

الشركة السعودية للصناعات

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية

وتقرير الفحص المحدود لمراقب الحسابات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦





١٢ أكتوبر ٢٠١٦

تقرير مراقب الحسابات (فحص محدود)

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

الشركة السعودية للصناعات

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولي للشركة السعودية للصناعات (شركة مساهمة سعودية) كما هي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وقائمة الدخل الأولي لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وقائمة التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٣) التي تعد جزءاً من هذه القوائم والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولي الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من إدارة الشركة عن الأمور المالية المحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص:

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

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبد الله الخراشي

ترخيص رقم (٩١)



Handwritten signatures and stamps.

الشركة السعودية للصناعات
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة)

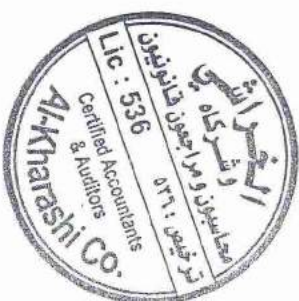
في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	الموجودات
٢٠١٥	٢٠١٦		
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات المتداولة:
			النقدية
٢١,١٧٥,٧٤٢	٢,١٩٤,٨١٨		استثمارات في أوراق مالية للإتجار
-	٢,٠١٧,٢٢٢	٣	المخزون
-	٣,٧٩٩,٥٢٠		مدينون تجاريون
٦٩,٤٣٦,٥٥١	٦٠,٨٦٧,٩٥٢		أرصدة مدينة أخرى
٦٦٢,٩٩٦	٥,٦٣٤,٨٤٧		إجمالي الموجودات المتداولة
٩١,٢٧٥,٢٨٩	٧٤,٥١٤,٣٧٠		الموجودات غير المتداولة:
			استثمارات
٢٨,٧٤٧,٠٨٦	٢٢,٥٣٤,٩٦١	٤	تأمين لدى الغير
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		الأصول غير الملموسة
-	٧,١١٩,٩٨٤	٥	الممتلكات والمعدات، صافي
١١٧,٧٥٨	٣,٥٣٩,٧٩٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤٣,٨٦٤,٨٤٤	٤٨,١٩٤,٧٤١		إجمالي الموجودات
١٣٥,١٤٠,١٣٣	١٢٢,٧٠٩,١١١		المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة:
			تسهيلات بنكية
-	١,٠٠٣,٠٤٨	٦	دائنون
١٥٠,١٢٥	-		دائنو توزيعات أرباح
٢,٣٨٢,٠٨٦	٢,٣٨٢,٢٦٢		أرصدة دائنة أخرى
١,٧٩٩,٦٤٧	١,٦٦٨,٥٧٦		مخصص الزكاة
١,٩٢٤,٩٠٦	٣,٢٥٩,١٨٢	٧	إجمالي المطلوبات المتداولة
٦,٢٥٦,٧٦٤	٨,٣١٣,٠٦٨		مخصص ترك الخدمة
٢,٠٠٩,١٥١	٢,١٤٦,٥٩٤		إجمالي المطلوبات
٨,٢٦٥,٩١٥	١٠,٤٥٩,٦٦٢		حقوق المساهمين:
			رأس المال
١٠٨,٠٠٠,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي نظامي
٦,١٨٦,٥٣٠	٦,٣٦٢,٤٧٢		أرباح مبقاة
٢٦,٥٤٧,٠٠٩	١٨,٤٠٢,٨١٥		(خسائر) غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
(١٣,٨٥٩,٣٢١)	(٢٠,٥١٥,٨٣٨)	٤	إجمالي حقوق المساهمين
١٢٦,٨٧٤,٣١٨	١١٢,٢٤٩,٤٤٩		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين
١٣٥,١٤٠,١٣٣	١٢٢,٧٠٩,١١١		



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للصناعات
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل الأولية (غير مدققة)

الفترة الأولية من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر	٢٠١٦	٢٠١٥	من بداية العام حتى ٣٠ سبتمبر	٢٠١٦	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٣٤,٠٢٠	٢٠٢,١٠٠,٦٨٨	٢٠٢,١٠٠,٦٨٨	٤٧٢,٢٠٠,٣٤٣	١,٨٥١,٤٢٧	١,٨٥١,٤٢٧
(١٤٧,٤٤٧)	(١٩٨,٣٩٥,٦٣٩)	(١٩٨,٣٩٥,٦٣٩)	(٤٦٥,١٤٠,٣٦٩)	(٧٠٣,٥٩٨)	(٧٠٣,٥٩٨)
١٨٦,٥٧٣	٢,٧٠٥,٠٤٩	٢,٧٠٥,٠٤٩	٧,٠٥٩,٩٧٤	١,١٤٧,٨٢٩	١,١٤٧,٨٢٩
(٢٤٧,٢١١)	(٦٠١,٧٠٩)	(٦٠١,٧٠٩)	(١,٢٢٨,٨٣٧)	(٨٣٣,٠٨٠)	(٨٣٣,٠٨٠)
(١,٥١٨,٦٨٤)	(٧٥١,٣٠١)	(٧٥١,٣٠١)	(٢,٣٢٧,١٧٩)	(٣,٨٩٣,٣٩٤)	(٣,٨٩٣,٣٩٤)
(١,٥٧٩,٣٣٢)	٢,٢٥٢,٠٣٩	٢,٢٥٢,٠٣٩	٢,٥٠٣,٩٥٨	(٢,٥٧٨,٦٤٥)	(٢,٥٧٨,٦٤٥)
١٨٢,٣٧٤	-	-	-	١,٩٢٠,٦٨٨	١,٩٢٠,٦٨٨
٧,٥٣١	٢٥٠,٠١٧	٢٥٠,٠١٧	١,٢٦٢,٢٩٦	٧,٥٣١	٧,٥٣١
(٩,١٥٩)	-	-	-	(٩,١٥٩)	(٩,١٥٩)
(١٨٠,٦١٣)	-	-	-	(٤٨٢,٥٢٧)	(٤٨٢,٥٢٧)
(٢,٠٧٩,١٨٤)	٢,٦٠٢,٠٥٦	٢,٦٠٢,٠٥٦	٤,٧٦٦,٢٥٤	(٢,١٤٢,١٠٧)	(٢,١٤٢,١٠٧)
(٤١٨,٠٥٧)	(٧١٢,٧٤٠)	(٧١٢,٧٤٠)	(١,٩٢٤,٩٠٦)	(١,٢٥٤,١٧١)	(١,٢٥٤,١٧١)
(٢,٤٩٧,٢٤١)	١,٨٨٨,٣١٦	١,٨٨٨,٣١٦	٢,٨٤١,٢٤٨	(٢,٣٩٦,٣٧٨)	(٢,٣٩٦,٣٧٨)
(٠,١٥)	٠,٢٢	٠,٢٢	٠,٣٢	(٠,٣٣)	(٠,٣٣)
(٠,٢٢)	٠,١٧	٠,١٧	٠,٢٦	(٠,٣١)	(٠,٣١)



البيعات
تكلفة المبيعات
مجمول الربح
المصروفات والأعباء الإدارية:
المصاريف العمومية والإدارية
صافي الدخل من الأنشطة الرئيسية
إيرادات استثمارات
إيرادات أخرى
فروق عملات
خسائر غير محققة من أوراق مالية للإتجار
صافي دخل الفترة قبل الزكاة
الزكاة
صافي دخل الفترة بعد الزكاة
(خسارة) ربحية السهم للفترة:
من الأعمال الرئيسية
من صافي الربح

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للصناعات
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة)
الزيادة (النقص) في النقدية

من بداية العام حتى ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٧٦٦,٢٥٤	(٢,١٤٢,١٠٧)
٣٢,٣٢٣	١٩٣,٨٠٠
-	(٤,٤٥٦,٧٠٦)
(٢٣٧,٤٨١)	١٠١,٧٦٥
(٩,٧٩٨,٧٧٨)	٦,٢٦٧,٣٨١
-	(٣,٧٩٩,٥٣٠)
(٥٦,٥٦٧)	(٣,٥٢١,٨٧٧)
(١,٩٥٠,٦٤٠)	-
٧٣,٢٧٥	(٢٢٥,٠٦٥)
(١,٧١٠,٣٢٦)	-
(٨,٨٨١,٩٤٠)	(٧,٥٨٢,٣٣٩)
-	(٣,٦٣٦,٦١٣)
-	(٧,١١٩,٩٨٤)
١,٠٣٠	١,٩٩٥,٠٩٢
١,٠٣٠	(٨,٧٥١,٥٠٥)
-	١,٠٠٣,٠٤٨
(١,٠٠١)	١٧٦
(١,٠٢٧,٠٥٤)	(٣,٤٩٠,٠٤٤)
(١,٠٢٨,٠٥٥)	(٢,٤٨٦,٨٢٠)
(٩,٩٠٨,٩٦٥)	(١٨,٨٢٠,٦٦٤)
٣١,٠٨٤,٧٠٧	٣١,٠١٥,٤٨٢
٣١,١٧٥,٧٤٢	٢,١٩٤,٨١٨
(١٣,٨٥٩,٣٣١)	(٢٠,٥١٥,٨٣٨)

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات:

صافي الدخل قبل الزكاة

تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية

الناجمة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :

الاستهلاكات

التغير في خسائر غير محققة في استثمارات مالية متاحة للبيع

مخصص مكافأة ترك الخدمة

مدينون تجاريون

المخزون

أرصدة مدينة أخرى

الدائنون

أرصدة دائنة أخرى

المسدد من الزكاة

صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات

تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:

إضافات ممتلكات ومعدات

أصول غير ملموسة

استثمارات

صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:

تسهيلات بنكية

دائنو توزيعات أرباح

تسويات سنوات سابقة

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي (النقص) في أرصدة النقد

رصيد النقد بداية الفترة

رصيد النقد نهاية الفترة

معاملات غير نقدية :

(خسائر) غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(Signature)

(Signature)

الشركة السعودية للمصادرات الصناعية
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

(خسائر) غير محققة من استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع		الإجمالي		إيضاح	
رأس المال	احتياطي نظامي	الإرباح المتبقية	رأس المال	احتياطي نظامي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٠٨,٠٠٠,٠٠٠	٦,٣١٢,٤٧٢	٢٥,٢٨٩,١٣٧	١٢٣,٥٩٢,٤٧٧	١٢٣,٥٩٢,٤٧٧	١٢٣,٥٩٢,٤٧٧
-	-	(٣,٤٩٠,٠٤٤)	(٣,٤٩٠,٠٤٤)	(٣,٤٩٠,٠٤٤)	(٣,٤٩٠,٠٤٤)
-	-	(٣,٣٩٦,٢٧٨)	(٣,٣٩٦,٢٧٨)	(٣,٣٩٦,٢٧٨)	(٣,٣٩٦,٢٧٨)
-	-	-	(٤,٤٥٦,٧٠٦)	(٤,٤٥٦,٧٠٦)	(٤,٤٥٦,٧٠٦)
١٠٨,٠٠٠,٠٠٠	٦,٣١٢,٤٧٢	١٨,٤٠٢,٨١٥	١١٢,٣٤٩,٤٤٩	١١٢,٣٤٩,٤٤٩	١١٢,٣٤٩,٤٤٩
١٠٨,٠٠٠,٠٠٠	٦,١٨٦,٥٣٠	٢٤,٧٣٢,٧١٥	١٢٨,٧٦٤,٢٠٨	١٢٨,٧٦٤,٢٠٨	١٢٨,٧٦٤,٢٠٨
-	-	(١,٠٣٧,٠٥٤)	(١,٠٣٧,٠٥٤)	(١,٠٣٧,٠٥٤)	(١,٠٣٧,٠٥٤)
-	-	٢,٨٤١,٣٤٨	٢,٨٤١,٣٤٨	٢,٨٤١,٣٤٨	٢,٨٤١,٣٤٨
-	-	-	(٣,٧٠٤,٢٨٤)	(٣,٧٠٤,٢٨٤)	(٣,٧٠٤,٢٨٤)
١٠٨,٠٠٠,٠٠٠	٦,١٨٦,٥٣٠	٢٦,٥٤٧,٠٠٩	١٢٦,٨٧٤,٢١٨	١٢٦,٨٧٤,٢١٨	١٢٦,٨٧٤,٢١٨



رصيد ١ يناير ٢٠١٦
تسويات سنوات سابقة
صافي ربح الفترة
التغير في خسائر غير محققة من استثمارات اوراق مالية متاحة للبيع
رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
تسويات سنوات سابقة
صافي ربح الفترة
التغير في خسائر غير محققة من استثمارات اوراق مالية متاحة للبيع
رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

إيضاح (١) : طبيعة نشاط الشركة :

أ. تأسيس الشركة:

تأسست الشركة السعودية للصادرات الصناعية (شركة مساهمة سعودية) ومسجلة في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٧٧٥٥٤ بتاريخ ٢٥ ذو القعدة ١٤١٠هـ وللشركة فرع تحت سجل تجاري رقم ١٠١٠١٤٣٨٧٠ صادر من الرياض بتاريخ ٣٠ جمادى الآخرة ١٤١٧هـ. وتمتلك الشركة فرع تحت مسمى (مصنع سارة للمستلزمات الطبية) سجل تجاري رقم ١٠١٠١٤٣٨٧٠ بتاريخ ١٠١٤٣٨٧/٦/٢٠هـ.

ب. طبيعة نشاط الشركة:

يتمثل نشاط الشركة 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.

ج. رأس المال:

يبلغ رأس مال الشركة ١٠٨ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ١٠,٨٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠ ريالات.

إيضاح (٢) : ملخص أهم السياسات المحاسبية :

الأساس المحاسبي:

يتم إعداد القوائم المالية وفقا للمعايير المحاسبية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

العرف المحاسبي :

تم إعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع والاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة والتي يتم قيدها بالقيمة العادلة وتتبع الشركة أساس الاستحقاق المحاسبي مع افتراض استمرارية النشاط .

تقديرات الإدارة :

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية ، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة . وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .



الشركة السعودية للصادرات الصناعية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

المدينون :

تظهر الذمم المدينة التجارية بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد تكوين مخصص كاف لأية مبالغ غير قابلة للتحصيل - يتم احتساب مخصص للديون المشكوك في تحصيلها بناء على العمر الزمني للديون وخبرة الشركة السابقة في تحصيلها - وعند عدم إمكانية تحصيل المبالغ بالكامل يتم شطب هذه الذمم .

المخزون :

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو السوق أيهما أقل . كما يتم تحديد تكلفة البضاعة على أساس المتوسط المرجح .

تحقيق الإيراد:

يتم تحقيق الإيرادات عن شحن البضاعة ونقل ملكيتها.

الممتلكات والمعدات :

يتم تسجيل الممتلكات والمعدات على أساس سعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية وتستهلك على أساس طريقة القسط الثابت وعلى مدى العمر الإنتاجي المقدر لهذه الموجودات ووفقا لما يلي :

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

الانخفاض في قيمة الموجودات باستثناء الشهرة:

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمتها وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة، وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل و الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل مصروفات في قائمة الدخل .

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له ، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة، يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة إيرادات في قائمة الدخل .

الشهرة :

تمثل الشهرة الفائض من كلفة الاستثمار عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي أصول الشركات المستثمر فيها كما بتاريخ التملك وتظهر بالتكلفة بعد تعديلها بمقدار الهبوط في قيمتها (ان وجد) تتم مراجعة القيمة الدفترية للشهرة بشكل دوري لتحديد فيما إذا كان هناك إي مؤشر على وجود هبوط في قيمة الشهرة وفي حال وجود أي مؤشر ، فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية للشهرة إلى حد القيمة المتوقع استردادها ويتم الاعتراف بالخسارة الناشئة عن هذا الهبوط في قائمة الدخل الموحدة ولا يتم عكس تلك الخسارة في السنوات اللاحقة .

الاستثمارات:

- يتم قياس الاستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع على أساس القيمة العادلة ، ويتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين .
- يتم إثبات الأرباح والخسائر المحققة من بيع الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع ضمن قائمة الدخل .
- يتم إثبات العائد من الأرباح الموزعة على الاستثمارات المتاحة للبيع بقائمة الدخل عند الإعلان عنها
- تظهر الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة بالقيمة العادلة في تاريخ قائمة المركز المالي ويتم تأثير أثر التقييم على قائمة الدخل.
- تظهر الاستثمارات الأخرى غير المدرجة والتي لا تتوفر لها قيمة عادلة بالتكلفة التاريخية وتسجل إيرادات تلك الاستثمارات ضمن قائمة الدخل عند اعتماد توزيعها .

الدائنون :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المستحق سدادها مستقبلاً عن المواد والخدمات المستلمة ، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف بالشركة .



الشركة السعودية للصناعات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الاحتياطي النظامي :

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ووفقا للنظام الأساسي الشركة يجب أن تستقطع الشركة نسبة ١٠٪ من أرباحها الصافية لتكوين احتياطي نظامي، ويجوز للشركة التوقف عن استقطاع هذه النسبة متى بلغ رصيد الاحتياطي النظامي ٣٠٪ من رأس المال، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على المساهمين.

الزكاة :

تخضع الشركة لفريضة الزكاة الشرعية وفقا للتعليمات الصادرة من مصلحة الزكاة والدخل.

العمليات بالعملة الأجنبية :

تسجل العمليات بالعملة الأجنبية وفقا لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات، ويتم تحويل كافة أرصدة الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية في تاريخ المركز المالي إلى الريال السعودي طبقا لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. يسجل الربح أو الخسارة الناتجة عن ذلك التحويل في قائمة الدخل.

الشركة السعودية للصناعات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

إيضاح (٢): الاستثمارات في أوراق مالية للآتجار:

في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
-	٢,٠١٧,٢٢٢

استثمار في أوراق مالية للآتجار

قامت الشركة بالاستثمار في محافظ استثمارية لدى شركات مالية مرخصة من قبل هيئة السوق المالية وبلغت قيمة تلك الاستثمارات مبلغ ٢,٠١٧,٢٢٢ ريال في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ريال وتم تقييم تلك الاستثمارات حسب القيمة السوقية وبلغت الخسائر غير المحققة من تلك الاستثمارات مبلغ ٤٨٢,٥٢٧ ريال سعودي تم إدراجه بقائمة الدخل الأولية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

الشركة السعودية للصناعات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

إيضاح (٤): الاستثمارات:

في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
١٦,٩٠٩,٦٥٩	١٠,٦٩٧,٥٣٤

أ. استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع:

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تفاصيل استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع على النحو التالي:

القيمة العادلة	خسائر غير محقة	توزيعات أرباح (أسهم مجانية)	التكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٠,٦٩٧,٥٣٤	(٢٠,٥١٥,٨٣٨)	٤٤٤,٣٩٢	٣٠,٧٦٨,٩٨٠
١٦,٩٠٩,٦٥٩	(١٣,٨٥٩,٣٢١)	-	٣٠,٧٦٨,٩٨٠

أسهم مدرجة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

أسهم مدرجة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

ب. استثمار في شركات:

في ٣٠ سبتمبر		نسبة المشاركة
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	٤%
٥١٠,٠٠٠	٥١٠,٠٠٠	٥١%
٣٢٧,٤٢٧	٣٢٧,٤٢٧	٢٠%
١١,٨٣٧,٤٢٧	١١,٨٣٧,٤٢٧	
٢٨,٧٤٧,٠٨٦	٢٢,٥٣٤,٩٦١	

شركة المخازن والخدمات المساندة

شركة شهد الصحراء للتوزيع - تحت التأسيس

المتحدة للصناعات الوطنية

الإجمالي

إجمالي الاستثمارات أ + ب

الشركة السعودية للمصنوعات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

إيضاح (٥) : الأصول غير الملموسة:

تتمثل الشهرة في الفروقات الناتجة من تقييم أصول مصنع سارة للمستلزمات الطبية وما تم دفعه من قبل الشركة وبلغت الشهرة مبلغ ٧,١١٩,٩٨٤ ريال في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

اعترض مجلس الإدارة باجتماعه رقم (٦) بتاريخ ٢٠١٦/١٠/١٨ على شهرة المصنع بقيمة ٧,١١٩,٩٨٤ ريال وتحفظ على المبلغ والاتجاه إلى اتخاذ جميع الإجراءات القانونية تجاه المسؤولين عن شراء المصنع وذلك للحفاظ على حقوق المساهمين.

إيضاح (٦) : التسهيلات البنكية:

أبرمت الشركة اتفاقية مع البنك السعودي للاستثمار للحصول على تسهيلات ائتمانية بضمان محفظة الأسهم الخاصة بالشركة لدى البنك وبلغت تلك التسهيلات مبلغ ١,٠٠٣,٠٤٨ ريال في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

إيضاح (٧) : مخصص الزكاة:

في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٧١٠,٣٢٦	٢,٠٠٥,٠١١	رصيد ١ يناير
١,٩٢٤,٩٠٦	١,٢٥٤,١٧١	الزكاة عن الفترة، تقديري
(١,٧١٠,٣٢٦)	-	تسويات على مخصص الزكاة
١,٩٢٤,٩٠٦	٢,٢٥٩,١٨٢	رصيد ٣٠ سبتمبر

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

الشركة السعودية للصناعات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

إيضاح (٨): تسويات سنوات سابقة :

بلغت تسويات سنوات سابقة مبلغ ٣,٤٩٠,٠٤٤ ريال وتمثل تلك التسويات في مردودات مبيعات تم إدراجها بالقوائم المالية للشركة للعام المالي ٢٠١٥.

إيضاح (٩): التسويات المتعلقة بالفترة :

تم إعداد جميع التسويات التي رأت الشركة أهميتها بالقوائم المالية الأولية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

إيضاح (١٠): نتائج الفترة :

إن نتائج الفترة بالقوائم المالية الأولية المرفقة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة السنوية، وفي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ تم إدراج نتائج التشغيل لمصنع سارة.

إيضاح (١١): 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 أو لحساب الغير.

قطاع المستلزمات الطبية:

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

وكانت نتائج القطاعات على النحو التالي:

الإيرادات	التكلفة	مجمّل الربح	القطاع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٣٠١,٠٠٠	(٥٥٠,٤٢٧)	١,٨٥١,٨٢٧	تسويق وتصدير المنتجات الوطنية الصناعية
(٤٥٨,١١٣)	(٢٤٥,٤٨٥)	(٧٠٣,٥٩٨)	المستلزمات الطبية
٨٤٢,٨٨٧	٣٠٤,٩٤٢	١,١٤٧,٨٢٩	الإجمالي

إيضاح (١٢): الأدوات المالية وإدارة المخاطر والقيمة العادلة :

القيمة العادلة:

تعتبر القيمة العادلة لكل من النقد في الصندوق ولدى البنوك والمدينين والمخزون والدائنين والموجودات والمطلوبات الأخرى مقارنة للقيمة المسجلة بها نتيجة لطبيعة فترتها قصيرة الأجل. ولا تستخدم الشركة أدوات مالية مشتقة لإدارة مخاطر معدلات العمولة وتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك بسبب العوامل المبينة أدناه:

مخاطر معدلات العمولة:

هي مخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في معدلات العمولة في السوق على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية، ليس لدى الشركة موجودات أو مطلوبات جوهرية تحمل معدلات عمولة عائمة ، وتدير الشركة تدفقاتها النقدية عن طريق مراقبة التوقيت بين التدفق النقدي المحصل والتدفق النقدي المستخدم.

مخاطر تغير أسعار الصرف:

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ترافق الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن الشركة ليست عرضة لمخاطر تغير أسعار الصرف بدرجة كبيرة نظراً لأن العملة الرسمية للشركة هي الريال السعودي وهو العملة الأساسية التي تتعامل بها الشركة وسعره ثابت حالياً وبهامش بسيط مقابل الدولار الأمريكي.

مخاطر الائتمان:

هي مخاطر عدم قدرة الأطراف الأخرى على الوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسارة مالية، تتكون الأدوات المالية التي قد تعرض الشركة لمخاطر تركيز المديونية بشكل رئيسي من الأرصدة النقدية وحسابات المدينين، تقوم الشركة بإيداع أرصدها النقدية في عدد من المؤسسات المالية ذات القدرة الائتمانية العالية وتباشر سياسة للحد من حجم أرصدها المودعة في كل مؤسسة مالية، ولا تعتقد الشركة بوجود مخاطر عدم كفاءة كبيرة في هذه المؤسسات المالية.

مخاطر السيولة:

هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على الأموال لمقابلة الالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية تدار السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفرها بمقادير كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية ولا تعتقد الشركة أنها عرضة لمخاطر جوهرية متعلقة بالسيولة.

إيضاح (١٣): إعادة التقييم:

تم إعادة تقييم بعض أرقام فترة المقارنة لتتوافق مع عرض البيانات المالية للفترة الحالية.

