الشركة السعودية للصادرات الصناعية

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)

الـريـــاض ١١٤٨٢ – ص.ب ٨٣٠٦
ت: ٤٧٨٤٠٠٩ – فاكس: ٤٧٧٤٩٣٤
المملكة العربية السعودية

جدة ٢١٤١٤ – ص.ب ١٣٧٣٣
ت: ٦٦١٤٢٤٢ – فاكس: ٦٦٨١٤٥٠
ترخيص رقم: ٥٣٦

الخراشي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون

٦ إبريل ٢٠١٤

تقرير المحاسب القانوني
عن فحص التقارير المالية الأولية

إلى السادة / المساهمين المحترمين

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرفقة للشركة السعودية للصادرات الصناعية كما هي في ٣١ مارس ٢٠١٤ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٤) التي تعد جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسئولين في الشركة عن الأمور المحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة المتعارف عليها ـ والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ـ لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

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

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبد الله الخراشي

ترخيص رقم (٩١)

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

	في ٣١ مارس	
	٢٠١٤	٢٠١٣
	ريال سعودي	ريال سعودي
الموجودات :		
الموجودات المتداولة :		
النقدية	٦,٦٦٣,٧١٠	١٤,٢٦٣,١٦٩
مديون تجاريون	٨٦,٣٦٧,٩٤١	٨٩,٦٦٤,٩٢١
مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	٥٦٢,٨٦٦	٥٠٦,٩٣٠
إجمالي الموجودات المتداولة	٩٣,٥٩٤,٥١٧	١٠٤,٤٣٥,٠٢٠
الموجودات غير المتداولة :		
استثمارات	٣٣,٥١٥,٩١٤	٢٤,٩٤٠,٩٠٣
تأمين لدى الغير	١٥,٠٠٠,٠٠٠	-
صافي الموجودات الثابتة	١٨,٨٧٢	٢٢,٧٦٨
إجمالي الموجودات غير المتداولة	٤٨,٥٣٤,٧٨٦	٢٤,٩٦٣,٦٧١
إجمالي الموجودات	١٤٢,١٢٩,٣٠٣	١٢٩,٣٩٨,٦٩١
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة :		
تسهيلات بنكية	٢,٠٠٨,٠٥٠	٥,٧٢٦,٧٥٤
دائنو توزيعات أرباح	٧,٧٩١,٥٤٣	٢,٣٩٣,٣٤٣
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٣,٣٥١,٥٢١	٢,٩٧١,٥٥٩
مخصص الزكاة الشرعية	٢,٧٥٢,٠٨٨	٧٧٧,٠٠٦
إجمالي المطلوبات المتداولة	١٥,٩٠٣,٢٠٢	١١,٨٦٨,٦٦٢
مخصص ترك الخدمة	٢,١٣٥,٤٥٩	١,٦٩٧,٢٣٠
إجمالي المطلوبات	١٨,٠٣٨,٦٦١	١٣,٥٦٥,٨٩٢
حقوق المساهمين :		
رأس المال	١٠٨,٠٠٠,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	٥,٩٣٠,٦٩٩	٥,٢٨٤,٨٨٢
احتياطي اتفاقي	-	٧٥,٢٨٦
الأرباح المبقاة	١٨,٧٤٠,٤٣٦	١٩,٦٢٣,١٣٦
(خسائر) غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية	(٨,٥٨٠,٤٩٣)	(١٧,١٥٠,٥٠٥)
إجمالي حقوق المساهمين	١٢٤,٠٩٠,٦٤٢	١١٥,٨٣٢,٧٩٩
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين	١٤٢,١٢٩,٣٠٣	١٢٩,٣٩٨,٦٩١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخـــل

(غير مدققة)

	من بداية العام حتى ٣١ مارس	
	٢٠١٤	٢٠١٣
	ريال سعودي	ريال سعودي
المبيعات	١٩٠,٧٧٥,٣٨٨	٨٥,٧٠٩,٨٤٣
تكلفة المبيعات	(١٨٧,٣٠٢,٦١٣)	(٨١,٧٢٤,٠٦٢)
مجمل الربح	٣,٤٧٢,٧٧٥	٣,٩٨٥,٧٨١
المصروفات والأعباء الإدارية:		
الأعباء التمويلية	٨,٠٥٠	٢٧,٢٥٤
المصروفات التسويقية	٣٩٧,٦٢٠	٣٠٧,١٥٩
المصاريف العمومية والإدارية	٨٢٢,٨٠٢	٧٧٦,٩٥٤
استهلاك الموجودات الثابتة	١,٣١١	٢,٩٠٢
إجمالي المصروفات والأعباء الإدارية	١,٢٢٩,٧٨٣	١,١١٤,٢٦٩
صافي أرباح نشاط الفترة	٢,٢٤٢,٩٩٢	٢,٨٧١,٥١٢
إيرادات أخرى	٦١,١٩٢	٣٨١,٦٦٢
صافي أرباح الفترة قبل خصم الزكاة	٢,٣٠٤,١٨٤	٣,٢٥٣,١٧٤
الزكاة الشرعية المقدرة	(٥٩٢,٩٦٠)	(٥٩٨,١٦١)
صافي أرباح الفترة بعد خصم الزكاة	١,٧١١,٢٢٤	٢,٦٥٥,٠١٣
ربح السهم من النشاط الرئيسي	٠,٢١	٠,٢٧
ربح السهم من الأنشطة الأخرى	٠,٠١	٠,٠٤
ربحية السهم العادي بالريال	٠,١٦	٠,٢٥

الخراشي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون
Lic : 536
Certified Accountants & Auditors
Al-Kharashi Co.

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية (غير مدققة)

	من بداية العام حتى ٣١ مارس	
	٢٠١٤	٢٠١٣
	ريال سعودي	ريال سعودي
تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :		
صافي الربح	٢,٣٠٤,١٨٤	٣,٢٥٣,١٧٤
تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية		
الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :		
الاستهلاكات	١,٣١١	٢,٩٠٢
مخصص مكافأة ترك الخدمة ـ المكون	٤١١,٣٣٨	٣٣,٦٧١
(زيادة) في مدينون تجاريون	(٢,١٤٢,٧٩٢)	(١٤,٨٨٧,٥٠٤)
(زيادة) في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٢,٦٧٠)	(١٢٠,٩١٦)
(نقص) في ذمم تجارية دائنة	(٧,٦٥٦,٢٥٨)	(١٥,٦٢١,٢٥٥)
(نقص) زيادة في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٢,٩٢٣,٣٤٨)	٣٤٣,٠٢٤
مخصص مكافأة ترك الخدمة ـ المستخدم	(٧٥,٧٣٥)	-
المسدد من الزكاة الشرعية	-	(٢,٣٣٩,٢٥٩)
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة العمليات	(١٠,٠٨٣,٩٧٠)	(٢٩,٣٣٦,١٦٣)
تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :		
إضافات موجودات ثابتة	-	(١,٠٢١)
(زيادة) نقص في الاستثمارات	(٥,٠٠٠)	٢,٩٩٩
صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار	(٥,٠٠٠)	١,٩٧٨
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :		
تسهيلات بنكية	٢,٠٠٨,٠٥٠	٥,٧٢٦,٧٥٤
تسويات سنوات سابقة	(٣٨٥,٥١٥)	(٢٠٣)
صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل	١,٦٢٢,٥٣٥	٥,٧٢٦,٥٥١
صافي (النقص) في أرصدة النقد	(٨,٤٦٦,٤٣٥)	(٢٣,٦٠٧,٦٣٤)
رصيد النقدية في بداية السنة	١٥,١٣٠,١٤٥	٣٧,٨٧٠,٨٠٣
رصيد النقدية في نهاية الفترة	٦,٦٦٣,٧١٠	١٤,٢٦٣,١٦٩
تأثيرات غير نقدية :		
(خسائر) غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية	(٨,٥٨٠,٤٩٣)	(١٧,١٥٠,٥٠٥)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مدققة)

	رأس المال	إحتياطي نظامي	الاحتياطي الاتفاقي	الأربـــاح المبقاة	(خسائر) غير محققة	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد في ٢٠١٣/١/١	١٠٨,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٨٤,٨٨٢	٧٥,٢٨٦	١٦,٩٦٨,٣٢٦	(١٥,٧٥٣,٤٣١)	١١٤,٥٧٥,٠٦٣
رد الاحتياطي الاتفاقي	-	-	(٧٥,٢٨٦)	٧٥,٢٨٦	-	-
توزيعات أرباح	-	-	-	(٥,٤٤١,٢٣٥)		(٥,٤٤١,٢٣٥)
صافي أرباح عام ٢٠١٣	-	-	-	٦,٤٥٨,١٦٧	-	٦,٤٥٨,١٦٧
المحول للاحتياطي النظامي	-	٦٤٥,٨١٧	-	(٦٤٥,٨١٧)	-	-
أرباح غير محققة عن استثمارات مالية	-	-	-	-	٥,٣١٢,٦٠٧	٥,٣١٢,٦٠٧
الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١	١٠٨,٠٠٠,٠٠٠	٥,٩٣٠,٦٩٩	-	١٧,٤١٤,٧٢٧	(١٠,٤٤٠,٨٢٤)	١٢٠,٩٠٤,٦٠٢
صافي أرباح الفترة	-	-	-	١,٧١١,٢٢٤	-	١,٧١١,٢٢٤
تسويات سنوات سابقة	-	-	-	(٣٨٥,٥١٥)	-	(٣٨٥,٥١٥)
أرباح غير محققة عن استثمارات مالية	-	-	-	-	١,٨٦٠,٣٣١	١,٨٦٠,٣٣١
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤	١٠٨,٠٠٠,٠٠٠	٥,٩٣٠,٦٩٩	-	١٨,٧٤٠,٤٣٦	(٨,٥٨٠,٤٩٣)	١٢٤,٠٩٠,٦٤٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزأ لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشراكي وشركاه
محاسبون و مراجعون قانونيون
ترخيص رقم: ٣٦
Lic : 536
Certified Accountants & Auditors
Al-Kharashi Co.

إيضاح (١) : طبيعة نشاط الشركة :

يتمثل نشاط الشركة في تسويق وتصدير المنتجات الوطنية الصناعية داخل المملكة وخارجها لحساب الشركة أو لحساب الغير ولها في ذلك القيام بالأنشطة المتممة لأغراضها .

إيضاح (٢) : السياسات المحاسبية الهامة :

الأساس المحاسبي :

يتم إعداد البيانات المالية بالريال السعودي وطبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق .

تحقيق الإيراد :

يتم تحقيق المبيعات عند شحن البضاعة ونقل ملكيتها للعملاء .

الموجودات الثابتة :

يتم تسجيل الموجودات الثابتة على أساس التكلفة التاريخية وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك قيمة كل أصل على مدى عمره الإنتاجي وفقاً للنسب الصادرة عن مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية كما يلي :

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

الاستثمارات :

يتم تقييم استثمارات الشركة في الأوراق المالية المتاحة للبيع والتي تمثل حقوق ملكية بقيمتها السوقية في تاريخ القوائم المالية ويتم إثبات المكاسب والخسائر المؤقتة الناتجة عن إعادة التقييم في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المتراكمة حتى تاريخ الميزانية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

الاحتياطي النظامي :

وفقاً للنظام الأساسي للشركة ونظام الشركات السعودي تقوم الشركة بتجنيب ١٠٪ من صافي أرباحها السنوية لتكوين احتياطي نظامي غير قابل للتوزيع ويجوز للشركة التوقف عن هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي نصف رأس المال .

الاحتياطي الاتفاقي :

وفقاً للنظام الأساسي للشركة يمكن للشركة تجنيب نسبة من صافي الربح السنوي بعد خصم الزكاة الشرعية لتكوين احتياطي اتفاقي ، يستخدم هذا الاحتياطي حسب قرار الجمعية العمومية .

الزكاة الشرعية :

تخضع الشركة للزكاة الشرعية طبقاً للتعليمات الصادرة عن مصلحة الزكاة والدخل .

العمليات بالعملات الأجنبية :

يتم تسجيل العمليات بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات ، ويتم في نهاية الفترة تقييم أرصدة الموجودات والمطلوبات وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، يسجل الربح أو الخسارة الناتجة عن تقييم العملات الأجنبية في قائمة الدخل ضمن إيرادات ومصاريف السنة .

إيضاح (٣) : نتائج الفترة :

إن نتائج الفترة بالقوائم المالية الأولية المرفقة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة السنوية.

إيضاح (٤) : إعادة التبويب:

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