـأـربـاحـ أوـ الـخـسـانـ لـاحـقاـ

ـ إـصـادـهـ قـيـاسـ الـإـلتـرـمـاتـ أوـ الـمنـافـعـ المـحـدـدةـ

ـ ذـلـ الشـامـلـ الآـخـرـ لـلـسـنـةـ

ـ صـافـيـ الدـخـلـ الشـامـلـ لـلـسـنـةـ

ـ رـبـحـةـ السـهـمـ لـصـافـيـ دـخـلـ السـنـةـ

ـ الـأسـاسـيـ

ـ مـخـضـ

ـ أـيرـادـاتـ الإـيضـاحـاتـ المرـفـقـةـ منـ رـقـمـ (ـ١ـ)ـ إـلـىـ (ـ٢ـ٤ـ)ـ جـزـءـاـ لـاـ يـتـجـزـأـ مـنـ هـذـهـ القـوـانـيمـ الـمـالـيـةـ

ـ عـضـوـ مجلـسـ الـادـارـةـ المـفـوضـ

ـ الرـئـيسـ التـنـفـيـذـيـ

ـ المـديـرـ المـالـيـ

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ٣١ ديسمبر إيضاح رقم

		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		صافي دخل الفترة
٦,٤٢٦,٤٤٧	(١٢,٦٥٢,٠٨١)	استهلاكات
٢٨٨,٨٨٩	٢٩٧,٣٧٦	استهلاك حق استخدام الأصول
-	٣٦,١١١	مخصص منافع الموظفين
١٧٥,٧١٦	٢٣٦,٣٠٨	إعادة قياس الالتزامات أو المنافع المحددة
-	(٢٨,١٤٥)	أرباح من بيع ممتلكات وألات ومعدات
-	(٦٣١)	مصروفات تمويلية
-	١٤,٢٤٠	مخصص الإنفاق في قيمة الاستثمارات
٢٢٨,٨٧٦	١,٠٩٨,٧٩١	الزكاة
٢٠٢,٩٨٩	١,٣٢٥,٥٤٢	
<u>٧,٣٢٢,٩١٧</u>	<u>(٩,٦٧٢,٤٨٩)</u>	

		<u>النفقات في</u>
		المخزون
(٦٦١,١٨٤)	(١,٦٠٣,٦٤٩)	ذمم مدينة تجارية ومدفو عات مقدمة وأخرى
(١٧,٧٠١,٢٤٨)	(٨,٦٥٢,٤٤٥)	أثر حق استخدام الأصول
-	(٩,٧٥٧)	ذمم دائنة تجارية ومصروفات مستحقة وأخرى
٢,١٧٤,٣٩١	(١,١٩٤,٥٦٦)	مستحقات مساهمين
٤٧١,٨٢٤	(٤٢,١٨٩)	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
<u>(٨,٣٩٣,٣٠٠)</u>	<u>(٢١,١٧٥,٠٩٥)</u>	مخصص منافع الموظفين المدفوعة
(١٧,٣٤٤)	(٩٩,١٠٨)	زكاة مدفوعة
<u>(١,٧٠٩,٤٦٣)</u>	<u>(١,٧٩٣,٧٠٥)</u>	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
<u>(١٠,١٢٠,١٠٧)</u>	<u>(٢٣,٠٦٧,٩٠٨)</u>	

		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
		إضافات للممتلكات وألات ومعدات
-	١,١٩٩	تحصلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات
-	(٤٢,٣٢٠)	أثر حق استخدام الأصول
<u>(١٢٢,٦٧٥)</u>	<u>(٣١٨,٧٢٠)</u>	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
		مصاريف اكتتاب
٥٤,٠٠٠,٠٠٠	-	زيادة رأس المال
٤٩,٩٦١,٨٨٨	-	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٣٩,٧١٩,١٠٦	(٢٣,٣٨٦,٦٢٨)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٣,٢٩٣,٠١١	٤٣,٠١٢,١١٧	النقد وما في حكمه في أول السنة
<u>٤٣,٠١٢,١١٧</u>	<u>١٩,٦٢٥,٤٨٩</u>	النقد وما في حكمه في آخر السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عن الشركة

الشركة السعودية للصادرات الصناعية هي ("الشركة") شركة مساهمة سعودية تم إنشاؤها بموجب قرار معمالي وزير التجارة رقم ٩٥٤ بتاريخ ١٢ ذي القعده ١٤١٠ هـ الموافق ٥ يونيو ١٩٩٠ م ، مركزها الرئيسي في مدينة الرياض بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٧٧٥٥٤ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٥ ذي القعده ١٤١٠ هـ (الموافق ١٨ يونيو ١٩٩٠).

يتمثل نشاط المجموعة الرئيسي في وكالء البيع في الوقود الخام والمعادن والكيماوية الصناعية بما في ذلك الأسمدة، البيع بالجملة لزيوت التشحيم والمنتجات النفطية المتكررة، البيع بالجملة للاسمدة والجص ومشابهه، البيع بالجملة للمواد البلاستيكية الأولية الموجهة والمطاط والإلياف الصناعية، البيع بالتجزئة للبنات والبذور والأسمدة (المشارق) ، التخزين في الموانيء والمناطق الجمركية أو الحرة.

القوائم المالية الموحدة المرفقة تشمل الشركة وشركتها التابعة التالية:

اسم الشركة	بلد التأسيس	رأس المال	نسبة الملكية
الشركة السعودية للصادرات الصناعية	الأردن	٢٥٠,٠٠٠ دينار أردني	% ١٠٠

٢- أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم في هذه المجموعة من القوائم المالية الموحدة تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦). تم توضيح التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة في إيضاح رقم (٢-٤)

٢-٢ إعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة على أساس مبدأ التكالفة التاريخية، ما عدا البنود الهامة الواردة في قائمة المركز المالي الموجزة:

- يتم قياس الإستثمارات بغض المتاجرة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- يتم الاعتراف بمستحقات الالتزامات للمنافع المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة المبالغ المستحقة حسب الوحدة.

٢-٣ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن التقديرات الهامة الموضوعة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الهامة لحالات عدم التأكيد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة باستثناء الأحكام الجديدة والمصادر الرئيسية لحالات عدم التأكيد من التقديرات المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) المبينة في الإيضاح ٢-٤.

- ٤-٢ أساس التوحيد**
تتألف القوائم المالية الموحدة من القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة وهي منشأة تسيطر الشركة عليها ، وتحتفظ السيطرة عندما تتعرض الشركة لمخاطر العوائد المتغيرة أو يكون لها حقوق فيها نتيجة مشاركتها مع المنشأة المستثمر فيها ويكون لديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سيطرتها على المنشأة المستثمر فيها، ولا تسيطر الشركة على وجه التحديد على المنشأة المستثمر فيها إلا إذا توفر لدى الشركة العناصر الثلاثة التالية كافة:
١) السيطرة على المنشأة المستثمر فيها (أي الحقوق القائمة التي تمنحها القدرة على توجيه عمليات المنشأة المستثمر فيها ذات الصلة).
٢) التعرض لمخاطر العوائد المتغيرة أو الحق فيها نتيجة اشتراكها مع المنشأة المستثمر فيها.
٣) القدرة على استخدام صلاحيتها على المنشأة المستثمر فيها في التأثير على عوائدها.
وتوحد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ تحويل السيطرة عليها من قبل الشركة المستثمرة ، ويتوقف توحيدها ابتداءً من تاريخ انقطاع تلك السيطرة ، وتحذف الاستثمارات والمعاملات والأرصدة والأرباح والخسائر المحقة من المعاملات فيما بين الشركة والشركة التابعة لها ، وتتماشى السياسات المحاسبية للشركة التابعة مع تلك التي تطبقها الشركة.
وتظهر الحصص غير المسيطرة في النتائج وحقوق ملكية الشركة التابعة غير المملوكة بالكامل كل على حده في قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الموحدة وقائمة المركز المالي الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة على التوالي.

٤-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية للشركة وكذلك عملة العرض، جميع المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٤-٤ السياسات المحاسبية الهامة

٤-٤-١ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

اعتمدت الشركة المعايير الجديدة التالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ م.

٤-٤-٢ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) - عقود الإيجار

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدل بداية من ١ يناير ٢٠١٩ م، وعلى ذلك فإن المعلومات المقارنة بالقوائم المالية الموحدة الصادرة خلال ٢٠١٩، لن يتم إعادة تبويبها وسيتم عرضها كإيجارات وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) و تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (٤).

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) للمستأجرين نموذج وحيد للمحاسبة عن عقود الإيجار، يقوم المستأجر بالإعتراف بالأصل المتعلق بحق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل ذو الصلة بالإضافة إلى إلتزام الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار، توجد إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات ذات القيمة المتخفضة، تبقى طريقة المحاسبة المنبعة من المؤجر مشابهة للمعيار الحالي - أي يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار إلى عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي.

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) محل التوجيهات الحالية لعقود الإيجار بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي ١٧ "عقود الإيجار" وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (٤) "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار" وتفسير لجنة تفسيرات

المعيار رقم (١٥) "عقود الإيجار التشفيلي - الحوافز" و تفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (٢٧)"تقييم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار".

إن هذا المعيار يسري مفعوله للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٩م، مع السماح بالتطبيق المكر. وقد اختارت الشركة عدم التطبيق المكر المشار إليه.

٢١٣- ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجار

^{١٦} كفة التحصال المعا، الدولة للتقرير المالي رقم ١٦، اختيار إما:

١٦) عقد الاجئ ل كافة عقودها، أو

٢٠١٣-٢٠١٤: إمدادات قيم معاً كأن العقد يمتاً بحاله أو يحتوي على إيجار.

عند تصنيف عقد الإيجار من الباطن فإنه يجب على المؤجر الوسيط. تصنيف عقد الإيجار من الباطن على أنه عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي كما يلي:

(ج) إذا كان عقد الإيجار الرئيسي الذي تكون فيه المنشأة هي المستأجر عقد إيجار قصير الأجل، وتمت المحاسبة عنه ، فيجب تصنيف

(ب) بخلاف ذلك، يجب تصنيف عقد الإيجار من الباطن بالرجوع إلى الأصل الرئيسي وليس بالرجوع إلى الأصل محل العقد (على سبيل

المقال، بند العقارات والآلات والمعدات موضوع عقد الإيجار

المعاهدة الصادرة التي لم يتم تطبيقها بعد

1-3

فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة للسنوات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ مع السماح بالتطبيق المبكر ولكن، لم تقم الشركة بتطبيقها عند إعداد هذه القوائم المالية.

^(٣) توجيهات عمل المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٢ - بشأن تعريف النشاط التجاري

يراجع هذا التعديل تعريف النشاط التجاري وفقاً للرددود التي تلقاها مجلس معايير المحاسبة الدولية، يعتقد أن تطبيق التوجيه الحالي معقد جداً، وبؤدي إلى عدد كبير جداً من المعاملات المؤهلة لتكوين دمج الأعمال.

تم اعتماد معيار المحاسبة الدولية رقم (١) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٨) بشأن تعريف الجوهرى.

هذه التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) "عرض القوائم المالية" ومعايير المحاسبة الدولي رقم (٨)، "السياسات المحاسبية، التغيرات في التقديرات والأخطاء المحاسبية" والتعديلات اللاحقة على المعايير الدولية للتقرير المالي الأخرى:

¹⁾ استخراج توصية ذات المهمة في جميع المعايير الدولية للتقرير المالي والإطار المفاهيمي للتقرير المالي.

(٢) تفاصيل أوريف الجوهري:

²⁷ رقم (١) جمل المعلومات غير الجوهرية.

٣-٢-٤ تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩). ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩). ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - بشأن

إصلاح مؤشر سعر الفائدة

توفر هذه التعديلات بعض الإعفاءات فيما يتعلق بالإصلاح لسعر الفائدة القياسي. تتعلق الإعفاءات بمحاسبة التحوط ولها تأثير على أن إصلاح سعر الفائدة السائد بين البنوك لا ينفي عموماً أن يتسبب في إنهاء محاسبة التحوط، ومع ذلك، ينبغي الاستمرار في تسجيل أي تحوط غير فعال في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

٤-٢-٤ التعديلات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي (دورة ٢٠١٥ م - ٢٠١٧ م)

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٢) "تكليف الاقتراض" تقوم الشركة باعتبار القرض المخصص لتطوير أي موجودات ضمن القروض في حالة أنه يهدف إلى تمويل الموجودات المؤهلة الجاهزة للاستخدام المحدد أو البيع. إن هذا التعديل مطبق بدأية من ١ يناير ٢٠١٩ مع السماح بالتطبيق المبكر.

٣-٤ الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة لانخفاض في القيمة. إن وجدت. تتضمن تكلفة اقتناء الأصل كافة التكاليف المتعلقة باقتناه الأصل.

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما يترتب عليها زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للشركة، ويمكن قياسها بشكل موثق. يتم رسملة تكاليف التمويل المتعلقة بالقروض لتمويل اقتناه موجودات مؤهلة خلال الفترة اللازمة لاستكمال وتجهيز الموجودات للغرض المعدة له.

تسجل التكلفة ناقصاً القيمة المتبقية المقدرة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كما يلي:

السنوات

٣٣ سنة أو مدة عقد الإيجار أهما أقل

مباني على أراضي مؤجرة

٨ سنة

آلات ومعدات

١. سنوات

اثاث ومفروشات

٤ سنوات

سيارات

٨-٤ سنوات

أجهزة كبرى وأجهزة حاسب آلي

الأراضي والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ لا تسجل.

تشمل المشاريع الرأسمالية تحت التنفيذ في نهاية السنة بعض الموجودات التي تم اقتناصها ولكنها غير جاهزة للاستخدام لأجله، ويتم تحويل هذه الموجودات إلى قنات الموجودات ذات الصلة ويتم استيلاكتها عندما تصبح جاهزة للاستخدام.

يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية للموجودات ومؤشرات الانخفاض في القيمة في نهاية كل سنة مالية وتعدل بأثر مستقبلي، عند الحاجة.

٤-٤ الموجودات المالية (الاستثمارات)

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال حساب الأرباح والخسائر

تصنف الموجودات المالية كأصول مالية "بالقيمة العادلة من خلال حساب الأرباح والخسائر" عندما يكون هناك:

- عوض محتمل قد يتم دفعه من قبل المستحود كجزء من دمج الأعمال التي ينطبق عليه المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣.
- محتفظ بها للمتاجرة.
- يتم تضمينها بالقيمة العادلة من خلال حساب الأرباح والخسائر.

إن الأصل المالي بعد محتفظ به لغرض المتاجرة إذا:

- تم اقتناوه بشكل مبدئي بهدف بيعه في المستقبل القريب، أو
- عند الاعتراف المبدئي يمثل جزء من محفظة أدوات مالية محددة تديرها المجموعة معًا ولديها دليل فعلي لنمط أداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير، أو
- كونه من المشتقات المالية غير المصنفة وغير الفعالة كأداة تحوط.

يمكن تصنيف الموجودات المالية غير الموجودات المالية المحافظ عليها للمتاجرة أو العوض المحتمل الذي يتم دفعه من قبل العبة المستحودة كجزء من اندماج الأعمال بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عند الاعتراف المبدئي في حال:

كان هذا التصنيف ينزل أو يخفض بشكل هام حالة تناقض في القياس أو الاعتراف والتي يمكن أن تنشأ فيما لو لم يتم هذا التصنيف؛ أو

تشكل الموجودات المالية جزء من مجموعة أصول أو مطلوبات مالية أو الاثنين معاً، والتي تتم إدارتها وتقييم أدائها على أساس القيمة العادلة، وذلك بما يتماشى مع إستراتيجية المجموعة المتعلقة بإدارة المخاطر أو الاستثمار بحيث أن المعلومات المتعلقة بتشكيل هذه المجموعات يتم تزويدها داخليا على هذا الأساس؛ أو

تشكل جزء من عقد يتضمن أداة مشتقة مدمجة أو أكثر، وتصنف كامل العقد مجتمعا بالقيمة العادلة من خلال حساب الربح أو الخسارة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩.

يتم إدراج الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال حساب الأرباح أو الخسائر بقيمتها العادلة. يتم الاعتراف بأية مكاسب أو خسائر ناتجة عن إعادة القياس في حساب الأرباح أو الخسائر. تشمل المكاسب أو الخسائر المعترف بها في حساب الأرباح أو الخسائر أي توزيعات أرباح أو فائدة مدفوعة على الموجودات المالية وتدرج في بند "مكاسب أو خسائر أخرى".

• الاستثمارات المحافظ بها إلى تاريخ الاستحقاق

إن الاستثمارات المحافظ بها إلى تاريخ الاستحقاق هي عبارة عنأصول مالية غير مشتقة بدفعات ثابتة أو قابلة للتحديد ويتوازى مع استحقاق ثابتة والتي يكون لدى المجموعة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، وبعد الاعتراف الأولي، يتم قياس الاستثمارات المحافظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المطافأ باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي ناقصاً أي خسارة انخفاض يتم الاعتراف بها في حساب الربح أو الخسارة.

• الموجودات المالية المتاحة للبيع

الموجودات المالية للاستثمارات المتاحة للبيع هي عبارة عن الأدوات المالية غير المشتقة والتي تصنف ضمن الممتلكات للبيع أو لا تندرج ضمن (أ) الفروض والمديونون (ب) أو الاستثمارات المقتننة حتى تاريخ الاستحقاق (ج) أو الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال حساب الأرباح أو الخسائر.

يتم إثبات الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية، يتم الاعتراف بالتغييرات الأخرى في القيم الدفترية للموجودات المالية المتاحة للبيع في بنود الدخل الشامل الآخر وتراكم ضمن احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات، وعندما يتم استبعاد قيمة الاستثمار، فيتم إعادة تصنيف المكاسب أو الخسائر المتراكمة سابقاً ضمن احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات في حساب الأرباح أو الخسائر.

إن استثمارات حقوق الملكية المتاحة للبيع التي ليس لديها سعر مدرج في سوق نشط ولا يمكن قياس قيمتها العادلة بشكل يمكن الاعتماد عليه يتم قياسها بالتكلفة ناقصاً أي خسائر انخفاض تم تحديدها في نهاية كل فترة مالية.

٥-٤ المخزون

يقيد المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أياً ما أقرب. تحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجع. تشتمل التكلفة على كافة مصاريف التصنيع المباشرة على أساس المستوى العادي من النشاط بالإضافة إلى تكاليف النقل والمناولة. يتكون صافي القيمة القابلة للتحقق من سعر البيع التقديري ناقصاً تكاليف التصنيع الإضافية حتى الاكتمال، وحصة ملائمة من مصروفات البيع والتوزيع. يجب مخصص، عند الضرورة، مقابل أي مخزون متقدم أو بطيء الحركة أو تالف.

٦-٤ النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والسحب على المكتشوف القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة ولها فترة استحقاق أصلية خلال ثلاثة أشهر أو أقل. كما يتضمن حسابات السحب على المكتشوف والتي تمثل جزء لا يتجزأ من إدارة الشركة للنقدية والتي من المتوقع تغيرها من سحب على المكتشوف إلى حسابات جارية.

٧-٤ الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يتم في تاريخ كل قائمة مركز مالي مراجعة الموجودات غير المالية (ما عدا المخزون) لتحديد ما إذا كان هناك أي ظرف تشير إلى حدوث خسارة الانخفاض في القيمة أو عكس خسارة الانخفاض في القيمة وفي حالة وجود هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لهذه الموجودات لتحديد مقدار خسارة الانخفاض في القيمة أو عكس خسارة الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

وعند تغذير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات الفردية، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي تنتمي إليها الموجودات. وعند إمكانية تحديد أساس معقول وثابت للتوزيع، يتم توزيع موجودات الشركة على الوحدات الفردية المنتجة للنقد، أو عدا عن ذلك يتم توزيعها على المجموعة الأصغر من الوحدات المنتجة للنقد والتي يمكن تحديد أساس توزيع معقول وثابت لها.

الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير محددة المدة وكذا الموجودات غير الملموسة غير المتأتحة للاستخدام بعد يتم فحصها للانخفاض في قيمتها سنويًا على الأقل وكلما كان هناك مؤشر على الانخفاض في قيمة الموجودات.

القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة ناقصًا تكاليف البيع والقيمة قيد الاستخدام أيهما أعلى. وعند تقييم القيمة قيد الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم يعكس تقييمات السوق الحالية للفترة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة للموجودات التي لم يتم تعديل تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية لها.

إذا تم تغذير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات (أو الوحدة المنتجة للنقد) إلى ما دون قيمتها الدفترية، يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات (أو الوحدة المنتجة للنقد) إلى قيمتها القابلة للاسترداد. يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة مباشرةً في قائمة الأرباح أو الخسائر إلا إذا تم قيد الموجودات ذات الصلة بالقيمة المعاد تقييمها، وتعامل خسارة الانخفاض في القيمة في هذه الحالة كتخفيض ناتج عن إعادة التقييم.

وعندما يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة في وقت لاحق، يتم زيادة القيمة الدفترية للموجودات (أو الوحدة المنتجة للنقد) إلى التقدير المعدي لنقيمتها القابلة للاسترداد بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية التي تمت زراعتها القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها فيما لو تم الاعتراف بخسارة الانخفاض في قيمة الموجودات (أو الوحدة المنتجة للنقد) في سنوات سابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة الانخفاض في القيمة مباشرةً في قائمة الأرباح أو الخسائر إلا إذا تم قيد الموجودات ذات الصلة بالقيمة المعاد تقييمها، وتعامل عكس خسارة الانخفاض في القيمة في هذه الحالة كزيادة ناتجة عن إعادة التقييم.

٨-٤ الاحتياطي النظامي

طبقاً للمادة (٤١) من نظام الشركات بالمملكة العربية السعودية والمادة (٤١) من النظام الأساسي للشركة، يجب ١٠٪ من صافي ربح الشركة. ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنب متى إذا بلغ ٣٠٪ من رأس المال المدفوع.

٩-٤ المخصصات

يتم تكوين المخصص إذا كان لدى الشركة أحداث أو عمليات سابقة قد ينتج عنها التزام قانوني أو ضمئني حالياً أو مستقبلي يمكن تقادره بشكل موثوق، أو أن هناك احتمالية أن ينتج عنه تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتعديل الالتزام.

١٠-٤ الزكاة

يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً لأنظمة الزكوية التي تصدرها الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية. يتم معالجة التسويات الناتجة عن الربط الزكوي الهيائي خلال الفترة المالية التي يتم فيها إصدار الربط الهيائي.

١١-٤ مزايا منافع الموظفين

تستحق منافع الموظفين لكافة الموظفين العاملين وفقاً لشروط وأحكام نظام العمل المتبعة في الشركة، عند انتهاء عقود خدمتهم

يتم احتساب التزام الشركة المتعلق بخطط المنافع المحددة عن طريق تقدير قيمة المنافع المستقلة التي تستحق للموظفين في الفترات الحالية والمستقبلية وتخصم القيمة الموصولة إلى القيمة الحالية.

تضع الشركة الافتراضات التي تستخدم عند تحديد العناصر الرئيسية للتکاليف بعرض الوفاء بهذه الالتزامات المستقبلية. يتم وضع هذه الافتراضات بعد استشارة الخبراء الكتروني في الشركة وتشمل تلك الافتراضات التي تستخدم لتحديد تكلفة الخدمة الاعتبادية وكذلك عناصر التمويل المتعلقة بالمطلوبات. يقوم الخبراء الكتروني المؤهل باحتساب التزام المنافع المحددة وذلك باستخدام طريقة المبالغ المستحقة حسب الوحدة.

يتم الاعتراف بإعادة تقييم التزامات المنافع المحددة التي تتكون من الأرباح أو الخسائر الكترونية مباشرة في قائمة الدخل الشامل الآخر. تحدد الشركة مصروف الفائدة الصافي على التزامات المنافع المحددة للفترة عن طريق تطبيق معدل الخصم الذي يستخدم في قياس التزامات المنافع المحددة عند بداية الفترة السنوية بعد الأخذ بالاعتبار أي تغير يطرأ على صافي التزامات المنافع المحددة خلال السنة نتيجة المساهمات والمدفوعات للالتزامات. يتم الاعتراف بمصروف الفائدة الصافي والمصروفات الأخرى المتعلقة بخطط المنافع المحددة في قائمة الأرباح أو الخسائر.

١٢-٤ الاعتراف بالإيرادات

يتم احتساب إيراد المبيعات على أساس القيمة العادلة للبدل المقيد أو المتوقع قبضه. يتم تخفيض الإيرادات بمخصصات المردودات والتخفيفات على المبيعات وأية مخصصات أخرى شبيهة.

يتم تحقق الإيرادات وفقاً لمبدأ الاستحقاق، يتم الاعتراف بإيراد مبيعات البيع عند استيفاء جميع الشروط التالية:

- عندما تقوم المجموعة بنقل المنافع والمخاطر الجوهرية المرتبطة بملكية البضاعة إلى المشتري.
- عندما لم تعد المجموعة تحتفظ بملكية البضاعة كتدخل إداري مستمر وعندما لا تكون المجموعة في وضع تمارس فيه تحكم فعلي لهذه البضاعة.
- عندما يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بعملية البيع.
- عندما يكون من الممكن احتساب التكاليف المتکبدة أو التي سيتم تكبدها بعملية البيع بشكل موثوق.

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى على أساس الاستحقاق.

١٣-٤ العمارات الأجنبية

المعاملات والأرصدة

المعاملات بالعمارات الأجنبية يتم ترجمتها إلى العملة الوظيفية للشركة بناء على أسعار الصرف في تاريخ المعاملات.

الأصول والالتزامات المالية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها للعملة الوظيفية بناء على أسعار الصرف السائدة في تاريخ القوانين المالية الموحدة، فرقة تقييم العملات الأجنبية يتم الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر.

١٤-٤ مصروفات البيع والتوزيع والمصروفات العمومية والإدارية

تشتمل مصروفات البيع والتوزيع والمصروفات العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تعتبر بشكل خاص جزءاً من تكفة الإيرادات. يتم التوزيع بين تكلفة الإيرادات ومصروفات البيع والتوزيع والمصروفات العمومية والإدارية، عند الضرورة، على

أساس ثابت. تقوم الشركة بتحميم المدفوعات (ما عدا تلك المتعلقة بحسومات الإيرادات) المتعلقة بالاتفاقيات طويلة الأجل المبرمة مع العملاء والموزعين على مصروفات البيع والتوزيع.

١٥-٤ التقارير القطاعية

قطاع التشغيل هو عنصر في الشركة يرتبط بأنشطةها التي من خلالها تحصل على إيرادات وتكبد مصروفات بما في ذلك الإيرادات والمصروفات المتعلقة بالمعاملات مع أي عناصر أخرى في الشركة. يتم مراجعة كافة النتائج التشغيلية لقطاعات التشغيل بصورة منتظمة بواسطة صانع القرار التشغيلي الرئيسي في الشركة لاتخاذ قرارات بشأن الموارد التي يتم توزيعها على القطاعات وتقييم أدائها والتي توفر لها معلوماتها المالية المنفصلة. تشتمل نتائج القطاع المرفوعة لصانع القرار التشغيلي الرئيسي في الشركة على بنود منسوبة مباشرة إلى القطاع وكذلك تلك التي يمكن توزيعها على أساس معقول.

١٦-٤ استخدام الأحكام والتقديرات

إن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخيرة المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، يتطلب من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات والتي يدورها تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المبنية للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وكذلك الإفصاحات عن بعض الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ قائمة المركز المالي. تؤثر التقديرات والافتراضات في أرصدة الأصول والالتزامات وكذلك المبالغ التي تم التقرير عنها للإيرادات والمصروفات. وعلى الرغم من أنه تم إعداد تلك التقديرات على أساس أفضل معلومات متاحة للإداري للأحداث أو الظروف الحالية فقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة الافتراضات البالمة بصورة مستمرة. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات بأثر مستقبلي.

١٧-٤ توزيعات الأرباح

تفيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية الموحدة في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل مساهي الشركة.

يتم إثبات توزيعات الأرباح الأولية في الفترة التي يتم اعتمادها فيما من قبل مجلس الإدارة.

الشیر كة السعو دية للمسار ات الصناعية

كما مساحتها سعوية

إضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في

(جميع المبالغ بالريلات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ ممتلكات وألات ومعدات

مازن الات و معدات
اجهزه كهربائيه

۱۰

الخلفية

في بداية

اضف اس

استبعاد ات

۱۰۷

الاستهلاك

٦٢

المدخل

سالنی

٦٣

卷八

٤٥

10

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٦ الإيجار

التحول

يجوز الشركة عند التحول إلى المعيار الدولي إما تطبيق المعيار باستخدام:

- بائر رحعي، أو

- بائر رحعي معدل بطريقة عملية اختيارية.

يقوم المستأجر بتطبيق الخيار باستمرار على جميع عقود الإيجار، وتخطط الشركة حالياً تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) مبدئياً في ١ يناير ٢٠١٩ م بعد نهج التحول الذي ستقوم بتطبيقه.

١-٦ حق استخدام الأصول

الإجمالي	أراضي
٧٢٢,١٨٤	٧٢٢,١٨٤
(١٨,٠٥٥)	(١٨,٠٥٥)
(٣٦,١١١)	(٣٦,١١١)
<u>٦٦٨,٠١٨</u>	<u>٦٦٨,٠١٨</u>
-	-
٣٦,١١١	٣٦,١١١
<u>٣٦,١١١</u>	<u>٣٦,١١١</u>

رصيد ١ يناير ٢٠١٩

استبعادات

إهلاك السنة

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

تم توزيع الإهلاك على بنود قائمة الدخل كما يلي:

تكلفة الإيرادات

مصاريفات عمومية وإدارية

٢-٦ التزامات التأجير

معدل المتوسط المرجح المطبق هو ٤,٢٥٪ لجميع عقود إيجار الشركة بناءً على شروط تأجير مختلفة.

٢٠١٨ ديسمبر ٣١ ٢٠١٩ ديسمبر ٣١

-	٧٥,٧٣٨
-	٦٤٦,٤٤٦
-	<u>٧٢٢,١٨٤</u>
-	٧٥,٧٣٨
	(٦٣,٩٢٣)
	١١,٨١٥
-	٦٤٦,٤٤٦
-	<u>٦٥٨,٢٦١</u>

أقل من سنة

أكثر من سنة

توزيع كالتالي:

الالتزامات تأجير متداولة

الإنخفاض في قيمة التزامات التأجير

الالتزامات تأجير متداولة

الالتزامات تأجير غير متداولة

تم تأثير قائمة الدخل بالمبالغ التالية

مصاريف إهلاك حق استخدام الأصول

المصاريف التمويلية على التزام التأجير

مصاريفات الإيجار

٢٠١٩ ديسمبر ٣١
٣٦,١١١
١٤,٢٤٠
٢٦,٠٥٤
<u>٧٦,٤٠٥</u>

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧- استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتمثل الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، إن الحركة في الاستثمارات المدرجة من خلال الربح أو الخسارة مبينة فيما يلي:

	٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣١ ديسمبر	النسبة %
١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	٦٣,٨٤٦	
٣٢٧,٤٢٧	٣٢٧,٤٢٧	٢٠	
٥١٠,٠٠٠	٥١٠,٠٠٠	٥١	
١١,٨٣٧,٤٢٧	١١,٨٣٧,٤٢٧		* شركة المخازن والخدمات المساعدة
(٤,١٧٨,٩٨٢)	(٥,٢٧٧,٧٧٣)		** شركة المتحدة
٧,٦٥٨,٤٤٥	٦,٥٥٩,٦٥٤		** شركة شهد للتوزيع

التغير في القيمة العادلة
يخصم الانخفاض في قيمة الاستثمارات
رصيد آخر السنة

يوجد أسهم غير مدرجة بقيمة ١١,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ١١,٨ مليون ريال سعودي) تم عرضها بالتكلفة وذلك لعدم وجود سوق نشط أو وسائل أخرى لقياس قيمتها العادلة بشكل موثوق.

الانخفاض في قيمة الاستثمارات

	٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣١ ديسمبر
٣,٤٠٠,٩٨٩	٤,٤٤٠,٣٤٦	
٢٦٧,٩٩٣	٣٢٧,٤٢٧	
٥١٠,٠٠٠	٥١٠,٠٠٠	
٤,١٧٨,٩٨٢	٥,٢٧٧,٧٧٣	

شركة المخازن والخدمات المساعدة
شركة المتحدة
شركة شهد للتوزيع

ان حركة المخصص خلال العام كما يلى:

	٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣١ ديسمبر
٣,٩٥٠,١٦٦	٤,١٧٨,٩٨٢	
٢٢٨,٨٧٦	١,٠٩٨,٧٩١	
-	-	
٤,١٧٨,٩٨٢	٥,٢٧٧,٧٧٣	

رصيد أول السنة
المكون خلال السنة
مستخدم خلال السنة
رصيد آخر السنة

تم تقييم الاستثمار وفقاً للقوائم المالية للشركة المستثمر فيها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وهي آخر قوائم مالية مدفقة صادره لها في تاريخ ٢٣ شعبان ١٤٤٠ هـ الموافق (٢٨ أبريل ٢٠١٩ م)

تم تخفيض قيمة الاستثمار بكامل القيمة حيث تبين لنا ان كل من الشركة المتحدة وشركة شهد للتوزيع تحت التصفية.

* **

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المخزون .٨

٢٠١٩ ديسمبر ٣١ ٢٠١٨ ديسمبر ٣١

٦٦١,١٨٤	١,٧٦٥,٤٤٠
-	٢٨,٣١٤
-	٤٧١,٠٧٩
<u>٦٦١,١٨٤</u>	<u>٢,٢٦٤,٨٣٣</u>

كريت محبي
كريت خام
بوليمير

يخصم
مخصص إنخفاض في قيمة المخزون

ذمم مدينة تجارية ومدينون آخرون .٩

٢٠١٨ ديسمبر ٣١ ٢٠١٩ ديسمبر ٣١

١٨,١٨٦,٢٠٦	٢٠,٨٥٨,٢٨٠
١,٠٧٠,٥٨٥	٢,٠٢٥,٠٠٠
١٢,٠٦٦	١١٤,٢٠٩
٢,٣٤٣,٦٤٩	١,٥٤٦,٨٥٩
٣٥٩,٢٧٦	١,٢٥٥,٤٣٢
٩٤,٨٣٤	١٠٩,٥٠٥
-	٧٩٥,٠٠٠
-	١٤,٢٣٩
-	٧٧,٧٥٦
-	٥٥,٤٣٨
-	٣,٩٣٧,٥٠٠
<u>٣٦١,٩٩٣</u>	<u>٢٩١,٨٣٦</u>
<u>٢٢,٤٢٨,٦٠٩</u>	<u>٣١,٠٨١,٠٥٤</u>

ذمم مدينة
ودانع تأمينية
ذمم موظفين
دفعات مقدمة للموردين
مصاريفات مدفوعة مقدماً
عيده
خطاب ضمان
فواند تمويلية مؤجلة
جارى فرع السودان
جارى فرع الإمارات
اعتمادات مستندية
ضريبة قيمة مضافة

يخصم
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إن حركة المخصص خلال العام كما يلي:

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣١ ديسمبر	رصيد أول السنة
٦٢,٧٨٣,٤٨٦	١١٤,٤٩٧	المكون خلال السنة
١١٤,٤٩٧	-	المستخدم خلال السنة
<u>(٦٢,٧٨٣,٤٨٦)</u>	<u>-</u>	-
<u>١١٤,٤٩٧</u>	<u>١١٤,٤٩٧</u>	رصيد آخر السنة

يوجد ضمن بند ذمم مدينة رصيد بمبلغ ٨ مليون ريال سعودي تقريراً نشأت في نهاية الربع الثالث لعام ٢٠١٨ خاص بـ أحدى الشركات الفرنسية وجارى العمل على تحصيلها برفع دعوى قضائية في بريطانيا، وترى الإدارة بأنه لا يوجد أي سبب لتكون مخصص انخفاض متوقع لهذا الرصيد، بناء على رأي المحامي والذي يؤكد تحصيلها.

١٠ النقد وما في حكمه

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣١ ديسمبر	نقد لدى بنوك *
٤٣,٠١٢,١٠٢	١٩,٦١٢,٢١٢	نقد في الصندوق
١٥	١٣,٢٧٧	
<u>٤٣,٠١٢,١١٧</u>	<u>١٩,٦٢٥,٤٨٩</u>	

١١ رأس المال

رأس مال الشركة المدفوع يتكون من ٦,٤٨٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ٦,٤٨٠ مليون سهم).

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ١٠٨ مليون ريال سعودي، يتكون من ١٠٠,٨٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي، وقد وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ٢٣ ديسمبر ٢٠١٧ م على تخفيض رأس مال المجموعة من ١٠٨ مليون ريال سعودي إلى ١٠,٨ مليون ريال سعودي وذلك بتخفيض عدد الأسهم من ١٠٠,٨٠٠,٠٠٠ سهم إلى ١٠,٨٠٠,٠٠٠ سهم ليتماشى مع متطلبات نظام الشركات. نتج عن ذلك انخفاض في الخسائر المتراكمة إلى ما دون نصف رأس مال المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م. ولقد تمت الموافقة على هذا التخفيض في رأس مال المجموعة من الجهات المختصة.

وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ٩ أكتوبر ٢٠١٨ م على زيادة رأس مال الشركة من ١٠,٨ مليون ريال سعودي إلى ٦٤,٨ مليون ريال سعودي وذلك عن طريق طرح أسهم حقوق أولية. وذلك لدعم المركز المالي للشركة وتطوير أعمالها وتنمية نشاط الشركة وعملياتها. ولقد تمت الموافقة على هذه الزيادة في رأس مال الشركة من الجهات المختصة كما يلي:

الإجمالي	عدد الأسهم	قيمة السهم	
٦٤,٨٠٠,٠٠٠	٦٤٨٠,٠٠٠	١٠	رأس المال في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٦٤,٨٠٠,٠٠٠	٦٤٨٠,٠٠٠	١٠	رأس المال في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١-١٢ مخصص منافع الموظفين

١-١٢ التزامات منافع التقاعد المحددة

التزامات منافع التقاعد المحددة بالصافي

أجمالي التزامات منافع التقاعد المحددة بالصافي

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣١ ديسمبر
٤٧٤,١١٨	٥٨٣,١٧٣
٤٧٤,١١٨	٥٨٣,١٧٣

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣١ ديسمبر
٣٨٢,٣٨٧	٤٧٤,١١٨
١٧٥,٧١٦	٢٣٦,٣٠٨
(١٧٢٤٤)	(٩٩١٠٨)
(٦٦٦٤١)	(٢٨١٤٥)
٤٧٤,١١٨	٥٨٣,١٧٣

١-١-١٢ الحركة على القيمة الحالية لمنافع الموظفين

رصيد إفتتاحي - القيمة الحالية لمنافع الموظفين المحددة

تكلفة الخدمة الحالية وتكلفة العائد

المنافع المدفوعة

(مكاسب) الالتزامات الافتuarية

رصيد نهاية السنة - القيمة الحالية لمنافع الموظفين المحددة

الحساسية في التزامات المنافع المحددة

معدل التضخم في الرواتب

نقص بنسبة %١

أساس

زيادة بنسبة %١

معدل الخصم

نقص بنسبة %١

أساس

زيادة بنسبة %١

افتراض دراسة إحصائية للموظفين

بيانات العضوية

عدد الموظفين

متوسط أعمار الموظفين (بالسنوات)

متوسط عدد سنوات الخبرات السابقة

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣١ ديسمبر
٤٢٥,٦٧٤	٥٢٩,٦٦٣
٤٧٤,١١٨	٥٨٣,١٧٣
٥٣١,٢٢٩	٦٤٥,١٤٩
٥٣١,٢٢٠	٦٤٦,٤٥٢
٤٧٤,١١٨	٥٨٣,١٧٣
٤٢٦,٥٣٦	٥٢٩,٦٦٣

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ - ذمم دانة تجارية ودانون وأخرى

	٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ ديسمبر ٣١
١,٧٠١,٣٩٣	٢,٣٦٣,٨٣٥	
٢,٥٣٥,٨٣٩	٦٩١,٨٤٤	
٤,٠٥١	٦١٦,٠٣٨	
١٦,٢٦٩	١٦,٢٦٩	
<u>٤,٢٥٧,٥٥٢</u>	<u>٣,٦٨٧,٩٨٦</u>	

موردون

مصاريفات مستحقة

دفعات مقدمة من العملاء

ذمم دانة أخرى

١٤ - الزكاة

١-١٤ مخصص الزكاة

	٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ ديسمبر ٣١
٣,١٨٥,٣٧٣	١,٦٧٨,٨٩٩	
٢٠٢,٩٨٩	١,٣٢٥,٥٤٢	
-	-	
<u>(١,٧٠٩,٤٦٣)</u>	<u>(١,٧٩٣,٧٠٥)</u>	
<u>١,٦٧٨,٨٩٩</u>	<u>١,٢١٠,٧٣٦</u>	

الرصيد في أول السنة

المكون خلال السنة

المخصص المكون المستحق عن سنوات سابقه

المسدود خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

"شركة مساهمة سعودية"

بيانات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٤ مخصص الزكاة المكون

	٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣١ ديسمبر	
صافي دخل السنة	٦,٦٢٩,٤٣٦	(١١,٣٢٦,٥٣٩)	
مخصص منافع الموظفين	١٧٥,٧١٦	٢٦٤,٤٥٣	
مخصص خسائر استثمارات	٢٢٨,٨٧٦	١,٠٩٨,٧٩١	
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	١١٤,٤٩٧	-	
الدخل المعدل للسنة	<u>٧,١٤٨,٥٢٥</u>	<u>(٩,٩٦٣,٢٩٥)</u>	
الزكاة على الأرباح المعدلة ٢,٥ % من الوعاء	<u>(٢٤٩,٠٨٢)</u>		
حقوق المساهمين كما في بداية السنة	١٠,٩٩٩,٤١٢	٦٧,٤٥٤,٣٨٨	
حق استخدام الأصول	٥٧٤,٨٠٤	٧٢٢,١٨٤	
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة	١,٤٧٥,٩١٠	(١١٤,٨٠٦)	
الزكاة المدورة	٣٦٥,٠٤٣	٣٧٥,٠١٠	
مخصص منافع الموظفين (المدورة)	٢,٣٧١,٦٦٢	٢,٨٠٨,٧٩٨	
مستحقات المساهمين	-	١١٤,٤٩٧	
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (المدورة)	٣,٩٥٠,١٠٦	٤,١٧٨,٩٨٢	
مخصص خسائر استثمارات (المدورة)	<u>(٣,٨٥٨,٣٩٩)</u>	<u>-</u>	
تسويات	٢٣,٠٢٧,٠٦٣	٧٦,٦٤٢,٠٥٣	
إجمالي الإضافات	<u>(١٤,٩٠٧,٥١٣)</u>	<u>(١٥,٥٥٥,١٥٤)</u>	
يخصم: نفقات على الممتلكات وال موجودات	٨,١١٩,٥٥٠	٦١,٠٨٩,٨٩٩	
وعاء الزكاة	<u>-</u>	<u>١,٥٧٤,٦٢٥</u>	
الزكاة المستحقة	<u>٢٠٢,٩٨٩</u>	<u>١,٣٢٥,٥٤٢</u>	
إجمالي الزكاة المستحقة			

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

"شركة مساهمة سعودية"

بيانات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥ - تكلفة الإيرادات

	٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ ديسمبر ٣١	
مواد وخامات	١١٠,٨٢٦,٦٣٥	٧١,٩٤٩,٨١٣	
رسوم جمركية وشحن وتخلص ونقل	٥,٢٧٦,٢٨٠	١٠,٤٠١,١٩٨	
رواتب واجور وما في حكمها	٢٧,٣٥٧	-	
مزایا أخرى	٤٨,٦٧٠	١٨٦,٣٠٧	
فحص وتحاليل	١١٦,٣٠٥	٨٩,٥٨٦	
تعبئة وتغليف	٤٠٧,٦٢٥	٢١,٦٢٣	
نسبة الرطوبة	١٤٧,٤٩٤	١٢٦,٦٣٢	
مصاريف ورسوم بنكية	٣٩,٨٦٨	١٠٧,٣٠١	
تأمينات اجتماعية	-	١٣,٦٢١	
رسوم ومعاملات حكومية	٢٥,٥٧٤	٣٥,٦٠٠	
مصاروفات متنوعة	١٠٧,٩٣٣	١٠,٢٢٩	
كهرباء ومياة وبريد وهاتف	١٨,٢٧٠	١٠,٦٦٧	
إيجارات	٥٦,٣٤٠	-	
م. إصلاح وصيانة	٥٠,٨	٥١,٤٠٠	
مصاروف مواد تالفة	٣٦,٢٢٥	-	
مصاروفات بتزيين ومحروقات	٥,	-	
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	١١٤,٤٩٧	-	
	<u>١١٧,٢٤٩,٦٤١</u>	<u>٨٣,٠٠٣,٩٧٧</u>	

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

"شركة مساهمة سعودية"

بيانات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ١٦ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣١ ديسمبر	
٣,٣٣٦,٧٩٠	٣,٦٣٦,٥٨٨	رواتب واجور وما في حكمها
١٧٠,٠٩٢	٢٤٧,٦١٥	مزايا أخرى
٣٧٧,٩٩٢	٢١٢,٦٥٧	مصاريف سفر
١٧٩,٨٦٤	٢٢٦,٣٠٨	مصروف منافع الموظفين
٢٩٣,٠٠٠	٣٠٣,٠٠٠	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
٢٨١,٨٠٤	٨٠٠,٠٠٠	مكافآت مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية
١,٦٨٥,٦٥٤	٩٠٠,١٤٠	اتعاب مهنية واستشارات
٢٤١,٣٥٢	١٨٦,٢٨٨	م. التأمينات الاجتماعية
١٣٠,٣٢٢	٦٩,٢٠٢	مصاريف بنكية
١٠٤,٣٧٠	٩٨,٥٣٣	كباراً ومية وبريد وهاتف
٢٨٠,٠٧٠	٢٨٣,٩١٦	إيجارات
٦٢,٤٥٨	٢١,٠٥٩	أخرى
٥١,٦١٨	١٠٨,٣٩٩	م. اعلان ونشر
٥٦٣,٥٠١	٣٧١,٠٤٧	رسوم حكومية
٦٨,٤٨٣	٤٦,٨٢٥	أدوات كتابية ومطبوعات
٣٧١,٧١٦	٣٢٤,٤٦٠	مصروفات تأمين
٤,٢٢٤	٥٢,٢٩٥	م. إصلاح وصيانة
٣٤,٨٦٥	٤٨,٢٤٢	م. عدد وأجهزة وأدوات
٨,٢٣٨,١٧٥	٧,٩٤٧,٥٧٤	

- ١٧ - إيرادات أخرى (بالصافي)

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣١ ديسمبر	
-	١٨١,٢٦٤	إيرادات بيع أسهم
١٤,٣٦٣,٦٣٠	٣١٢,٤٦٥	إيرادات أخرى
١٤,٣٦٣,٦٣٠	٤٩٣,٧٢٩	

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٨. ربحية السهم

يعتمد احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة على المعلومات التالية:

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣١ ديسمبر
(٧,٥٠٥,٣١٨)	(١٠,٧٠٧,٢٢٨)
٦,٤٢٦,٤٤٧	(١٢,٦٥٢,٠٨١)
٢,٣٢٢,٧٤٠	٦,٤٨٠,٠٠٠

صافي (الخسارة) من العمليات الرئيسية

صافي (خسارة) السنة

عدد الأسهم

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

العادية لأغراض ربحية السهم

ربحية السهم (بالريال السعودي) بناء على دخل السنة.

السهم الأساسية

السهم المخفضة

تم احتساب ربحية السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٢٠١٨ بقسمة صافي الدخل لهذه السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال تلك السنة (من ١ يناير وحتى ٣١ ديسمبر من كل عام).

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠. التزامات محتملة وتعهدات

يوجد قضايا مقامة على المجموعه باجمالى مطالبات مالية بلغت ٥٧ مليون ريال سعودي تقييمها لم يصدر بشأنها أحكام نهائية حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة المالية، تعتقد الاداره بأنه لن يكون لمثل هذه القضايا أي انثر على المركز المالى للشركة ونتائج أعمالها.

٢١. الأدوات المالية وتعهدات

القيمة العادلة هي القيمة التي يمكن بيع موجودات ما أو سداد التزامات ما بين أطراف راغبة في ذلك بشرط تعامل عادلة في تاريخ القياس، ضمن تعريف القيمه العادلة يوجد اقراض أن الشركة هي شركة عاملة مستمرة حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد ماديا من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشرط سلبيه. تغير القيمة العادلة مدريجه في السوق النشطة إذا كانت الأسعار المدرجة متوفرة بصورة سهلة ومنتظمه من تاجر صرف عملات أجنبية، أو وسيط أو مجموعة صناعه، أو خدمات تصدير أو خدمات تخطيمه وأن هذه الأسعار تمثل معاملات سوقية حدثت بصورة فعلية ومنتظمه على أساس تجاري.

عند قيام القيمة العادلة تستخدم الشركه معلومات سوقية قائلة للملاحظة كلما كان ذلك ممكنا، وتصنف القيمة العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استنادا إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقليم كما يلى:

المستوى ١: السعر (غير معدلة) في أسواق نشطة للموجودات أو مطلوبات غير مباشرة (مستقرة من الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (متذبذبة) يمكن الحصول عليها في تاريخ القياس.

المستوى ٢: مدخلات عدا الأسعار المدرجه التي تم إدراجها في المستوى ١ وهي قابلة للملاحظة للموجودات أو المطلوبات بصورة معقولة (الأسعار).

المستوى ٣: مدخلات موجودات أو مطلوبات لا تستند إلى معلومات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

ينظر الجدول أدناه لقيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها في تسلسل القيمة العادلة. وهي لا تشمل معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي تقادس بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

(جنيح المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

٢٠١٩ ديسمبر ٣١

القيمة العادلة

الإجمالي المستوى ٣

المطلوبات المالية الأخرى

المطالبة المطفأة

المطالبة الدفترية

٣٠,٩٦٦,٥٥٧ - - - - - - - - - -

١٩,٦٢٥,٤٨٩ - - - - - - - - - -

٥٠,٥٩٢,٠٤٦ - - - - - - - - - -

٥٠,٥٩٢,٠٤٦ - - - - - - - - - -

٣٠,٩٦٦,٥٥٧ - - - - - - - - - -

١٩,٦٢٥,٤٨٩ - - - - - - - - - -

١٩,٦٢٥,٤٨٩ - - - - - - - - - -

١٩,٦٢٥,٤٨٩ - - - - - - - - - -

١٩,٦٢٥,٤٨٩ - - - - - - - - - -

٣٠,٩٦٦,٥٥٧ - - - - - - - - - -

٣٠,٩٦٦,٥٥٧ - - - - - - - - - -

٣٠,٩٦٦,٥٥٧ - - - - - - - - - -

٣٠,٩٦٦,٥٥٧ - - - - - - - - - -

٣٠,٩٦٦,٥٥٧ - - - - - - - - - -

٣٠,٩٦٦,٥٥٧ - - - - - - - - - -

ال موجودات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
ذمم مدينة تجارية و مدینيون اخرون
القىد والأرصدة البنكية

المطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
ذمم دائنة تجارية و داينتون اخرون
مستحقات مساهمين
ازكاة المستحقة

٢٠١٨ ديسمبر ٣١

القيمة العادلة

القيمة الدفترية

الإجمالي

المستوى ٣

المستوى ٢

المستوى ١

التكلفة المطفأة المالية الأخرى الإجمالي

٢٢ - الأحداث اللاحقة تقتضي الإدار ب عدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة والتي قد تؤثر على المركز المالي للشركة في هذه القوائم المالية.

٢٣ - أرقام المقارنة تم إعداد تقرير بعض أرقام المقارنة حتى تتلبي مع العرض الحالي للقوائم المالية لهذه السنة.

٢٤ - اعتماد مجلس الإدارة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١ شعبان ١٤٤٦هـ الموافق ٢٥ مارس ٢٠٢٠م.