


الشركة السعودية للصناعات

(شركة مساهمة سعودية)

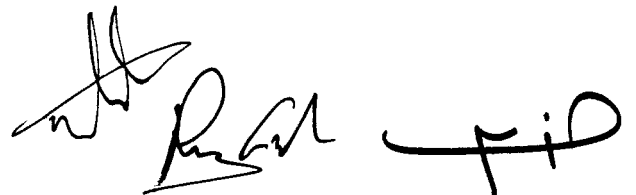
القوائم المالية الأولية المختصرة غير المدققة

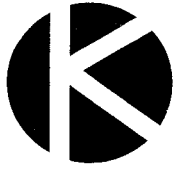
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

الشركة السعودية للمصادر الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
وتقرير مدقق الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

الصفحة	فهرس
١	تقرير مدقق الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مدققة)
٣	قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مدققة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مدققة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مدققة)
٢٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)





١ مايو ٢٠١٧م

تقرير مراجع الحسابات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة:

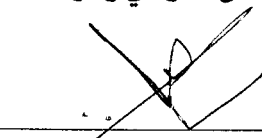
لقد راجعنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة للشركة السعودية للصادرات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) (الشركة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ ، والقوائم الأولية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، بما في ذلك الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٩) المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ (التقارير المالية الأولية) والمعايير والتشريعات الأخرى التي أقرتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعمول بها في المملكة العربية السعودية . إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة:


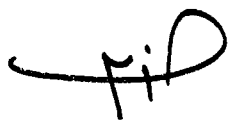
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة رقم ٢٤١٠: (مراجعة القوائم المالية الأولية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة). تتكون مراجعة المعلومات المالية الأولية بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبناء عليه، فإننا لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول جميع الأمور الجوهرية التي يمكن أن يبينها لنا التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج :

استناداً إلى مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لا تعرض بعدالة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤: (التقارير المالية الأولية) والمعايير والتشريعات الأخرى التي أقرتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعمول بها في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبد الله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)



الرياض المكتب الرئيسي :
ص.ب: ٨٣٠٦ الرياض ١١٤٨٢
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٤٧٨٤٠٠٩ (١١) ٩٦٦+
فاكس: ٤٧٧٤٩٢٤ (١١) ٩٦٦+

الشركة السعودية للصادرات الصناعية
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مدققة)
(بالريالات السعودية)

٢٠١٦ يناير ١ (معدلة)	٢٠١٦ ٣١ ديسمبر (معدلة)	٢٠١٧ ٣١ مارس (معدلة)	الإيضاحات
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة:
١٠٦,٩٨٢	٣,٤٨٠,٣٩٣	٣,٤٣٩,٣١٤	٤ ممتلكات ومنشآت ومعدات
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	ودائع تأمين
-	٧,١١٩,٩٨٤	٧,١١٩,٩٨٤	شهرة
٢٦,٥٤٧,٢٧٥	٢٦,٦٧٠,٣٣٤	٢٤,٧٠٩,٨٠٦	استثمارات طويلة الأجل
٤٦,٦٥٤,٢٥٨	٥٢,٢٧٠,٧١١	٥٠,٢٦٩,١٠٤	إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة:
٦٩,٢٤٨,٣٠٤	٦٥,١٦٧,٦٧٠	٦٥,٥٩٨,٩٨٦	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
-	٢,٧٩٩,٤٨٧	٤,٠٨٦,٨٧٠	المخزون
٢١,٠١٥,٤٨٢	٣,٠٥٣,٩١٣	٣,٨٤٢,٨٥١	النقد وأرصدة البنوك
٩٠,٢٦٣,٧٨٦	٧٢,٠٢١,٠٧٠	٧٣,٥٢٨,٧٠٧	إجمالي الموجودات المتداولة
١٣١,٩١٨,٠٤٤	١٢٤,٢٩١,٧٨١	١٢٣,٧٩٧,٨١١	إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية و المطلوبات
			رأس المال
١٠٨,٠٠٠,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي نظامي
٦,٣٦٢,٤٧٢	٦,٣٦٢,٤٧٢	٦,٣٦٢,٤٧٢	أرباح مبقاة
٢٤,٧١٠,٤٢٢	١٥,٣٠٦,٧٠٤	١٣,٨٦٥,٦٤١	احتياطي إعادة تقييم استثمارات
(١٦,٠٥٩,١٣٢)	(١٦,٨٦١,٠٣٦)	(١٨,٢٤٠,٩٩٣)	إجمالي رأس المال والاحتياطيات
١٢٣,٠١٣,٧٦٢	١١٢,٨٠٨,١٤٠	١٠٩,٨٨٧,١٢٠	المطلوبات غير المتداولة:
٤٤٠,٥٢٤	٤٧٥,١٤٩	١٦١,٤٠٢	تعويضات نهاية الخدمة
-	١,٠٧٧,٥٢٢	٣,٠٠٠,٠٠٠	تسهيلات بنكية
٤٤٠,٥٢٤	١,٥٥٢,٦٧١	٣,١٦١,٤٠٢	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة:
٤,٠٧٦,٦٦٢	٣,٤١٦,٠٧٢	٣,٧٠٤,٩٧٧	دائنون تجاريون و ذمم دائنة أخرى
٢,٢٨٢,٠٨٦	٢,٢٨٢,٢٦٢	٢,٢٨٢,٢٦٢	توزيعات أرباح مستحقة
٢,٠٠٥,٠١٠	٤,١٢٢,٦٢٥	٤,٦٦٢,٠٥٠	زكاة مستحقة
٨,٤٦٣,٧٥٨	٩,٩٣٠,٩٦٠	١٠,٧٤٩,٢٨٩	إجمالي المطلوبات المتداولة
١٣١,٩١٨,٠٤٤	١٢٤,٢٩١,٧٨١	١٢٣,٧٩٧,٨١١	إجمالي حقوق الملكية و المطلوبات



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

٢

Handwritten signatures and initials.

الشركة السعودية للصادرات الصناعية
شركة مساهمة سعودية
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مدققة)
(بالريالات السعودية)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (معدلة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧	الإيضاح
١,٣٠١,٠٠٠	٢٢٩,٩٧٧	إيرادات
(٤٥٨,١١٤)	(٧٨,٧٢٢)	تكلفة المبيعات
٨٤٢,٨٨٦	١٥١,٢٥٤	إجمالي الدخل
(٣٠٢,٢٩٢)	(٢٢٧,٠٦٠)	مصاريف بيعية
(٨٠٢,٢٩٨)	(١,٣١٠,٢٨٤)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٠,٧٧٥)	(٧٤,٨٢٧)	مصاريف استهلاك
٢,٣٦٨	٣٠٧,٠٢٩	إيرادات أخرى
(٢٧٠,٣١١)	(١,٢٥٢,٨٧٨)	الخسارة قبل (التكاليف) الربح المالي والزكاة
-	(١٤,١٢٢)	التكاليف المالية
٢١٨,٤٩٢	-	الربح المالي
(٥١,٨١٩)	(١,٢٦٨,٠٠٠)	الخسارة قبل الزكاة
(٤١٨,٠٥٧)	(٥٢٩,٤٢٥)	الزكاة
(٤٦٩,٨٧٦)	(١,٧٩٧,٤٢٥)	الخسارة للفترة
١٨,٦٣٠	-	بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً الى حساب الأرباح و الخسائر: إعادة احتساب تعويضات نهاية الخدمة بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً الى حساب الأرباح و الخسائر: صافي خسارة القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
(١,١٨,٥٣١)	(١,٤٧٩,٩٥٧)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(١,٥٦٩,٧٧٧)	(٣,٢٧٧,٢٨٢)	خسارة السهم (بالريال السعودي) ربحية السهم الأساسية ربحية السهم المخفضة
(٠.٠٣)	(٠.١٢)	
(٠.١٤)	(٠.٣٠)	



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

٣

Handwritten signatures and initials.

الشركة السعودية للصادرات الصناعية
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة (غير مدققة)
(بالريالات السعودية)

المجموع	احتياطي إعادة تقييم استثمارات	الأرباح البقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال
١١٢,٩٤٤,٨٨٨	(١٦,٨٦١,٠٣٦)	١٥,٤٤٢,٤٥٢	٦,٣١٢,٤٧٣	١٠٨,٠٠٠,٠٠٠
(١٣٦,٧٤٨)	-	(١٣٦,٧٤٨)	-	-
(٣,٣٧٧,٣٨٢)	(١,٤٧٩,٩٥٧)	(١,٧٩٧,٤٢٥)	-	-
١٠٩,٥٢٠,٧٥٨	(١٨,٣٤٠,٩٩٣)	١٣,٥٠٩,٣٧٩	٦,٣١٢,٤٧٣	١٠٨,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ كما هو مسجل سابقا

أثر تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي (إيضاح ١٢)

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

المجموع	احتياطي إعادة تقييم استثمارات	الأرباح البقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال
١٣٢,٥٩٢,٤٧٥	(١٦,٠٥٩,١٣٣)	٢٥,٢٨٩,١٣٥	٦,٣١٢,٤٧٣	١٠٨,٠٠٠,٠٠٠
(٤٨٢,٠١٨)	-	(٤٨٢,٠١٨)	-	-
(٩٥,٦٩٥)	-	(٩٥,٦٩٥)	-	-
١٣٢,٠١٣,٧٦٢	(١٦,٠٥٩,١٣٣)	٢٤,٧١٠,٤٢٢	٦,٣١٢,٤٧٣	١٠٨,٠٠٠,٠٠٠
(١,٥٦٩,٧٧٧)	(١,١٨٠,٥٣١)	(٤٥١,٢٤٦)	-	-
١٣١,٤٤٢,٩٨٥	(١٧,٢٣٩,٦٦٤)	٢٤,٢٥٩,١٧٦	٦,٣١٢,٤٧٣	١٠٨,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ٣١ يناير ٢٠١٦ كما هو مسجل سابقا

تعديل (إيضاح ١١)

أثر تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي (إيضاح ١٢)

إجمالي العادل

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦ م



تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

Handwritten signature and stamp of the auditor.

الشركة السعودية للصادرات الصناعية
شركة مساهمة سعودية
قائمة قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مدققة)
(بالريالات السعودية)

٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
٧٨,٩٠٤	١٠٨,٣٤١	النقد من العملاء
(٢,٢٤٩,١٨٠)	(١,٢٠٣,٦٢٣)	النقد المدفوع إلى الموردين والموظفين
(٢,١٧٠,٢٧٦)	(١,٠٩٥,٢٨١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(١٠,٥٨٧,٤٠٠)	(٣٨,٢٤٩)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات ومشاريع قيد التنفيذ
٢١٨,٤٩٢	-	توزيعات أرباح مستلمة
(١٠,٥٨٧,٤٠٠)	(٣٨,٢٤٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
-	١,٩٢٢,٤٦٨	زيادة في قرض بنكي
-	١,٩٢٢,٤٦٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
(١٢,٥٢٩,١٨٤)	٧٨٨,٩٣٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢١,٠١٥,٤٨٢	٢,٠٥٣,٩١٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٨,٤٨٦,٢٩٨	٣,٨٤٢,٨٥١	



تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

(Handwritten signatures)

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

١- الأنشطة:

إن الشركة السعودية للصادرات الصناعية (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تم إنشاؤها بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٩٥٤ بتاريخ ١٢ ذو القعدة ١٤١٠هـ (الموافق ٥ يونيو ١٩٩٠)، إن الشركة مسجلة في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٧٧٥٥٤ بتاريخ ٢٥ ذو القعدة ١٤١٠هـ (الموافق ١٨ يونيو ١٩٩٠).
إن رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل يتكون من ١١,٨٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية تبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد ويبلغ إجمالي القيمة الاسمية ١٠٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.
يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تسويق وتصدير المنتجات الوطنية الصناعية داخل المملكة وخارجها لحساب الشركة أو لحساب الغير وإعادة التصدير والمقايضة والاستيراد لحسابها أو لحساب الغير وتقديم خدمات التسويق والتصدير للمصانع والشركات السعودية والدخول في عقود التوريد وتصدير المنتجات الوطنية للخارج ولها في ذلك القيام بالأنشطة المتممة لأغراضها.

٢- السياسات المحاسبية الهامة:

أسس الإعداد:

تم إعداد القوائم المالية وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤: التقارير المالية الأولية المعتمد من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وتم تطبيق متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١: تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي للمرة الأولى في إعداد هذه القوائم المالية، راجع الإيضاح رقم ١٢ الذي يوضح أثر تطبيق هذه المعايير على القوائم المالية.
إن هذه القوائم المالية تم إعدادها لفرض خاص وهو استخدام أرقام المقارنة في القوائم المالية المعدة وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧، وبالتالي فلم يتم عرض أرقام المقارنة باستثناء الأرصدة الافتتاحية في قائمة المركز المالي.

تم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية باستثناء مخصص تعويضات نهاية الخدمة الذي تم قياسه اكتواريا كما هو مبين في السياسات المحاسبية المذكورة أدناه باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.
تعتمد التكلفة التاريخية بشكل عام على القيمة العادلة للعرض المقدم مقابل البضائع والخدمات.

الاعتراف بالإيرادات

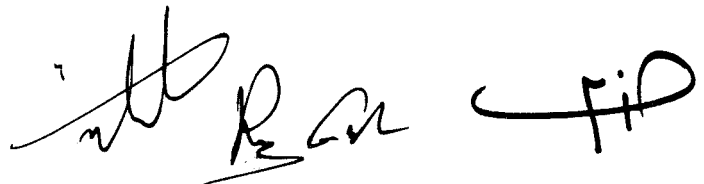
يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للبدل المقبوض أو المستحق. يتم تخفيض الإيرادات بالعوائد من العملاء المقدره والحوافز والمخصصات الأخرى المماثلة.

بيع البضائع

يتم الاعتراف بالإيرادات من بيع البضائع عندما يتم توصيل البضائع، وانتقال الملكية، في الوقت الذي تنطبق فيه جميع الشروط التالية:

- قيام الشركة بتحويل مخاطر ومنافع ملكية البضاعة الهامة إلى المشتري.

٦



الشركة السعودية للصادرات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الاعتراف بالإيرادات (تتمة)

- عندما لا تحتفظ الشركة بعلاقة إدارية مستمرة إلى الحد المرتبط عادةً بالملكية ولا بالسيطرة الفعالة على البضاعة المباعة.
- إمكانية قياس قيمة الإيراد بصورة موثوقة.
- يكون من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة إلى الشركة؛ و
- إمكانية قياس التكاليف التي تكبدت أو التي سيتم تكبدها المتعلقة بالمعاملة بصورة موثوقة.

العملات الأجنبية:

يتم الاعتراف بالمعاملات التي تتم بعملة غير العملة الوظيفية للمنشأة وهي الريال السعودي (أي بعملة أجنبية) حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ المعاملات. في نهاية كل فترة مالية، يتم إعادة تحويل البنود النقدية المصنفة بعملة أجنبية استناداً على أسعار الصرف السائدة بذلك التاريخ. أما البنود غير النقدية التي تقاس وفقاً للتكلفة التاريخية بعملة أجنبية فلا يعاد تحويلها، يتم الاعتراف بالفروقات الناتجة عن صرف البنود النقدية في حساب الأرباح والخسائر في الفترة التي تنشأ فيها.

مكافآت الموظفين:

✓ تعويضات نهاية الخدمة

يتم تحديد تعويضات نهاية الخدمة باستخدام طريقة تكلفة الوحدة المتوقعة مع إجراء تقييم اكتواري بنهاية كل فترة مالية سنوية، ويتم إدراج إعادة القياس التي تشمل المكاسب والخسائر اكتوارية في قائمة المركز المالي في حين يتم إدراج المصاريف أو المبالغ الدائنة ضمن الدخل الشامل الآخر للفترة التي تم تكبدها فيها، ويتم إدراج إعادة القياس المعترف به في الدخل الشامل الآخر ضمن الأرباح المبقاة فوراً ولا يتم إعادة إدراجه ضمن الربح أو الخسارة، إن تكلفة الخدمة التي تم تقديمها سابقاً يتم إدراجها ضمن الربح أو الخسارة في فترة تعديل الخطة، ويتم احتساب الفائدة من خلال تطبيق معدل خصم في بداية الفترة على صافي الالتزام أو الأصل الخاص بالمنفعة المحددة، وتصنف تكاليف المنافع المحددة وفقاً لما يلي:

- تكلفة الخدمة (وتشمل تكلفة الخدمات الحالية وتكلفة الخدمات السابقة والمكاسب والخسائر الناتجة عن تقليصها وتسديدها).
 - مصاريف الفائدة
 - إعادة القياس
- تعرض الشركة أول عنصرين لتكاليف المنفعة المحددة ضمن الربح أو الخسارة في بند (المصاريف العمومية والإدارية).

✓ مزايا التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكات تقاعد لموظفيها السعوديين إلى مؤسسة التأمينات الاجتماعية، ويمثل خطة مساهمة محددة، وتعتبر الدفعات كمصاريف عند تكبدها.

٧
للشركة
R.M.A.
Fid

الشركة السعودية للصادرات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

مكافآت الموظفين (تتمة):

✓ مكافآت الموظفين قصيرة الأجل
يتم الاعتراف بالالتزام عن المزايا المستحقة للموظفين بالنسبة للأجور والرواتب، والإجازة السنوية والإجازة المرضية في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة المتعلقة بها بالمبلغ غير المخصوم للمزايا المتوقع أن يتم دفعها مقابل تلك الخدمة. تقاس الإلتزامات المعترف بها والمتعلقة بمزايا الموظفين قصيرة الأجل بالمبلغ غير المخصوم المتوقع أن يتم دفعه مقابل الخدمة المقدمة.

الزكاة

يتم احتساب الزكاة وتكوين مخصص الزكاة للشركة وفقا للأنظمة المالية السعودية ويتم تحميلها على الربح أو الخسارة، ويتم احتسابها باستخدام معدلات الضريبة المطبقة أو التي سيتم تطبيقها بنهاية الفترة المالية. يتم تكوين مخصص الزكاة في هذه القوائم المالية على أساس التقدير وسيتم إنهاؤها بنهاية السنة المالية للشركة.

الممتلكات والمنشآت والمعدات

تظهر الممتلكات والمنشآت والمعدات بالتكلفة ناقصا الاستهلاك التراكم وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة. يتم الاعتراف بالاستهلاك لشطب تكلفة الموجودات ناقصا قيمتها المتبقية على مدى حياتها العملية باستخدام طريقة القسط الثابت، ويتم مراجعة العمر الإنتاجي المقدر والقيم المتبقية وطريقة الاستهلاك في نهاية كل فترة مالية، مع المحاسبة عن تأثير أية تغييرات في التقديرات على أساس مستقبلي.

تطبق الشركة النسب التالية السنوية على ممتلكاتها ومنشآتها ومعداتنا:

آلات ومعدات	١٢,٥%
أثاث وتركيبات	١٠%
سيارات	٢٥%

لايتم استهلاك الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ، ويتم إلغاء الاعتراف ببند الممتلكات والمنشآت والمعدات عند استبعادها أو عند عدم توقع وجود منافع اقتصادية منها من الاستخدام المستمر للأصل، إن المكاسب أو الخسائر الناتجة من استبعاد أو إلغاء الاعتراف بالممتلكات والمنشآت والمعدات يتم قياسها كالفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل ويتم الاعتراف بها في حساب الأرباح والخسائر.

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

انخفاض قيمة الموجودات الملموسة

تقوم الشركة في نهاية كل فترة مالية بمراجعة القيم الدفترية لموجوداتها الملموسة لتحديد فيما إذا كان هناك مؤشر على أن تلك الموجودات تعاني من خسائر انخفاض في القيمة. في حالة وجود مثل ذلك المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لتحديد خسائر الانخفاض في القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها الأصل. عندما يمكن تحديد أسس معقولة للتوزيع، فإن الموجودات العامة للشركة يتم توزيعها إلى وحدات مدرة للنقدية بشكل إفرادي أو يتم توزيعها على أصغر مجموعة من وحدات مدرة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

تتمثل القيمة القابلة للاسترداد في القيمة العادلة ناقصاً تكلفة الاستبعاد أو القيمة المستخدمة أيهما أعلى. وعند تقييم القيمة المستخدمة، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة للأصل التي لم يتم تعديل تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية لها.

إذا كان من المتوقع أن تقل القيمة القابلة لاسترداد الأصل (أو الوحدة المدرة للنقد) عن قيمته الدفترية، يتم تخفيض قيمة الأصل الدفترية (أو الوحدة المدرة للنقد) لقيمتها القابلة للاسترداد. يتم الاعتراف فوراً بخسارة الانخفاض في حساب الأرباح والخسائر. إذا تم لاحقاً عكس خسارة الانخفاض، يتم حينها زيادة القيمة الدفترية للأصل (الوحدة المدرة للنقد) حتى تصل إلى حد القيمة القابلة، بحيث أن الزيادة في القيمة لا تتعدى قيمته الدفترية فيما لو لم يكن هناك انخفاض في قيمة الأصل (الوحدة المدرة للنقد) في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة الانخفاض كإيراد فوراً في حساب الأرباح والخسائر.

النقد وما في حكمه

لأغراض قائمة التدفقات النقدية، إن النقد وما في حكمه يتضمن النقد في الصندوق والودائع لدى البنوك وجميعها لديها فترات استحقاق من ٩٠ يوم أو أقل ومتاحة ليتم استخدامها من قبل الشركة مالم يتم ذكر خلاف ذلك.

الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية عندما تصبح إحدى منشآت الشركة طرفاً في البنود التعاقدية الخاصة بالأداة. يتم قياس الموجودات والمطلوبات المالية بشكل أولي بالقيمة العادلة. إن تكاليف المعاملات المباشرة التي تتعلق باقتناء أو إصدار موجودات ومطلوبات مالية (فيما عدا الموجودات والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال حساب الأرباح والخسائر، إن وجدت)، يتم إضافتها أو خصمها من القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات المالية، عند الاعتراف المبدئي، أيهما أنسب. إن تكاليف المعاملات المتعلقة مباشرة بالاستحواذ على موجودات أو مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال حساب الأرباح والخسائر، يتم الاعتراف بها مباشرة في حساب الأرباح والخسائر.

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

الموجودات المالية:

يتم تصنيف الموجودات المالية وفقاً للفتات المحددة التالية: موجودات مالية (بالقيمة العادلة من خلال حساب الأرباح والخسائر)، والاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق)، وموجودات مالية (متاحة للبيع)، (وقروض و مدينون). يعتمد التصنيف على طبيعة الموجودات المالية والهدف منها ويتم تحديد التصنيف عند الاعتراف المبدئي بالموجودات المالية. يتم الاعتراف والغاء الاعتراف بجميع الموجودات المالية على أساس تاريخ التداول عندما يكون شراء أو بيع الموجودات المالية بموجب عقد الذي تتطلب شروطه الحصول على استثمارات ضمن الإطار الزمني المقرر من قبل السوق المعني.

طريقة معدل الفائدة الفعلي:

إن طريقة معدل الفائدة الفعلي هي طريقة لاحتساب التكلفة المضافة لأدوات الدين وتوزيع إيرادات الفوائد على الفترة المرتبطة بها. إن معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصم تماماً الاستلامات النقدية المستقبلية (ويضم جميع الرسوم والنقاط المدفوعة أو المستلمة، والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي وكذلك تكاليف المعاملات والعلاوات الأخرى أو الخصومات) المتوقعة في إطار العمر الزمني المتوقع لأداة الدين أو فترة أقصر، إذا كان ذلك مناسباً، إلى صافي القيمة الدفترية عند الاعتراف المبدئي.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال حساب الأرباح والخسائر:

تصنف الموجودات المالية كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال حساب الأرباح والخسائر عندما يكون هناك (١) عوض محتمل قد يتم دفعه من قبل المستحوذ كجزء من دمج الأعمال التي ينطبق عليه المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣، (٢) محتفظ بها للمتاجرة، (٣) يتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال حساب الأرباح والخسائر.

إن الأصل المالي يعد محتفظ به لفرض المتاجرة إذا:

- تم إقتنائه بشكل مبدئي بهدف بيعه في المستقبل القريب، أو
 - عند الاعتراف المبدئي يمثل جزء من محفظة أدوات مالية محددة تديرها الشركة معاً 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 المحتفظ بها للمتاجرة أو العوض المحتمل الذي يتم دفعه من قبل الجهة المستحوذة كجزء من اندماج الأعمال بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عند الاعتراف المبدئي في حال:
- كان هذا التصنيف يزيل أو يخفض بشكل مهم حالة تناقض في القياس أو الاعتراف والتي يمكن نشوؤها فيما لو لم يتم هذا التصنيف؛ أو
 - تشكل الموجودات المالية جزء من مجموعة أصول أو مطلوبات مالية أو الاثنين معاً، والتي تتم إدارتها وتقييم أداءها على أساس القيمة العادلة، وذلك بما يتماشى مع إستراتيجية الشركة الموثقة المتعلقة بإدارة المخاطر أو الإستثمار بحيث أن المعلومات المتعلقة بتشكيل هذه المجموعات يتم تزويدها داخلياً على هذا الأساس؛ أو
 - تشكل جزء من عقد يتضمن أداة مشتقة مدمجة أو أكثر، وتصنيف كامل العقد مجتمعاً بالقيمة العادلة من خلال حساب الربح أو الخسارة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٩.

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

الأدوات المالية (تتمة):

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال حساب الأرباح والخسائر (تتمة):

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

الاستثمارات المحتفظ بها إلى تاريخ الاستحقاق:

إن الاستثمارات المحتفظ بها إلى تاريخ الاستحقاق هي عبارة عن موجودات مالية غير مشتقة بدفعات ثابتة أو قابلة للتحديد وبتواريخ استحقاق ثابتة التي يكون لدى الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، وبعد الاعتراف الأولي، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المضافة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي ناقصا أي خسارة انخفاض يتم الاعتراف بها في حساب الربح أو الخسارة.

القروض والمدينون:

إن القروض والمدينين هي عبارة عن موجودات مالية غير مشتقة بدفعات ثابتة أو قابلة للتحديد غير المدرجة في سوق نشط، ويتم قياس القروض والمدينين بما فيها المدينون التجاريون والذمم المدينة الأخرى وأرصدة البنوك والنقد بالتكلفة المضافة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي ناقصا أي خسارة انخفاض يتم الاعتراف بها في حساب الربح أو الخسارة. يتم الإعراف بإيرادات الفوائد باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي بإستثناء القروض والمدينون قصيري الأجل عندما يكون أثر الخصم ذات أهمية غير نسبية.

الموجودات المالية المتاحة للبيع

الموجودات المالية للاستثمارات المتاحة للبيع هي عبارة عن الأدوات المالية غير المشتقة والتي تصنف ضمن المتاحة للبيع أو لا تندرج ضمن (أ) القروض والمدينون (ب) أو الاستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق (ج) أو الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال حساب الأرباح والخسائر.

يتم اثبات الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية، يتم الاعتراف بالتغيرات الأخرى في القيم الدفترية للموجودات المالية المتاحة للبيع في بنود الدخل الشامل الأخرى وتتراكم ضمن احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات، وعندما يتم استبعاد قيمة الإستثمار، فيتم إعادة تصنيف المكاسب أو الخسائر المتراكمة سابقا ضمن احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات في حساب الأرباح والخسائر.

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 ناقصا أي خسائر انخفاض تم تحديدها في نهاية كل فترة مالية.

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

الأدوات المالية (تتمة):

انخفاض قيمة الموجودات المالية :

يتم تقييم مؤشرات الانخفاض في القيمة للموجودات المالية، غير الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال حساب الأرباح والخسائر، بنهاية كل فترة مالية. يتم تخفيض قيمة الموجودات المالية عند وجود دليل موضوعي، كنتيجة لحدث أو أحداث حصلت بعد الاعتراف المبدئي بتلك الموجودات المالية، يشير إلى تأثير التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الموجودات المالية. بالنسبة للاستثمارات في حقوق الملكية المتاحة للبيع، فإن الانخفاض الجوهرى أو المستمر في القيمة العادلة للأوراق المالية عن التكلفة يعتبر دليلاً موضوعياً لوجود الانخفاض في القيمة. لجميع الموجودات الأخرى، قد يتضمن الدليل الموضوعي على انخفاض القيمة ما يلي:

- صعوبات مالية ملموسة لدى المصدر أو الطرف المقابل؛ أو
- الإخلال بالعقد، مثل التخلف أو التأخر عن سداد الفوائد أو الدفعات الرئيسية، أو
- يكون من المحتمل أن يتعرض المقرض إلى الإفلاس أو إعادة هيكلة مالية؛ أو
- عدم وجود سوق نشط لتلك الموجودات المالية نتيجة لصعوبات مالية.

فيما يتعلق بفئات معينة من الموجودات المالية، مثل الذمم المدينة التجارية، يتم تقييم الموجودات بخصوص انخفاض القيمة على أساس جماعي حتى وإن تم تقييمها بأنها غير منخفضة القيمة بشكل فردي.

قد يتضمن الدليل الموضوعي على انخفاض قيمة محفظة الذمم المدينة الخيرة السابقة للشركة فيما يتعلق بتحصيل الدفعات وزيادة في عدد الدفعات المتأخرة السداد في المحفظة والتي تزيد عن معدل فترة الإئتمان بالإضافة إلى التغيرات التي يمكن ملاحظتها في الظروف الإقتصادية الوطنية أو المحلية التي تتلازم مع التأخير في الذمم المدينة.

بالنسبة للموجودات المالية المقتناة بالتكلفة المطفأة، فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة المخصومة بمعدل الفائدة الفعلي الأساسي للأصل الحالي.

بالنسبة للموجودات المالية المدرجة بالتكلفة، فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة و المخصومة على أساس نسبة معدل عائد السوق الحالي لموجودات مالية مماثلة.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل المالي بقيمة خسارة الانخفاض مباشرة لجميع الموجودات المالية باستثناء المدينون التجاريون حيث يتم تخفيض القيمة الدفترية من خلال استخدام حساب مخصص، وعندما تصنف الذمة المدينة التجارية على أنه لا يمكن تحصيلها يتم شطبها مقابل حساب المخصص. وعندما يتم استرداد المبالغ التي تم شطبها سابقاً يتم إضافتها مقابل حساب المخصص، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة الدفترية لحساب المخصص ضمن حساب الأرباح والخسائر.

وبالنسبة للموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة، فإذا انخفض مبلغ خسارة الانخفاض في فترة لاحقة وكان الانخفاض يتعلق بشكل موضوعي بحدث حصل بعد الاعتراف بخسارة الانخفاض، يتم عكس خسارة الانخفاض المعترف بها سابقاً من خلال حساب الأرباح والخسائر إلى الحد الذي لا تتعدى فيه القيمة الدفترية للاستثمار بتاريخ عكس الانخفاض في قيمة التكلفة المطفأة التي ستكون فيما حال لم يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة.

الشركة السعودية للصادرات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

الأدوات المالية (تتمة):

إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية:

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بالموجودات المالية عند انتهاء فترة صلاحية الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية الناتجة عن تلك الموجودات. أو عندما تقوم الشركة بتحويل الأصل المالي وجميع المخاطر ومنافع الملكية بشكل جوهري إلى جهة أخرى، أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الإحتفاظ بشكل جوهري بجميع مخاطر ومنافع الملكية واستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالاعتراف بحصتها المستبقاة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به التي قد تقوم الشركة بسدادها. أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المالي المحول فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي وتعترف أيضاً بقروض مضمونة مقابل المتحصلات المستلمة.

عند إلغاء الاعتراف بأصل مالي بأكمله، فإن الفرق بين القيمة الدفترية للأصل وإجمالي العوض المستلم والذمة المدينة والربح أو الخسارة المتراكمة التي تم الاعتراف بها في قائمة الدخل الشامل وتراكت في حقوق الملكية يتم الاعتراف به ضمن حساب الأرباح والخسائر.

وعند إلغاء الاعتراف بالأصل المالي بشكل غير كامل (مثل أن تبقى الشركة خيار إعادة شراء جزء من الأصل المحول)، تقوم الشركة بتوزيع القيمة الدفترية السابقة للأصل المالي بين الجزء المستمر في الاعتراف به والجزء الذي لم تعد تعترف به على أساس القيم العادلة النسبية لهذه الأجزاء في تاريخ التحويل، ويتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية المخصصة للجزء الذي لم تعد تعترف به وإجمالي مبلغ العوض المستلم مقابل الجزء الذي لم تعد تعترف به وأي ربح أو خسارة متراكمة مخصصة له التي تم الاعتراف بها في قائمة الدخل الشامل ضمن حساب الأرباح والخسائر، ويتم توزيع الربح أو الخسارة المتراكمة التي تم الاعتراف بها في قائمة الدخل الشامل بين الجزء الذي تستمر الشركة في الاعتراف به والجزء الذي لم تعد تعترف به على أساس القيم العادلة النسبية لهذه الأجزاء.

المطلوبات المالية وأدوات حقوق الملكية:

التصنيف كدين أو حقوق ملكية:

يتم تصنيف أدوات الدين وحقوق الملكية الصادرة من قبل منشأة في الشركة كمطلوبات مالية أو كحقوق ملكية وفقاً لجوهر الترتيبات التعاقدية وتعريفات الإلتزام المالي وأداة حقوق الملكية.

أدوات حقوق الملكية

إن أداة حقوق الملكية هي أي عقد يبرهن على حصة متبقية في موجودات منشأة بعد طرح كافة مطلوباتها. يتم الاعتراف بأدوات حقوق الملكية الصادرة من قبل منشأة في الشركة وفقاً للمبالغ المستلمة بعد تنزيل تكاليف الإصدار المباشرة. يتم الاعتراف بإعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بالشركة وخصمها مباشرة من حقوق الملكية. لا يتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة في حساب الأرباح والخسائر عند شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء أدوات حقوق الملكية الخاصة بالشركة.

الشركة السعودية للصادرات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

الأدوات المالية (تتمة):

المطلوبات المالية

يتم تصنيف المطلوبات المالية كمطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال حساب الأرباح والخسائر أو (كمطلوبات مالية أخرى).

مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال حساب الأرباح والخسائر

تصنف المطلوبات كمطلوبات بالقيمة العادلة من خلال حساب الأرباح والخسائر (أ) عندما تكون مقتناة لأغراض المتاجرة أو (ج) عندما يتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال حساب الأرباح والخسائر. يتم تصنيف الإلتزام المالي كمحتفظ به للمتاجرة في حال:

- تم الإستحواذ عليه مبدئياً بهدف إعادة شراؤه في المستقبل القريب؛
- عند الاعتراف الأولي كونه جزء من محفظة أدوات مالية محددة تقوم الشركة بإدارتها ولها نمط فعلي حديث يظهر تحصيل أرباح قصيرة الأجل؛ أو
- هو أداة مشتقة، باستثناء الأداة المشتقة كعقد ضمان مالي أو المصنفة والفعالة كأداة تحوط.
- تظهر المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال حساب الأرباح والخسائر بقيمتها العادلة ويتم الإعتراف بأية مكاسب أو خسائر ناتجة عن إعادة القياس في حساب الأرباح والخسائر. تشمل المكاسب أو الخسائر المعترف بها في حساب الأرباح والخسائر أي فائدة مدفوعة عن الإلتزام المالي وتدرج في بند (مكاسب وخسائر أخرى).

المطلوبات المالية الأخرى:

إن المطلوبات المالية الأخرى (بما فيها الاقتراضات والدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى) يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

إن طريقة معدل الفائدة الفعلي هي طريقة لاحتساب التكلفة المطفأة للمطلوبات المالية وتوزيع مصاريف الفوائد على مدى الفترة المعنية. إن معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصم ويشكل تام الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة (ويضم كافة الرسوم والنقاط المدفوعة أو المستلمة، والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي وكذلك تكاليف المعاملات والعلاوات والخصومات الأخرى) في إطار العمر الزمني المتوقع للمطلوبات المالية أو فترة أقصر (إذا كان ذلك مناسباً) وذلك إلى صافي القيمة الدفترية المدرجة عند الإعتراف المبدئي.

تقوم الشركة بإلغاء الإعتراف بالمطلوبات المالية عندما فقط عندما يتم استيفاء الإلتزام التعاقدية أو إلغائه أو إنتهاء مدته. يتم الإعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية للإلتزام المالي الذي تم إلغاء الاعتراف به والعيوض المدفوع والمستحق في حساب الأرباح والخسائر.

المخصصات

يتم قيد المخصصات عند وجود إلتزام قانوني أو استدلالي على الشركة ناتج عن حدث سابق، ومن المحتمل أن تقوم الشركة بتسوية الإلتزام مع إمكانية عمل تقدير موثوق لذلك الإلتزام.

الشركة السعودية للمصادرات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢- خسارة السهم :

تعتمد خسارة السهم الأساسية والمخفضة على صافي خسارة الفترة البالغة ١,٧٩٠,٠٨٥ ريال سعودي مقسمة على متوسط عدد الأسهم الصادرة البالغة ١٠,٨٠٠,٠٠٠.

٤- الممتلكات والمنشآت والمعدات :

خلال الفترة، أنفقت الشركة ما يقارب ١٠,٦ مليون ريال سعودي على الممتلكات والمنشآت والمعدات لتطوير مرافقها.

٥- توزيعات الأرباح :

لم يتم الإعلان عن توزيعات أرباح خلال الفترة.

٦- رأس المال :

لا توجد حركة في رأس المال خلال الفترة.

٧- الالتزامات والمطلوبات المحتملة :

لا يوجد لدى الشركة أي التزامات رأسمالية أو التزامات محتملة أو التزامات بموجب عقود إيجار تشغيلي بتاريخ التقرير.

٨- أحداث لاحقة لفترة التقرير :

لا توجد أي أحداث بعد فترة التقرير تتطلب تعديل أو إفصاح منفصل في هذه القوائم المالية الموجزة.

٩- معاملات مع الجهات ذات علاقة :

لا توجد معاملات للشركة مع جهات ذات علاقة خلال فترة التقرير.

١٠- التقرير القطاعي :

يوجد لدى الشركة قطاع تشغيلي واحد خلال فترة التقرير وهي بيع المعدات الطبية، وجميع المبالغ المعروضة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر تعود لهذا القطاع.

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

شركة مساهمة سعودية

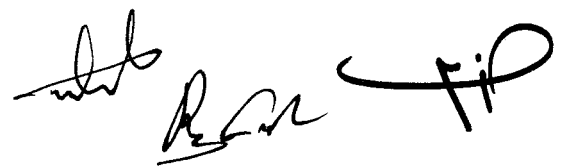
إيضاحات حول القوائم المالية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

لم تراكم الشركة بعض عوائد المبيعات في نهاية ٣١ مارس ٢٠١٥، مما نتج عنه تعديل قائمة المركز المالي. وفيما يلي مبلغ التعديل والبنود المتأثرة بذلك.

المبالغ المعدلة	التعديل	المبالغ المسجلة سابقاً وفقاً للمعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٤,٨٠٦,١١٧	(٤٨٢,٠١٨)	٢٥,٢٨٩,١٣٥
٢,٣٧٦,٦٦٢	٤٨٢,٠١٨	١,٨٩٢,٦٤٤

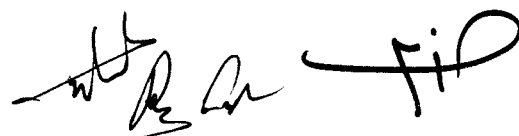
الأرباح المبقاة
الدائنون التجاريون والذمم الدائنة الأخرى



الشركة السعودية للمصادرات الصناعية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

أثر تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي قائمة المركز كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الموجودات :	ايضاح	المبالغ المسجلة سابقاً وفقاً للمعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي	الرصيد الافتتاحي لقائمة المركز المالي وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الموجودات المتداولة :				
النقدية		٣,٠٥٣,٩١٣	-	٣,٠٥٣,٩١٣
مديون تجاريون		٦٢,٢٧٢,٦٢٠	٢,٨٩٥,٠٥٠	٦٥,١٦٧,٦٧٠
استثمارات متاحة للبيع		٤٨٠,٥٧١	(٤٨٠,٥٧١)	-
المخزون		٣,٧٩٩,٤٨٧	-	٣,٧٩٩,٤٨٧
أرصدة مدينة أخرى		٢,٨٩٥,٠٥٠	(٢,٨٩٥,٠٥٠)	-
إجمالي الموجودات المتداولة		٧٢,٥٠١,٦٦١	(٤٨٠,٥٧١)	٧٢,٠٢١,٠٧٠
الموجودات غير المتداولة :				
استثمارات طويلة الأجل	٤	٢٦,١٨٩,٧٦٣	٤٨٠,٥٧١	٢٦,٦٧٠,٣٣٤
تأمين لدى الغير		١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠,٠٠٠
الأصول غير الملموسة	٥	٧,١١٩,٩٨٤	-	٧,١١٩,٩٨٤
المتكاثات والمعدات-صافي		٣,٤٨٠,٣٩٣	-	٣,٤٨٠,٣٩٣
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٥١,٧٩٠,١٤٠	٤٨٠,٥٧١	٥٢,٢٧٠,٧١١
إجمالي الموجودات		١٢٤,٢٩١,٧٨١	-	١٢٤,٢٩١,٧٨١
المطلوبات وحقوق المساهمين				
المطلوبات المتداولة :				
قروض بنكية	٦	١,٠٧٧,٥٣٢	-	١,٠٧٧,٥٣٢
دائنون توزيعات أرباح		٢,٣٨٢,٣٦٢	-	٢,٣٨٢,٣٦٢
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى		١,٧١٦,٠٧٣	١,٧٠٠,٠٠٠	٣,٤١٦,٠٧٣
مخصص الزكاة	٧	٤,١٣٢,٦٢٥	-	٤,١٣٢,٦٢٥
إجمالي المطلوبات المتداولة		٩,٣٠٨,٤٩٢	١,٧٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٨,٤٩٢
تعويضات نهاية الخدمة		٢,٠٣٨,٤٠١	(١,٥٦٣,٢٥٢)	٤٧٥,١٤٩
إجمالي المطلوبات		١١,٣٤٦,٨٩٣	١٣٦,٧٤٨	١١,٤٨٣,٦٤١
حقوق المساهمين :				
رأس المال		١٠٨,٠٠٠,٠٠٠	-	١٠٨,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		٦,٣٦٢,٤٧٢	-	٦,٣٦٢,٤٧٢
الأرباح المبقاة		١٥,٤٤٣,٤٥٢	(١٣٦,٧٤٨)	١٥,٣٠٦,٧٠٤
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات متاحة للبيع		(١٦,٨٦١,٠٣٦)	-	(١٦,٨٦١,٠٣٦)
إجمالي حقوق المساهمين		١١٢,٩٤٤,٨٨٨	(١٣٦,٧٤٨)	١١٢,٨٠٨,١٤٠
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين		١٢٤,٢٩١,٧٨١	-	١٢٤,٢٩١,٧٨١



الشركة السعودية للمصادرات الصناعية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

أثر تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي:

كما في يناير ٢٠١٧	الإيضاحات	تسوية حقوق الملكية
١٠٩,٦٧٤,٨٥٠		إجمالي حقوق الملكية وفقاً للمعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين
٢١٢,٢٧٠	ب	تقييم الأكتواري لتعويضات نهاية الخدمة
١٠٩,٨٨٧,١٢٠		إجمالي حقوق الملكية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي

أثر تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

الرصيد الافتتاحي لقائمة المركز المالي وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي	المبالغ المسجلة سابقاً وفقاً للمعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	
٢٢٩,٩٧٧	-	٢٢٩,٩٧٧	المبيعات
(٧٨,٧٢٣)	-	(٧٨,٧٢٣)	تكلفة المبيعات
١٥١,٢٥٤	-	١٥١,٢٥٤	مجموع الربح
			المصروفات والأعباء الإدارية:
(٣٢٧,٠٦٠)	-	(٣٢٧,٠٦٠)	مصارييف بيعية
(١,٣٠٢,٩٤٤)	٨٨,٩٤٩	(١,٣٩١,٨٩٣)	مصارييف عمومية وإدارية
(٧٤,٨٢٧)	(٧٤,٨٢٧)	-	مصارييف أستهلاك
(١٤,١٢٣)	(١٤,١٢٣)	-	التكاليف المالية
٣٠٧,٠٣٩	-	٣٠٧,٠٣٩	إيرادات أخرى
(١,٢٦٠,٦٦٠)	-	(١,٢٦٠,٦٦٠)	الخسارة قبل الربح المالي والتكاليف المالية والزكاة
(٥٢٩,٤٢٥)	-	(٥٢٩,٤٢٥)	الزكاة
(١,٧٩٠,٠٨٥)	-	(١,٧٩٠,٠٨٥)	صافي خسارة الفترة بعد الزكاة
			الخسارة الشاملة الأخرى
			بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى حساب الأرباح والخسائر
(٤٢,٦١٥)	(٤٢,٦١٥)	-	إعادة أحتساب تعويضات نهاية الخدمة
			بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى حساب الأرباح والخسائر:
(١,٤٧٩,٩٥٧)	(١,٤٧٩,٩٥٧)	-	إعادة أحتساب القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
(٢,٣١٢,٦٥٧)	(١,٥٢٢,٥٧٢)	(١,٧٩٠,٠٨٥)	أجمالي الخسائر الشاملة للفترة



الشركة السعودية للمصادرات الصناعية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

أثر تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي

تسوية الخسارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

الإيضاحات	الخسارة قبل الزكاة	خسارة الفترة
خسارة الفترة المسجلة وفقاً للمعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	(١,٢٦٠,٦٦٠)	(١,٢٦٠,٦٦٠)
ب		
تقييم الأكتواري لتعويضات نهاية الخدمة		(٤٢,٦١٥)
خسارة الفترة المسجلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي		(١,٣٠٣,٢٧٥)
الزكاة		(٥٢٩,٤٢٥)
الخسارة الشاملة الأخرى		(١,٤٧٩,٩٥٧)
إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى وفقاً للمعايير الدولية للتقرير		(٣,٢١٢,٦٥٧)

أثر تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي على قائمة قائمة التدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

الإيضاحات	المبالغ المسجلة سابقاً وفقاً للمعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي	الرصيد الأفتتاحي لقائمة المركز المالي وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي
هـ	(١,١٧١,٧٧٩)	-	(١,١٧١,٧٧٩)
هـ	٢٨,٢٤٩	-	٢٨,٢٤٩
	١,٩٢٢,٤٦٨	-	١,٩٢٢,٤٦٨
	٧٨٨,٩٢٨	-	٧٨٨,٩٢٨
	٣,٠٥٢,٩١٣	-	٣,٠٥٢,٩١٣
	٣,٨٤٢,٨٥١	-	٣,٨٤٢,٨٥١

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

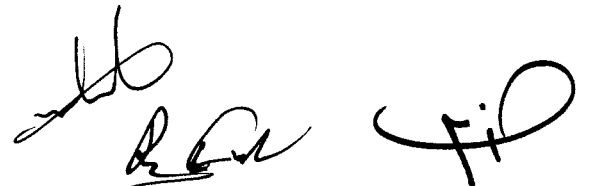
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

١٢. إيضاحات حول التسويات:

- أ. إعادة تصنيف (أرصدة مدينة أخرى) إلى (دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى) وفقا لمتطلبات العرض المنصوص عليها في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١: عرض القوائم المالية.
- ب. إن التزام تعويضات نهاية الخدمة يعتبر التزام منافع ما بعد الخدمة، ويتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩: مزايا الموظفين أن يتم تقييم الالتزامات من هذا النوع اكتواريا، إن أثر هذا التغيير يتمثل في وجود نقص في حقوق الملكية بمبلغ ٩٥,٦٩٥ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ وانخفاض في الخسارة بمبلغ ٧,٢٥١ ريال سعودي للفترة التي يتم التقرير عنها، وتم تطبيق نفس التقييم على ٣١ مارس ٢٠١٧، وتم عرض المكسب اكتواري ضمن الدخل الشامل الآخر وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩.
- ج. إعادة تصنيف أحد المطلوبات المتداولة المدرجة مع تعويضات نهاية الخدمة إلى دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى وفقا لمتطلبات الإفصاح المنصوص عليها في معيار المحاسبة الدولي رقم ١: عرض القوائم المالية.
- د. إعادة تصنيف تكاليف مالية من مصاريف عمومية وإدارية على التوالي، وفقا لمتطلبات الإفصاح المنصوص عليها في معيار المحاسبة الدولي رقم ١: عرض القوائم المالية.
- هـ. إعادة تصنيف أثر التعديل من الأنشطة التمويلية إلى الأنشطة الاستثمارية لتتوافق مع معيار المحاسبة الدولي رقم ٧: قائمة التدفقات النقدية في الفترة السابقة.



الشركة السعودية للصناعات
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

إيضاح (٤) استثمارات طويلة الأجل :

أ- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

في ٣١ مارس	
٢٠١٦	٢٠١٧
ريال سعودي	ريال سعودي
١٤,٨٣٢,٩٠٧	١٢,٨٧٢,٣٧٩
١٤,٨٣٢,٩٠٧	١٢,٨٧٢,٣٧٩

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
الأجمالي

تفاصيل استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع في ٣١ ديسمبر على النحو التالي

التكلفة	توزيعات أرباح (اسهم مجانية)	أثر التحول للمعايير الدولية للتقرير المالي	خسائر غير محققة	القيمة العادلة	
٣٠,٧٦٨,٩٨٠	٤٤٤,٣٩٢		(١٨,٣٤٠,٩٩٣)	١٢,٨٧٢,٣٧٩	أسهم مدرجة في ٣١ مارس ٢٠١٧
٣٠,٧٦٨,٩٨٠	٤٤٤,٣٩٢	٤٨٠,٥٧١	(١٦,٨٦١,٠٣٦)	١٤,٨٣٢,٩٠٧	أسهم مدرجة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

ب- استثمارات في شركات :

٢٠١٦		٢٠١٧		نسبة المشاركة	التكلفة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي			
١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	٤%		شركة المخازن والخدمات المساندة
٥١٠,٠٠٠	٥١٠,٠٠٠	٥١٠,٠٠٠	٥١٠,٠٠٠	٥١%		شركة شهد الصحراء للتوزيع تحت التأسيس
٣٣٧,٤٢٧	٣٣٧,٤٢٧	٣٣٧,٤٢٧	٣٣٧,٤٢٧	٢٠%		المتحدة للصناعات الوطنية
١١,٨٣٧,٤٢٧	١١,٨٣٧,٤٢٧	١١,٨٣٧,٤٢٧	١١,٨٣٧,٤٢٧			الأجمالي
٢٦,٦٧٠,٣٣٤	٢٤,٧٠٩,٨٠٦	٢٤,٧٠٩,٨٠٦	٢٤,٧٠٩,٨٠٦			الأجمالي (أ-ب)

الشركة السعودية للنقل للصادرات الصناعية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

إيضاح (٥) الأصول غير الملموسة :

تتمثل الشهرة في الفروقات الناتجة من تقييم أصول مصنع سارة للمستلزمات الطبية وما تم دفعة من قبل الشركة وبلغت الشهرة مبلغ ٧,١١٩,٩٨٤ ريال في ٣١ مارس ٢٠١٧ و٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إيضاح (٦) التسهيلات البنكية :

أبرمت الشركة إتفاقية مع البنك السعودي للأستثمار للحصول على تسهيلات ائتمانية بضمان محفظة الأسهم الخاصة بالشركة لدى البنك وبلغت تلك التسهيلات مبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في ٣١ مارس ٢٠١٧ ومبلغ ١,٠٧٧,٥٣٢ ريال في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

إيضاح (٧) : مخصص الزكاة :

في ٣١ مارس	
٢٠١٦	٢٠١٧
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٠٠٥,٠١٠	٤,١٣٢,٦٢٥
٢,١٣٢,٦١٥	٥٢٩,٤٢٥
٤,١٣٢,٦٢٥	٤,٦٦٢,٠٥٠

رصيد ١/١
الزكاة عن الفترة -تقديري
رصيد الفترة

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

الشركة السعودية للنقل للصادرات الصناعية
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

إيضاح (٨) : نتائج الفترة :

إن نتائج الفترة بالقوائم المالية الأولية الرفقة قد لاتمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة السنوية.

إيضاح (٩) : قطاعات الشركة :

إن السياسات المحاسبية المتبعة من قبل قطاعات الشركة هي نفس السياسات المبينة في السياسات المحاسبية للشركة وفيما يلي بيان بقطاعات الشركة .

قطاع تسويق وتصدير المنتجات الوطنية الصناعية :

يتمثل القطاع في تسويق وتصدير المنتجات الوطنية الصناعية داخل المملكة وخارجها لحساب الشركة أو لحساب الغير .

قطاع المستلزمات الطبية :

يتمثل القطاع بشراء وبيع الأراضي وإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة وإقامة وتشغيل المشاريع التجارية والصناعية .

الإجمالي	قطاع المستلزمات الطبية	قطاع تصدير المنتجات الوطنية الصناعية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢٩,٩٧٧	٢٢٩,٩٧٧	-	الإيرادات
(٧٨,٧٢٣)	(٧٨,٧٢٣)	-	تكلفة الإيرادات
١٥١,٢٥٤	١٥١,٢٥٤	-	مجمّل الربح

