

الشركة السعودية للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الشركة السعودية للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
٢ - ١	تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٦ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

بيكر تيلي م ك م وشركاه
محاسبون قانونيون
ص.ب ٣٠٠٤٦٧، الرياض ١١٣٧٢
المملكة العربية السعودية
هاتف: ١١ ٨٣٥ ١٦٠٠ +٩٦٦
فاكس: ١١ ٨٣٥ ١٦٠١ +٩٦٦

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة المساهمين المحترمين
الشركة السعودية للمصناعات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة للشركة السعودية للمصناعات الصناعية ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م، والقوائم المالية الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نُبدي رأي مراجعة.

أساس الاستنتاج المتحفظ

١. لم تقم الشركة باحتساب الخسائر الإتمانية المتوقعة طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) وبالتالي لم تتمكن من تحديد ما إذا كان هناك أي تعديلات ضرورية لقيمة الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ مارس ٢٠٢١.
٢. أظهرت مراجعتنا للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ عدم اكتمال المستندات المؤيدة لمبالغ المشتريات ولم تتمكن من الحصول على تأكيدات كافية من إجراءات المراجعة الأخرى وبالتالي لم تتمكن من تحديد ما إذا كان هناك أي تعديلات ضرورية على تكلفة الإيرادات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. وبناءً على ذلك، فإننا لم نتمكن من تحديد ما إذا كان هناك أي تعديلات ضرورية على تكلفة الإيرادات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠.
٣. لم تقم الإدارة بتقييم العلاقات لعقود الشركة مع العملاء كأصيل أو وكيل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) وبالتالي لم نتمكن من التحقق من مدى ملائمة عرض بنود الإيرادات وتكلفة الإيرادات للشركة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.

حالة عدم التأكيد الهامة المتعلقة بالاستمرارية

نلفت الانتباه إلى إيضاح رقم (٤) حول القوائم المالية الأولية الموجزة، حيث تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس الإستمرارية، بلغت الخسائر المتراكمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ ما قيمته ٤٠,٤ مليون ريال سعودي، ما نسبته ٦٢٪ من رأس المال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٧,٧ مليون ريال سعودي، ما نسبته ٥٨٪ من رأس المال)، كما بلغت الخسارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ ما قيمته ٢,٦ مليون ريال سعودي. تشير هذه الظروف، إلى جانب أمور أخرى، إلى حالة عدم تأكيد جوهري حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة في المستقبل المنظور. إن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة يعتمد على حصولها على تمويل وعقود مربحة وزيادة حجم إيراداتها بشكل مناسب. لم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

تعديلات فترة سابقة

نلفت الانتباه إلى إيضاح رقم (١٥) حول القوائم المالية الأولية الموجزة، والذي يبين تعديلات فترة سابقة، وعليه تم تعديل قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. لم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

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

أمر آخر
تم فحص القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ من قبل مراجع آخر والذي أبدى
استنتاجاً غير معدل على تلك القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٢٠.

الاستنتاج المتحفظ
استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، وباستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضحة في فقرة "أساس الاستنتاج المتحفظ"، لم يلفت
انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار
المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون



ماجد منير النمر
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨١)
الرياض في ١٨ ذو القعدة ١٤٤٢ هـ
الموافق ٢٨ يونيو ٢٠٢١ م

الشركة السعودية للصادرات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(بالريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣,٧٧٠,٦٩٦	٣,٦٥١,٣٨٥		الممتلكات والآلات والمعدات
٧٨,٢٠٦	٩١,٩٣٨		أصول غير ملموسة
٩٣٩,٨٩٠	٨٨٩,١٣٦		حق استخدام الأصول
٤,٧٨٨,٧٩٢	٤,٦٣٢,٤٥٩		
			الموجودات المتداولة
٣,٤٥٢,٠٩٠	٤,٧٦٧,٤٥٦	٦	المخزون
٧,٥٩٤,٨٧٨	٥,٥٧٩,٧٢٠	٧	أرصدة مدينة أخرى
١٥,٦٤٠,٤٣٥	١٥,٢٠٨,٤٢٧		ذمم مدينة تجارية
٨,٤٨٤,٠٣٠	٥,٩٤٥,٩٣٥	٨	النقد وما في حكمه
٣٥,١٧١,٣٨٣	٣١,٥٠١,٥٣٨		
-	٩٢٩,٤٩١	٩	موجودات من عمليات غير مستمرة
٣٩,٩٦٠,١٧٥	٣٧,٠٦٣,٤٨٨		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦٤,٨٠٠,٠٠٠	٦٤,٨٠٠,٠٠٠		رأس المال
٦٤٢,٦٤٥	٦٤٢,٦٤٥		احتياطي نظامي
(٣٧,٧٠٦,٣٣٦)	(٤٠,٣٥٠,٤٩٩)		خصائر متراكمة
٢٧,٧٣٦,٣٠٩	٢٥,٠٩٢,١٤٦		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٧٢٠,٥٧٤	٧٣٧,٨٥٩		التزامات عقود الإيجار- الجزء غير المتداول
٣٣٥,٣٣٠	٣٧٥,٠٦١		التزامات المنافع المحددة للموظفين
١,٠٥٥,٩٠٤	١,١١٢,٩٢٠		
			المطلوبات المتداولة
٣٢١,٨٩٨	٣٢٣,٥٠٨		التزامات عقود الإيجار- الجزء المتداول
١,٠٥٤,٠٦٦	٣,٦٨٦,٥١٦		ذمم دائنة تجارية
٥,٨٩٧,٣٥٤	٣,٦٥٦,٨١٨	١٠	مصاريف مستحقة أرصدة دائنة أخرى
٢,٨٠٨,٧٩٨	٢,٨٠٨,٧٩٨		مستحقات مساهمين
١,٠٨٥,٨٤٦	٣٨٢,٧٨٢	١٢	محصول الزكاة
١١,١٦٧,٩٦٢	١٠,٨٥٨,٤٢٢		
١٢,٢٢٣,٨٦٦	١١,٩٧١,٣٤٢		مجموع المطلوبات
٣٩,٩٦٠,١٧٥	٣٧,٠٦٣,٤٨٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة
حاتم السحبياتي



الرئيس التنفيذي
سليمان الجديعي



المدير المالي
أحمد طلعت



تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

الشركة السعودية للمصناعات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(بالريال سعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠٢٠ (معللة)	٢٠٢١	
		العمليات المستمرة
		الإيرادات
١١,٣٣٦,٠٧٩	٧,٨٩٨,٨٦٩	تكلفة الإيرادات
(١١,٠٨٠,٧٥٦)	(٧,٥٩٢,٦٥٠)	مجمّل الربح
٢٥٥,٣٢٣	٣٠٦,٢١٩	
(١,٥١٤,٣٢١)	(٢,٦١٤,٤٧٥)	مصروفات إدارية وعمومية
(١,٢٥٨,٩٩٨)	(٢,٣٠٨,٢٥٦)	الخسارة من العمليات التشغيلية
(١٥,١٢٦)	(١٨,٨٩٥)	تكلفة التمويل
١,٥١٧,٣٢٤	١٣,٣٢٠	إيرادات أخرى
٢٤٣,٢٠٠	(٢,٣١٣,٨٣١)	(الخسارة) // الربح قبل الزكاة
-	(٣٠٠,٠٠٠)	١٢ مصروف الزكاة
٢٤٣,٢٠٠	(٢,٦١٣,٨٣١)	(الخسارة) // الربح من العمليات المستمرة
(٢٥,١٣٣)	(٣٠,٣٣٢)	العمليات غير المستمرة
٢١٨,٠٦٧	(٢,٦٤٤,١٦٣)	الخسارة من العمليات غير المستمرة
-	-	صافي (الخسارة) // الربح للفترة
٢١٨,٠٦٧	(٢,٦٤٤,١٦٣)	الدخل الشامل الآخر
-	-	إجمالي (الخسارة) // الدخل الشامل للفترة
٠,٠٣	(٠,٤١)	١١ (خسارة) // ربحية السهم الأساسية والمخفضة

رئيس مجلس الإدارة
حاتم السحيباني



الرئيس التنفيذي
سليمان الجديعي



المدير المالي
أحمد طلعت



الشركة السعودية للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموزعة (تغير من ارجحة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

مجموع حقوق الملكية	خصائل متراكمة	احتياطي نظامي	رأس المال
٤٠,٨٥٦,١٣٥	(٢٤,٥٨٦,٢٣٠)	٦٤٢,٦٤٥	٦٤,٨٠٠,٠٠٠
(٥٤٥,٦٩٦)	(٥٤٥,٦٩٦)	-	-
٢١٨,٠٦٧	٢١٨,٠٦٧	-	-
-	-	-	-
٢١٨,٠٦٧	٢١٨,٠٦٧	-	-
٤٠,٥٢٨,٦٩٦	(٢٤,٩١٣,٩٤٩)	٦٤٢,٦٤٥	٦٤,٨٠٠,٠٠٠
٢٧,٧٣٦,٣٠٩	(٣٧,٧٠٦,٣٣٦)	٦٤٢,٦٤٥	٦٤,٨٠٠,٠٠٠
(٢,٦٤٤,١٦٣)	(٢,٦٤٤,١٦٣)	-	-
-	-	-	-
(٢,٦٤٤,١٦٣)	(٢,٦٤٤,١٦٣)	-	-
٢٥,٠٩٢,١٤٦	(٤٠,٣٥٠,٤٩٩)	٦٤٢,٦٤٥	٦٤,٨٠٠,٠٠٠

رئيس مجلس الإدارة
حاتم السحيباني

الرئيس التنفيذي
سليمان الجابري

المدير المالي
أحمد طالع

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموزعة

الشركة السعودية للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٢٤٣,٢٠٠	(٢,٣١٣,٨٣١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٥,١٣٣)	(٣٠,٣٣٢)	(الخسارة) / الربح قبل الزكاة
٢١٨,٠٦٧	(٢,٣٤٤,١٦٣)	الخسارة من العمليات الغير مستمرة
٩٣,٨٤٦	١٢٠,٨١٣	التعديلات لـ :
٥١,٠٧٩	٥٠,٧٥٤	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	٣٠٧,٤٣٩	استهلاك حق استخدام الأصول
-	٣٩,٧٣١	مخصص مخزون بطيء الحركة
١٥,١٢٦	١٨,٨٩٥	مخصص منافع نهاية الخدمة للموظفين
٣٧٨,١١٨	(١,٨٠٦,٥٣١)	تكلفة التمويل
(١٠,٤٤٠,٣٠٣)	٤٣٢,٠٠٨	التغير في بنود رأس المال العامل:
(١,٢٥٨,٤٤٢)	(١,٦٢٢,٨٠٥)	الذمم المدينة التجارية
(١,٧١٥,٧٦٢)	١,١١٨,٧٥١	المخزون
٢,٠٠٨,٠٠٩	٢,٦٣٢,٤٥٠	أرصدة مدينة أخرى
(٥٨٦,٩٨٩)	(٢,٢٤٠,٥٣٦)	الذمم الدائنة التجارية
(١١,٦١٥,٣٦٩)	(١,٤٨٦,٦٦٣)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٠٦,٢٣٦)	-	النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
-	(١,٠٠٣,٠٦٤)	منافع نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(١١,٧٢١,٦٠٥)	(٢,٤٨٩,٧٢٧)	الزكاة المدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٢٦٩,٠١٨)	(٢٠,٧٢٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(١٣,٧٣٢)	إضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات
(٢٦٩,٠١٨)	(٣٤,٤٥٧)	إضافات إلى أصول غير ملموسة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٤٧,٨٤٨)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤٧,٨٤٨)	-	التزامات عقود الإيجار المدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٢,٠٣٨,٤٧١)	(٢,٥٢٤,١٨٤)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
١٩,٦٢٥,٤٨٩	٨,٤٨٤,٠٣٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧,٥٨٧,٠١٨	٥,٩٥٩,٨٤٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة (إيضاح ٨)
-	٩١٥,٥٨٠	بنود غير نقدية
		محول إلى موجودات من عمليات غير مستمرة

رئيس مجلس الإدارة
حاتم السحيباني



الرئيس التنفيذي
سليمان الجديعي



المدير المالي
أحمد طلعت



الشركة السعودية للصادرات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

١- التأسيس والنشاط

شركة السعودية للصادرات الصناعية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب قرار معالي وزير الصناعة والتجارة رقم ٩٥٤ بتاريخ ١٢ ذو القعدة ١٤١٠ هـ (الموافق ٥ يونيو ١٩٩٠م)، مسجلة في الرياض - المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٧٧٥٥٤ بتاريخ ٢٥ ذو القعدة ١٤١٠ هـ (الموافق ١٨ يونيو ١٩٩٠م). هذا ويبلغ رأس مال الشركة بالكامل في تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة ٦٤,٨ مليون ريال سعودي مقسماً إلى ٦,٤٨٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تجارة الوقود الخام والمعادن والمواد الكيميائية الصناعية بما في ذلك الأسمدة، والبيع بالجملة لزيوت التشحيم والمنتجات النفطية المكررة، والبيع بالجملة لإسمنت والجص وما شابه، والبيع بالجملة للمواد البلاستيكية الأولية والمطاط والألياف الصناعية، والبيع للنباتات والبذور والأسمدة (المشائل)، والتخزين في الموانئ والمناطق الجمركية أو الحرة.

يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض، ص ب ٢١٩٧٧ الرياض ١١٤٨٥.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة موجودات ومطلوبات الشركة وفرعها التالي:

اسم الفرع	المدينة	رقم السجل	تاريخ السجل
مصنع ساره للمستلزمات الطبية	الرياض	١٠١٠٤٣٨٧٠	١٤١٧/٠٦/٣٠ هـ

٢- بيان الإلتزام بالمعايير الدولية للتقرير المالي

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة المعد لإصدارها للشركة والمنتوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. لقد تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ إعداد القوائم المالية الموحدة المعد لإصدارها للسنة السابقة.

تعتبر الفترة الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية الكاملة، ومع ذلك، فإن نتائج عمليات الفترة الأولية قد لا تكون مؤشراً عادلاً على نتائج عمليات السنة الكاملة.

٣- أسس الإعداد

١-٣ الاعتبارات العامة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام أسس القياس المحددة في المعايير الدولية للتقرير المالي لكل نوع من أنواع الأصول، والالتزامات، والدخل، والمصرفيات. يتم وصف أسس القياس بشكل كامل في السياسات المحاسبية.

تم تطبيق السياسات المحاسبية الرئيسية في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بصورة منتظمة على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

إن الأرقام المقارنة تظهر بصورة موحدة وتشمل القوائم المالية للشركة والشركة السعودية للصادرات الصناعية - الأردن ("الشركة التابعة"). في تاريخ ٧ مارس ٢٠٢١، قرر مجلس إدارة الشركة تصفية وإغلاق الشركة التابعة في الأردن وذلك لعدم الجدوى الاقتصادية لها ولتخفيض المصاريف العمومية والإدارية. وبناءً عليه لم يتم إعداد قوائم مالية موحدة للفترة الحالية (إيضاح ٩).

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي استخدام بعض التقديرات المحاسبية المهمة. كما يتطلب من إدارة الشركة ممارسة الأحكام في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. تم الإفصاح عن الأحكام والتقديرات المهمة المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وتأثيرها في إيضاح (٤).

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للتكلفة التاريخية باستثناء ما يلي:

- الذمم التجارية المدينة بالتكلفة المطفأة.
- قياس خطة المنافع المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

بالإضافة لذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية للشركة.

الشركة السعودية للصادرات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

٤- استخدام الأحكام والتقديرات

تقوم الشركة بممارسة بعض الأحكام والتقديرات المتعلقة بالمستقبل. يتم تقويم الأحكام والتقديرات باستمرار بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، بما في ذلك، توقع الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها ملائمة للظروف. وفي المستقبل، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات والافتراضات.

إن التقديرات الهامة التي قامت بها الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لتقدير عدم الموثوقية هي نفسها المستخدمة في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

مفهوم الإستمرارية المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الإستمرارية، الذي يفترض أن الشركة سوف تستمر في أعمالها التجارية في المستقبل المنظور. بلغت الخسائر المتراكمة للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ ما قيمته ٤٠,٣٥٠,٤٩٩ ريال سعودي، ما نسبته ٦٢٪ من رأس المال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٧,٧٠٦,٣٣٦ ريال سعودي، ما نسبته ٥٨٪ من رأس المال)، كما بلغت الخسارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ ما قيمته ٢,٦٤٤,١٦٣ ريال سعودي. إن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة يعتمد على حصولها على تمويل وعقود مربحة وزيادة حجم إيراداتها بشكل مناسب.

تعمل الشركة على التوسع في نموذج العمل من خلال الدخول في العمليات الكاملة لنشاط الشركة بحسب النظام الأساسي ليشمل عمليات التخزين في المناطق الحرة الإقليمية والدولية بالإضافة الى الدخول في عمليات إستيراد للمواد الأولية والتوسع في عمليات النقل لحساب الشركة ولحساب الغير. بالإضافة لذلك، تعمل إدارة الشركة على التوجه للمتاجرة في المواد ذات هامش ربح مرتفع كالمواد الغذائية. كما أعلنت الشركة عن موافقة مجلس الإدارة على إغلاق الشركة للصادرات الصناعية في المملكة الأردنية الهاشمية من أجل تخفيض المصروفات العمومية والإدارية وكما قامت بالعمل على زيادة رأس مال الشركة من خلال تقديم طلب لهيئة سوق المال.

على الرغم من ذلك وكما هو موضح أعلاه، فإن الإدارة تتوقع بشكل معقول أن تبقى الشركة كمنشأة مستمرة في المستقبل المنظور.

٥- ملخص السياسات المحاسبية المهمة

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الإحتساب المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية المعاد إصدارها للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باستثناء ما يتعلق بتطبيق المعايير الجديدة التي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر ولكن لم يدخل حيز التنفيذ.

معايير جديدة وتعديل على المعايير والتفسيرات

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية المعاد إصدارها للشركة، ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٦- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
١٩,٦٨٢	٢,١٧٦,١٩٧	بضاعة في الطريق
١,٢٧٧,٢١٢	١,٢٧٧,٢١٢	مخزن سارة
١,٣٠٨,٨٨٤	١,٢٨٣,٦٨٥	كبريت محبب
٣١٣,٧٢٥	٣١٣,٧٢٥	كبريت خام
٤٥٣,٩١٧	١٤,٤٨٧	مواد غذائية
٧٨,٦٧٠	٩,٥٨٩	بونيومر
٣,٤٥٢,٠٩٠	٥,٠٧٤,٨٩٥	
-	(٣٠٧,٤٣٩)	
٣,٤٥٢,٠٩٠	٤,٧٦٧,٤٥٦	مخصص مخزون بطيء الحركة

٧- أرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٣,٩٠٨,٤٩٧	٣,٩٠٨,٤٩٧	تأمينات مستردة
٢,٩٤٩,٣٦٣	٧٣٤,٠٧٨	دفعات مقدمة للموردين
٣٢٣,٥٠٣	٥٩٢,١٠٠	ضريبة القيمة المضافة
٢٠٦,٥٦٥	٢٠٩,٢٥٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٩٢,٦٦٠	١٢١,٥٥٥	ذمم وعهد الموظفين
١٤,٢٤٠	١٤,٢٤٠	أخرى
٧,٥٩٤,٨٢٨	٥,٥٧٩,٧٢٠	

الشركة السعودية للصادرات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

٨- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٨,٤٧٠,٠٨٩	٥,٩٤٥,٢٨٢	النقد لدى البنك
١٣,٩٤١	٦٥٣	النقد في الصندوق
٨,٤٨٤,٠٣٠	٥,٩٤٥,٩٣٥	

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة، يتكون إجمالي النقد وما في حكمه مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٨,٤٨٤,٠٣٠	٥,٩٤٥,٩٣٥	إجمالي النقد وما في حكمه
-	١٣,٩١١	النقد وما في حكمه المتعلق بالعمليات غير المستمرة (إيضاح ٩)
٨,٤٨٤,٠٣٠	٥,٩٥٩,٨٤٦	

٩- العمليات غير المستمرة

كما هو مبين في الإيضاح (٣-١)، قرر مجلس إدارة الشركة في تاريخ ٧ مارس ٢٠٢١ تصفية وإغلاق الشركة السعودية للصادرات الصناعية - الأردن ("الشركة التابعة")، وبناء على ذلك، لم تقم الشركة بإدراج هذه الشركة التابعة ضمن قوائمها المالية الأولية الموجزة، وتم تصنيفها كعملية غير مستمرة. تم عرض نتائج عمليات الشركة التابعة للفترة الحالية والفترة السابقة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
(٢٥,١٣٣)	(٣٠,٣٣٢)	مصروفات إدارية وعمومية
(٢٥,١٣٣)	(٣٠,٣٣٢)	الخسارة من العمليات التشغيلية
(٢٥,١٣٣)	(٣٠,٣٣٢)	صافي الخسارة من العمليات غير المستمرة للفترة
(٠,٠٠٤)	(٠,٠٠٥)	خسارة السهم الأساسية والمخفضة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، تتألف صافي موجودات الشركة السعودية للصادرات الصناعية - الأردن مما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢١	
١٩,٢٢٣	الممتلكات والألات والمعدات
١٩,٢٢٣	مجموع الموجودات غير المتداولة
٨٩٦,٣٥٧	أرصدة مدينة أخرى
١٣,٩١١	النقد وما في حكمه
٩١٠,٢٦٨	مجموع الموجودات المتداولة
٩٢٩,٤٩١	موجودات من عمليات غير مستمرة

خلال الفترة الحالية لم يكن هناك أي إنخفاض في القيمة الدفترية للموجودات من العمليات غير المستمرة.

لا يوجد أي تدفقات نقدية للشركة السعودية للصادرات الصناعية - الأردن لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٢٠٢٠.

١٠- مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٤,٠٠١,٧٦٢	١,٦٧٩,٧٧٨	دفعات مقدمة من عملاء
١,٨٩٥,٥٩٢	١,٩٧٧,٠٤٠	مصاريف مستحقة
٥,٨٩٧,٣٥٤	٣,٦٥٦,٨١٨	

الشركة السعودية للصادرات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

١١ - (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	صافي (الخسارة)/ الربح للفترة المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٢١٨,٠٦٧	(٢,٦٤٤,١٦٣)	
٦,٤٨٠,٠٠٠	٦,٤٨٠,٠٠٠	
٠,٠٣	(٠,٤١)	

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

١٢ - الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	الرصيد الافتتاحي للفترة/ السنة عجز المخصص عن سنوات سابقة المخصص للفترة/ السنة المدفوع خلال الفترة/ السنة الرصيد الختامي للفترة/ السنة
١,٢١٠,٧٣٦	١,٠٨٥,٨٤٦	
١,٥٥١,١٤٩	-	
٩٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	
(٢,٥٧٦,٠٣٩)	(١,٠٠٣,٠٦٤)	
١,٠٨٥,٨٤٦	٣٨٢,٧٨٢	

الوضع الزكوي للشركة

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل وحصلت على شهادات الزكاة حتى سنة ٢٠١٩. استلمت الشركة خطابات تعديل للربوط الزكوية من الهيئة العامة للزكاة والدخل للأعوام من ٢٠١٤ ولغاية ٢٠١٨. بلغت قيمة الفروقات الزكوية ٣,٥ مليون ريال سعودي وافقت الهيئة العامة للزكاة والدخل على اعتراض الشركة بمبلغ ٠,٧ مليون ريال سعودي، قامت الشركة بسداد مبلغ ١,٦ مليون ريال سعودي والذي تم تسجيله كمصرف خلال السنة السابقة، هذا وقدمت الشركة بطلب اعتراض بيبقي مبلغ الفروقات للأمانة العامة للجان الضريبية.

الوضع الضريبي للشركة

استلمت الشركة خطابات تعديل لربوط ضريبة القيمة المضافة من الهيئة العامة للزكاة والدخل تخص فترات خلال الأعوام ٢٠١٨ و ٢٠١٩، بلغت قيمة الفروقات الضريبية وغراماتها ما يقارب ١٨,٨ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بتقديم طلب اعتراض للأمانة العامة للجان الضريبية.

تعتقد إدارة الشركة أن تكون نتيجة الاعتراضات لصالحها فيما يتعلق بالربوطات أعلاه.

١٣ - المعلومات القطاعية

إن القطاع هو جزء منفصل ومميز من الشركة يعمل في أنشطة الأعمال التي ينتج عنها اكتساب إيرادات أو تكبد مصاريف. يتم الإفصاح عن القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية التي يتم مراجعتها من قبل متخذ القرارات التشغيلية الرئيسي وهو الشخص المسؤول عن توزيع الموارد وتقييم الأداء واتخاذ القرارات الاستراتيجية حول القطاعات التشغيلية. يتم تجميع وتسجيل القطاعات التشغيلية التي تبرز فيها سمات اقتصادية 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 تتم من داخل المملكة العربية السعودية للشرق الأوسط و آسيا وإفريقيا.
- ٢- إنتاج وبيع منتجات طبية.
- ٣- إستيراد الأسمنت من المملكة العربية السعودية وفتح أسواق جديدة للبيع بالأردن.

تم تحديد قطاعات العمل على أساس التقارير الداخلية التي تعرض على المدير المالي بانتظام لتحصيل الموارد على القطاعات وتقييم أدائها "منخل الإدارة". إن منخل الإدارة يعتمد على الطريقة التي تنتظم بها الإدارة قطاعات العمل داخل الشركة من أجل صناعة القرارات التشغيلية لتقييم الأداء، تقوم الإدارة في نهاية كل فترة مالية بمراجعة القطاعات بفعالية لكل من الكميات وخصائص عرض الإيرادات والمصروفات بتلك القطاعات.

الشركة السعودية للصادرات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

١٣ - المعلومات القطاعية (تتمه)

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

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١		قائمة المركز المالي
مصنع سارة	الشركة السعودية للصادرات الصناعية	
٢,٧٤٦,١٠٣	٩٠٥,٢٨٢	الممتلكات والألات والمعدات
١,٥٣٨,٩٠٨	٢٩,٩٦٢,٦٣٠	الموجودات المتداولة
١١٩,٦٦٣	١٠,٧٣٨,٧٥٩	مجموع المطلوبات المتداولة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		قائمة المركز المالي
مصنع سارة	الشركة السعودية للصادرات الصناعية	
٢,٨٠١,٠٦٦	٩٤٧,٧٤٨	الممتلكات والألات والمعدات
١,٥٣٧,٥٨٥	٣٢,٧١٩,٧٦١	الموجودات المتداولة
١٥٦,٩٧٨	١١,٠١٠,٩٨٤	مجموع المطلوبات المتداولة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١		قائمة الربح أو الخسارة
مصنع سارة	الشركة السعودية للصادرات الصناعية	
-	٧,٨٩٨,٨٦٩	الإيرادات
٦٦,٤٩٦	١٠٢,٤١١	استهلاك
(١٩٣,٤٠٣)	(٢,٤٢٠,٤٢٨)	صافي الخسارة من العمليات المستمرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠		قائمة الربح أو الخسارة
مصنع سارة	الشركة السعودية للصادرات الصناعية	
-	١١,٣٣٦,٠٧٩	الإيرادات
٧٤,٤٦٠	٦٧,٨٣٠	استهلاك
(١٣٣,٣٧٣)	٣٧٦,٥٧٣	صافي الربح / (الخسارة) من العمليات المستمرة

تم استبعاد الشركة السعودية للصادرات الصناعية - الأردن من المعلومات القطاعية لكونها لم تمارس أنشطة تجارية وهي تحت التصفية (إيضاح ٩).

١٤ - الأدوات المالية - إدارة المخاطر

تعرض الشركة من خلال عملياتها للمخاطر المالية التالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر معدل الفائدة
- مخاطر أسعار السوق الأخرى
- مخاطر السيولة

كما هو الحال في جميع الشركات الأخرى، تتعرض الشركة للمخاطر التي تنشأ عن استخدامها للأدوات المالية. ويصف هذا الإيضاح أهداف الشركة، وسياساتها، وعملياتها؛ لإدارة تلك المخاطر والطرق المستخدمة لقياسها. يتم عرض المزيد من المعلومات الكمية فيما يتعلق بهذه المخاطر في جميع هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

لم يكن هنالك تغييرات جوهرية في تعرض الشركة لمخاطر الأدوات المالية، وأهدافها، وسياساتها، وعملياتها؛ لإدارة تلك المخاطر، أو الأساليب المستخدمة لقياسها من الفترات السابقة، ما لم ينص على خلاف ذلك في هذا الإيضاح.

الأدوات المالية الرئيسية

الأدوات المالية الرئيسية التي تستخدمها الشركة والتي تنشأ عنها مخاطر الأدوات المالية هي كما يلي:

- النقد وما في حكمه
- الذمم التجارية المدينة
- الذمم التجارية الدائنة
- التزامات عقود الإيجار

الشركة السعودية للصادرات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

١٤ - الأدوات المالية - إدارة المخاطر (تتمة)

القيمة العادلة والتسلسل الهرمي لها
تقيس الشركة الأدوات المالية بالقيمة العادلة في تاريخ كل قائمة مركز مالي.

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع الأصل، أو المدفوع لنقل التزام بموجب تعاملات منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض أن عملية بيع الأصل أو تحويل الالتزام يتم إما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام، أو
- في حالة عدم وجود سوق رئيسي يكون في أكثر الأسواق فائدة للأصل أو الالتزام.

يجب على الشركة الوصول إلى السوق الرئيسي أو السوق الأكثر فائدة. ويتم قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام باستخدام الافتراضات التي سيستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام، بافتراض أن المشاركين في السوق يعملون لمصلحتهم الاقتصادية.

يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك في السوق على توليد منافع اقتصادية من أعلى وأفضل استخدام للأصل، أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر في السوق من شأنه أن يستخدم الأصل في أعلى وأفضل استخدام له. وتستخدم الشركة أساليب التقييم المناسبة في الظروف والتي تتوفر لها بيانات كافية؛ لقياس القيمة العادلة، وزيادة استخدام المدخلات الملحوظة ذات الصلة، وتقليل استخدام المدخلات غير الملحوظة.

في تاريخ كل تقرير، تحلل الشركة التحركات في قيم الموجودات والمطلوبات المطلوب إعادة قياسها أو إعادة تقييمها وفقاً للسياسات المحاسبية للشركة. وبالنسبة لهذا التحليل، تتحقق الشركة من المدخلات الرئيسية المطبقة في التقييم الأخير من خلال الموافقة على المعلومات في احتساب التقييم للعقود والوثائق الأخرى ذات الصلة. وتُقارن الشركة أيضاً التغيير في القيمة العادلة لكل أصل والالتزام بالمصادر الخارجية ذات الصلة لتحديد ما إذا كان التغيير معقولاً.

الأدوات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة

تشمل الأدوات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة على النقد وما يعادله، الذمم التجارية المدينة، الذمم التجارية الدائنة والتزامات عقود الإيجار. نظراً لطبيعتها قصيرة الأجل، فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية مقاربه لقيمتها العادلة.

الأداة المالية حسب الفئة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
		الموجودات المالية
		التكلفة المطفأة
٨,٤٨٤,٠٣٠	٥,٩٤٥,٩٣٥	النقد وما في حكمه
١٥,٦٤٠,٤٣٥	١٥,٢٠٨,٤٢٧	ذمم مدينة تجارية
٢٤,١٢٤,٤٦٥	٢١,١٥٤,٣٦٢	
		المطلوبات المالية
		التكلفة المطفأة
١,٠٥٤,٠٦٦	٣,٦٨٦,٥١٦	ذمم تجارية دائنة
١,٠٤٢,٤٧٢	١,٠٦١,٣٦٧	التزامات عقود الإيجار
٢,٠٩٦,٥٣٨	٤,٧٤٧,٨٨٣	

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي تنشأ مع احتمالية فشل أحد أطراف الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته ويتسبب في تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية وينشأ بشكل رئيسي من النقد وما في حكمه والذمم التجارية المدينة.

الحد الأقصى لتعرض الشركة لمخاطر الائتمان يقتصر على القيمة الدفترية للأصول المالية المعترف بها في تاريخ التقرير كما هو ملخص أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
		النقد وما في حكمه
٨,٤٨٤,٠٣٠	٥,٩٤٥,٩٣٥	ذمم المدينة تجارية
١٥,٦٤٠,٤٣٥	١٥,٢٠٨,٤٢٧	
٢٤,١٢٤,٤٦٥	٢١,١٥٤,٣٦٢	

القيمة الدفترية للأصول المالية تمثل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان.

الشركة السعودية للمصادرات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

١٤- الأدوات المالية - إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر الائتمان (تتمة)

مخاطر الائتمان على النقد وما في حكمه والذمم التجارية المدينة محدودة على النحو التالي:

- يتم الاحتفاظ بالأرصدة النقدية لدى البنوك ذات التصنيف الائتماني السليم.
- تظهر الذمم التجارية المدينة بالصافي بعد مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة.

تدير الشركة مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالمدينين من العملاء، من خلال المراقبة وفقاً لسياسات وإجراءات محددة. وتسعى الشركة للحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء من خلال وضع حدود ائتمانية للعملاء الأفراد، ومراقبة الذمم المدينة المستحقة على أساس مستمر.

مخاطر السوق

تنشأ مخاطر السوق من استخدام الشركة للأدوات مالية ذات فائدة قابلة للتداول وعمليات أجنبية. وتكون مخاطر تغير القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار العمولة (مخاطر معدل الفائدة) أو عوامل السوق الأخرى (مخاطر الأسعار الأخرى).

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة مخاطر أن تواجه الشركة صعوبات في الوفاء بمطلوباتها المرتبطة بالمطلوبات المالية التي يتم تسويتها عن طريق تقديم النقد أو أي أصل مالي آخر. وتنطوي إدارة مخاطر السيولة الحكيمة على الحفاظ على ما يكفي من النقد والأوراق المالية القابلة للتسويق، وتوافر التمويل؛ من خلال مبلغ كافي من التسهيلات الائتمانية الملتمزم بها.

يحلل الجدول أدناه المطلوبات المالية للشركة حسب مجموعات الاستحقاق ذات الصلة بناءً على الفترة المتبقية في ترميز التقرير وحتى تاريخ الاستحقاق التعاقدية، المبالغ الواردة في الجدول هي التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصوصة:

٣١ مارس ٢٠٢١	أقل من سنة	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات	أكثر من خمس سنوات	الإجمالي
المطلوبات المالية	٣,٦٨٦,٥١٦	-	-	٣,٦٨٦,٥١٦
الذمم التجارية الدائنة	٣٢٣,٥٠٨	٣٥٩,٠٣٢	٣٧٨,٨٢٧	١,٠٦١,٣٦٧
التزامات عقود الإيجار	٤,٠١٠,٠٢٤	٣٥٩,٠٣٢	٣٧٨,٨٢٧	٤,٧٤٧,٨٨٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	أقل من سنة	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات	أكثر من خمس سنوات	الإجمالي
المطلوبات المالية	١,٠٥٤,٠٦٦	-	-	١,٠٥٤,٠٦٦
الذمم التجارية الدائنة	٣٢١,٨٩٨	٣٤٨,٢٣٩	٣٧٢,٣٣٥	١,٠٤٢,٤٧٢
التزامات عقود الإيجار	١,٣٧٥,٩٦٤	٣٤٨,٢٣٩	٣٧٢,٣٣٥	٢,٠٩٦,٥٣٨

الشركة السعودية للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

١٥ - تعديلات فترة سابقة

قامت الشركة بتعديل قوائمها المالية الأولية الموجزة للفترة المقارنة كما يلي:

ملخص بالتسويات على قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠:

٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة، معدلة)	إعادة قياس	إعادة تصنيف	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	إيضاح	
					الموجودات
					الموجودات غير المتداولة
٣,٤٥٢,٢٧٤	٢١٣,١٨١	-	٣,٢٣٩,٠٩٣	أ	الممتلكات والألات والمعدات
١,٠٩٥,٢٠٧	٤٣٦,٢١٧	-	٦٥٨,٩٩٠	أ	حق استخدام الأصول
٦,٥٥٩,٦٥٤	-	-	٦,٥٥٩,٦٥٤		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١,١٠٧,١٣٥	٦٤٩,٣٩٨	-	١٠,٤٥٧,٧٣٧		
					الموجودات المتداولة
٣,٩٠٤,٣٩٧	٣٨١,١٢٢	-	٣,٥٢٣,٢٧٥	د	المخزون
١١,١٦٦,٥٠٣	(٦٩٦,٩٧٠)	(٤٩٨,٠٨٠)	١٢,٣٦١,٥٥٣	أ، ب، د، و	أرصدة مدينة أخرى
١٨,٥٣٧,٤٥٠	(١٢,٣٣٧,٥٠٠)	٣٣١,٥٨٦	٣٠,٥٤٣,٣٦٤	ج، و	ذمم مدينة تجارية
٧,٥٨٧,٠١٨	-	-	٧,٥٨٧,٠١٨		النقد وما في حكمه
٤١,١٩٥,٣٦٨	(١٢,٦٥٣,٣٤٨)	(١٦٦,٤٩٤)	٥٤,٠١٥,٢١٠		
٥٢,٣٠٢,٥٠٣	(١٢,٠٠٣,٩٥٠)	(١٦٦,٤٩٤)	٦٤,٤٧٢,٩٤٧		مجموع الموجودات
					حقوق الملكية والمطلوبات
					حقوق الملكية
٦٤,٨٠٠,٠٠٠	-	-	٦٤,٨٠٠,٠٠٠		رأس المال
٦٤٢,٦٤٥	-	-	٦٤٢,٦٤٥		احتياطي نظامي
(٢٤,٩١٣,٩٤٩)	(١٣,٣٥٨,٤٣٠)	-	(١١,٥٥٥,٥١٩)		خسائر متركمة
٤٠,٥٢٨,٦٩٦	(١٣,٣٥٨,٤٣٠)	-	٥٣,٨٨٧,١٦٦		مجموع حقوق الملكية
					المطلوبات
					المطلوبات غير المتداولة
٩٠٤,٩٨٧	٢٥٨,٥٤١	-	٦٤٦,٤٤٦	أ	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٤٧٦,٩٣٧	-	-	٤٧٦,٩٣٧		التزامات المنافع المحددة للموظفين
١,٣٨١,٩٢٤	٢٥٨,٥٤١	-	١,١٢٣,٣٨٣		
					المطلوبات المتداولة
٢٨١,١٩٧	٢٧٥,٢٩٠	-	٥,٩٠٧	أ	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٣,٩٢٩,١٤٨	(٤٢٤,٥٠٣)	٢٣٥,٦٠٢	٤,١١٨,٠٤٩	ج، د، و	ذمم دائنة تجارية
٢,١٦٢,٠٠٤	١,٢٤٥,١٥٢	(٤٠٢,٠٩٦)	١,٣١٨,٩٤٨	ب، و	مصاريف مستحقة أرصدة دائنة أخرى
٢,٨٠٨,٧٩٨	-	-	٢,٨٠٨,٧٩٨		مستحقات مساهمين
١,٢١٠,٧٣٦	-	-	١,٢١٠,٧٣٦		مخصص الزكاة
١٠,٣٩١,٨٨٣	١,٠٩٥,٩٣٩	(١٦٦,٤٩٤)	٩,٤٦٢,٤٣٨		
١١,٧٧٣,٨٠٧	١,٣٥٤,٤٨٠	(١٦٦,٤٩٤)	١٠,٥٨٥,٨٢١		مجموع المطلوبات
٥٢,٣٠٢,٥٠٣	(١٢,٠٠٣,٩٥٠)	(١٦٦,٤٩٤)	٦٤,٤٧٢,٩٤٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

الشركة السعودية للصادرات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

١٥ - تعديلات فترة سابقة (تتمة)

ملخص بالتسويات على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠:

٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة، معدلة)	إعادة قياس	إعادة تصنيف	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	إيضاح	العمليات المستمرة
١١,٣٣٦,٠٧٩	-	-	١١,٣٣٦,٠٧٩		الإيرادات
(١١,٠٨٠,٧٥٦)	٣٤,٨٢٠	(٣٢٧,٣٥٠)	(١٠,٧٨٨,٢٢٦)	و	تكلفة الإيرادات
٢٥٥,٣٢٣	٣٤,٨٢٠	(٣٢٧,٣٥٠)	٥٤٧,٨٥٣		مجمّل الربح
(١,٥١٤,٣٢١)	(٥٦,٢٦٣)	٧٩,٤٢٠	(١,٥٣٧,٤٧٨)	و	مصروفات إدارية وعمومية
-	-	٨٨,٦٦١	(٨٨,٦٦١)	و	إستهلاك
(١,٢٥٨,٩٩٨)	(٢١,٤٤٣)	(١٥٩,٢٦٩)	(١,٠٧٨,٢٨٦)		الخسارة من العمليات التشغيلية
(١٥,١٢٦)	(٨,٠٠٦)	-	(٧,١٢٠)	و	تكلفة التمويل
١,٥١٧,٣٢٤	-	١٨٤,٤٠٢	١,٣٣٢,٩٢٢	و	إيرادات أخرى
٢٤٣,٢٠٠	(٢٩,٤٤٩)	٢٥,١٣٣	٢٤٧,٥١٦		الربح قبل الزكاة
-	-	-	-		مصروف الزكاة
٢٤٣,٢٠٠	(٢٩,٤٤٩)	٢٥,١٣٣	٢٤٧,٥١٦		الربح من العمليات المستمرة
(٢٥,١٣٣)	-	(٢٥,١٣٣)	-	و	العمليات غير المستمرة
٢١٨,٠٦٧	(٢٩,٤٤٩)	-	٢٤٧,٥١٦		الخسارة من العمليات غير المستمرة
-	-	-	-		صافي الربح للفترة
٢١٨,٠٦٧	(٢٩,٤٤٩)	-	٢٤٧,٥١٦		الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠٣٣	(٠,٠٠٥)	-	٠,٠٣٨		ربحية السهم الأساسية والمخفضة

إيضاحات توضيحية لتسوية قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ:

- تم تعديل رصيد الممتلكات والألات والمعدات، حق استخدام الأصول، التزامات عقود الإيجار والمصاريف المدفوعة مقدماً فيما يتعلق بعقد إيجار المركز الرئيسي وعقد التأجير التمويلي المنتهي بالتملك للسيارات المشتراه خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦).
- يخص التعديل إثباتات مصروف أتعاب مهنية ومكافآت مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.
- قامت الشركة بإسقاط الرئوس التنفيذي السابق بالاتفاق على صفقة لبيع ٣٥,٠٠٠ طن من الكبريت الخام حسب أمر الشراء من العميل وعليه تم التواصل مع المورد وإرسال فاتورة أولية للكمية المطلوبة وتم إصدار فاتورة مبيعات وإثبات الإيراد خلال شهر ديسمبر لسنة ٢٠١٩. وخلال عام ٢٠٢٠، تم استلام خطاب من العميل مؤرخ بتاريخ ٢٠٢٠/٠٩/٠١ يفيد بعدم استلامه للكمية ومعتبراً للصفقة لاغية، وبناءً عليه تم عكس المبيعات والتكلفة المتعلقة بها والمسجلة في سنة ٢٠١٩ بالإضافة إلى إلغاء ذمة العميل والمورد. وأوصت لجنة المراجعة إلى مجلس الإدارة بالموافقة على عكس المعاملة وتشكيل لجنة للتحقق من إجراءات الصفقة ومن وجود تلاعب أو عدمه واتخاذ اللازم. وقام مجلس الإدارة بتشكيل لجنة داخلية مستقلة عن الإدارة التنفيذية وقامت بمباشرة تنفيذ توصيات لجنة المراجعة، كما تم في الفترة اللاحقة لتاريخ القوائم المالية تعيين جهة خارجية مختصة للتحقق في ذلك، ولم يتم الانتهاء من التحقيق حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة.
- قامت الشركة بتسجيل مخزون في الفترة ما بعد ٣١ مارس ٢٠٢٠، وتبين لاحقاً أن المخزون قد تم شراؤه واستلامه خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وبناءً عليه، تم تعديل المخزون والأرصدة المتعلقة به كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠.
- يمثل قيمة مصروف اهتلاك حق استخدام الأصول، وتكاليف التمويل للالتزامات عقود الإيجار المتعلقة بعقد إيجار المركز الرئيسي وعقد التأجير التمويلي المنتهي بالتملك للسيارات المشتراه خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦).
- تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة الحالية.

الشركة السعودية للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

- ١٦- إلتزامات محتملة وتعهدات
يوجد قضايا مقامة على الشركة بإجمالي مطالبات مالية بلغت ٩,٨ مليون ريال سعودي تقريباً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٩,٩ مليون ريال سعودي تقريباً)،
لم يصدر بشأنها أحكام نهائية حتى تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة، تعتقد الإدارة بأنه لن يكون لمثل هذه القضايا أي أثر على المركز المالي
للشركة ونتائج أعمالها.
- ١٧- الأحداث اللاحقة
لا توجد أحداث لاحقة تتطلب الإفصاح أو تعديلات على القوائم المالية الأولية المرفقة.
- ١٨- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة
تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ ذو القعدة ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٨ يونيو ٢٠٢١م).