

الشركة السعودية للصادرات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
وتقدير فحص المراجع المستقل
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

القواعد المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

صفحة

فهرس

٢ - ١

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

٣

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة

٤

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة

٥

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة

٦

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة

١٧ - ٧

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

بيكر تيلي م ك م وشركاه
محاسبون قانونيون
ص.ب. ٤٦٧، ٣٠٠، الرياض
الملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٨٣٥ ١٦٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٨٣٥ ١٦٠١

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة للشركة السعودية للصادرات الصناعية ("الشركة") وشركتها التابعة (ويشار إليهما مجتمعتين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، والقائمة الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموحدة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نُبدي رأي مراجعة.

آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ من قبل مراجع آخر والذي أبدى إستنتاجاً غير معدل على تلك القوائم المالية الأولية الموحدة ب بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠١٩. كما تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل على تلك القوائم المالية الموحدة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠٢٠.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لفت انتباه

من دون تعديل في استنتاجنا، نود لفت الانتباه إلى الأمور التالية:

- نلقت الانتباه إلى الإيضاح رقم ٢ حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والذي يشير إلى جانب أمور أخرى إلى ان الخسائر المتراكمة بلغت ٦٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مما يشير إلى حالة عدم تأكيد جوهري حول قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة. ان قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة يعتمد على حصولها عقود مربحة وزيادة حجم إيراداتها بشكل مناسب.

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تنمية)

المحترمين

إلى السادة المساهمين

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

لفت انتباه (تنمية)

- نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ٦ حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والذي يشير إلى ما قامت به إدارة الشركة من تقييم مخصص الانخفاض في قيمة المدينون التجاريين وتم تخفيض المخصص بقيمة ١٦ مليون ريال سعودي بناءً على المعلومات التي تم الحصول عليها من المستشار القانوني الذي يتبع قضية شركة هيليبوبناس.
- نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ٩ حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والذي يشير إلى استلام الشركة خطابات تعديل للربوط الزكوية من الهيئة العامة للزكاة والدخل للأعوام من ٢٠١٤ ولغاية ٢٠١٨ حيث بلغت قيمة الفروقات الزكوية ٣٠٤ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بسداد المبلغ المقترض من المستشار الزكوي والذي يخص سنة ٢٠١٤ وقدمت اعترافاً بخصوص المبلغ المتبقى. هذا وسوف تقوم الشركة بتقديم اعتراض على الربوط الزكوية للأعوام من ٢٠١٥ ولغاية ٢٠١٨.
- نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ١٥ حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والذي يشير إلى اجراء تعديلات على مبيعات وكلفة مبيعات السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وانه جاري التحقيق في هذه المعاملة. وكان صافي الأثر على قائمة الربح او الخسارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ زيادة الخسارة للسنة بمبلغ ١١,٧٥٦,٧١٩ ريال سعودي. وأيضاً صافي الأثر على قائمة الربح او الخسارة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ تخفيض الخسارة بمبلغ ٤,٩٣٥,٠٠٠ ريال سعودي. وبناءً عليه تم تعديل وإعادة عرض قائمة المركز المالي الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وقائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.



بيكر تيلي م كم وشركاه محاسبون قانونيون

ماجد منير النمر
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨١)الرياض في ٢٥ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ
الموافق ١١ نوفمبر ٢٠٢٠ م

الشركة السعودية للصادرات الصناعية
 (شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
 (بالريال Saudi)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) (معدلة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	إيضاح	
٣,٠٤٩,٧٠٩	٣,٣٦٨,٤٠٧		الموجودات
٦٦٨,٠١٨	٦٤٠,٩٣٩		الموجودات غير المتداولة
٦,٥٥٩,٦٥٤	-	٤	ممتلكات وألات ومعدات
<u>١٠,٢٧٧,٣٨١</u>	<u>٤,٠٠٩,٣٤٦</u>		أصول حق الاستخدام
			استثمارات و الموجودات المالية
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٢٦٤,٨٣٣	٢,١٦٣,٠٤٨	٥	الموجودات المتداولة
-	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤	مخزون
١٨,٢٤٤,٨٥٨	٢٧,١١٩,٩٥١	٦	استثمارات و الموجودات المالية
١٩,٦٢٥,٤٨٩	٦,١٨٥,٤٠٣	٧	ذمم مدينة تجارية و ذمم مدينة أخرى
<u>٤٠,١٣٥,١٨٠</u>	<u>٣٩,٤٦٨,٤٠٢</u>		نقد وما في حكمه
<u>٥٠,٤١٢,٥٦١</u>	<u>٤٣,٤٧٧,٧٤٨</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
٦٤,٨٠٠,٠٠٠	٦٤,٨٠٠,٠٠٠	١٠	حقوق الملكية والمطلوبات
٦٤٢,٦٤٥	٦٤٢,٦٤٥		حقوق الملكية
<u>(٢٣,٠١٤,٠٥٨)</u>	<u>(٣٠,٥٩٣,٧٤٠)</u>		رأس المال
<u>٤٢,٤٢٨,٥٨٧</u>	<u>٣٤,٨٤٨,٩٠٥</u>		احتياطي نظامي
			خسائر متراكمة
			مجموع حقوق الملكية
٦٤٦,٤٤٦	٦٠١,٩٢١		المطلوبات غير المتداولة
٥٨٣,١٧٣	٥٧٥,٧٤١		الالتزامات تأجير - الجزء غير المتداول
<u>١,٢٢٩,٦١٩</u>	<u>١,١٧٧,٦٦٢</u>		الالتزامات المنافع المحددة للموظفين
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
١١,٨١٥	٢٥,٣٣٩		المطلوبات المتداولة
٢,٧٧٣,٠٠٦	٢,٥٠٧,٠١١	٨	الالتزامات تأجير - الجزء المتداول
٢,٨٠٨,٧٩٨	٢,٨٠٨,٧٩٨		ذمم دائنة تجارية و دائنون آخرون
١,٢١٠,٧٣٦	٢,١١٠,٠٣٣	٩	مستحقات مساهمين
٦,٧٥٤,٣٥٥	٧,٤٥١,١٨١		مخصص الزكاة
٧,٩٨٣,٩٧٤	٨,٦٢٨,٨٤٣		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٥٠,٤١٢,٥٦١</u>	<u>٤٣,٤٧٧,٧٤٨</u>		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

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

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

(بالريال سعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاح	صافي المبيعات
٢٠٢٠	٢٠٢٠		تكلفة المبيعات
٤٥,٩١٣,٥٤٤	٣٥,٠١٧,٢٤٤	٢١,٧٦٥,٠٠٣	١١,٣٠٩,٥٨٣
(٤٨,٧٨٧,١٠٨)	(٣٢,٤٤٢,٨٤٠)	(١٨,٣١٤,٥٨٨)	(٩,٦٣٣,٠٣٩)
(٢,٨٧٣,٥٦٤)	٢,٥٧٤,٤٠٤	٣,٤٥٠,٤١٥	١,٦٧٦,٥٤٤
(٥,٩٢٦,٢٩٢)	(٦,١٥٤,٨٤٩)	(١,٥٠٣,٥٨٥)	(١,٤٩٥,٦٦٧)
(١,٠٩٨,٧٩١)	(٢,٥٥٩,٦٥٤)	-	(٢,١١٥,١٢١)
-	(١,٦٠٠,٢٣٤)	-	١,٦١٧,٠٥٦
(٩,٨٩٨,٦٤٧)	(٧,٧٣٨,٣٣٣)	١,٩٤٦,٨٣٠	(٣١٧,١٨٨)
(٧,١٢٠)	(٢١,١٠٨)	(٧,١٢٠)	(٦,٨٦٩)
١٨٢,٠١٧	١,٧٥٠,٣٧٠	٩٢,٦٢٠	٣٠,٠٤١
(٩,٧٢٣,٧٥٠)	(٦,٠٠٩,٠٧١)	٢,٠٣٢,٣٣٠	(٢٩٤,٠١٦)
(١٥٢,٢٤١)	(١,٥٧٠,٦١١)	(٥٠,٧٤٧)	(٩٧٠,٦١١)
(٩,٨٧٥,٩٩١)	(٧,٥٧٩,٦٨٢)	١,٩٨١,٥٨٣	(١,٢٦٤,٦٢٧)
-	-	-	-
(٩,٨٧٥,٩٩١)	(٧,٥٧٩,٦٨٢)	١,٩٨١,٥٨٣	(١,٢٦٤,٦٢٧)
(١,٥٢)	(١,١٧)	٠,٣١	(٠,٢٠)
		١١	
			(خسارة) ربحة السهم الأساسية والمحضة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

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

الشركة السعودية للصادرات الصناعية
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
 (بالإيلال السعودي)

رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مباقاة/ خسائر مترافقه	مجموع حقوق الملكية
٦٤٢,٦٤٥	٢٠٠١١,٧٤٣	٦٧,٤٥٤,٣٨٨	٦٧,٤٥٤,٣٨٨
-	(٦١٧,٠٠١)	(٩,٨٧٥,٩٩١)	(٩,٨٧٥,٩٩١)
-	-	-	-
-	-	-	-
٦٤٢,٦٤٥	٦٤٢,٦٤٩	(٨,٤٨١,٢٤٩)	(٩,٨٧٥,٩٩١)
٦٤٢,٦٤٥	٦٤٢,٦٤٥	-	-
٦٤٢,٦٤٥	٦٤٢,٦٤٥	(٢٣,٠١٤,٥٥٨)	(٢٣,٠١٤,٥٥٨)
-	-	(٧,٥٧٩,٦٨٢)	(٧,٥٧٩,٦٨٢)
-	-	(٧,٥٧٩,٦٨٢)	(٧,٥٧٩,٦٨٢)
٦٤٢,٦٤٥	٦٤٢,٦٤٥	(٣٠,٥٩٣,٧٤٠)	(٣٤,٨٤٨,٩٥٠)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة) (معدلة)
 صافي خسارة الفترة
 مجموع الخسائر الشاملة للفترة
 الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

(بالريال السعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(٩,٧٢٣,٧٥٠)	(٦,٠٠٩,٠٧١)
٢١٩,٩٨٣	٢٤١,٤٣١
٢٧,٠٨٣	٢٧,٠٧٩
١,٠٩٨,٧٩١	٢,٥٥٩,٦٥٤
(٦٣١)	١,٠٠٠
٧,١٢٠	٢١,١٠٨
-	١,٦٠٠,٣٣٤
-	٩٩,١٨٨
<u>(٨,٣٧١,٤٠٤)</u>	<u>(١,٤٥٩,٣٧٧)</u>
(٦,٧٤٤,١٥٠)	١٠١,٧٨٥
١,٩٥٢,٧٤٦	(١٠,٤٧٥,٣٢٧)
(٣,٤٢٠,٦١٥)	(٢٦٨,١٠٤)
(٤٢,١٨٩)	-
<u>(٨,٢٥٤,٢٠٨)</u>	<u>(١٠,٦٤١,٦٤٦)</u>
-	(١٠٦,٦٢٠)
(١,٢٦٢,٣٦٥)	(٦٧١,٣١٤)
<u>(١٧,٨٨٧,٩٧٧)</u>	<u>(١٢,٨٧٨,٩٥٧)</u>
(١٩٥,٠٢٢)	(٦٤٧,٨٧٩)
١,١٩٩	٨٦,٧٥٠
<u>(١٩٣,٨٢٢)</u>	<u>(٥٦١,١٢٩)</u>
(٥٢,١٠٨)	-
<u>(٥٢,١٠٨)</u>	<u>-</u>
(١٨,١٣٣,٩٠٨)	(١٣,٤٤٠,٠٨٦)
٤٣,٠١٢,١١٧	١٩,٦٢٥,٤٨٩
<u>٢٤,٨٧٨,٢٠٩</u>	<u>٦,١٨٥,٤٠٣</u>

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الخسارة قبل الزكاة

تعديلات للبنود غير النقدية:

استهلاك ممتلكات وألات ومعدات

استهلاك أصول حق الاستخدام

الانخفاض في قيمة الاستثمارات

خسائر / (أرباح) بيع ممتلكات وألات ومعدات

مصروفات تمويلية

الانخفاض في قيمة المدينون التجاريين

التزامات المنافع المحددة للموظفين

التغيرات في رأس المال العامل:

مخزون

ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى

ذمم دائنة تجارية ودائنوں آخرون

مستحقات مساهمين

الالتزامات المنافع المحددة للموظفين مدفوعة

زكاة مدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات على ممتلكات وألات ومعدات

المتحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

الالتزامات تأجير مدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

نقد وما في حكمه في بداية الفترة

نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

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

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

(بالريال السعودي)

١- التأسيس والنشاط

إن الشركة السعودية للصادرات الصناعية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تم إنشاؤها بموجب قرار مالي وزیر التجارة رقم ٩٥٤ بتاريخ ١٢ ذو القعدة ١٤١٠ هـ (الموافق ٥ يونيو ١٩٩٠م)، مركزها الرئيسي في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠٠٧٧٥٤ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٥ ذو القعدة ١٤١٠ هـ (الموافق ١٨ يونيو ١٩٩٠م). هذا وبلغ رأس مال الشركة المدفوع بالكامل في تاريخ القوائم المالية المرفقة ٦٤,٨ مليون ريال سعودي مقسماً إلى ٦٤٨٠،٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريالات سعودية لكل سهم.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في وكالء البيع في الوقود الخام والمعادن والمواد الكيميائية الصناعية بما في ذلك الأسمدة، البيع بالجملة لزيوت التشحيم والمنتجات النفطية المكررة، البيع بالجملة للإسمنت والجص وما شابه، البيع بالجملة للمواد البلاستيكية الأولية والمطاط والإلياف الصناعية، البيع بالتجزئة للنباتات والبذور والأسمدة (المشارق)، التخزين في الموانئ والمناطق الجمركية أو الحرة.

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

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة موجودات ومطلوبات الشركة وفرعها التالي:

اسم الفرع	المدينة	رقم السجل	تاريخ السجل
مصنع ساره للمستلزمات الطبية	الرياض	١٠١٤٣٨٧٠	١٤١٧/٠٦/٣٠ هـ

كما تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على حسابات الشركة والشركة التابعة لها (يشار إليها مجتمعين بـ "المجموعة")، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة

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

٢- أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة والمنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعه كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. ولقد تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتقدير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة.

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

أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء خطط المنافع المحددة والتي تقاس بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة تقدير المبالغ المستحقة حسب الوحدة. وباستثناء الأدوات المالية والتي تقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. إضافة لذلك، يتم إعداد هذه القوائم المالية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

- ٢ - أسس الإعداد (تنمية)

عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي التي تمثل العملة الوظيفية للشركة وكذلك عملة العرض.

أساس التوحيد

تقوم المجموعة بإجراء إعادة تقويم التأكيد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها من عدمه وذلك عندما تشير الحقائق والظروف إلى وجود تغير في عناصر السيطرة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عند انتقال السيطرة على الشركة التابعة إلى المجموعة ويتم التوقف عند فقدان المجموعة هذه السيطرة. تدرج موجودات ومطلوبات ودخل وصاريف الشركة التابعة المستحوذ عليها خلال الفترة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ولحين توقيف المجموعة عن ممارسة مثل هذه السيطرة في الشركة المستثمر فيها. السيطرة على المنشأة المستثمر فيها (أي الحقوق القائمة التي تمنحها القدرة على توجيه عمليات المنشأة المستثمر فيها ذات الصلة).

وبشكل خاص، تقوم المجموعة بالسيطرة على الشركة المستثمر فيها وذلك فقط عندما يكون لدى المجموعة:

- سلطة على الشركة المستثمر فيها (أي وجود حقوق تمنح المجموعة مقدرة حالية لتوجيه أنشطة متعلقة بالشركة المستثمر فيها).
- التعرض لمخاطر، أو لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من خلال علاقتها بالشركة المستثمر فيها.
- المقدرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

وبشكل عام، هناك افتراض بأنه ينتج عن أغلبية حقوق التصويت سيطرة. وتؤيداً لهذا الافتراض، فعندما يكون لدى المجموعة أقل من الأغلبية في حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف المتعلقة بذلك عند التأكيد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها، ويشمل ذلك:

- الترتيب (الترتيبيات) التعاقدية مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناجمة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

يتعلق الدخل وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخرى بحقوق الملكية في المجموعة. وعند الضرورة، يتم اجراء تسويات على القوائم المالية للشركات التابعة كي تتماشى سياساتها المحاسبية مع تلك المتبعة من قبل المجموعة.

يتم حذف كافة الموجودات والمطلوبات المتداخلة وكذلك حقوق الملكية والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

التقديرات والافتراضات

تقوم المجموعة بممارسة بعض الأحكام والتقديرات المتعلقة بالمستقبل. يتم تقويم الأحكام والتقديرات باستمرار بناء 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 للمجموعة والمصادر الرئيسية لتقدير عدم المؤوثقة هي نفسها المستخدمة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة.

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

(بالريال السعودي)

- ٢- أسس الإعداد (تتمة)

الأحكام

في سياق تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، قامت الإدارة باتخاذ الأحكام التالية والتي لها أثر جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

مفهوم الاستثمارية المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الاستثمارية، الذي يفترض أن المجموعة سوف تستمر في أعمالها التجارية في المستقبل المنظور. بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م ما قيمته ٣٠,٥٩٣,٧٤٠ ريال سعودي، ما نسبته ٦٤٧,٢٪ من رأس المال ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٢٣,٠١٤,٥٥٨ ريال سعودي، ما نسبته ٣٥,٥٪ من رأس المال)، كما بلغت خسائر فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م ما قيمته ٧,٥٧٩,٦٨٢ ريال سعودي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م: ٩,٨٧٥,٩٩١ ريال سعودي). تعمل المجموعة على التوسيع في نموذج العمل من خلال الدخول في العمليات المكملة لنشاط المجموعة بحسب النظام الأساسي ليشمل عمليات التخزين في المناطق الحرة الإقليمية والدولية بالإضافة إلى الدخول في عمليات إستيراد للمواد الأولية والتوسيع في عمليات النقل لحساب المجموعة ولحساب الغير. كما وتعمل إدارة المجموعة أيضاً على إعادة هيكلة الإستثمارات الغير مدرة للدخل والاستفادة منها في تعزيز أصول المجموعة. بالإضافة إلى ذلك، تعمل إدارة المجموعة على تحسين رأس المال العامل من خلال العمل على تحسين دورة تحصيل الذمم المستحقة من العملاء.

على الرغم من ذلك وكما هو موضح أعلاه، فإن الإدارة تتوقع بشكل معقول أن تبقى المجموعة كمنشأة مستمرة في المستقبل المنظور. وفي حال عدم قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة لأي سبب من الأسباب، فإن ذلك قد يؤثر على قدرة المجموعة على تصفية أصولها وسداد التزاماتها بالقيم المدرجة بها في القوائم المالية.

- ٣- السياسات المحاسبية الهامة

توافق السياسات المحاسبية وطرق الإحتساب المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم السنوية للمجموعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، باستثناء ما يتعلق بتطبيق المعايير الجديدة التي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ م. لم تقم المجموعة بتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر ولكن لم يدخل حيز التنفيذ.

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ودخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ ، والتي ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

المعيار / التفسير	الوصف	تبعد من أو بعد التاريخ التالي	ساري اعتباراً من الفترات التي
إطار المفاهيم	التعديلات على مراجع إطار المفاهيم في المعايير الدولية للتقرير المالي	١ يناير ٢٠٢٠ م	
المعيار الدولي للتقرير المالي ٣	تعريف الأعمال (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣)	١ يناير ٢٠٢٠ م	
معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨	تعريف الأهمية النسبية (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨)	١ يناير ٢٠٢٠ م	
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشريكه الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	متاح للتطبيق اختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى	

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

(بالريل السعودي)

٤- استثمارات موجودات مالية

فيما يلي بيان بالاستثمارات:

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ سبتمبر ٣٠	النسبة (%)	
١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	%٣,٨٤٦	شركة المخازن والخدمات المساندة *
٣٢٧,٤٢٧	٣٢٧,٤٢٧	%٢٠	شركة المتحدة **
٥١٠,٠٠٠	٥١٠,٠٠٠	%٥١	شركة شهد للتوزيع ***
١١,٨٣٧,٤٢٧	١١,٨٣٧,٤٢٧		
(٥,٢٧٧,٧٧٣)	(٧,٨٣٧,٤٢٧)		يخصم: الانخفاض في قيمة الاستثمارات
٦,٥٥٩,٦٥٤	٤,٠٠٠,٠٠٠		رصيد آخر المدة / السنة

فيما يلي بيان بالانخفاض في قيمة الاستثمارات

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ سبتمبر ٣٠		
٤,٤٤٠,٣٤٦	٧,٠٠٠,٠٠٠		شركة المخازن والخدمات المساندة
٣٢٧,٤٢٧	٣٢٧,٤٢٧		شركة المتحدة
٥١٠,٠٠٠	٥١٠,٠٠٠		شركة شهد للتوزيع
٥,٢٧٧,٧٧٣	٧,٨٣٧,٤٢٧		

فيما يلي الحركة في الانخفاض في القيمة خلال الفترة/ السنة كانت كما يلي:

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ سبتمبر ٣٠		
٤,١٧٨,٩٨٢	٥,٢٧٧,٧٧٣		رصيد أول الفترة / السنة
١,٠٩٨,٧٩١	٢,٥٥٩,٦٥٤		المكون خلال الفترة / السنة
٥,٢٧٧,٧٧٣	٧,٨٣٧,٤٢٧		رصيد آخر الفترة / السنة

* خلال الفترة قامت الشركة بتوقيع اتفاقية بيع حصتها في شركة المخازن والخدمات المساندة بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. وبالتالي، تم تسجيل انخفاض في قيمة الاستثمار. تم استكمال الإجراءات النظامية في الفترة اللاحقة، وبناءً على ما سبق تم إعادة تصنيف الاستثمار ضمن الموجودات المتداولة.

** تم تخفيض قيمة الاستثمارات في كل من شركة المتحدة وشركة شهد للتوزيع بكمال القيمة حيث ان هذه الشركات تحت التصفية.

٥- مخزون

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ سبتمبر ٣٠		
-	٧٢٨,٦٧٩		مواد كيميائية
٤٧١,٠٧٩	٥٨٢,٩٧١		بوليمير
-	٣٥٩,٠٨٣		مخزن سارة
١,٧٦٥,٤٤٠	٢٩٣,٢١٩		كيريت محبب
-	١٣٣,٨٤٤		إنتاج تام معقمات
٢٨,٣١٤	٦٥,٢٥٢		كيريت خام
٢,٢٦٤,٨٣٣	٢,١٦٣,٠٤٨		

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (نتمة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

(بالريال السعودي)

٦- ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ سبتمبر ٣٠	
(معدلة)		
٨,٢١١,٦٤٥	٢١,٢٧٦,٧٩٨	ذميين تجاريون
٣,٩٣٧,٥٠٠	٢,٤٣٧,٥٠٠	تأمين إعتمادات مستندية
١,٥٤٦,٨٥٩	٢,١٠٧,٥٠٧	دفعات مقدمة للموردين
١,٣١٣,٥٦٢	١,٢٧١,١٧٦	مصاريف مدفوعة مقماً
٢,٨٢٠,٠٠٠	١,١٧٠,٠٠٠	تأمين خطاب ضمان
٢٩١,٨٣٦	٤١٠,٩٧٩	ضريبة قيمة مضافة
١٠٩,٥٠٥	٩٦,٨٩٣	عهد
١١٤,٢٠٩	٦٣,٨٢٩	ذمم موظفين
١٤,٢٣٩	-	أخرى
١٨,٣٥٩,٣٥٥	٢٨,٨٣٤,٦٨٢	مخصص الإنخفاض في قيمة المدينون التجاريين
(١١٤,٤٩٧)	(١,٧١٤,٧٣١)	
١٨,٢٤٤,٨٥٨	٢٧,١١٩,٩٥١	

ان حركة مخصص الإنخفاض خلال الفترة/ السنة كما يلي:

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ سبتمبر ٣٠	
(معدلة)		
١١٤,٤٩٧	١١٤,٤٩٧	رصيد أول الفترة / السنة
-	٣,٢١٧,٢٩٠	المكون خلال الفترة / السنة
-	(١,٦١٧,٠٥٦)	المعكوس خلال الفترة/ السنة*
-	١,٦٠٠,٢٣٤	صافي المكون خلال الفترة/ السنة
١١٤,٤٩٧	١,٧١٤,٧٣١	رصيد آخر الفترة / السنة

*قامت إدارة الشركة بقييم مخصص الإنخفاض في قيمة المدينون التجاريين وتم تخفيض المخصص بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ عن المكون في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بناءً على المعلومات التي تم الحصول عليها من المستشار القانوني الذي يتبع قضية شركة هيليوبوتاس.

٧- نقد وما في حكمه

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ سبتمبر ٣٠	
١٩,٦١٢,٢١٢	٦,١٦٨,٠٦٣	نقد لدى بنوك
١٣,٢٧٧	١٧,٣٤٠	نقد في الصندوق
١٩,٦٢٥,٤٨٩	٦,١٨٥,٤٠٣	

٨- ذمم دائنة تجارية ودائنوں آخرون

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ سبتمبر ٣٠	
(معدلة)		
١,٧٦٤,٨٦١	١,٦٤٥,٠٧٨	ذمم دائنة تجارية
٧٤٩,٩٧٤	٦٢٩,٤٤٤	مصروفات مستحقة
١٩١,٩٠٢	٢١٦,٢١٩	دفعات مقدمة من العملاء
١٦,٢٦٩	١٦,٢٧٠	أخرى
٢,٧٢٣,٠٠٦	٢,٥٠٧,٠١١	

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تنمية)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

(بالريال السعودي)

- ٩ - مخصص الزكاة

فيما يلي حركة مخصص الزكاة خلال الفترة/ السنة

٢٠١٩ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٠ ٣٠ سبتمبر	رصيد أول الفترة / السنة
١,٦٧٨,٨٩٩	١,٢١٠,٧٣٦	المكون خلال الفترة / السنة
١,٣٢٥,٥٤٢	١,٥٧٠,٦١١	المسدد خلال الفترة / السنة
(١,٧٩٣,٧٠٥)	(٦٧١,٣١٤)	رصيد آخر الفترة / السنة
١,٢١٠,٧٣٦	٢,١١٠,٠٣٣	

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 ٣,٤ مليون ريال سعودي. حيث تتضمن هذه الفروقات الزكوية مبلغ ١,٢ مليون ريال سعودي يخص عام ٢٠١٤، وقامت الشركة بسداد المبلغ المقترن من المستشار الزكي للشركة بمبلغ ٠,٦٧ مليون ريال سعودي والذي يخص فروقات زكوية عن العام ٢٠١٤ والذي تم تسجيله كمصاروف خلال الفترة الحالية، هذا وقامت الشركة باعتراض بخصوص المبلغ المتبقى لعام ٢٠١٤. سوف تقوم الشركة بتقديم اعتراض على الربوط الزكوية للأعوام من ٢٠١٥ ولغاية ٢٠١٨.

- ١٠ - رأس المال

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

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

الإجمالي	عدد الأسهم	قيمة السهم	رأس المال في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٦٤,٨٠٠,٠٠٠	٦,٤٨٠,٠٠٠	١٠	٦٤,٨٠٠,٠٠٠
٦٤,٨٠٠,٠٠٠	٦,٤٨٠,٠٠٠	١٠	رأس المال في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

- ١١ - (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يوليو - سبتمبر ٢٠٢٠	يوليو - سبتمبر ٢٠١٩	يوليو - سبتمبر ٢٠١٩	يوليو - سبتمبر ٢٠٢٠	صافي (الخسارة)/ الربح لل فترة
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	المتوسط المرجح لعدد الأseهم العادي
٩,٨٧٥,٩٩١	(٧,٥٧٩,٦٨٢)	١,٩٨١,٥٨٣	(١,٢٦٤,٦٢٧)	الأseهم العادي
٦,٤٨٠,٠٠٠	٦,٤٨٠,٠٠٠	٦,٤٨٠,٠٠٠	٦,٤٨٠,٠٠٠	لعدد
(١,٥٢)	(١,١٧)	٠,٣١	(٠,٢٠)	المتوسط المرجح

لا يوجد تأثير مخفض على خسارة السهم الأساسية للشركة.

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

١٢- المعلومات القطاعية

القطاعات التشغيلية:

إن القطاع هو جزء منفصل ومميز من الشركة ي العمل 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 متذبذب القرارات التشغيلية الرئيسي وهو الشخص المسؤول عن توزيع الموارد وتقدير الأداء واتخاذ القرارات الاستراتيجية حول القطاعات التشغيلية. يتم تجميع وتسجيل القطاعات التشغيلية التي تبرز فيها سمات اقتصادية مماثلة ومنتجات وخدمات وفناً عمالء شبيهة متى أمكن ذلك كقطاعات يتم التقرير عنها وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٨) القطاعات التشغيلية.

أساس التقسيم

لالأغراض 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 وأسيا وأفريقيا.
- ٢- انتاج 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 لتحميل الموارد على القطاعات وتقدير أدائها "مدخل الإدارة". إن مدخل الإدارة يعتمد على الطريقة التي تنظم بها الإدارة قطاعات العمل داخل الشركة من أجل صناعة القرارات التشغيلية تقدير الأداء، تقوم الإدارة في نهاية كل سنة مالية بمراجعة القطاعات بفعالية لكل من الكميات وخصائص عرض الإيرادات والمصروفات بتلك القطاعات.

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

كم في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الإجمالي	ال سعودية للصادرات الصناعية / الأردن			ال سعودية للصادرات الصناعية	قائمة المركز المالي
	مصنع سارة	الصناعية	متلكات وآلات ومعدات		
٣,٣٦٨,٤٠٧	٢٤,٠٤٥	٢,٩٩٣,٥٧٢	٣٥٠,٧٩٠		الموجودات المتداولة
٣٥,٤٦٨,٤٠٢	١,٠٥٨,٧٠٠	٧١,٣٠٣	٣٤,٣٣٨,٣٩٩		مجموع المطلوبات
(٨,٦٢٨,٨٤٣)	(١,٠٥٧,٢٣٣)	(٤,١٣٨,٥٣٨)	(٣,٤٣٣,٠٧٢)		

كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإجمالي	ال سعودية للصادرات الصناعية / الأردن			ال سعودية للصادرات الصناعية	قائمة المركز المالي
	مصنع سارة	الصناعية	متلكات وآلات ومعدات		
٣,٠٤٩,٧٠٩	٣١,٩٢١	٢,٧٧٦,٦٧٣	٢٤١,١١٥		الموجودات المتداولة
٤٠,١٣٥,١٨٠	١,٠٥٨,٩٧٢	٢٤٨,٧٥٧	٣٨,٨٢٧,٤٥١		مجموع المطلوبات
(٧,٩٨٣,٩٧٤)	-	(٧١٥,٢١٣)	(٧,٢٦٨,٢٦١)		

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الإجمالي	ال سعودية للصادرات الصناعية / الأردن			ال سعودية للصادرات الصناعية	قائمة الربح أو الخسارة
	مصنع سارة	الصناعية	الإيرادات		
٣٥,٠١٧,٤٤٤	-	١,٣٨٣,٨٧٥	٣٣,٦٣٣,٣٦٩		استهلاك
(٢٦٨,٥١٠)	(٧,٩٠٦)	(٢٢١,٢٩٨)	(٣٩,٣٠٦)		صافي الخسارة
(٧,٥٧٩,٦٨٢)	(٩٢,٩٤٥)	(٤٩,٢٩٩)	(٧,٤٣٧,٤٣٨)		

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الإجمالي	ال سعودية للصادرات الصناعية / الأردن			ال سعودية للصادرات الصناعية	قائمة الربح أو الخسارة
	مصنع سارة	الصناعية	الإيرادات		
٤٥,٩١٣,٥٤٤	-	-	٤٥,٩١٣,٥٤٤		استهلاك
(٢٤٧,٠٦٦)	(٧,٩٠٥)	(٢١١,٣٣١)	(٢٧,٨٣٠)		صافي الخسارة
(٩,٨٧٥,٩٩١)	(١١٠,٨١١)	(٢٧٥,٧١٣)	(٩,٤٨٩,٤٦٧)		

١٣- التزامات محتملة وتعهدات

يوجد قضايا مقامة على المجموعة بإجمالي مطالبات مالية بلغت ٩,٣ مليون ريال سعودي تقريباً، لم يصدر بشأنها أحكام نهائية حتى تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، تعتقد الإدارة بأنه لن يكون لمثل هذه القضايا أي أثر على المركز المالي للمجموعة ونتائج أعمالها.

٤- الأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي بموجبها يتم بيع موجودات ما أو سداد التزامات ما بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة في تاريخ القياس، ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد افتراض أن المجموعة هي مجموعة عاملة مستمرة حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد مادياً من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية.

تعتبر القيمة العادلة مدرجة في السوق النشطة إذا كانت الأسعار المدرجة متوفرة بصورة سهلة ومنتظمة من تاجر صرف عملات أجنبية، أو وسيط أو مجموعة صناعة، أو خدمات تسعير أو هيئة تنظيمية وأن هذه الأسعار تمثل معاملات سوقية حدثت بصورة فعلية ومنتظمة على أساس تجاري.

عند قياس القيمة العادلة تستخدم المجموعة معلومات سوقية قابلة لللاحظة كلما كان ذلك ممكناً، وتصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

- المستوى ١: أسعار (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة يمكن الحصول عليها في تاريخ القياس.
- المستوى ٢: مدخلات عدا الأسعار المدرجة التي تم إدراجها في المستوى ١ وهي قابلة لللاحظة للموجودات أو المطلوبات بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣: مدخلات لموجودات أو مطلوبات لا تستند إلى معلومات السوق القابلة لللاحظة (مدخلات غير قابلة لللاحظة).

يظهر الجدول أدناه القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها في تسلسل القيمة العادلة.

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تنمية)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

(بالريال السعودي)

١٥ - تعديلات سنة/ فترة سابقة

قامت المجموعة بتعديل معلوماتها المالية، وفيما يلي ملخص بالتسوييات على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وقائمة الربح أو الخسارة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (معدلة)	إعادة تصنيف إعادة قياس	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	إيضاح	قائمة المركز المالي
١٨,٢٤٤,٨٥٨	(١٢,٣٣٧,٥٠٠)	(٣٨٤,١٩٩)	٣٠,٩٦٦,٥٥٧	أ، ب
٢,٧٢٣,٠٠٦ (٢٣,٠١٤,٠٥٨)	(٥٨٠,٧٨١) (١١,٧٥٦,٧١٩)	(٣٨٤,١٩٩) -	٣,٦٨٧,٩٨٦ (١١,٢٥٧,٣٣٩)	أ، ب أ
لفترتي الثلاثة أشهر				
٣٠,٩٦٦,٥٥٧				ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون خسائر متراكمة
٤,٩٣٥,٠٠٠ (٦,٥٦٢,٥٧١)	-	(٨,١٥٢,٢٩٠) (١١,٤٩٧,٥٧١)	أ أ	الانخفاض في قيمة المدينون التجاريين صافي الخسارة للفترة
لفتره الستة أشهر				
٤,٩٣٥,٠٠٠ (٦,٣١٥,٠٥٥)	-	(٨,١٥٢,٢٩٠) (١١,٢٥٠,٥٥)	أ أ	الانخفاض في قيمة المدينون التجاريين صافي الخسارة للفترة

أ- قامت الشركة بواسطة الرئيس التنفيذي السابق بالاتفاق على صفقة لبيع ٣٥,٠٠٠ طن من الكرببت الخام حسب أمر الشراء من العميل وعليه تم التواصل مع المورد وارسال فاتورة أولية للكمية المطلوبة وتم اصدار فاتورة مبيعات واثبات الایراد خلال شهر ديسمبر لسنة ٢٠١٩ . وقبل اصدار هذه القوائم المالية، تم استلام خطاب من العميل مؤرخ بتاريخ ٢٠٢٠/٠٩/٠١ يفيد بعدم استلامه لكمية ويعتبرها الصفة لاغية، وبناءً عليه تم عكس المبيعات والتکلفة المتعلقة بها بالإضافة الى الغاء ذمة العميل ومخصص الانخفاض الذي يخصها والمكون خلال الرابع الثاني لسنة ٢٠٢٠ . وأوصت لجنة المراجعة الى مجلس الإدارة بالموافقة على عكس المعاملة وتشكيل لجنة للتحقق من إجراءات الصفة ومن وجود تلاعب او عدمه واتخاذ اللازم. وقام مجلس الإدارة بتشكيل لجنة داخلية مستقلة عن الإدارة التنفيذية ل مباشرة تنفيذ توصيات لجنة المراجعة.

ب- تم إعادة تبويب بعض الأرقام المقارنة لتتوافق مع العرض في الفترة الحالية.

١٦ - أحداث هامة

برأي الادارة، لا يوجد هناك احداث لاحقة مهمة منذ تاريخ نهاية الفترة حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كان من الواجب ايضاحها او تعديل هذه القوائم المالية باستثناء استمرار وجود فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) والذي انتشر في جميع انحاء العالم مما تسبب في اضرابات في الاعمال التجارية والنشاط الاقتصادي. ونظراً لأن الموقف غير مستقر ويترافق بالتطور السريع، فإننا لا نعتبر انه من الناحية العملية من الممكن عمل تقدير كمي للتأثير المحتمل لهذا الانتشار على المجموعة.

ترافق المجموعة تأثيرات السوق والمتغيرات الناتجة عن تفشي هذا الوباء والعمل على استمرار العمليات والتوريد لاستمرار توفير السيولة واستدامة النشاط.

**الشركة السعودية للصادرات الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)**

١٧ - الأحداث اللاحقة

أعلنت الشركة عن توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة بقيمة ١٢٩,٦ مليون ريال سعودي عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية في إجتماعه بتاريخ ٩ نوفمبر ٢٠٢٠.

١٨ - إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ الموافق ١١ نوفمبر ٢٠٢٠ م.