



الدعوة للجمعية العامة العادية (الثالثة والثلاثين)

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

شركة مساهمة سعودية

ص.ب 21977 الرياض 11485

هاتف : 0114058080 فاكس : 0114022854

يسر مجلس إدارة الشركة السعودية للصادرات الصناعية أن يدعو مساهمي الشركة الكرام لحضور اجتماع الجمعية العامة العادية (الثالثة والثلاثين) عن طريق وسائل التقنية الحديثة باستخدام منظومة تداولاتي. في تمام الساعة السابعة (07:00) مساءً من يوم الإثنين بتاريخ 16-10-1441 هـ الموافق 08-06-2020م وذلك لمناقشة جدول الأعمال التالي:

- 1- التصويت على تقرير مجلس الإدارة، عن السنة المالية المنتهية في 31-12-2019م.
- 2- التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة، عن السنة المالية المنتهية في 31-12-2019م.
- 3- التصويت على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31-12-2019م.
- 4- التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2020م والربع الأول لعام 2021م وتحديد أتعابه.
- 5- التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31-12-2019م.

تقرير مجلس الإدارة
الخاص بالميزانية العمومية للشركة
عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019م

حضرات السادة المساهمين الكرام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسر رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة السعودية للصادرات الصناعية ، وبمناسبة انعقاد الجمعية العامة العادية (الثالثة والثلاثين) لمساهمي الشركة ، أن يقدم إلى حضرات السادة المساهمين التقرير السنوي للشركة السعودية للصادرات الصناعية للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 9201 م ، ويحتوي على تقرير مجلس الإدارة والحسابات الختامية المدققة للشركة للعام المالي 2019م مع إيضاحاتها ، وتقرير مراجعي حسابات الشركة ، عن أداء وأنشطة الشركة وأعمالها التجارية المختلفة ، والذي يمثل إمتداداً لأنشطتها المعتادة .

1) ما طُبق من أحكام لائحة حوكمة الشركات ومالم يطبق واسباب ذلك :-

تطبق الشركة جميع الأحكام الواردة في لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية، بإستثناء الأحكام الواردة أدناه:

رقم المادة في اللائحة	الفقرة	نص المادة / الفقرة	أسباب عدم التطبيق
السابعة والثلاثون (أمين سر مجلس الإدارة)	(1)	يُعين مجلس الإدارة أميناً للسر من بين أعضائه ومن غيرهم، وتحدّد اختصاصات ومكافآت أمين السر بقرار من مجلس الإدارة ما لم يتضمن نظام الشركة الأساس أحكاماً في هذا- الشأن	لم يتم تطبيقها وسوف يتم تعيين أميناً للسر مجلس الإدارة خلال العام 2020م
التاسعة والثلاثون (التدريب)	(2)	2) وضع الآليات اللازمة لحصول كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على برامج ودورات تدريبية بشكل مستمر؛ بغرض تنمية مهاراتهم ومعارفهم في المجالات ذات العلاقة بأنشطة الشركة.	المادة استرشادية ولم يتم تطبيقها
الحادية والأربعون (التقييم)	(1)	أ) يضع مجلس الإدارة بناءً على اقتراح لجنة الترشيحات الآليات اللازمة لتقييم أداء المجلس- وأعضائه ولجانه والإدارة التنفيذية سنوياً؛ وذلك من خلال مؤشرات قياس أداء مناسبة ترتبط بمدى تحقيق الأهداف الاستراتيجية للشركة وجودة إدارة المخاطر وكفاية أنظمة الرقابة الداخلية وغيرها، على أن تحدّد جوانب القوة والضعف واقتراح معالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.	المادة استرشادية ولم يتم تطبيقها
الخامس والثمانون (تحفيز العاملين)	(2)	2) برامج منح العاملين أسهماً في الشركة أو نصيباً من الأرباح التي تحققها وبرامج التقاعد وتأسيس صندوق مستقل للإنفاق على تلك البرامج.	المادة استرشادية ولم يتم تطبيقها
الخامسة والثمانون (تحفيز العاملين)	(3)	3) إنشاء مؤسسات اجتماعية للعاملين في الشركة.	المادة استرشادية ولم يتم تطبيقها
السابعة والثمانون (المسؤولية الاجتماعية)		تضع الجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة سياسة تكفل إقامة التوازن- بين أهدافها والأهداف التي يصبو المجتمع إلى تحقيقها؛ بغرض تطوير الأوضاع الاجتماعية والاقتصادية للمجتمع.	المادة استرشادية ولم يتم تطبيقها
الثامنة والثمانون (مبادرات العمل الاجتماعي)		يضع مجلس الإدارة البرامج ويحدد الوسائل اللازمة لطرح مبادرات الشركة في مجال العمل الاجتماعي،	المادة استرشادية ولم يتم تطبيقها
الخامسة والتسعون (تشكيل لجنة حوكمة الشركات)		في حال تشكيل مجلس الإدارة لجنة مختصة بحوكمة الشركات، فعليل أن يفوض إليها الاختصاصات المقررة بموجب المادة الرابعة والتسعين من هذه اللائحة، وعلى هذه اللجنة متابعة أي موضوعات بشأن تطبيقات الحوكمة، وتزويد مجلس الإدارة، سنوياً على الأقل، بالتقارير والتوصيات التي تتوصل إليها.	المادة استرشادية ولم يتم تطبيقها لوجود مختصين بحوكمة الشركات في إدارة الشركة وهذا ترى الشركة عدم ضرورة لتشكيل هذه اللجنة حالياً

(2) أسماء أعضاء مجلس الإدارة، وأعضاء اللجان، والإدارة التنفيذية، ووظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم:

(أ) أعضاء مجلس الإدارة

م	الأسم	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
1	حاتم حمد السحيباني	مدير عام شركة المفاهيم المشرفة للتجارة	مهندس نقل	بكالوريوس هندسة ميكانيكية	12 سنة في مجال الهندسة والتصميم وإدارة الأصول
2	أحمد محمد العريبي	المدير التنفيذي لإدارة تقنية المعلومات في الهيئة العامة للإستثمار	مدير قسم توسعات الفروع في مصر الراجحي	ماجستير علوم حاسب آلي	13 سنة في مجال الإدارة وتحليل الأعمال وتنفيذ المشاريع التقنية
3	عبدالله عبدالعزيز المشعل	عضو مجلس إدارة الشركة السعودية للخدمات الامنية (أمنكو)	رجل أعمال	بكالوريوس شريعة	16 سنة في مجال التجارة والأعمال
4	سلمان محمد السحيباني	الرئيس التنفيذي لشركة الابتكار المتقدم "مرني" الرئيس التنفيذي شركة التقدير العالمية	رئيس مكافحة الإلتزام وغسل الأموال والإبلاغ عن الأنشطة المشبوهة شركة لازارد العربية السعودية	ماجستير إدارة أعمال	12 سنة في مجال الحوكمة والرقابة وإدارة الشركات
5	خالد عبدالله الضبيبي	المدير العام للإدارة العامة للمبادرات بوزارة الإتصالات وتقنية المعلومات	مدير مشاريع التحول الرقمي والتغيير في مصرف الراجحي	ماجستير إدارة أعمال	12 سنة في مجال الإدارة الإستراتيجية وإدارة المشاريع وتطوير الأعمال
6	حسام يحيى الغريميل	مدير تنفيذي	مستشار تقنية المعلومات والإتصالات	ماجستير إدارة أعمال	14 سنة في مجال تقنية المعلومات والإتصالات والإدارة
7	علي صالح الحميدان	المدير التنفيذي لشركة هوية العربية التجارية	شريك مؤسس شركة التسويق الإحتراقي	ماجستير إدارة أعمال	12 سنة في مجال الإدارة وإدارة المشاريع وتطوير الأعمال
8	حازم فهد الدوسري	الرئيس التنفيذي للشركة السعودية للصادرات الصناعية	مستشار في صندوق الأستثمارات العامة	بكالوريوس إدارة أعمال	18 سنة في مجال الإدارة

(ب) أعضاء اللجان

م	الأسم	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
1	حاتم حمد السحيباني	مدير عام شركة المفاهيم المشرفة للتجارة	مهندس نقل	بكالوريوس هندسة ميكانيكية	12 سنة في مجال الهندسة والتصميم وإدارة الأصول
2	أحمد محمد العريبي	المدير التنفيذي لإدارة تقنية المعلومات في الهيئة العامة للإستثمار	مدير قسم توسعات الفروع في مصر الراجحي	ماجستير علوم حاسب آلي	13 سنة في مجال الإدارة وتحليل الأعمال وتنفيذ المشاريع التقنية
3	عبدالله عبدالعزيز المشعل	عضو مجلس إدارة الشركة السعودية للخدمات الامنية (أمنكو)	رجل أعمال	بكالوريوس شريعة	16 سنة في مجال التجارة والأعمال
4	سلمان محمد السحيباني	الرئيس التنفيذي لشركة الابتكار المتقدم "مرني" الرئيس التنفيذي شركة التقدير العالمية	رئيس مكافحة الإلتزام وغسل الأموال والإبلاغ عن الأنشطة المشبوهة شركة لازارد العربية السعودية	ماجستير إدارة أعمال	12 سنة في مجال الحوكمة والرقابة وإدارة الشركات
5	خالد عبدالله الضبيبي	المدير العام للإدارة العامة للمبادرات بوزارة الإتصالات وتقنية المعلومات	مدير مشاريع التحول الرقمي والتغيير في مصرف الراجحي	ماجستير إدارة أعمال	12 سنة في مجال الإدارة الإستراتيجية وإدارة المشاريع وتطوير الأعمال
6	حسام يحيى الغريميل	مدير تنفيذي	مستشار تقنية المعلومات والإتصالات	ماجستير إدارة أعمال	14 سنة في مجال تقنية المعلومات والإتصالات والإدارة
7	علي صالح الحميدان	المدير التنفيذي لشركة هوية العربية التجارية	شريك مؤسس شركة التسويق الإحتراقي	ماجستير إدارة أعمال	12 سنة في مجال الإدارة وإدارة المشاريع وتطوير الأعمال
8	حازم فهد الدوسري	الرئيس التنفيذي للشركة السعودية للصادرات الصناعية	مستشار في صندوق الأستثمارات العامة	بكالوريوس إدارة أعمال	18 سنة في مجال الإدارة
9	محمد عزام الشويعر	الرئيس التنفيذي شركة دار التعدين	مدير مراجعة أول بشركة قنوات الاتصالات السعودية	بكالوريوس نظم المعلومات	مدير إدارة سياسات المجموعة بشركة الطيران المدني السعودي القابضة مدير إدارة التميز التشغيلي بشركة الغاز والتصنيع الأهلية و مستشار بشركة العلم لأمن المعلومات مستشار بشركة اكسنشر العالمية

ج. الإدارة التنفيذية

الأسم	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
حازم فهد الدوسري	الرئيس التنفيذي	مستشار في صندوق الأستثمارات العامة	بكالوريوس إدارة أعمال	18 سنة في مجال الإدارة
محمود محمد مختار متولي	المدير المالي المكلف	رئيس قسم الحسابات في مجموعة الخليج للتمويل	بكالوريوس تجارة	10 سنوات في مجال المحاسبة

3) أسماء الشركات داخل المملكة أو خارجها التي يكون عضو مجلس إدارة الشركة عضواً في مجالس إدارتها الحالية والسابقة: أو من مديريها.

اسم العضو	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس إدارتها الحالية أو من مديريها	داخل المملكة / خارج المملكة	الكيان القانوني (مساهمة مدرجة/مساهمة غير مدرجة/ ذات مسؤولية محدودة/..)	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس إدارتها السابقة أو من مديريها	داخل المملكة / خارج المملكة	الكيان القانوني (مساهمة مدرجة/مساهمة غير مدرجة/ ذات مسؤولية محدودة/..)
حاتم حمد السحبياني	شركة الأحساء للتنمية	داخل المملكة	مساهمة مدرجة	شركة باتك للإستثمار والأعمال اللوجستية	داخل المملكة	مساهمة مدرجة
أحمد محمد العريبي	-	-	-	-	-	-
عبدالله عبدالعزيز المشعل	الشركة السعودية للخدمات الامنية (أمنكو)	داخل المملكة	ذات مسؤولية محدودة	-	-	-
سلمان محمد السحبياني	-	-	-	-	-	-
خالد عبدالله الضبيبي	-	-	-	-	-	-
حسام يحيى الغريميل	شركة بذل الرياض المحدودة	داخل المملكة	ذات مسؤولية محدودة	-	-	-
علي صالح الحميدان	-	-	-	-	-	-
حازم فهد الدوسري	-	-	-	-	-	-

4) تكوين مجلس الإدارة وتصنيف أعضائه على النحو التالي: عضو مجلس إدارة تنفيذي – عضو مجلس إدارة غير تنفيذي – عضو مجلس إدارة مستقل (الدورة التاسعة).

اسم العضو	تصنيف العضوية (تنفيذي – غير تنفيذي – مستقل)
الأستاذ/ شويش ناصر آل ثنيان	غير تنفيذي
الأستاذ/ عبدالله عبدالعزيز المشعل	غير تنفيذي
الأستاذ/ هشام عبدالرحمن العسكر	مستقل
الأستاذ/ فهد مبارك القشامي	غير تنفيذي
الأستاذ/ سعد فلاح القحطاني	مستقل
الدكتور/ فواز عبدالستار العلمي	مستقل
الأستاذ/ حازم فهد الدوسري	تنفيذي
المهندس/ حسام يحيى الغريميل	غير تنفيذي

4) تكوين مجلس الإدارة وتصنيف أعضائه على النحو التالي: عضو مجلس إدارة تنفيذي – عضو مجلس إدارة غير تنفيذي – عضو مجلس إدارة مستقل (الدورة العاشرة).

اسم العضو	تصنيف العضوية (تنفيذي – غير تنفيذي – مستقل)
المهندس/ حاتم حمد السحيباني	مستقل
الأستاذ/ أحمد محمد العريبي	مستقل
الأستاذ/ عبدالله عبدالعزيز المشعل	غير تنفيذي
الأستاذ/ سلمان محمد السحيباني	مستقل
الأستاذ/ خالد عبدالله الضبيب	مستقل
المهندس/ حسام يحيى الغريميل	غير تنفيذي
الأستاذ/ علي صالح الحميدان	مستقل
الأستاذ/ حازم فهد الدوسري	تنفيذي

5) الإجراءات التي اتخذها مجلس الإدارة لإحاطة أعضائه – وبخاصة غير التنفيذيين – علماً بمقترحات المساهمين وملحوظاتهم حيال الشركة وأدائها. يتم طرح مقترحات وملاحظات مساهمي الشركة أن جرت في اجتماع المجلس ولجان المجلس بعد أن يتم أشعار أعضاء المجلس هاتفياً أو عن طريق البريد الإلكتروني.

6) وصف مختصر لأختصاصات اللجان ومهامها مثل: لجنة المراجعة، ولجنة الترشيحات ولجنة المكافآت، مع ذكر أسماء اللجان ورؤسائها وأعضائها وعدد اجتماعاتها وتواريخ انعقادها وبيانات الحضور لأعضاء لكل إجتماع (للدورة التاسعة)

(1) لجنة المراجعة:

ويرأسها الأستاذ/ سعد فلاح القحطاني – عضو مجلس الإدارة، وعضوية الأستاذ/ حسام يحيى الغريميل – عضو مجلس الإدارة، وتختص بمساعدة المجلس في الوفاء بمسئوليته المناطة به وعلى الأخص المساعدة في التحقق من كفاية نظام الرقابة الداخلية وتنفيذه بفاعلية وتقديم أي توصيات لمجلس الإدارة من شأنها تفعيل النظام وتطويره بما يحقق أغراض الشركة ويحمي مصالح المساهمين والمستثمرين بكفاءة عالية وتكلفة معقولة، ومن هذا المفهوم فإن مهام اللجنة لا تتضمن القيام بأي مهام تنفيذية أو إتخاذ أي قرارات، وإنما تنحصر مهامها في تقديم توصيات لمجلس الإدارة لإتخاذ ما يراه مناسباً بشأنها وقد عقدت اللجنة (4) إجتماعات خلال العام المالي 2019م حسب البيان التالي:

إسم العضو	صفة العضو	الاجتماع الأول 2019/02/22م	الاجتماع الثاني 2019/02/27م	الاجتماع الثالث 2019/03/13م	الاجتماع الرابع 2019/04/24م	عدد الاجتماعات التي حضرها العضو
سعد فلاح القحطاني	رئيس اللجنة	✓	✓	✓	✓	4
فهد مبارك القشامي	عضو	✓	✓	✓	✓	4
حسام يحيى الغريميل	عضو	✓	✓	✓	✓	4

× الحضور وكالة

✓ الحضور أصالة

* مهام ونطاق عمل لجنة المراجعة:

- تختص لجنة المراجعة بالمراقبة على أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي
1. طلب المستندات والتقارير والإيضاحات والمعلومات الأخرى المناسبة من المدراء التنفيذيين والمسؤولين بالشركة.
 2. دعوة المدراء التنفيذيين والمسؤولين والموظفين بالشركة لاجتماعات اللجنة لسؤالهم ولطلب الإيضاحات والتفسيرات منهم.
 3. الاستعانة بالخبراء والمستشارين والمتخصصين من خارج الشركة.
 4. أداء أي واجبات توكل إليهم من مجلس الإدارة في حدود صلاحيات لجنة المراجعة
 5. عمل المراجعة والتقييم السنوي للائحتها وإعداد توصيات لمجلس الإدارة فيما يتعلق بتعديل جزء منها (إن تطلب ذلك).
 6. إعداد التقارير على أساس دوري لمجلس الإدارة، على أن تقدم للمجلس فور الانتهاء من انعقاد اجتماع اللجنة.
 7. التعامل مع المعلومات التي تتوافر لدى اللجنة نتيجة مباشرتها لأعمالها بسرية تامة.
 8. إبلاغ مجلس الإدارة بالمستجدات التي تؤثر على استقلاليتها أو لتعارض في المصالح المتعلقة بالقرارات التي تقوم لجنة المراجعة باتخاذها في إعداد تقييم ومراجعة سنوية لأنشطة لجنة المراجعة ولأعضائها متضمنة درجة التزام اللجنة بلوائحها.

التقارير المالية

1. دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة وإعلاناتها المتعلقة بأدائها المالي قبل عرضها على مجلس الإدارة، لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها، وإبداء رأيها
2. إبداء الرأي الفني بناء على طلب مجلس الإدارة فيما إذا كان تقرير المجلس والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز أو الوضع المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.
3. دراسة أية مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
4. البحث بدقة في أية مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.
5. التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية
6. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

المراجعة الداخلية

1. دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة، وإعداد تقرير مكتوب يتضمن توصياتها ورأيها في مدى كفاية هذه النظم وما أدته من أعمال تدخل في نطاق اختصاصها، على أن يودع مجلس الإدارة نسخة كافية من هذا التقرير في مركز الشركة الرئيس قبل موعد انعقاد الجمعية العامة بعشرة أيام على الأقل، لتزويد من يرغب من المساهمين بنسخة منه. ويتلى التقرير في أثناء انعقاد الجمعية
2. دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
3. الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة إن وجدت، للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها. وإذا لم يكن للشركة مراجع داخلي فعلى اللجنة تقديم توصيتها للمجلس بشأن مدى الحاجة إلى تعيينه.

مراجعة الحسابات

1. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التأكد من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
2. التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
3. مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء ملاحظات حيال ذلك.
4. الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركات.
5. دراسة تقارير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

ضمان الألتزام

1. مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
2. التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
3. مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم ما تراه بشأنها إلى مجلس الإدارة.
4. الرفع إلى مجلس الإدارة بما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها، وإبداء توصياتها بالخطوات التي يلزم اتخاذها.

(2) لجنة الترشيحات والمكافآت:

ويرأسها الأستاذ/ عبدالله عبدالعزيز المشعل – نائب رئيس مجلس الإدارة، وعضوية الأستاذ/ هشام عبدالرحمن العسكر – عضو مجلس الإدارة، وعضوية الدكتور/ فواز عبدالستار العلي – عضو مجلس الإدارة، وقد عقت اللجنة (2) اجتماعات خلال العام المالي 2018م حسب البيان التالي:

إسم العضو	صفة العضو	الاجتماع الأول 2019/01/16م	الاجتماع الثاني 2019/03/27م	عدد الاجتماعات التي حضرها العضو
عبدالله عبدالعزيز المشعل	رئيس اللجنة	✓	✓	2
هشام عبدالرحمن العسكر	عضو	✓	✓	2
فواز عبدالستار العلي	عضو	✓	✓	2

× الحضور وكالة

✓ الحضور أصالة

* اختصاصات ومهام لجنة الترشيحات والمكافآت:

تختص لجنة الترشيحات والمكافآت بما يلي

1. إعداد سياسة واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية، ورفعها إلى مجلس الإدارة للنظر فيها تمهيدا لاعتمادها من الجمعية العامة، على أن يراعى في تلك السياسة اتباع معايير ترتبط بالأداء، والإفصاح عنها، والتحقق من تنفيذها.
2. توضيح العلاقة بين المكافآت الممنوحة وسياسة المكافآت المعمول بها، وبيان أي انحراف جوهري عن هذه السياسة.
3. المراجعة الدورية لسياسة المكافآت، وتقييم مدى فعاليتها في تحقيق الأهداف المتوخاة منها.
4. التوصية لمجلس الإدارة بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة منه وكبار التنفيذيين بالشركة وفقاً للسياسة المعتمدة ومراجعة عقد العمل والوظيفة للرئيس التنفيذي أو المدير العام وخطط المكافآت المالية السنوية للموظفين في الشركات التابعة ووفقاً للسياسة المعتمدة لتلك الشركات والرفع بالتوصية لمجلس الإدارة.
6. اقتراح سياسات ومعايير واضحة للعضوية في مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.

7. التوصية لمجلس الإدارة بترشيح أعضاء له وإعادة ترشيحهم وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة، مع مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبقت إدانته بجريمة مخلة بالشرف والأمانة.
8. إعداد وصف للقدرة والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة وشغل وظائف الإدارة التنفيذية.
9. تحديد الوقت الذي يجب على العضو تخصيصه لأعمال مجلس الإدارة.
10. المراجعة السنوية للاحتياجات اللازمة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة ووظائف الإدارة التنفيذية.
11. مراجعة هيكل مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية ورفع التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.
12. التأكد بشكل سنوي من استقلال الأعضاء المستقلين، وعدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى
13. وضع توصيف وظيفي للأعضاء التنفيذيين والأعضاء غير التنفيذيين والأعضاء المستقلين وأعضاء الإدارة التنفيذية وكبار التنفيذيين
14. وضع الإجراءات الخاصة في حال شغور مركز أحد أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين.
15. تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة، واقتراح الحلول لمعالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.

(3) لجنة المخاطر:

ويرأسها الأستاذ/ هشام عبدالرحمن العسكر - عضو مجلس الإدارة، وعضوية الأستاذ/ عبدالله عبدالعزيز المشعل - عضو مجلس الإدارة، وعضوية الأستاذ/ حسام يحيى الغريميل - عضو مجلس الإدارة، وقد عقدت اللجنة اجتماعين خلال العام المالي 2019م حسب البيان التالي:

عدد الاجتماعات	الاجتماع الثاني 2019/03/27م	الاجتماع الأول 2019/02/27م	صفة العضو	إسم العضو
2	✓	✓	رئيس اللجنة	هشام عبدالرحمن العسكر
2	✓	✓	عضو	عبدالله عبدالعزيز المشعل
2	✓	✓	عضو	حسام يحيى الغريميل

x عدم الحضور

✓ الحضور أصالة

المسؤوليات والمهام

1. وضع استراتيجيات وسياسات شاملة لإدارة المخاطر بما يتناسب مع طبيعة وحجم أنشطة الشركة، والتحقق من تنفيذها ومراجعتها وتحديثها بناءً على المتغيرات الداخلية والخارجية للشركة.
2. تحديد مستوى مقبول للمخاطر التي قد تتعرض لها الشركة والحفاظ عليه والتحقق من عدم تجاوز الشركة له.
3. التحقق من جدوى استمرار الشركة ومواصلة نشاطها بنجاح، مع تحديد المخاطر التي تهدد استمرارها خلال الاثني عشر شهراً القادمة.
4. الإشراف على نظام إدارة المخاطر بالشركة وتقييم فعالية نظم وآليات تحديد وقياس ومتابعة المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة؛ وذلك لتحديد أوجه القصور بها.
5. ضمان مراجعة المخاطر الرئيسية على أساس ربع سنوي.
6. تقديم توصيات إلى مجلس الإدارة بشأن الأمور المتعلقة بإدارة المخاطر.
7. ضمان توافر الموارد والنظم الكافية لإدارة المخاطر.
8. تلقي تقارير نصف سنوية عن الحوادث والشكاوى والتأكد من أن أي إجراءات تصحيحية تتخذ في أعقاب هذه الحوادث والشكاوى كافية.
9. النظر في أي إجراء ضروري محدد في الاستعراضات في أعقاب الحوادث الخطيرة، أو من الاستعراضات التي تجريها عمليات المراجعة الداخلية أو الخارجية والموافقة عليها

تعارض المصالح بين المجلس ولجنة المراجعة والمخاطر:

في حالة نشوء تعارض بين توصيات اللجنة وقرارات مجلس الإدارة أو إذا رفض مجلس الإدارة الأخذ بتوصيات اللجنة فيما يتعلق بتعيين أو عزل مراجع الحسابات الخارجي للشركة أو تحديد مكافئتها أو تقييم أدائها أو تعيين المراجع الداخلي، يجب أن يتضمن تقرير المجلس توصيات اللجنة ومبرراتها، وأسباب عدم الأخذ بهذه التوصيات.

ترتيبات تقديم الملاحظات:

تقوم اللجنة بتطوير الإجراءات والترتيبات المناسبة لتمكين موظفي الشركة من تقديم ملاحظاتهم بسرية فيما يتعلق بأية أخطاء في البيانات المالية أو التقارير الأخرى. وتكفل اللجنة ضمان تنفيذ وتفعيل هذه الإجراءات والترتيبات من خلال جهة بحث مستقلة تقوم بإجراء تحقيق مستقل مناسب حول الخطأ أو عدم الدقة الواردة بملاحظات الموظفين، وأن تعتمد إجراءات المتابعة المناسبة لذلك.

رفع التقارير

1- المساهمين:

يجب أن يحضر رئيس اللجنة أو من يفوضه من أعضاء اللجنة أو أعضاء مجلس الإدارة، اجتماعات الجمعية العامة ليجيب على أية أسئلة يطرحها المساهمون فيما يتعلق بأنشطة اللجنة ومسؤولياتها.

2- مجلس الإدارة:

وتقوم اللجنة، من خلال رئيسها، بإبلاغ المجلس في كل اجتماع من اجتماعات المجلس، بشأن أية مسائل ترى اللجنة أنه يتعين توجيه انتباه المجلس إليها وإلى أية مسألة تتطلب اتخاذ إجراء من المجلس.

(4) اللجنة التنفيذية والاستثمار:

ويرأسها الدكتور/ فواز عبدالستار العلمي – عضو مجلس الإدارة، وعضوية كل من الأستاذ/ هشام عبدالرحمن العسكر – عضو مجلس الإدارة، والأستاذ/ فهد مبارك القثامي – عضو مجلس الإدارة، والأستاذ/ سعد فلاح القحطاني – عضو مجلس الإدارة، والأستاذ/ حازم فهد الدوسري – عضو مجلس الإدارة ولم تعقد اللجنة أي اجتماع لها في النصف الأول من العام 2019م للدورة التاسعة.

إسم العضو	صفة العضو	عدد الاجتماعات التي حضرها العضو
فواز عبدالستار العلمي	رئيس اللجنة	0
سعد فلاح القحطاني	عضو	0
فهد مبارك القثامي	عضو	0
هشام عبدالرحمن العسكر	عضو	0
حازم فهد الدوسري	عضو	0

* صلاحيات ومسئوليات اللجنة التنفيذية والاستثمار

- 1- اللجنة التنفيذية الإستثمار مسؤولة عن الإشراف على عملية صنع القرار التنفيذي وتقوم بتمثيل دور المجلس الإشرافي في الفترات ما بين اجتماعات مجلس الإدارة.
- 2- تقوم اللجنة بمناقشة واتخاذ القرارات المتعلقة بالموضوعات التي تحتاج إلى اتخاذ قرارات عاجلة في الأحداث الطارئة في حدود الصلاحيات الممنوحة لها من قبل مجلس الإدارة.
- 3- استلام التقارير من الإدارة بخصوص المسائل القانونية والدعاوى القضائية ذات الأهمية النسبية للشركة.



- 4- فيما يتعلق بإستراتيجية الشركة وأهدافها تقوم اللجنة بالتالي:
- أ. مراجعة إجراءات وعمليات التخطيط الاستراتيجي للشركة بالتعاون مع الرئيس التنفيذي.
 - ب. التأكد من أن الخطط الإستراتيجية للشركة قد تم ترجمتها إلى تصرفات وأعمال فعلية تهدف إلى تحقيق أهداف الشركة.
 - ت. مراجعة توصيات الرئيس التنفيذي فيما يتعلق بتوزيع موارد الشركة التي تهدف إلى تحقيق التوافق بين الخطط الاستراتيجية للشركة وأهدافها التشغيلية طويلة الأجل.
 - ث. المراجعة الدورية للخطط الإستراتيجية للشركة والأهداف التشغيلية للتأكد من توافقها مع مهمة الشركة وأهدافها.
 - ج. مراجعة إستراتيجية التسويق والمبيعات والتوصية بإجراء التعديلات المطلوبة من قبلها قبل الموافقة على هذه الاستراتيجية.
 - ح. تقوم اللجنة بمراجعة وإعداد التوصيات لمجلس الإدارة بالنسبة للقرارات الإستراتيجية المتعلقة بالأولويات التشغيلية، متضمنا التوسع إلى أسواق ودول جديدة أو الخروج من أسواق ودول حالية.
- 5- فيما يتعلق بالتخطيط المالي للشركة وسياسة توزيعات الأرباح تقوم اللجنة بالتالي:
- أ. إعداد ومراجعة التوصيات لمجلس الإدارة المتعلقة بالأهداف والاستراتيجيات المالية السنوية وطويلة الأجل، وأيضا مؤشرات الأداء المرتبطة بها.
 - ب. إعداد ومراجعة التوصيات المقدمة لمجلس الإدارة والمتعلقة بسياسة توزيعات الأرباح للشركة وبكيفية تنفيذها.
 - ت. المراجعة الدورية للنفقات الرأسمالية الفعلية ومراجعتها مع الموازنات المعتمدة مسبقا لها. وتقوم اللجنة بمراجعة وإعداد التوصيات لمجلس الإدارة بالنسبة للقرارات الإستراتيجية المتعلقة بالفرص التي أمام الشركة التي هدف إلى تحسين جودة المنتجات والخدمات التي تقدمها الشركة وترشيد التكاليف المتعلقة بها.
- 6- دراسة وتقديم المشورة للمجلس بشأن عمليات الاندماج والاستحواذ المقترحة، زيادة أو تخفيض راس مال الشركة،
- 7- وضع السياسات والإجراءات والإستراتيجيات والبرامج الإستثمارية للشركة والتوصية بها إلى مجلس الإدارة لاعتمادها بما في ذلك السياسات والإرشادات المتعلقة بتنوع الاستثمارات في الأسهم، السندات، العملات... الخ) وحدوده، والاستثمارات المحظورة.
- 8- إعداد خطة التنوع للاستثمارات بما تتناسب مع احتياجات الشركة ودرجة المخاطرة المقبولة والتوصية بها إلى مجلس الإدارة لاعتمادها.
- 9- التوصية لمجلس الإدارة فيما يتعلق باعتماد استثمار وإعادة استثمار أموال الشركة، ويجوز للجنة تفويض عمليات الإستثمار إلى الموظفين في الشركة، وإلى مدراء إستثمار خارجيين.
- 10- دراسة وتقديم المشورة للمجلس بشأن عمليات الاندماج والاستحواذ المقترحة وما شابهها.
- 11- مراجعة الخطة الرأسمالية للشركة ودراسة وتقديم التوصيات إلى المجلس بشأن السياسات المالية الهامة والأمور المتعلقة بتمويل الشركة بما في ذلك، سياسة توزيع الأرباح، وبرنامج إعادة شراء الأسهم، وإصدار أو استبعاد سندات الديون وغيرها.
- 12- مراقبة إدارة أموال الشركة وذلك بمراجعة تقارير الإدارة ومدراء الإستثمار الاستشاريين، ومناقشتهم خلال اجتماعات اللجنة.
- 13- تقييم الأداء الاستثماري والمحافظ للشركة وذلك بمقارنة العائد الفعلي مع العائدات المتوقعة، وعائدات الشركات الأخرى التي تختارها اللجنة أو مجلس الإدارة من حين لآخر. سيأخذ هذا التقييم بعين الاعتبار مدى الالتزام بالسياسات الإستثمارية والإرشادات ومستويات المخاطر.
- 14- مراجعة كافة المعاملات الإستثمارية التي تحتاج إلى موافقة مجلس الإدارة والتوصية بخصوصها للمجلس.
- 15- دراسة وتقييم الاستثمارات المحتملة وتحديد نوع الإستثمار الأنسب للشركة والتوصية به للمجلس.
- 16- مراجعة الأمور المالية الهامة للشركة، مثل الأمور المتعلقة برأس مال الشركة، والتصنيف الائتماني للشركة، والتدفقات النقدية، وأنشطة الاقتراض، والودائع الاستثمارية، وذلك بالتعاون مع ولجنة المراجعة
- 17- القيام بأية أمور أخرى يقوم مجلس الإدارة بتكليفها للجنة.

(6) وصف مختصر لأختصاصات اللجان ومهامها مثل: لجنة المراجعة، ولجنة الترشيحات ولجنة المكافآت، مع ذكر أسماء اللجان ورؤسائها وأعضائها وعدد إجتماعاتها وتواريخ انعقادها وبيانات الحضور لأعضاء لكل إجتماع (للدورة العاشرة).
(1) لجنة المراجعة:

ويرأسها الأستاذ/ سلمان محمد السحبياني – عضو مجلس الإدارة ، وعضوية الأستاذ/ أحمد محمد العريني – عضو مجلس الإدارة ، وعضوية الأستاذ/ محمد عزام الشويعر – عضو اللجنة من خارج المجلس ، وتختص بمساعدة المجلس في الوفاء بمسئوليته المناطة به وعلى الأخص المساعدة في التحقق من كفاية نظام الرقابة الداخلية وتنفيذه بفاعلية وتقديم أي توصيات لمجلس الإدارة من شأنها تفعيل النظام وتطويره بما يحقق أغراض الشركة ويحمي مصالح المساهمين والمستثمرين بكفاءة عالية وتكلفة معقولة ، ومن هذا المفهوم فإن مهام اللجنة لا تتضمن القيام بأي مهام تنفيذية أو إتخاذ أي قرارات ، وإنما تنحصر مهامها في تقديم توصيات لمجلس الإدارة لإتخاذ ما يراه مناسباً بشأنها وقد عقدت اللجنة (2) إجتماعين خلال العام المالي 2019م حسب البيان التالي:

إسم العضو	صفة العضو	الاجتماع الأول 2019/10/15م	الاجتماع الثاني 2019/11/07م	عدد الاجتماعات التي حضرها العضو
سلمان محمد السحبياني	رئيس اللجنة	✓	✓	2
أحمد محمد العريني	عضو	✓	×	1
محمد عزام الشويعر	عضو	✓	✓	2

× عدم الحضور

✓ الحضور أصالة

* مهام ونطاق عمل لجنة المراجعة:

- تختص لجنة المراجعة بالمراقبة على أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي
1. طلب المستندات والتقارير والإيضاحات والمعلومات الأخرى المناسبة من المدراء التنفيذيين والمسؤولين بالشركة.
 2. دعوة المدراء التنفيذيين والمسؤولين والموظفين بالشركة لاجتماعات اللجنة لسؤالهم ولطلب الإيضاحات والتفسيرات منهم.
 3. الاستعانة بالخبراء والمستشارين والمتخصصين من خارج الشركة.
 4. أداء أي واجبات توكل إليهم من مجلس الإدارة في حدود صلاحيات لجنة المراجعة
 5. عمل المراجعة والتقييم السنوي لئلاحتها وإعداد توصيات لمجلس الإدارة فيما يتعلق بتعديل جزء منها (إن تطلب ذلك).
 6. إعداد التقارير على أساس دوري لمجلس الإدارة، على أن تقدم للمجلس فور الانتهاء من انعقاد إجتماع اللجنة.
 7. التعامل مع المعلومات التي تتوافر لدى اللجنة نتيجة مباشرتها لأعمالها بسرية تامة.
 8. إبلاغ مجلس الإدارة بالمستجدات التي تؤثر على استقلاليتها أو لتعارض في المصالح المتعلقة بالقرارات التي تقوم لجنة المراجعة باتخاذها في إعداد تقييم ومراجعة سنوية لأنشطة لجنة المراجعة ولأعضائها متضمنة درجة التزام اللجنة بلوائحها.

التقارير المالية

1. دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة وإعلاناتها المتعلقة بأدائها المالي قبل عرضها على مجلس الإدارة، لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها، وإبداء رأيها
2. إبداء الرأي الفني بناء على طلب مجلس الإدارة فيما إذا كان تقرير المجلس والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز أو الوضع المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.
3. دراسة أية مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
4. البحث بدقة في أية مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.
5. التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية
6. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

المراجعة الداخلية

1. دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة، وإعداد تقرير مكتوب يتضمن توصياتها ورأيها في مدى كفاية هذه النظم وما أدته من أعمال تدخل في نطاق اختصاصها، على أن يودع مجلس الإدارة نسخة كافية من هذا التقرير في مركز الشركة الرئيس قبل موعد انعقاد الجمعية العامة بعشرة أيام على الأقل، لتزويد من يرغب من المساهمين بنسخة منه. ويتلى التقرير في أثناء انعقاد الجمعية
2. دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
3. الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة إن وجدت، للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها. وإذا لم يكن للشركة مراجع داخلي فعلى اللجنة تقديم توصيتها للمجلس بشأن مدى الحاجة إلى تعيينه.

مراجعة الحسابات

1. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التأكد من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
2. التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
3. مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مريئتها حيال ذلك.
4. الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركات.
5. دراسة تقارير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

ضمان الالتزام

1. مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
2. التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
3. مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجربها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم ما تراه بشأنها إلى مجلس الإدارة
4. الرفع إلى مجلس الإدارة بما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها، وإبداء توصياتها بالخطوات التي يلزم اتخاذها.

(2) لجنة الترشيحات والمكافآت:

ويرأسها الأستاذ/ أحمد محمد العريبي - نائب رئيس مجلس الإدارة، وعضوية الأستاذ/ عبدالله عبدالعزيز المشعل - عضو مجلس الإدارة، وعضوية الأستاذ/ علي صالح الحميدان - عضو مجلس الإدارة، وقد عقدت اللجنة اجتماعين خلال العام المالي 2019م حسب البيان التالي:

إسم العضو	صفة العضو	الاجتماع الأول 2019/09/19م	الاجتماع الثاني 2019/12/11م	عدد الاجتماعات
أحمد محمد العريبي	رئيس اللجنة	✓	✓	2
عبدالله عبدالعزيز المشعل	عضو	✓	✓	2
علي صالح الحميدان	عضو	✓	✓	2

× عدم الحضور

✓ الحضور أصالة

*** اختصاصات ومهام لجنة الترشيحات والمكافآت:**

تختص لجنة الترشيحات والمكافآت بما يلي

1. إعداد سياسة واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية، ورفعها إلى مجلس الإدارة للنظر فيها تمهيدا لاعتمادها من الجمعية العامة، على أن يراعى في تلك السياسة اتباع معايير ترتبط بالأداء، والإفصاح عنها، والتحقق من تنفيذها.
2. توضيح العلاقة بين المكافآت الممنوحة وسياسة المكافآت المعمول بها، وبيان أي انحراف جوهري عن هذه السياسة.
3. المراجعة الدورية لسياسة المكافآت، وتقييم مدى فعاليتها في تحقيق الأهداف المتوخاة منها.
4. التوصية لمجلس الإدارة بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة منه وكبار التنفيذيين بالشركة وفقا للسياسة المعتمدة ومراجعة عقد العمل والوظيفة للرئيس التنفيذي أو المدير العام وخطط المكافآت المالية السنوية للموظفين في الشركات التابعة ووفقا للسياسة المعتمدة لتلك الشركات والرفع بالتوصية لمجلس الإدارة.
6. اقتراح سياسات ومعايير واضحة للعضوية في مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.
7. التوصية لمجلس الإدارة بترشيح أعضاء له وإعادة ترشيحهم وفقا للسياسات والمعايير المعتمدة، مع مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبق إدانته بجريمة مخلة بالشرف والأمانة.
8. إعداد وصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة وشغل وظائف الإدارة التنفيذية.
9. تحديد الوقت الذي يجب على العضو تخصيصه لأعمال مجلس الإدارة.
10. المراجعة السنوية للاحتياجات اللازمة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة ووظائف الإدارة التنفيذية.
11. مراجعة هيكل مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية ورفع التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.
12. التأكد بشكل سنوي من استقلال الأعضاء المستقلين، وعدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
13. وضع توصيف وظيفي للأعضاء التنفيذيين والأعضاء غير التنفيذيين والأعضاء المستقلين وأعضاء الإدارة التنفيذية وكبار التنفيذيين.
14. وضع الإجراءات الخاصة في حال شغور مركز أحد أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين.
15. تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة، واقتراح الحلول لمعالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.

(3) لجنة المخاطر:

ويرأسها الأستاذ/ عبدالله عبدالعزيز المشعل - عضو مجلس الإدارة، وعضوية الأستاذ/ أحمد محمد العربي - عضو مجلس الإدارة، وعضوية الأستاذ/ حسام يحيى الغريميل - عضو مجلس الإدارة، وقد عقدت اللجنة اجتماعين خلال العام المالي 2019م حسب البيان التالي:

عدد الاجتماعات	الاجتماع الثاني 2019/09/02م	الاجتماع الأول 2019/07/17م	صفة العضو	إسم العضو
2	✓	✓	رئيس اللجنة	عبدالله عبدالعزيز المشعل
2	✓	✓	عضو	أحمد محمد العربي
2	✓	✓	عضو	حسام يحيى الغريميل

× عدم الحضور

✓ الحضور أصالة

المسؤوليات والمهام

1. وضع استراتيجية وسياسات شاملة لإدارة المخاطر بما يتناسب مع طبيعة وحجم أنشطة الشركة، والتحقق من تنفيذها ومراجعتها وتحديثها بناءً على المتغيرات الداخلية والخارجية للشركة.
2. تحديد مستوى مقبول للمخاطر التي قد تتعرض لها الشركة والحفاظ عليه والتحقق من عدم تجاوز الشركة له.
3. التحقق من جدوى استمرار الشركة ومواصلة نشاطها بنجاح، مع تحديد المخاطر التي تهدد استمرارها خلال الاثني عشر شهراً القادمة.
4. الإشراف على نظام إدارة المخاطر بالشركة وتقييم فعالية نظم وآليات تحديد وقياس ومتابعة المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة؛ وذلك لتحديد أوجه القصور بها.
5. ضمان مراجعة المخاطر الرئيسية على أساس ربع سنوي.
6. تقديم توصيات إلى مجلس الإدارة بشأن الأمور المتعلقة بإدارة المخاطر.
7. ضمان توافر الموارد والنظم الكافية لإدارة المخاطر.
8. تلقي تقارير نصف سنوية عن الحوادث والشكاوى والتأكد من أن أي إجراءات تصحيحية تتخذ في أعقاب هذه الحوادث والشكاوى كافية.
9. النظر في أي إجراء ضروري محدد في الاستعراضات في أعقاب الحوادث الخطيرة، أو من الاستعراضات التي تجريها عمليات المراجعة الداخلية أو الخارجية والموافقة عليها

تعارض المصالح بين المجلس ولجنة المراجعة والمخاطر:

في حالة نشوء تعارض بين توصيات اللجنة وقرارات مجلس الإدارة أو إذا رفض مجلس الإدارة الأخذ بتوصيات اللجنة فيما يتعلق بتعيين أو عزل مراجع الحسابات الخارجي للشركة أو تحديد مكافئتها أو تقييم أدائها أو تعيين المراجع الداخلي، يجب أن يتضمن تقرير المجلس توصيات اللجنة ومبرراتها، وأسباب عدم الأخذ بهذه التوصيات.

ترتيبات تقديم الملاحظات:

تقوم اللجنة بتطوير الإجراءات والترتيبات المناسبة لتمكين موظفي الشركة من تقديم ملاحظاتهم بسرية فيما يتعلق بأية أخطاء في البيانات المالية أو التقارير الأخرى.

وتكفل اللجنة ضمان تنفيذ وتفعيل هذه الإجراءات والترتيبات من خلال جهة بحث مستقلة تقوم بإجراء تحقيق مستقل مناسب حول الخطأ أو عدم الدقة الواردة بملاحظات الموظفين، وأن تعتمد إجراءات المتابعة المناسبة لذلك.

رفع التقارير

1- المساهمين:

يجب أن يحضر رئيس اللجنة أو من يفوضه من أعضاء اللجنة أو أعضاء مجلس الإدارة، اجتماعات الجمعية العامة ليجيب على أية أسئلة يطرحها المساهمون فيما يتعلق بأنشطة اللجنة ومسؤولياتها.

2- مجلس الإدارة:

وتقوم اللجنة، من خلال رئيسها، بإبلاغ المجلس في كل اجتماع من اجتماعات المجلس، بشأن أية مسائل ترى اللجنة أنه يتعين توجيه انتباه المجلس إليها وإلى أية مسألة تتطلب اتخاذ إجراء من المجلس.

(4) اللجنة التنفيذية والإستثمار:

ويرأسها المهندس/ حاتم حمد السحيباني - رئيس مجلس الإدارة، وعضوية كل من الأستاذ/ سلمان محمد السحيباني - عضو مجلس الإدارة، والأستاذ/ خالد عبدالله الضبيب - عضو مجلس الإدارة، والأستاذ/ حسام يحيى الغريميل - عضو مجلس الإدارة، والأستاذ/ حازم فهد الدوسري - عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي وقد عقدت اللجنة (4) اجتماعات خلال العام المالي 2019م حسب البيان التالي:

عدد الاجتماعات	الاجتماع الرابع 2019/12/29م	الاجتماع الثالث 2019/10/23م	الاجتماع الثاني 2019/07/17م	الاجتماع الأول 2019/06/26م	صفة العضو	إسم العضو
4	✓	✓	✓	✓	رئيس اللجنة	حاتم حمد السحيباني
4	✓	✓	✓	✓	عضو	سلمان محمد السحيباني
4	✓	✓	✓	✓	عضو	خالد عبدالله الضبيب
3	✓	✓	✓	x	عضو	حسام يحيى الغريميل
4	✓	✓	✓	✓	عضو	حازم فهد الدوسري

x عدم الحضور

✓ الحضور أصالة

* صلاحيات ومسئوليات اللجنة التنفيذية والإستثمار

- 1- اللجنة التنفيذية الإستثمار مسؤولة عن الإشراف على عملية صنع القرار التنفيذي وتقوم بتمثيل دور المجلس الإشرافي في الفترات ما بين اجتماعات مجلس الإدارة.
- 2- تقوم اللجنة بمناقشة واتخاذ القرارات المتعلقة بالموضوعات التي تحتاج إلى اتخاذ قرارات عاجلة في الأحداث الطارئة في حدود الصلاحيات الممنوحة لها من قبل مجلس الادارة.
- 3- استلام التقارير من الإدارة بخصوص المسائل القانونية والدعاوى القضائية ذات الأهمية النسبية للشركة.
- 4- فيما يتعلق بإستراتيجية الشركة وأهدافها تقوم اللجنة بالتالي:
 - أ. مراجعة إجراءات وعمليات التخطيط الإستراتيجي للشركة بالتعاون مع الرئيس التنفيذي.
 - ب. التأكد من أن الخطط الإستراتيجية للشركة قد تم ترجمتها إلى تصرفات وأعمال فعلية تهدف إلى تحقيق أهداف الشركة.
 - ت. مراجعة توصيات الرئيس التنفيذي فيما يتعلق بتوزيع موارد الشركة التي تهدف إلى تحقيق التوافق بين الخطط الاستراتيجية للشركة وأهدافها التشغيلية طويلة الأجل.
 - ث. المراجعة الدورية للخطط الإستراتيجية للشركة والأهداف التشغيلية للتأكد من توافقها مع مهمة الشركة وأهدافها.
 - ج. مراجعة إستراتيجية التسويق والمبيعات والتوصية بإجراء التعديلات المطلوبة من قبلها قبل الموافقة على هذه الاستراتيجية
 - ح. تقوم اللجنة بمراجعة وإعداد التوصيات لمجلس الإدارة بالنسبة للقرارات الإستراتيجية المتعلقة بالأولويات التشغيلية، متضمنة التوسع إلى أسواق ودول جديدة أو الخروج من أسواق ودول حالية.
- 5- فيما يتعلق بالتخطيط المالي للشركة وسياسة توزيعات الأرباح تقوم اللجنة بالتالي:
 - ث. إعداد ومراجعة التوصيات لمجلس الإدارة المتعلقة بالأهداف والاستراتيجيات المالية السنوية وطويلة الأجل، وأيضا مؤشرات الأداء المرتبطة بها.
 - ج. إعداد ومراجعة التوصيات المقدمة لمجلس الإدارة والمتعلقة بسياسة توزيعات الأرباح للشركة وبكيفية تنفيذها.
 - ح. المراجعة الدورية للنفقات الرأسمالية الفعلية ومراجعتها مع الموازنات المعتمدة مسبقا لها. وتقوم اللجنة بمراجعة وإعداد التوصيات لمجلس الإدارة بالنسبة للقرارات الإستراتيجية المتعلقة بالفرص التي أمام الشركة التي تهدف إلى تحسين جودة المنتجات والخدمات التي تقدمها الشركة وترشيد التكاليف المتعلقة بها.
- 6- دراسة وتقديم المشورة للمجلس بشأن عمليات الاندماج والاستحواذ المقترحة، زيادة او تخفيض راس مال الشركة،
- 7- وضع السياسات والإجراءات والإستراتيجيات والبرامج الإستثمارية للشركة والتوصية بها إلى مجلس الإدارة لاعتمادها بما في ذلك السياسات والإرشادات المتعلقة بتنوع الإستثمارات الإستثمار في الأسهم، السندات، العملات... الخ) وحدوده، والاستثمارات المحظورة.

- 8- إعداد خطة التنوع للاستثمارات بما تتناسب مع احتياجات الشركة ودرجة المخاطرة المقبولة والتوصية بها إلى مجلس الإدارة لاعتمادها.
- 9- التوصية لمجلس الإدارة فيما يتعلق باعتماد استثمار وإعادة استثمار أموال الشركة، ويجوز للجنة تفويض عمليات الإستثمار إلى الموظفين في الشركة، وإلى مدراء إستثمار خارجيين.
- 10- دراسة وتقديم المشورة للمجلس بشأن عمليات الاندماج والاستحواذ المقترحة وما شابهها.
- 11- مراجعة الخطة الرأسمالية للشركة ودراسة وتقديم التوصيات إلى المجلس بشأن السياسات المالية الهامة والأمور المتعلقة بتمويل الشركة بما في ذلك، سياسة توزيع الأرباح، وبرنامج إعادة شراء الأسهم، وإصدار أو استبعاد سندات الديون وغيرها.
- 12- مراقبة إدارة أموال الشركة وذلك بمراجعة تقارير الإدارة ومدراء الإستثمار الاستشاريين، ومناقشتهم خلال اجتماعات اللجنة.
- 13- تقويم الأداء الاستثماري والمحافظ للشركة وذلك بمقارنة العائد الفعلي مع العائدات المتوقعة، وعائدات الشركات الأخرى التي تختارها اللجنة أو مجلس الإدارة من حين لآخر. سيأخذ هذا التقويم بعين الاعتبار مدى الالتزام بالسياسات الإستثمارية والإرشادات ومستويات المخاطر.
- 14- مراجعة كافة المعاملات الإستثمارية التي تحتاج الى موافقة مجلس الادارة والتوصية بخصوصها للمجلس.
- 15- دراسة وتقويم الاستثمارات المحتملة وتحديد نوع الاستثمار الأنسب للشركة والتوصية به للمجلس.
- 16- مراجعة الأمور المالية الهامة للشركة، مثل الأمور المتعلقة برأس مال الشركة، والتصنيف الائتماني للشركة، والتدفقات النقدية، وأنشطة الاقتراض، والودائع الاستثمارية، وذلك بالتعاون مع ولجنة المراجعة
- 17- القيام بأية أمور أخرى يقوم مجلس الإدارة بتكليفها للجنة.

7) الوسائل التي اعتمد عليها مجلس الإدارة في تقييم أدائه وأداء لجانته وأعضائه، والجهة الخارجية التي قامت

بالتقييم وعلاقتها بالشركة، أن وجدت:

خلال العام 2019م لم يتم تطبيق أي وسيلة اعتماد اعتمدها مجلس الإدارة في تقييم أدائه وأداء لجانته وأعضائه من أي جهة خارجية.

8) الإفصاح عن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وفقاً لما هو منصوص عليه في المادة الثالثة

والتسعين من لائحة حوكمة الشركات.

أ. سياسة مكافآت أعضاء المجلس والإدارة التنفيذية في الشركة:

تم اعداد سياسة مكافآت مجلس الإدارة ولجانته والإدارة التنفيذية عن مجلس إدارة الشركة السعودية للصادرات الصناعية بهدف التوافق مع لائحة حوكمة الشركات الصادرة من مجلس هيئة سوق المالية بموجب القرار رقم (8-16-2017) وتاريخ 1438/05/16هـ الموافق 2017/02/13م والتي نصت على أن تقوم لجنة الترشيحات والمكافآت بإعداد سياسة واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية ورفعها لمجلس الإدارة للنظر فيها تمهيدا لاعتمادها من الجمعية العامة.

أهداف الوثيقة:

تهدف هذه السياسة إلى:

- 1- تحديد معايير واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجانته وكبار التنفيذيين في ضوء متطلبات نظام الشركة وأنظمة ولوائح هيئة السوق المالية.
- 2- تهدف السياسة إلى جذب أفراد يتمتعون بقدر من الكفاءة والقدرة والموهبة من أجل العمل في مجلس الإدارة واللجان التنفيذية من خلال تبني خطط وبرامج محفزة للمكافأة ومرتبطة بالأداء مما يساهم في تحسين أداء الشركة وتحقيق أداء الشركة وتحقيق مصالح مساهميها.

المعايير العامة للمكافآت

تختص لجنة الترشيحات والمكافآت بالتوصية للمجلس بمكافآت أعضاء المجلس وأعضاء اللجان وكبار التنفيذيين بالشركة وفقاً للمعايير المعتمدة على النحو التالي:

- 1- أن تكون المكافآت متناسبة مع نشاط واستراتيجية الشركة وأهدافها والمهارات اللازمة لإدارتها.
- 2- مراعاة ربط الجزء المتغير من المكافآت بالأداء على المدى الطويل.
- 3- تراعي الشركة انسجام المكافآت مع استراتيجية وأهدافها ومع حجم وطبيعة ودرجة المخاطر لديها.
- 4- تأخذ الشركة في الاعتبار ممارسات الشركات الأخرى ما هو سائد في سوق العمل في تحديد المكافآت مع تفادي ما قد ينشأ عن ذلك من ارتفاع غير مبرر للمكافآت.
- 5- تحدد المكافآت بناء على مستوى الوظيفة والمهام والمسؤوليات المنوطة بشاغلها والمؤهلات العلمية والخبرات العملية والمهارات ومستوى الأداء.
- 6- أن تكون المكافأة كافية بشكل معقول لاستقطاب ذوي كفاءة وخبرة مناسبة وتحفيز والإبقاء عليهم.
- 7- تحدد مكافآت أعضاء مجلس الإدارة بحيث تعكس مدى خبرة العضو واختصاصاته والمهام المنوطة به وعدد الجلسات التي يحضرها وغيرها من الاعتبارات.
- 8- يتم إيقاف صرف المكافأة أو استردادها إذا تبين أنها تقررت بناء على معلومات غير دقيقة قدمها العضو في مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية وذلك لمنع استغلال الوضع الوظيفي للحصول على مكافآت غير مستحقة.
- 9- في حال تطوير برنامج لمنح أسهم في الشركة للإدارة التنفيذية وموظفيها سواء كانت إصداراً جديداً أم اسهماً اشترتها الشركة يتم ذلك تحت إشراف لجنة الترشيحات والمكافآت وبما يتوافق مع النظام الأساسي للشركة وأنظمة ولوائح هيئة سوق المالية ذات العلاقة ووفق خطة منح الأسهم الموافق عليها من الجمعية العامة الغير عادية.

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

1- تتكون مكافأة أعضاء مجلس الإدارة في الشركة السعودية للصادرات الصناعية من التالي:

- مبلغ معين
- أو بدل حضور الجلسات
- أو بدل مصروفات
- أو نسبة من الأرباح

- 1- ويجوز الجمع بين اثنتين أو أكثر من هذه المزايا وبما لا يتجاوز ما نص عليه نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي وفقاً لتفاصيل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ولجانته المتضمن بهذه السياسة وأي تعديلات تطرأ لاحقاً يتم اعتمادها وفقاً للنظام.
- 2- يجوز أن تكون هذه المكافأة متفاوتة المقدار وفي ضوء سياسة تصدرها لجنة الترشيحات والمكافآت وتقررها الجمعية العامة ويجب أن يشتمل تقرير مجلس الإدارة السنوي إلى الجمعية العامة للمساهمين على بيان ذلك من المزايا وأن يشمل كذلك على بيان ما قبضه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو إداريين أو نظير أعمال فنية أو إدارية أو استشارات (إن وجدت) وأن يشمل كذلك بيان بعدد جلسات المجلس وعدد الجلسات التي حضرها كل عضو من تاريخ آخر اجتماع للجمعية العامة.
- 3- في حال كانت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة نسبة من الأرباح فيجب مراعاة أحكام نظام الشركات واللوائح ذات الصلة والنظام الأساسي للشركة، بشرط ألا يتجاوز مجموع ما يحصل عليه عضو مجلس الإدارة الواحد من مكافآت ومزايا مالية في جميع الأحوال مبلغ (500.000) خمسمائة ألف ريال سعودي سنوياً.

مكافأة أعضاء اللجان

- 1- يحدد ويعتمد مجلس الإدارة ومكافآت عضوية لجانته المنبثقة منه وبدلات الحضور وغيرها من استحقاقات بناء على توصية من لجنة الترشيحات والمكافآت
- 2- يصرف بدل حضور الاجتماعات وغيرها من الاستحقاقات كما هو موضح في هذه السياسة وفقاً لتفاصيل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ولجانته وأمين سر المجلس

مكافأة الإدارة التنفيذية

- 1- تقوم لجنة الترشيحات والمكافآت بمراجعة سلم الرواتب المحدد لجميع الموظفين وكبار التنفيذيين وبرنامج وخطط الحوافز بشكل مستمر واعتمادها وذلك بناء على توصية من الإدارة التنفيذية وتشتمل مكافآت الإدارة التنفيذية على ما يلي:
 - راتب أساسي (يتم دفعه في نهاية كل شهر ميلادي وبصفه شهرية) وبدلات تشتمل على سبيل المثال لا الحصر، بدل سكن بدل مواصلات، وبدل تعليم للأبناء، وبدل هاتف.
 - مكافأة سنوية لموظفي الشركة مرتبطة بإنجاز الأهداف السنوية المعتمدة من لجنة الترشيحات والمكافآت ومجلس الإدارة وفقاً للتقييم السنوي الذي يتم بهذا الخصوص.
 - الخطط التحفيزية قصيرة الأجل المرتبطة بالأداء الاستثنائي والخطط التحفيزية طويلة الأجل مثل برامج خيارات الأسهم (أن وجدت) مزايا تشتمل على سبيل المثال لا الحصر، إجازة سنوية، تذاكر سفر سنوية ومكافأة نهاية خدمة حسب نظام العمل وسياسة الموارد البشرية المعتمدة من قبل الشركة.

2- يتم اعتماد الخطط والبرامج لمكافآت كبار التنفيذيين من قبل لجنة الترشيحات والمكافآت.

- 3- يقوم الرئيس التنفيذي للشركة بتنفيذ سياسة المكافآت للعاملين في الشركة وكبار التنفيذيين في ضوء الخطط والبرامج والموجهات العامة التي تقرها اللجنة.

محددات إضافية للمكافآت وطريقة الصرف

- 1- لا يجوز لأعضاء مجلس الإدارة التصويت على بند مكافآت أعضاء مجلس الإدارة في اجتماع الجمعية العامة للمساهمين.
- 2- تقوم الشركة بالإفصاح عن مكافآت أعضاء المجلس واللجان التنفيذيين في التقرير السنوي لمجلس الإدارة وفقاً للضوابط والتوجيهات الصادرة بموجب نظام الشركات وأنظمة هيئة السوق المالية ولوائحهما التنفيذيين.
- 3- يستحق العضو المكافأة اعتباراً من تاريخ انضمامه للمجلس أو اللجنة ووفقاً لمدة عضويته.
- 4- يتم إعداد إجراءات صرف المكافآت الخاصة بأعضاء مجلس الإدارة واللجان من قبل أمين سر المجلس على أن يتم اعتماد أمر صرفها من قبل الرئيس التنفيذي للشركة.
- 5- يصرف بدل حضور اجتماعات المجلس ومكافآت اللجان وبدل حضور اجتماعات اللجان خلال شهر من عقد الاجتماع، أما المكافأة السنوية للمجلس فتدفع كاملة بعد إقرارها في اجتماع الجمعية العامة السنوية.

بيان تفاصيل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ولجانته

1- أعضاء مجلس الإدارة

- تحدد سنوياً بما لا يتجاوز 500 ألف ريال وفقاً لنظام الشركات وتستحق بشرط حضور العضو 70% من اجتماعات مجلس الإدارة.
- بدل إضافي (سفر وانتقال) لمن هم من خارج مدينة مقر الاجتماع (الرياض) حسب المصروف الفعلي.

2- أعضاء اللجان

- مكافأة سنوية قدرها 100.000 مائة ألف ريال لكل عضو لجنة من داخل المجلس وتستحق للعضو بحضور العضو 70% من اجتماعات اللجنة.
- مكافأة سنوية قدرها 50.000 خمسون ألف ريال لكل عضو لجنة من خارج المجلس وتستحق للعضو بحضور العضو 70% من اجتماعات اللجنة.
- مكافأة سنوية قدرها 50.000 خمسون ألف ريال لأمين سر مجلس الإدارة
- بدل حضور جلسات اجتماعات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس لجميع أعضاء المجلس وأعضاء اللجان مبلغ وقدره 3000 ريال ألف ريال لكل عضو عن كل اجتماع.

تعديل المكافأة:

- يجوز مراجعة مبلغ المكافأة السنوية لعضو مجلس الإدارة من فترة إلى أخرى بناء على توصيه من لجنة الترشيحات والمكافآت وذلك في ضوء المتغيرات المتعلقة بالأداء ومن ثم أخذ موافقة الجمعية العامة للمساهمين على ذلك.
- يجوز مراجعة مبلغ المكافأة السنوية لعضو مجلس الإدارة من فترة إلى أخرى بناء على توصية من لجنة المكافآت والترشيحات وذلك في ضوء المتغيرات المتعلقة بالأداء ومن ثم أخذ موافقة الجمعية العامة للمساهمين على ذلك.
- تصرف بدل حضور الاجتماعات بعد كل اجتماع.
- تصرف مكافآت أعضاء اللجان وأمين سر المجلس في بداية كل سنة ميلادية، وفي حالة أنتهاء العضوية أو الاستقالة تصرف للمدة المتبقية من السنة فقط.
- يتم صرف المكافأة السنوية لأعضاء مجلس الإدارة بعد اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين (حسب ما نص عليه نظام الشركات).

احكام ختامية

يعمل بما جاء في هذه السياسة ويتم الالتزام بها من قبل الأطراف ذوي العلاقة اعتباراً من تاريخ اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين ويتم مراجعة هذه السياسة بصفة دورية عند الحاجة من قبل لجنة الترشيحات والمكافآت ويتم عرض أي تعديلات مقترحة من قبل اللجنة على مجلس الإدارة الذي يقوم بدراسة ومراجعة التعديلات المقترحة ويوصي بها للجمعية العمومية للمساهمين لاعتمادها.

ب. مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (الدورة التاسعة)

بدل المصروفات	المجموع الكلي	مكافأة نهاية الخدمة	المكافآت المتغيرة						المكافآت الثابتة							
			المجموع	الاسهم الممنوحة (يتم ادخال القيمة)	خطط تحفيزية طويلة الاجل	خطط تحفيزية قصيرة الاجل	مكافآت دورية	نسبة من الارباح	المجموع	مكافأة رئيس المجلس أو العضو المنتدب أو أمين السر إن كان من الأعضاء	بيان ما قبضه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو اداريين أو ما قبضوه نظير أعمال فنية أو ادارية أو استشارات	مزايا عينية	مجموع بدل حضور جلسات اللجان	بدل حضور جلسات المجلس	مبلغ معين	
أولاً: الأعضاء المستقلين																
-	127.000	-	127.000	-	-	-	100,000	-	27.000	-	-	-	12.000	15.000	-	هشام عبدالرحمن العسكر
-	124.000	-	124.000	-	-	-	100,000	-	24.000	-	-	-	12.000	12.000	-	سعد فلاح القحطاني
-	115.000	-	115.000	-	-	-	100,000	-	15.000	-	-	-	6.000	9.000	-	فواز عبدالستار العلمي
-	366.000	-	366.000	-	-	-	300,000	-	66.000	-	-	-	30.000	36.000	-	المجموع
ثانياً: الاعضاء غير التنفيذيين																
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شويش ناصر آل ثنيان
-	127.000	-	127.000	-	-	-	100,000	-	27.000	-	-	-	12.000	15.000	-	عبدالله عبدالعزيز المشعل
-	127.000	-	127.000	-	-	-	100,000	-	27.000	-	-	-	12.000	15.000	-	فهد مبارك القشامي
-	133.000	-	133.000	-	-	-	100,000	-	33.000	-	-	-	18.000	15.000	-	حسام يحيى الغريميل
-	387.000	-	387.000	-	-	-	300,000	-	87.000	-	-	-	42.000	45.000	-	المجموع
ثالثاً: الأعضاء التنفيذيين																
-	115.000	-	115.000	-	-	-	100,000	-	15.000	-	-	-	-	15.000	-	حازم فهد الدوسري
-	115.000	-	115.000	-	-	-	100,000	-	15.000	-	-	-	-	15.000	-	المجموع

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (الدورة العاشرة)

بدل المصروفات	المجموع الكلي	مكافأة نهاية الخدمة	المكافآت المتغيرة						المكافآت الثابتة						مبلغ معين	
			المجموع	الاسهم الممنوحة (يتم ادخال القيمة)	خطط تعفيرية طويلة الاجل	خطط تعفيرية قصيرة الاجل	مكافآت دورية	نسبة من الارباح	المجموع	مكافأة رئيس المجلس أو العضو المنتدب أو امين السر إن كان من الاعضاء	بيان ما قبضه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو اداريين أو ما قبضوه نظيراً أعمال فنية أو ادارية أو استشارات	مزايا عينية	مجموع بدل حضور جلسات اللجان	بدل حضور جلسات المجلس		
أولاً: الأعضاء المستقلين																
-	21.000	-	21.000	-	-	-	-	-	21.000	-	-	-	12.000	9.000	-	حاتم حمد السحبياني
-	27.000	-	27.000	-	-	-	-	-	27.000	-	-	-	18.000	9.000	-	سلمان محمد السحبياني
-	21.000	-	21.000	-	-	-	-	-	21.000	-	-	-	12.000	9.000	-	خالد عبدالله الضبيبي
-	12.000	-	12.000	-	-	-	-	-	12.000	-	-	-	6.000	6.000	-	علي صالح الحميدان
-	24.000	-	24.000	-	-	-	-	-	24.000	-	-	-	15.000	9.000	-	أحمد محمد العربي
-	105.000	-	105.000	-	-	-	-	-	105.000	-	-	-	63.000	42.000	-	المجموع
ثانياً: الاعضاء غير التنفيذيين																
-	21.000	-	21.000	-	-	-	-	-	21.000	-	-	-	12.000	9.000	-	عبدالله عبدالعزيز المشعل
-	24.000	-	24.000	-	-	-	-	-	24.000	-	-	-	15.000	9.000	-	حسام يحيى الغريميل
-	45.000	-	45.000	-	-	-	-	-	45.000	-	-	-	27.000	18.000	-	المجموع
ثالثاً: الأعضاء التنفيذيين																
-	21.000	-	21.000	-	-	-	-	-	21.000	-	-	-	12.000	9.000	-	حازم فهد الدوسري
-	21.000	-	21.000	-	-	-	-	-	21.000	-	-	-	12.000	9.000	-	المجموع

مكافآت كبار التنفيذيين

بدل المصروفات	المجموع الكلي	مكافأة نهاية الخدمة	المكافآت المتغيرة					المكافآت الثابتة					
			المجموع	الأشهر الممنوحة (يتم إدخال القيمة)	خطط تحفيزية طويلة الأجل	خطط تحفيزية قصيرة الأجل	أرباح	مكافآت دورية	المجموع	مزايا عينية	بدلات	رواتب	
-	1,206,900	-	1,206,900	-	-	-	-	-	-	-	312,900	894,000	الرئيس التنفيذي
-	214,000	-	214,000	-	-	-	-	-	-	-	57,125	156,875	المدير المالي
-	1,420,900	-	1,420,900	-	-	-	-	-	-	-	370,025	1,050,875	المجموع

مكافآت أعضاء اللجان (الدورة التاسعة)

المجموع	بدل حضور جلسات	المكافآت الثابتة (عدا بدل حضور الجلسات)	
أعضاء لجنة المراجعة			
12,000	12,000	-	سعد فلاح القحطاني
12,000	12,000	-	حسام يحيى الغريميل
12,000	12,000	-	فهد مبارك القشامي
36,000	36,000	-	المجموع
أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت			
6,000	6,000	-	عبدالله عبدالعزيز المشعل
6,000	6,000	-	هشام عبدالرحمن العسكر
6,000	6,000	-	فواز عبدالستار العلمي
18,000	18,000	-	المجموع
لجنة المخاطر			
6,000	6,000	-	هشام عبدالرحمن العسكر
6,000	6,000	-	عبدالله عبدالعزيز المشعل
6,000	6,000	-	حسام يحيى الغريميل
18,000	18,000	-	المجموع
أعضاء اللجنة التنفيذية والإستثمار			
-	-	-	فواز عبدالستار العلمي
-	-	-	سعد فلاح القحطاني
-	-	-	فهد مبارك القشامي
-	-	-	هشام عبدالرحمن العسكر
-	-	-	حازم فهد الدوسري
-	-	-	المجموع

مكافآت أعضاء اللجان (الدورة العاشرة)

المجموع	بدل حضور جلسات	المكافآت الثابتة (عدا بدل حضور الجلسات)	
أعضاء لجنة المراجعة			
6,000	6,000	-	سلمان محمد السحبياني
3,000	3,000	-	أحمد محمد العربي
6,000	6,000	-	محمد عزام الشويعر
15,000	15,000	-	المجموع
أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت			
6,000	6,000	-	أحمد محمد العربي
6,000	6,000	-	عبدالله عبدالعزيز المشعل
6,000	6,000	-	علي صالح الحميدان
18,000	18,000	-	المجموع
لجنة المخاطر			
6,000	6,000	-	عبدالله عبدالعزيز المشعل
6,000	6,000	-	أحمد محمد العربي
6,000	6,000	-	حسام يحيى الغريميل
18,000	18,000	-	المجموع
أعضاء اللجنة التنفيذية والإستثمار			
12,000	12,000	-	حاتم حمد السحبياني
12,000	12,000	-	سلمان محمد السحبياني
12,000	12,000	-	خالد عبدالله الضبيب
9,000	9,000	-	حسام يحيى الغريميل
12,000	12,000	-	حازم فهد الدوسري
57,000	57,000	-	المجموع

9) أي عقوبة أو جزاء أو تديير احترازي أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من الهيئة أو من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية، مع بيان أسباب المخالفة والجهة الموقعة لها وسبل علاجها وتفادي وقوعها في المستقبل:
تم فرض غرامة مالية على الشركة بقرار من هيئة السوق المالية بتاريخ 1440/11/07 هـ مقدارها (10.000) عشرة آلاف ريال، لمخالفة الفقر (ب) من المادة السادسة والأربعين من نظام السوق المالية.

10) نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية:

إن لجنة المراجعة بالشركة والمكونة من ثلاثة أعضاء تهتم في المقام الأول بدراسة التقارير الدورية المتعلقة بإجراءات الرقابة الداخلية من قبل المراقب الداخلي.
هذا وقد تم وضع وتنفيذ العديد من عمليات المراجعة الدورية والتي تحقق للشركة التأكد التام من دقة وفعالية الأداء والجودة، إضافة إلى مساهمة اللجنة في مراجعة القوائم المالية الأولية والنهائية ورفع التوصية بشأنها لمجلس الإدارة.
كما تقوم اللجنة بتنسيق أعمال الجهات الرقابية الخارجية. هذا وقد اطلعت لجنة المراجعة على التقارير التي تم تقديمها عن أعمال الشركة بالإضافة إلى ذلك قامت اللجنة بالتالي:
- قامت لجنة المراجعة بمناقشة تقرير المراجع الداخلي والإجتماع معه وتقييم ملاحظاته على إداء الشركة، وتم مناقشة الإدارة التنفيذية في تلك الملاحظات والعمل على أستكمال باقي النقاط خلال الفترة القادمة ووضع خطة زمنية بذلك.
وبهذا ترى اللجنة كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة من خلال المتابعة الدورية مع المراجع الداخلي للشركة من حين لآخر.

11) توصية لجنة المراجعة بشأن مدى الحاجة إلى تعيين مراجع داخلي في الشركة في حال عدم وجوده: تم تدعيم الرقابة الداخلية من خلال تعيين مراجع داخلي للشركة للمراجعة الداخلية مع السادة/ الخلف مراجعون ومحاسبون قانونيون.

12) توصيات لجنة المراجعة التي يوجد تعارض بينها وبين قرارات مجلس الإدارة، أو التي رفض المجلس الأخذ بها بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة وعزله وتحديد أتعابه وتقييم إداثة أو تعيين المراجع الداخلي، ومسوغات تلك التوصيات، وأسباب عدم الأخذ بها. لم تصدر أي توصية من لجنة المراجعة تعارض قرارات مجلس الإدارة أو تم رفضها من المجلس.

13) مساهمة الشركة الإجتماعية:

لا يوجد أي مساهمات إجتماعية للشركة خلال العام 2019م.

14) بيان بتواريخ الجمعيات العامة للمساهمين المنعقدة خلال السنة المالية الأخيرة وأسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاضرين لهذه الجمعيات.

الدورة التاسعة لمجلس الإدارة

م	الأسم	سجل الحضور
		اجتماع الجمعية العادية (الحادية والثلاثين) 2019/05/02م
1	شويش ناصر آل ثنيان	●
2	عبدالله عبدالعزيز المشعل	✓
3	هشام عبدالرحمن العسكر	●
4	فهد مبارك القشامي	✓
5	سعد فلاح القحطاني	✓
6	فواز عبدالستار العلمي	✓
7	حسام يحيى الغريميل	✓
8	حازم فهد الدوسري	✓

● لم يحضر

✓ حاضر

الدورة العاشرة لمجلس الإدارة

م	الأسم	سجل الحضور
		اجتماع الجمعية العادية (الثانية والثلاثين) 2019/10/01م
1	حاتم حمد السحبياني	✓
2	أحمد محمد العربي	✓
3	عبدالله عبدالعزيز المشعل	✓
4	سلمان محمد السحبياني	✓
5	علي صالح الحميدان	✓
6	خالد عبدالله الضبيب	✓
7	حسام يحيى الغريميل	✓
8	حازم فهد الدوسري	●

● لم يحضر

✓ حاضر

15) النشاط الرئيسي للشركة:

تسويق وتصدير المنتجات الوطنية الصناعية وغيرها ومنتجات المناجم والبتترول وفروعها والصناعات التحويلية وفروعها حسب التراخيص الصناعية والكهرباء والغاز والماء وفروعها والتشييد والبناء والنقل والتخزين والتبريد وخدمات المال والأعمال والخدمات الأخرى والتجارة وتقنية المعلومات والأمن والسلامة داخل المملكة العربية السعودية وخارجها لحساب الشركة أو لحساب الغير، وإعادة التصدير والمقايضة والإستيراد لحسابها أو لحساب الغير، وتقديم خدمات التسويق والتصدير للمصانع والشركات السعودية، والدخول في عقود التوريد وتصدير المنتجات الوطنية للخارج، ولها في ذلك القيام بالنشاطات المتممة لأغراضها بما في ذلك الوكالات التجارية. وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة أن وجدت.

وصف نشاط الشركات التابعة لـ"الصادرات"

(أ) شركة شهد الصحراء للتوزيع:

هي شركة سعودية برأس مال قدره مليون ريال ونسبة الملكية (51%) من رأس المال، وهي شركة ذات مسئولية محدودة، تأسست بتاريخ 1435/07/05 هـ الموافق 2014/05/04 م ويقع مقرها في مدينة الرياض - المملكة العربية السعودية - ويتمثل نشاطها الرئيسي في تجارة الجملة والتجزئة في الأغنام ومستلزماتها.

(ب) مصنع سارة للمستلزمات الطبية:

الذي تم شراؤه في 2016/02/03 م برأس مال قدره 10 مليون ريال وبنسبة ملكية (100%) الواقع في المدينة الصناعية الثالثة بالرياض ويتمثل نشاطه في إنتاج مستلزمات طبية ومخبرية وبلاستيكية مستهلكة ووحدة رضعات ومصاصات ومستلزمات أطفال بلاستيكية ووحدة محاليل وقطرات العيون وغسيل العيون والنظارات وكريمات وأدوية.

(ت) الشركة السعودية للصادرات الصناعية (الأردن):

هي شركة سعودية برأس مال قدره 1,327,500 ريال ونسبة الملكية (100%) من رأس المال، وهي شركة ذات مسئولية محدودة، تأسست بتاريخ 2017/12/28 م ويقع مقرها في مدينة عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

16) وصف لأهم خطط وقرارات الشركة وتوقعاتها المستقبلية ومخاطرها:

قامت الشركة في نهاية العام 2018 م بزيادة رأس مالها عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة 54 مليون ريال وبنسبة 500% وذلك لدعم المركز المالي للشركة وتطوير أعمالها وتنمية نشاط الشركة وعملياتها.

وفي بداية عام 2019 م واجهت الشركة تحدي كبير بسبب الأزمة الاقتصادية العالمية للتجارة بين كل الولايات المتحدة الأمريكية وجمهورية الصين حيث شكلت عائق كبير في خطة عمل الشركة للعام 2019 م، حيث قلت مبيعات الشركة خلال العام 2019 م عن العام 2018 م بنسبة 58%.

وكذلك انخفاض أسعار المواد الخام والبلاستيك وقلت الطلب ونزول أسعار المواد الأولية بنسبة 80%، حيث شكلت مبيعات البلاستيك (البوليمر) 18 مليون ريال خلال العام 2019 م لجمهورية السودان.

كما قامت الشركة بتنفيذ صفقات لمادة (الكبريت) بإجمالي مبيعات 31 مليون ريال خلال العام 2019 م للأسواق شمال إفريقيا، وكذلك قامت الشركة بتصدير مادة الأسمنت والكلنكر للجمهورية اليمنية والأسواق الآسيوية بإجمالي مبيعات 15.3 مليون ريال خلال العام 2019 م، بالإضافة إلى تنفيذ عدة صفقات للبطاريات والمواد الكيميائية ومادة اليوريا بأجمالي 3.7 مليون ريال خلال العام 2019 م

وستقوم الشركة خلال العام 2020 م بتبني استراتيجيتها التسويقية التي تلخص تنوع مصادر الدخل من خلال في تعزيز الحسابات الرئيسية للشركة من خلال الحصول على عقود مع كبرى الشركات السعودية كشركة أرامكو السعودية وسابك والتصنيع أيضاً إيجاد فرص إضافية لتصدير الأسمنت والكلنكر السعودي للدول الآسيوية والأفريقية بالإضافة إلى التواجد الفعلي في أسواق المنطقة من خلال فتح فروع للشركة في كل من دولة الإمارات العربية المتحدة وجمهورية السودان وجمهورية العراق لتصدير المنتجات السعودية ولزيادة حصتها السوقية في الأسواق المستهدفة من خلال عقد صفقات تبادل تجاري (مقايضة)، وذلك بإستيراد منتجات للسوق

السعودي وبيع منتجات سعودية للأسواق المستهدفة وعمل مخزون للمنتجات السعودية لتقليل المخاطر التجارية وغير التجارية في تلك الأسواق. وعليه فقد بدأت الشركة بالعمل على إدخال منتجات جديدة ومتعددة وفتح أسواق جديدة تحسباً لذلك، وسوف تستمر الشركة بإستراتيجيتها التسويقية والاستثمارية الحديثة والتقنية لزيادة عوائد الشركة المالية وبالإشارة إلى مصنع سارة للمستلزمات الطبية جاري العمل على استكمال اصدار رخص هيئة الغذاء والدواء وإجراء دراسة سوقية للمنتجات المطلوبة في السوق المحلي بالإضافة الى إيجاد شريك تقني لتطوير منتجات المصنع الطبية مع شركة PWC. أما من ناحية النشاطات الأخرى فسوف تستمر الشركة في عمل الآتي خلال العام 2019م:-

- التركيز على المناقصات والمبيعات للبلدان العربية والأفريقية والإسلامية التي يتم تمويلها من المملكة العربية السعودية على شكل منح أو قروض والتنسيق مع الجهات المانحة في المملكة العربية السعودية للحصول على الدعم اللازم من خلال برنامج تمويل الصادرات وبرنامج ضمان الصادرات التابعين للصندوق السعودي للتنمية.

- إعادة فتح الأسواق الأفريقية والآسيوية التي تم التعامل معها سابقاً ولديها قوة شرائية من خلال فروع الشركة في مناطق الأسواق المستهدفة وإعادة تقييم النشاط التجاري بتلك البلدان وبلدان جنوب أفريقيا المجاورة بناءً على إحتياجات تلك البلدان من المنتجات السعودية أو غيرها من الدول الإسلامية الأعضاء في البنك الإسلامي للتنمية والاستفادة من الضمانات والقروض التي يقدمها البنك.

- عمل زيارات دورية لكل من المؤسسة الإسلامية لتأمين الإستثمار وإئتمان الصادرات والمؤسسة العربية لضمان الإستثمار وبرنامج تمويل الصادرات وبرنامج ضمان الصادرات التابعين للصندوق السعودي للتنمية وهيئة تنمية الصادرات وحضور المؤتمرات التي يتم عقدها من قبلهم في الدول الأفريقية والآسيوية نظراً لتواجد عدد كبير من الشركات وذلك للتعريف بالشركة والحصول على صفقات تجارية مع تلك الشركات.

17) المعلومات المتعلقة بالمخاطر التي تواجهها الشركة وسياسة إدارة هذه المخاطر ومراقبتها:

بعد اعتماد الشركة خلال السنوات الماضية على منتج واحد بناءً على العقد الموقع مع شركة أرامكو السعودية يجدد سنوياً وقد تم إلغاء هذا العقد بسبب تقصير الإدارة السابقة في عدم إدارة مخاطر هذا العقد وبناءً عليه ألغي العقد مع شركة أرامكو السعودية في عام 2014م ، تتم عملية تقويم المخاطر بشكل مستمر على المستوى الإستراتيجي من قبل الإدارة التنفيذية ومجلس الإدارة حيث تتم متابعة الإجراءات ذات العلاقة بشكل دوري ومستمر من أجل التعامل معها وإتخاذ الإجراءات اللازمة والتدابير الوقائية لمنع أو تقليل هذه المخاطر وذلك بالاعتماد في تعاملات الشركة التجارية على وجود الضمانات البنكية الكافية.

كما تم اعتماد سياسيات للمخصصات من قبل مجلس الإدارة ويقوم المجلس بمراجعة مستمرة لسياسات الشركة المتعلقة بإدارة المخاطر لضمان تنفيذ السياسات والبرامج المعتمدة وذلك للحد من المخاطر التي يمكن ان تواجه الشركة خصوصاً فيما يتعلق بعمليات التصدير من خلال الحصول على ضمانات بنكية معتمدة من البنوك السعودية.

أما من ناحية مخاطر العملات فليس هناك مخاطر جوهرية حيث أن تعاملات الشركة بالريال السعودي والدولار الأمريكي وأن جميع عمليات البيع بالشركة تتم عن طريق ضمانات بنكية أو نقداً.

18) نتائج الأعمال للسنوات المالية الخمس الأخيرة:-

- نتائج الأعمال للسنوات الخمس الأخيرة:

البيان	2015	2016	2017	2018	2019
الإيرادات	589.041	0.623	19.224	118.271	80,578
تكاليف الإيرادات	(581.703)	(0.307)	(21.746)	(116.911)	(83.004)
مجمل الربح	7.338	0.317	(2.522)	1.360	(2.426)
صافي الربح (الخسارة)	1.759	(14.157)	(110.991)	6.426	12.652

- الأصول والخصوم للسنوات الخمس الأخير:

2015	2016	2017	2018	2019	البيان
90.264	71.544	7.961	64.972	52.857	الأصول المتداولة
41.654	44.670	11.124	11.799	10.277	الأصول غير المتداولة
131.918	116.214	19.085	76.771	63.134	إجمالي الأصول
6.281	9.540	7.703	8.842	7.719	الخصوم المتداولة
2.045	1.552	0.382	0.474	1.230	الخصوم غير المتداولة
8.326	11.092	8.085	9.316	8.949	إجمالي الخصوم

(19) تحليل جغرافي لإجمالي إيرادات الشركة شركاتها التابعة:

التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات الشركة						السنة
المجموع	السودان	مصر	بنجلاديش	الأسواق المحلية	إجمالي الإيرادات	
80,579	19,139	12.551	15.359	33.530	80.579	م2019

(20) إيضاح الفروق الجوهرية في النتائج التشغيلية:

البيان	2019	2018	التغييرات + أو -	نسبة التغير
المبيعات / الإيرادات	80,578	118.271	(37,693)	-31.87%
تكلفة المبيعات / الإيرادات	(83.004)	(116.911)	(33,908)	-29%
مجمول الربح	(2.426)	1.360	(3,786)	-278%
إيرادات تشغيلية - أخرى	0	0	0	0
مصروفات تشغيلية - أخرى	(8.281)	(8.865)	(584)	-6.59%
الربح (الخسارة) التشغيلي	(10.707)	(7.505)	(3,202)	-42.66%

وبناءً على ما قد سبق لم تحقق الشركة صافي أرباح خلال عن العام المنتهي في 2019/12/31 مقارنةً بالعام الماضي 2018م، ويعود سبب خسارة الشركة للعام 2019م إلى عدة أسباب منها: إلى المنافسة العالية في الأسواق العالمية المستهدفة وضعف الطلب العالمي على المواد الأولية مما أدى ذلك إلى انخفاض المبيعات بالإضافة إلى ارتفاع المصروفات العمومية، وكذلك انخفاض الإيرادات الأخرى مقارنة بالعام السابق للعام 2018م.

(21) إيضاح لأختلاف عن معايير المحاسبة:

تم إعداد القوائم المالية للشركة خلال العام المالي المنتهي في 2019/12/31م طبقاً لمعايير المحاسبة الدولية IFRS المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

22) الشركات التابعة:

اسم الشركة التابعة	رأس مالها	نسبة ملكية الشركة فيها	نشاطا الرئيسي	الدولة المحل الرئيس لعملياتها	الدول محل التأسيس
شركة شهد الصحراء للتوزيع	1,000,000 ريال	51%	تجارة الجملة والتجزئة في الأغنام ومستلزماتها.	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية
مصنع سارة للمستلزمات الطبية	3,467,416 ريال	100%	إنتاج مستلزمات طبية ومخبرية وبلاستيكية مستهلكة ووحدة رضعات ومصاصات ومستلزمات أطفال بلاستيكية ووحدة محاليل وقطرات العيون وغسيل العيون والنظارات وكريمات وأدوية.	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية
الشركة السعودية للصادرات الصناعية (الأردن)	1,327,5000 ريال	100%	-	المملكة الأردنية الهاشمية	المملكة الأردنية الهاشمية

23) الأسهم وأدوات الدين الصادرة لكل شركة تابعة:

لا يوجد للشركة شركات تابعة لإصدار أسهم أو أدوات دين.

24) سياسة الشركة في توزيع أرباح الأسهم:

كما جاء في نص المادة (49) من النظام الأساسي للشركة: "توزع إرباح الشركة الصافية السنوية بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى" على الوجه التالي:-

أ- يجنب (10%) من الأرباح الصافية لتكون احتياطي نظامي، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور (30%) من رأس المال المدفوع.

ب- يجوز للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب نسبة لا تتجاوز (20%) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي اتفاقي وتخصيصه لغرض أو أغراض معينة.

ت- يوزع من الباقي بعد ذلك دفعة أولى للمساهمين تعادل (5%) من رأس المال المدفوع على الأقل.

ث- مع مراعاة أحكام المادة (76) من نظام الشركات يخصص بعد ما تقدم نسبة لا تزيد عن (5%) من الباقي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة ويحد أعلى قدره (500,000) خمسمائة ألف ريال لكل عضو لقاء عضويته في مجلس الإدارة،

ج- يستحق المساهم حصته في الأرباح وفقاً لقرار الجمعية العامة الصادر في هذا الشأن وبين القرار تاريخ الاستحقاق وتاريخ التوزيع، وتكون أحقية الأرباح للمالكين المسجلين في سجلات الشركة في نهاية اليوم المحدد للاستحقاق.

ح- يجوز للشركة توزيع أرباح مرحلية على مساهميها بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي بعد تفويض الجمعية العامة للشركة للمجلس بتوزيع أرباح مرحلية بموجب قرار يحدد سنوياً.

خ- يوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية في الأرباح أو يحول إلى حساب الأرباح المبقة.

• ويقترح مجلس الإدارة عدم توزيع أرباح عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2019م.

25) مصالح الأشخاص في أسهم الشركة:

لا يوجد خلال العام المالي المنتهي في 2019/12/31م أية مصلحة في فئة الأسهم ذات الأهمية في التصويت لأي أشخاص.

26) المصالح والحقوق لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين في أسهم الشركة:

أسهم أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر (الدورة التاسعة) من تاريخ 2019/01/01م إلى تاريخ 2019/06/15م.

وصف لأي مصلحة تعود لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر في أسهم أو أدوات دين الشركة أو أي من شركاتها التابعة							
نسبة التغيير	صافي التغيير	في 2019/06/15م		في 2019/01/01م		اسم من تعود له المصلحة	تسلسل
		أدوات الدين	عدد الأسهم	أدوات الدين	عدد الأسهم		
00%	لا يوجد	لا يوجد	600	لا يوجد	600	شويش ناصر آل ثنيان	1
00%	لا يوجد	لا يوجد	0	لا يوجد	0	عبدالله عبدالعزيز المشعل	2
00%	لا يوجد	لا يوجد	600	لا يوجد	600	سعد فلاح القحطاني	3
00%	لا يوجد	لا يوجد	100	لا يوجد	100	هشام عبدالرحمن العسكر	4
00%	لا يوجد	لا يوجد	100	لا يوجد	100	فهد مبارك القشامي	5
00%	لا يوجد	لا يوجد	0	لا يوجد	0	فواز عبدالستار العلمي	6
00%	لا يوجد	لا يوجد	36	لا يوجد	36	حسام يحيى الغريميل	7
00%	لا يوجد	لا يوجد	12	لا يوجد	12	حازم فهد الدوسري	8
00%	لا يوجد	لا يوجد	0	لا يوجد	0	محمود محمد مختار متولي	9

- علماً بأن أفراد أسر أعضاء مجلس الإدارة (أزواجهم وأولادهم القصر) لا يملكون أية أسهم في الشركة السعودية للصادرات الصناعية.

أسهم أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر (الدورة العاشرة) من تاريخ 2019/06/16م إلى تاريخ 2019/12/31م.

وصف لأي مصلحة تعود لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر في أسهم أو أدوات دين الشركة أو أي من شركاتها التابعة							
نسبة التغيير	صافي التغيير	في 2019/12/31م		في 2018/06/16م		اسم من تعود له المصلحة	تسلسل
		أدوات الدين	عدد الأسهم	أدوات الدين	عدد الأسهم		
00%	لا يوجد	لا يوجد	10	لا يوجد	10	حاتم حمد السحيباني	1
00%	لا يوجد	لا يوجد	1966	لا يوجد	1966	أحمد محمد العربي	2
00%	لا يوجد	لا يوجد	0	لا يوجد	0	عبدالله عبدالعزيز المشعل	3
00%	لا يوجد	لا يوجد	0	لا يوجد	0	سلمان محمد السحيباني	4
00%	لا يوجد	لا يوجد	0	لا يوجد	0	علي صالح الحميدان	5
00%	لا يوجد	لا يوجد	700	لا يوجد	700	خالد عبدالله الضبيب	6
00%	لا يوجد	لا يوجد	36	لا يوجد	36	حسام يحيى الغريميل	7
00%	لا يوجد	لا يوجد	12	لا يوجد	12	حازم فهد الدوسري	8
00%	لا يوجد	لا يوجد	0	لا يوجد	0	محمود محمد مختار متولي	9

- علماً بأن أفراد أسر أعضاء مجلس الإدارة (أزواجهم وأولادهم القصر) لا يملكون أية أسهم في الشركة السعودية للصادرات الصناعية.

27) القروض الإجمالية على الشركة وشركاتها:

لا يوجد أي قروض على الشركة خلال العام 2019م.

(28) وصف لأدوات الدين القابلة للتحويل لأسهم واي أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات الأكتتاب:
لا توجد أية أدوات دين قابلة للتحويل لأسهم أو أي حقوق خيار أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها الشركة أو منحها خلال السنة المالية المنتهية في 2019/12/31 م.

(29) وصف حقوق التحويل والاكتتاب وأي أوراق مالية تعاقدية:
لا توجد أي حقوق تحويل أو اكتتاب أو دين قابل للتحويل إلى أسهم أو حقوق خيار أو شهادات حقوق مشابهة أصدرتها أو منحها الشركة خلال السنة المالية المنتهية في 2019/12/31 م.

(30) وصف لأدوات الدين القابلة للاسترداد:
لا يوجد أي استرداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابلة للاسترداد.

(31) اجتماعات مجلس الإدارة الدورة (التاسعة):

عقد مجلس الإدارة خمسة إجتماع (5) خلال العام المالي 2019م وكان حضور السادة الأعضاء كما يلي:

عدد الاجتماعات التي حضرها العضو	الاجتماع الخامس 2019/05/23م	الاجتماع الرابع 2019/05/08م	الاجتماع الثالث 2019/04/24م	الاجتماع الثاني 2019/02/27م	الاجتماع الأول 2019/01/16م	إسم عضو مجلس الإدارة
0	●	●	●	●	●	شويش ناصر آل ثنيان
5	✓	✓	✓	✓	✓	عبدالله عبدالعزيز المشعل
5	✓	✓	✓	✓	✓	هشام عبدالرحمن العسكر
5	✓	✓	✓	✓	✓	فهد مبارك القشامي
5	✓	✓	✓	✓	✓	سعد فلاح القحطاني
3	●	×	✓	✓	✓	فواز عبدالستار العلمي
4	✓	×	✓	✓	✓	حسام يحيى الغريميل
5	✓	✓	✓	✓	✓	حازم فهد الدوسري

● عدم حضور × الحضور وكالة ✓ الحضور أصالة

(31) اجتماعات مجلس الإدارة الدورة (العاشر):

عقد مجلس الإدارة ثلاثة إجتماع (3) خلال العام المالي 2019م وكان حضور السادة الأعضاء كما يلي:

عدد الاجتماعات التي حضرها العضو	الاجتماع الثالث 2019/12/30م	الاجتماع الثاني 2019/08/18م	الاجتماع الأول 2019/06/16م	إسم عضو مجلس الإدارة
3	✓	✓	✓	حاتم حمد السحبياني
3	✓	✓	✓	أحمد محمد العربي
3	✓	✓	✓	عبدالله عبدالعزيز المشعل
3	✓	✓	✓	سلمان محمد السحبياني
2	×	✓	✓	علي صالح الحميدان
3	✓	✓	✓	خالد عبدالله الضبيب
3	✓	✓	✓	حسام يحيى الغريميل
3	✓	✓	✓	حازم فهد الدوسري

● عدم حضور × الحضور وكالة ✓ الحضور أصالة

(32) عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين وتواريخ تلك الطلبات وأسبابها

عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين	تاريخ الطلب	أسباب الطلب
1	2019/10/01م	الجمعية العامة
2	2019/07/14م	إجراءات الشركات
3	2019/05/02م	الجمعية العامة
4	2019/04/22م	إجراءات الشركات
5	2019/03/27م	إجراءات الشركات
6	2019/02/25م	إجراءات الشركات

(33) وصف لأي صفقة بين المصدر وطرف ذي علاقة:

يقر مجلس الإدارة بأنه لا توجد أية عقود للشركة فيها مصلحة جوهرية أو غير جوهرية لأي عضو من أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي أو المدير المالي أو لأي شخص ذو علاقة بأي منهم.

(34) المصالح في عقود الشركة:

لا توجد خلال عام 2019م أية عقود كانت الشركة طرفاً فيها أو كانت فيها مصلحة لأعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي أو للمستول المالي أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم.

(35) التنازلات عن الرواتب والتعويضات والأرباح:

لا توجد أي ترتيبات أو إتفاقيات تنازل تم بموجبها تنازل أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي راتب أو تعويضات.

(36) تنازلات المساهمين عن الحقوق في الأرباح:

لا توجد خلال عام 2019م أية ترتيبات أو إتفاقيات تنازل تم بموجبها تنازل أي من المساهمين عن حقوقه في الأرباح.

(37) المدفوعات النظامية المستحقة:

وتخضع الشركة للزكاة الشرعية طبقاً للتعليمات الصادرة عن مصلحة الزكاة والدخل، كما هو موضح بالميزانية العمومية للشركة في الإيضاح رقم (16) فقرة "مخصص الزكاة الشرعية"، وفيما يلي جدول بقيمة المدفوعات النظامية المستحقة على الشركة بالمليون:

بيان الأسباب	وصف موجز لها	2019م		البيان
		المستحق حتى نهاية الفترة المالية السنوية ولم يسدد	المسدد	
الزامية	زكاة الشركة	1,210	1,794	الزكاة
الزامية	-	291	824	الضريبة
الزامية	سداد اشتراكات للشركة	9	297	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
الزامية	سداد رسوم اقامات وتأشيرات وجوازات الشركة	-	188	تكاليف تأشيرات وجوازات ورسوم مكتب العمل

(38) البرامج التحفيزية لموظفي الشركة:

لا توجد خلال عام 2019م أية برامج تحفيزية لموظفي الشركة.

(39) إقرارات مجلس الإدارة:

- يقر مجلس الإدارة بما يلي:

- أن سجلات الحسابات أُعدت بالشكل الصحيح.
- أن نظام الرقابة الداخلية أُعد على أسس سليمة ونُفذ بفاعلية.
- أنه لا يوجد أي شك يذكر في قدرة المصدر على مواصلة نشاطه.

(40) تقرير المحاسب القانوني للشركة

وافقت الجمعية العامة العادية والحادية والثلاثين للشركة المنعقدة بتاريخ 2019/05/02م، على تعيين مراقب الحسابات (المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة) للعام المالي 2019م ولم يتضمن تقرير المحاسب القانوني للشركة أي تحفظات على القوائم المالية السنوية.

(41) توصية مجلس الإدارة بشأن المحاسب القانوني للشركة

لم تصدر أي توصية من مجلس الإدارة باستبدال المحاسب القانوني.

(42) أسهم الخزينة المحتفظ بها من قبل الشركة وتفاصيل عن استخدامات هذه الأسهم.

لا توجد خلال العام 2019م أية أسهم خزينة محتفظ بها من قبل الشركة.

* الخاتمة:

يتقدم رئيس وأعضاء مجلس الإدارة بخالص الشكر والتقدير لحكومة خادم الحرمين الشريفين لما تولية من دعم للصادرات الوطنية ويدعو الله عز وجل أن يزيد هذه البلاد من نعمه وخيره، ونخص بالشكر كل من وزارة التجارة والصناعة وهيئة السوق المالية وكافة القطاعات الحكومية والأهلية الأخرى على دعمهم وتعاونهم الدائم، كما يشكر المجلس المساهمين الكرام على دعمهم وثقتهم الغالية وكافة العاملين بالشركة على جهودهم المخلصة وحرصهم على استمرار تقدمها وازدهارها.

وبعد هذا الاستعراض فان مجلس الإدارة يعرض على الجمعية العامة العادية الثلاثون الموقرة جدول الأعمال التالي:-

أولاً : التصويت على تقرير مجلس الإدارة، عن السنة المالية المنتهية في 31-12-2019م.

ثانياً : التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة، عن السنة المالية المنتهية في 31-12-2019م.

ثالثاً : التصويت على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31-12-2019م.

رابعاً : التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة، وذلك لفحص

ومراجعة وتدقيق القوائم المالية والبيانات للسنة الحالية 2020م (الربع الثاني والربع الثالث والقوائم السنوية)

والربع الأول من عام 2021م، وتحديد أتعابه.

خامساً : التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31-12-2019م.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

مجلس الإدارة

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة/ المساهمين

الشركة السعودية للصادرات الصناعية

"شركة مساهمة سعودية"

الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة للشركة السعودية للصادرات الصناعية "شركة مساهمة سعودية" (الشركة) والشركات التابعة لها (المجموعة). والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، وكل من قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة، تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، مسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة في تقريرنا".
ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

الاستقلالية

إننا مستقلين عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، كما التزامنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

الأمر الرئيسية للمراجعة

الأمر الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للسنة الحالية. وقد تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور.

(١) الاعتراف بالإيرادات

تمت معظم معاملات البيع للشركة بشكل مباشر، حيث أنها تعتمد على أساس العقود المبرمه مع العملاء مع اختلاف طبيعته الأصناف المباعه وأختلاف المواصفات وفقاً لكل عقد مع توفير حق الإرجاع للمشتري في حال اختلاف مواصفات المنتج المباع عن المتفق عليه، كما أن الضغط المستمر على الشركة نحو تلبية التوقعات والأهداف قد يساهم في حدوث تحريفات في الإيرادات.

تم إعتبار الإعتراف بالإيراد أمر رئيسي للمراجعة نظراً لوجود خطر يتمثل في احتمال تجاوز الإدارة للضوابط وتقديم تحريفات عن معاملات الإيرادات سواء كان ذلك من خلال الإجهادات المستخدمة عند تقدير المبيعات المرتجعة أو عند تسجيل معاملات وهمية عن الإيرادات.

قمنا بإجراءات المراجعة التالية فيما يتعلق بالإعتراف بالإيرادات:

- تضمنت إجراء اتنا فهم لطبيعة عقود الإيرادات التي استخدمتها المجموعة لكل نوع من أنواع الإيرادات المختلفه وأختبار عينة من العقود
- مراجعة صحة الإعتراف بالإيرادات وفقاً لسياسات الشركة وتقييم الإلتزام بالمعايير المحاسبية المطبقة. لقد أختبرنا تصميم وفاعلية الضوابط الداخلية التي تطبقها الشركة على دورة الإيرادات.
- كما قمنا باختيار معاملات البيع التي تمت قبل وبعد تاريخ المركز المالي لتقييم ما إذا كان يتم الإعتراف بالإيرادات في الفترة الصحيحة.

كما أجرينا مراجعة تحليلية للإيرادات استناداً إلى إتجاهات المبيعات وهوامش الربح ومقارنتها بالأعوام السابقة.

(٢) تقييم المخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أوصافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل وتقوم المجموعة، عند الحاجة بتكوين مخصص للمخزون بطيء الحركة، تحدد المجموعة مستوى التقادم لهنود المخزون بالأخذ في الإعتبار طبيعتها وأعمارها وصلاحياتها وتوقعات بيعها باستخدام الإتجاهات السابقة وعوامل نوعية أخرى. كما تقوم الإدارة في تاريخ كل تقرير بمراجعة تقييم المخزون ويتم تخفيض تكلفة المخزون عندما يتوقع بيع المخزون بتكلفة أقل.

أعتبرنا ذلك أمر رئيسي للمراجعة بسبب الأحكام والإفتراضات الهامة التي استخدمتها الإدارة عند تحديد مخصص المخزون بطيء الحركة ومستوى شطب المخزون اللازم بناءً على تقييم صافي القيمة القابلة للتحقق.

قمنا بإجراءات المراجعة التالية التي تتعلق بتقييم المخزون:

- تقييم التصميم والتنفيذ واختبار مدى كفاءة الضوابط الرئيسية المتعلقة بإجراءات المجموعة لتكوين ومراقبة مخصص المخزون بطيء الحركة.
- تقييم السياسة المحاسبية للمجموعة المتعلقة بالمخزون بطيء الحركة من خلال إجراء اختبار بأثر رجعي ومقارنة التقديرات السابقة مع النتائج الفعلية.
- إعادة احتساب مخصص المخزون بطيء الحركة أو منتهي الصلاحية وفقاً لسياسة المجموعة وعلى أساس تقدير أعمار المخزون.
- الإستفسار عن أي مخزون بطيء الحركة أو منتهي الصلاحية يتم تحديده خلال حضورنا للجرد الفعلي للمخزون في المواقع المختارة.
- إختيار صافي القيمة القابلة للتحقق للمخزون الجاهز من خلال الأخذ في الإعتبار الترحيل الفعلي للمبيعات في نهاية السنة والإفتراضات المستخدمة من قبل الإدارة للتحقق ما إذا تم تقييم المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أو الاسترداد أيهما أقل.

(٣) تطبيق المعيار الدولي رقم (١٦) "عقود الإيجار".

إعتبراً من ١ يناير ٢٠١٩، وجب على المجموعة تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" ويحل هذا المعيار محل متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار". وبما أن ذلك ينطوي على تطبيق معايير جديدة تتعلق بحسابات ذات أهمية بالغة في المجموعة، فقد اعتبرناها من الأمور الرئيسية بالمراجعة.



أجرت الإدارة تحليلاً مفصلاً لكل عقد إيجار لتحديد الاختلافات بين متطلبات المعيارين، وتحديد التغيرات المطلوبة التي يتعين إجراؤها على السياسات المحاسبية الحالية وتحديد تعديلات التحول والتغيرات المترتبة على العمليات والضوابط المطلوبة خاصة فيما يتعلق بتحديد ما إذا كان ترتيب ما يلي تعريف عقد إيجار.

يعدل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) بشكل أساسي المعالجة المحاسبية لعقود الإيجار التشغيلي عند بدايتها مع الاعتراف بحق استخدام الأصول المستأجرة والالتزامات المقابلة للمبلغ المخصص من مدفوعات الإيجار على مدى عقد الإيجار.

اختارت المجموعة تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدل.

قمنا بمراجعة التزام المجموعة بمتطلبات المعايير الجديدة من حيث السياسات والمعالجات المحاسبية والعرض والإفصاح.

المعلومات الأخرى

الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى، وتتضمن المعلومات الأخرى في التقرير السنوي تقرير مجلس الإدارة ولكنها لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقريرنا عنها، ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاح لنا بعد تاريخ تقريرنا هذا.

ولا يغطي رأينا في القوائم المالية الموحدة للمجموعة المعلومات الأخرى، ولن نبدي أي شكل من أشكال الإستنتاج التأكيدي فيها. وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسئوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه عندما تصبح متاحة وعند فعل ذلك، يتم الأخذ في الحسبان ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري.

عندما نقرأ التقرير السنوي، إذا خلصنا إلى وجود تحريف جوهري فيه، نكون مطالبين بالإبلاغ عن الأمر للمكلفين بالحوكمة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها العادل، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وأحكام نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ.

وعند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي للمجموعة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ. وتُعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية الموحدة وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف



- تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي عليه تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، فإننا مطالبون بأن نلتفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف المجموعة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكلي ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة، كما أننا مسؤولون عن توجيه أعمال المراجعة للمجموعة والإشراف عليها وأدائها، ونظل مسؤولين وحدنا عن رأينا حول المراجعة.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال المراجعة.
- لقد زدنا المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، وبحسب مقتضى الحال إجراءات الوقاية ذات العلاقة.
- ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة أثناء مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية، وبناء على ذلك تُعد أمور رئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما، في ظروف نادرة للغاية، نرى أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أنه من المتوقع بشكل معقول أن تفوق التبعات السلبية لفعول ذلك فوائد المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة


دخيل بن علي الدخيل

ترخيص رقم ٩٦

الرياض في: ٥ شعبان ١٤٤١ هـ

الموافق: ٢٩ مارس ٢٠٢٠ م



الشركة السعودية للصادرات الصناعية
"شركة مساهمة سعودية"

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	إيضاح رقم	الموجودات
٣,٠٧٠,٠٨٦	٣,٠٤٩,٧٠٩	(٥)	موجودات غير متداولة
-	٦٦٨,٠١٨	(٦)	ممتلكات وألات ومعدات
٧,٦٥٨,٤٤٥	٦,٥٥٩,٦٥٤	(٧)	حق استخدام الأصول
١٠,٧٢٨,٥٣١	١٠,٢٧٧,٣٨١		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٦١,١٨٤	٢,٢٦٤,٨٣٣	(٨)	موجودات متداولة
٢٢,٣١٤,١١٢	٣٠,٩٦٦,٥٥٧	(٩)	مخزون
٤٣,٠١٢,١١٧	١٩,٦٢٥,٤٨٩	(١٠)	ذمم مدينة تجارية ومدنيون آخرون
٦٥,٩٨٧,٤١٣	٥٢,٨٥٦,٨٧٩		نقد وما في حكمه
٧٦,٧١٥,٩٤٤	٦٣,١٣٤,٢٦٠		
٦٤,٨٠٠,٠٠٠	٦٤,٨٠٠,٠٠٠	(١١)	إجمالي الموجودات
٦٤٢,٦٤٥	٦٤٢,٦٤٥		حقوق الملكية والمطلوبات
٢,٠١١,٧٤٣	(١١,٢٥٧,٣٣٩)		حقوق الملكية
٦٧,٤٥٤,٣٨٨	٥٤,١٨٥,٣٠٦		رأس المال
-	٦٤٦,٤٤٦	(٦)	احتياطي نظامي
٤٧٤,١١٨	٥٨٣,١٧٣	(١٢)	(خسائر مترakمة) / أرباح مبقاه
٤٧٤,١١٨	١,٢٢٩,٦١٩		إجمالي حقوق الملكية
-	١١,٨١٥	(٦)	المطلوبات
٤,٢٥٧,٥٥٢	٣,٦٨٧,٩٨٦	(١٣)	مطلوبات غير متداولة
٢,٨٥٠,٩٨٧	٢,٨٠٨,٧٩٨		التزامات تأجير
١,٦٧٨,٨٩٩	١,٢١٠,٧٣٦	(١٤)	ذمم دائنة تجارية ودائنون وأخرى
٨,٧٨٧,٤٣٨	٧,٧١٩,٣٣٥		مستحقات مساهمين
٩,٢٦١,٥٥٦	٨,٩٤٨,٩٥٤		مخصص الزكاة الشرعية
٧٦,٧١٥,٩٤٤	٦٣,١٣٤,٢٦٠		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة السعودية للصناعات
مركبة مساهمة سعودية

لأرباح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
مبلغ المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح رقم	
١١٨,٢٧١,٣٨٨	٨٠,٥٧٧,٨٠٠	(١٥)	إيرادات
(١١٧,٢٤٩,٦٤١)	(٨٣,٠٠٣,٩٧٧)		لأرباح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
١,٠٢١,٧٤٧	(٢,٤٢٦,١٧٧)		مبلغ المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك
(٨,٢٣٨,١٧٥)	(٧,٩٤٧,٥٧٤)	(١٦)	بروفات عمومية وإدارية
(٢٨٨,٨٩٠)	(٣٣٣,٤٨٧)		مهلك
(٧,٥٠٥,٣١٨)	(١٠,٧٠٧,٢٣٨)		مبلغ من العمليات التشغيلية
(٢٢٨,٨٧٦)	(١,٠٩٨,٧٩١)		صائر انخفاض قيمة المخزون
-	(١٤,٢٣٩)		صائر انخفاض قيمة الإستثمارات
١٤,٣٦٣,٦٣٠	٤٩٣,٧٢٩	(١٧)	صروفات تمويلية
٦,٦٢٩,٤٣٦	(١١,٣٢٦,٥٣٩)		إيرادات أخرى
(٢٠٢,٩٨٩)	(١,٣٢٥,٥٤٢)	(١٤)	دخل قبل الزكاة
٦,٤٢٦,٤٤٧	(١٢,٦٥٢,٠٨١)		زكاة
			في الدخل للسنة
٦٦,٦٤١	٢٨,١٤٥		دخل الشامل الآخر
٦٦,٦٤١	٢٨,١٤٥		يؤخذ لن يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر لاحقاً
٦,٤٩٣,٠٨٨	(١٢,٦٢٣,٩٣٦)		إعادة قياس الإلتزامات أو المنافع المحددة
			دخل الشامل الآخر للسنة
			صافي الدخل الشامل للسنة
-٣,٢٣	-١,٦٥	(١٨)	ربحية السهم لصافي دخل السنة
٢,٧٧	-١,٩٥		الأساسي
			مخفض

ير الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

الشركة السعودية للمصادرات الصناعية

شركة مساهمة سعودية**

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الملكية	اجمالي حقوق الملكية	(فئات متر اكتملة) / ارباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
	١٠,٩٩٩,٤١٢	١٩٩,٤١٢	-	١٠,٨٠٠,٠٠٠
	٦,٤٢٦,٤٤٧	٦,٤٢٦,٤٤٧	-	-
	٦٦,٦٤١	٦٦,٦٤١	-	-
	٦,٤٩٣,٠٨٨	٦,٤٩٣,٠٨٨	-	-
	٥٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٥٤,٠٠٠,٠٠٠
	(٤,٠٣٨,١١٢)	(٤,٠٣٨,١١٢)	-	-
	-	(٦٤٢,٦٤٥)	٦٤٢,٦٤٥	-
	٦٧,٤٥٤,٣٨٨	٢,٠١١,٧٤٣	٦٤٢,٦٤٥	٦٤,٨٠٠,٠٠٠
	٦٧,٤٥٤,٣٨٨	٢,٠١١,٧٤٣	٦٤٢,٦٤٥	٦٤,٨٠٠,٠٠٠
	-	-	-	-
	٦٧,٤٥٤,٣٨٨	٢,٠١١,٧٤٣	٦٤٢,٦٤٥	٦٤,٨٠٠,٠٠٠
	(٦١٧,٠٠١)	(٦١٧,٠٠١)	-	-
	(١٢,٦٥٢,٠٨١)	(١٢,٦٥٢,٠٨١)	-	-
	٢٨,١٤٥	٢٨,١٤٥	-	-
	(١٣,٢٦٩,٠٨٢)	(١٣,٢٦٩,٠٨٢)	-	-
	٥٤,١٨٥,٣٠٦	(١١,٢٥٧,٣٣٩)	٦٤٢,٦٤٥	٦٤,٨٠٠,٠٠٠

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

صافي الدخل الشامل

الدخل الشامل الاخر

صافي دخل السنة

تحويلات أثر حق استخدام الأصول

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

مصاريف اكتتاب رأس المال

الدخل الشامل الاخر

صافي الدخل الشامل

زيادة رأس المال

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩

مصاريف اكتتاب رأس المال

الدخل الشامل الاخر

صافي دخل السنة

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

مصاريف اكتتاب رأس المال

الدخل الشامل الاخر

صافي الدخل الشامل

زيادة رأس المال

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الشركة السعودية للصناعات
"شركة مساهمة سعودية"
قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	إيضاح رقم
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦,٤٢٦,٤٤٧	(١٢,٦٥٢,٠٨١)	صافي دخل الفترة
٢٨٨,٨٨٩	٢٩٧,٣٧٦	استهلاكات
-	٣٦,١١١	استهلاك حق استخدام الأصول
١٧٥,٧١٦	٢٣٦,٣٠٨	مخصص منافع الموظفين
-	(٢٨,١٤٥)	إعادة قياس الإلتزامات أو المنافع المحددة
-	(٦٣١)	أرباح من بيع ممتلكات وألات ومعدات
-	١٤,٢٤٠	مصروفات تمويلية
٢٢٨,٨٧٦	١,٠٩٨,٧٩١	مخصص الإنخفاض في قيمة الاستثمارات
٢٠٢,٩٨٩	١,٣٢٥,٥٤٢	الزكاة
٧,٣٢٢,٩١٧	(٩,٦٧٢,٤٨٩)	
		التغيرات في
		المخزون
(٦٦١,١٨٤)	(١,٦٠٣,٦٤٩)	ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وأخرى
(١٧,٧٠١,٢٤٨)	(٨,٦٥٢,٤٤٥)	أثر حق استخدام الأصول
-	(٩,٧٥٧)	ذمم دائنة تجارية ومصروفات مستحقة وأخرى
٢,١٧٤,٣٩١	(١,١٩٤,٥٦٦)	مستحقات مساهمين
٤٧١,٨٢٤	(٤٢,١٨٩)	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٨,٣٩٣,٣٠٠)	(٢١,١٧٥,٠٩٥)	مخصص منافع الموظفين المدفوعة
(١٧,٣٤٤)	(٩٩,١٠٨)	زكاة مدفوعة
(١,٧٠٩,٤٦٣)	(١,٧٩٣,٧٠٥)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٠,١٢٠,١٠٧)	(٢٣,٠٦٧,٩٠٨)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٢٢,٦٧٥)	(٢٧٧,٥٩٩)	إضافات للممتلكات والالات والمعدات
-	١,١٩٩	متحصلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات
-	(٤٢,٣٢٠)	أثر حق استخدام الأصول
(١٢٢,٦٧٥)	(٣١٨,٧٢٠)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤,٠٣٨,١١٢)	-	مصاريق ائتمان
٥٤,٠٠٠,٠٠٠	-	زيادة رأس المال
٤٩,٩٦١,٨٨٨	-	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٣٩,٧١٩,١٠٦	(٢٣,٣٨٦,٦٢٨)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٣,٢٩٣,٠١١	٤٣,٠١٢,١١٧	النقد وما في حكمه في أول السنة
٤٣,٠١٢,١١٧	١٩,٦٢٥,٤٨٩	النقد وما في حكمه في آخر السنة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

١- معلومات عن الشركة

الشركة السعودية للمصادر الصناعية هي ("الشركة") شركة مساهمة سعودية تم إنشاؤها بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ٩٥٤ بتاريخ ١٢ ذو القعدة ١٤١٠ هـ الموافق ٥ يونيو ١٩٩٠ م، مركزها الرئيسي في مدينة الرياض بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٠٧٧٥٥٤ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٥ ذو القعدة ١٤١٠ هـ (الموافق ١٨ يونيو ١٩٩٠).
 يتمثل نشاط المجموعة الرئيسي في وكلاء البيع في الوقود الخام والمعادن والكيماوية الصناعية بما في ذلك الأسمدة، البيع بالجملة لزيوت التشحيم والمنتجات النفطية المتكررة، البيع بالجملة للاسمنت والحصص وماشية، البيع بالجملة للمواد البلاستيكية الأولية الموحدة والمطاط والالياف الصناعية، البيع بالتجزئة للنباتات والبذور والأسمدة (المشائل)، التخزين في الموانئ والمناطق الجمركية أو الحرة.
 القوائم المالية الموحدة المرفقة تشمل الشركة وشركتها التابعة التالية:

اسم الشركة	بلد التأسيس	رأس المال	نسبة الملكية
الشركة السعودية للمصادر الصناعية	الأردن	٢٥٠,٠٠٠ دينار أردني	١٠٠٪

٢- أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية و المعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
 تم في هذه المجموعة من القوائم المالية الموحدة تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦). تم توضيح التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة في إيضاح رقم (٤-٢)

٢-٢ إعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، ما عدا البنود الهامة الواردة في قائمة المركز المالي الموجزة:

- يتم قياس الاستثمارات بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- يتم الاعتراف بمستحقات الالتزامات المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة المبالغ المستحقة حسب الوحدة.

٣-٢ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة باستثناء الأحكام الجديدة والمصادر الرئيسية لحالات عدم التأكد من التقديرات المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) المبينة في الإيضاح ٤-٢.

- ٤-٢ **أساس التوحيد**
تتألف القوائم المالية الموحدة من القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة وهي منشأة تسيطر الشركة عليها ، وتتحقق السيطرة عندما تتعرض الشركة لمخاطر العوائد المتغيره أو يكون لها حقوق فيها نتيجة مشاركتها مع المنشأة المستثمر فيها ويكون لديها القدرة على التأثير على تلك العائدات من خلال سيطرتها على المنشأة المستثمر فيها، ولا تسيطر الشركة علي وجه التحديد علي المنشأة المستثمر فيها إلا إذا توفر لدي الشركة العناصر الثلاثة التالية كافة:
١) السيطرة على المنشأة المستثمر فيها (أي الحقوق القائمة التي تمنحها القدرة على توجيه عمليات المنشأة المستثمر فيها ذات الصلة).
٢) التعرض لمخاطر العوائد المتغيرة أو الحق فيها نتيجة اشتراكها مع المنشأة المستثمر فيها.
٣) القدرة على استخدام صلاحيتها على المنشأة المستثمر فيها في التأثير على عوائدها.
- وتوحد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ تحويل السيطرة عليها من قبل الشركة المستثمرة ، ويتوقف توحيدها ابتداءً من تاريخ انقطاع تلك السيطرة ، وتحذف الاستثمارات والمعاملات والأرصدة والأرباح والخسائر المحققة من المعاملات فيما بين الشركة والشركة التابعة لها ، وتتماشى السياسات المحاسبية للشركة التابعة مع تلك التي تطبقها الشركة. وتظهر الحصص غير المسيطرة في النتائج وحقوق ملكية الشركة التابعة غير المملوكة بالكامل كل علي حده في قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الموحدة وقائمة المركز المالية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة علي التوالي.
- ٣- **العملة الوظيفية وعملة العرض**
تم عرض القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية للشركة وكذلك عملة العرض، جميع المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.
- ٤- **السياسات المحاسبية الهامة**
- ١٠-٤ **المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات**
إعتمدت الشركة المعايير الجديدة التالية إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ م.
- ١٠-١-٤ **المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) - عقود الإيجار**
قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدل بداية من ١ يناير ٢٠١٩ م، وعلى ذلك فإن المعلومات المقارنة بالقوائم المالية الموحدة الصادرة خلال ٢٠١٩، لن يتم إعادة تبويبها وسيتم عرضها كإيجارات وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (٤).
- يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) للمستأجرين نموذج وحيد للمحاسبة عن عقود الإيجار، يقوم المستأجر بالإعتراف بالأصل المتعلق بحق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل ذو الصلة بالإضافة إلى إلزام الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار، توجد إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات ذات القيمة المنخفضة، تبقى طريقة المحاسبة المتبعة من المؤجر مشابهة للمعيار الحالي - أي يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار إلى عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي.
- يحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) محل التوجيهات الحالية لعقود الإيجار بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي ١٧ "عقود الإيجار" وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (٤) "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار" وتفسير لجنة تفسيرات

المعيار رقم (١٥) "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز" وتفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (٢٧) "تقييم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار".

إن هذا المعيار يسري مفعوله للقرات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ م، مع السماح بالتطبيق المبكر. وقد اختارت الشركة عدم التطبيق المبكر المشار إليه.

تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجار

يجوز للشركة عند التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، اختيار إما:

- تطبيق تعريف المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) لعقد الإيجار لكافة عقودها، أو

- تطبيق وسيلة عملية وعدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد يمثل إيجار أو يحتوي على إيجار.

عند تصنيف عقد الإيجار من الباطن فإنه يجب على المؤجر الوسيط، تصنيف عقد الإيجار من الباطن على أنه عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي كما يلي:

(أ) إذا كان عقد الإيجار الرئيسي الذي تكون فيه المنشأة هي المستأجر عقد إيجار قصير الأجل، وتمت المحاسبة عنه، فيجب تصنيف

عقد الإيجار من الباطن على أنه عقد إيجار تشغيلي بتطبيق الفقرة رقم (٦) الناتج من عقد الإيجار "حق الاستخدام".

(ب) بخلاف ذلك، يجب تصنيف عقد الإيجار من الباطن بالرجوع إلى الأصل الرئيسي وليس بالرجوع إلى الأصل محل العقد (على سبيل المثال، بند العقارات والآلات والمعدات موضوع عقد الإيجار).

٢-٤ المعايير الصادرة التي لم يتم تطبيقها بعد

فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة للسنوات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ م مع السماح بالتطبيق المبكر ولكن لم تقم الشركة بتطبيقها عند إعداد هذه القوائم المالية.

١-٢-٤ تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) - بشأن تعريف النشاط التجاري

يراجع هذا التعديل تعريف النشاط التجاري وفقاً للردود التي تلقاها مجلس معايير المحاسبة الدولية، يُعتقد أن تطبيق التوجيه الحالي معقد جداً، ويؤدي إلى عدد كبير جداً من المعاملات المؤهلة لتكوين دمج الأعمال.

٢-٢-٤ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٨) بشأن تعريف الجوهرية.

هذه التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) "عرض القوائم المالية" ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٨)، "السياسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات والأخطاء المحاسبية" والتعديلات اللاحقة على المعايير الدولية للتقرير المالي الأخرى:

(١) استخدام تعريف ثابت للجوهرية في جميع المعايير الدولية للتقرير المالي والإطار المفاهيمي للتقرير المالي،

(٢) توضيح شرح تعريف الجوهرية،

(٣) إدراج بعض الإرشادات في معيار المحاسبة الدولي رقم (١) حول المعلومات غير الجوهرية.

٣-٢-٤ تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩). ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩). والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٧) - بشأن إصلاح مؤشر سعر الفائدة

توفر هذه التعديلات بعض الإعفاءات فيما يتعلق بالإصلاح لسعر الفائدة القياسي، تتعلق الإعفاءات بمحاسبة التحوط ولها تأثير على أن إصلاح سعر الفائدة السائد بين البنوك لا ينبغي عموماً أن يتسبب في إنهاء محاسبة التحوط، ومع ذلك، ينبغي الإستمرار في تسجيل أي تحوط غير فعال في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

٤-٢-٤ التعديلات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي (دورة ٢٠١٥ م - ٢٠١٧ م)

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣) " تكاليف الاقتراض" تقوم الشركة باعتبار القرض المخصص لتطوير أي موجودات ضمن القروض في حالة أنه يهدف إلى تمويل الموجودات المؤهلة الجاهزة للاستخدام المحدد أو البيع. إن هذا التعديل مطبق بداية من ١ يناير ٢٠١٩ م مع السماح بالتطبيق المبكر.

٣-٤ الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة. إن وجدت. تتضمن تكلفة اقتناء الأصل كافة التكاليف المتعلقة باقتناء الأصل.

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما يترتب عليها زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للشركة، ويمكن قياسها بشكل موثوق.

يتم رسملة تكاليف التمويل المتعلقة بالقروض لتمويل اقتناء موجودات مؤهلة خلال الفترة اللازمة لاستكمال وتجهيز الموجودات للغرض المعدة له.

تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة المتبقية المقدره بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره للموجودات كما يلي:

السنوات	
٣٣ سنة أو مدة عقد الإيجار أيهما أقل	مباني على أراضي مؤجرة
٨ سنة	آلات ومعدات
١٠ سنوات	أثاث ومفروشات
٤ سنوات	سيارات
٨-٤ سنوات	أجهزة كهربائية وحاسب آلي

الأراضي والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ لا تستهلك.

تشمل المشاريع الرأسمالية تحت التنفيذ في نهاية السنة بعض الموجودات التي تم اقتنائها ولكنها غير جاهزة للاستخدام المعدة لأجله، ويتم تحويل هذه الموجودات إلى فئات الموجودات ذات الصلة ويتم استهلاكها عندما تصبح جاهزة للاستخدام.

يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية للموجودات ومؤشرات الانخفاض في القيمة في نهاية كل سنة مالية وتعديل بأثر مستقبلي، عند الحاجة.

٤-٤ الموجودات المالية (الاستثمارات)

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال حساب الأرباح والخسائر

تصنف الموجودات المالية كأصول مالية "بالقيمة العادلة من خلال حساب الأرباح والخسائر" عندما يكون هناك:

- عوض محتمل قد يتم دفعه من قبل المستحوز كجزء من دمج الأعمال التي ينطبق عليه المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣.
- محتفظ بها للمتاجرة.
- يتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال حساب الأرباح والخسائر.

إن الأصل المالي يعد محتفظ به لغرض المتاجرة إذا:

- تم اقتناؤه بشكل مبدئي بهدف بيعه في المستقبل القريب، أو
- عند الاعتراف المبدئي يمثل جزء من محفظة أدوات مالية محددة تديرها المجموعة 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 المستحوزة كجزء من اندماج الأعمال بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عند الاعتراف المبدئي في حال:

- كان هذا التصنيف يزيل أو يخفض بشكل هام حالة تناقض في القياس أو الاعتراف والتي يمكن أن تنشأ 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 المجموعة الموثقة المتعلقة بإدارة المخاطر أو الاستثمار 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 ٣٩.

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

■ الاستثمارات المحتفظ بها إلى تاريخ الاستحقاق

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

■ 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 المفتناة حتى تاريخ الاستحقاق (ج) أو الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال حساب الأرباح أو الخسائر.

يتم إثبات 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 الآخر وتراكم ضمن احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات، وعندما يتم استبعاد قيمة الاستثمار، فيتم إعادة تصنيف المكاسب أو الخسائر المتراكمة سابقاً ضمن احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات في حساب الأرباح أو الخسائر.

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

٥-٤ المخزون

يقيد المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. تحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح. تشمل التكلفة على كافة مصروفات التصنيع المباشرة على أساس المستوى العادي من النشاط بالإضافة إلى تكاليف النقل والمناولة. يتكون صافي القيمة القابلة للتحقق من سعر البيع التقديري ناقصاً تكاليف التصنيع الإضافية حتى الاكتمال، وحصة ملائمة من مصروفات البيع والتوزيع، يجنب مخصص، عند الضرورة، مقابل أي مخزون متقادم أو بطيء الحركة أو تالف.

٦-٤ النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والسحب على المكشوف القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة ولها فترة استحقاق أصلية خلال ثلاثة أشهر أو أقل. كما يتضمن حسابات السحب على المكشوف والتي تمثل جزءاً لا يتجزأ من إدارة الشركة للنقدية والتي من المتوقع تغييرها من سحب على المكشوف إلى حسابات جارية.

٧-٤ الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يتم في تاريخ كل قائمة مركز مالي مراجعة الموجودات غير المالية (ما عدا المخزون) لتحديد ما إذا كان هناك أي ظروف تشير إلى حدوث خسارة الانخفاض في القيمة أو عكس خسارة الانخفاض في القيمة. وفي حالة وجود هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لهذه الموجودات لتحديد مقدار خسارة الانخفاض في القيمة أو عكس خسارة الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

وعند تعذر تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات الفردية، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي تنتمي إليها الموجودات. وعند إمكانية تحديد أساس معقول وثابت للتوزيع، يتم توزيع موجودات الشركة على الوحدات الفردية المنتجة للنقد، أو عدا عن ذلك يتم توزيعها على المجموعة الأصغر من الوحدات المنتجة للنقد والتي يمكن تحديد أساس توزيع معقول وثابت لها.

الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير محددة المدة وكذا الموجودات غير الملموسة غير المتاحة للاستخدام بعد يتم فحصها للانخفاض في قيمتها سنوياً على الأقل وكلما كان هناك مؤشر على الانخفاض في قيمة الموجودات.

القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة قيد الاستخدام أيهما أعلى. وعند تقييم القيمة قيد الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة للموجودات التي لم يتم تعديل تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية لها.

إذا تم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات (أو الوحدة المنتجة للنقد) إلى ما دون قيمتها الدفترية، يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات (أو الوحدة المنتجة للنقد) إلى قيمتها القابلة للاسترداد. يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر إلا إذا تم قيد الموجودات ذات الصلة بالقيمة المعاد تقييمها، وتعامل خسارة الانخفاض في القيمة في هذه الحالة كتخفيض ناتج عن إعادة التقييم.

وعندما يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة في وقت لاحق، يتم زيادة القيمة الدفترية للموجودات (أو الوحدة المنتجة للنقد) إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية التي تمت زيادتها القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها فيما لو تم الاعتراف بخسارة الانخفاض في قيمة الموجودات (أو الوحدة المنتجة للنقد) في سنوات سابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة الانخفاض في القيمة مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر إلا إذا تم قيد الموجودات ذات الصلة بالقيمة المعاد تقييمها، وتعامل عكس خسارة الانخفاض في القيمة في هذه الحالة كزيادة ناتجة عن إعادة التقييم.

٨-٤ الاحتياطي النظامي

طبقاً للمادة (١٢٩) من نظام الشركات بالمملكة العربية السعودية والمادة (٤١) من النظام الأساسي للشركة، يجنب ١٠% من صافي ربح الفترة، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنب متى إذا بلغ ٣٠% من رأس المال المدفوع.

٩-٤ المخصصات

يتم تكوين المخصص إذا كان لدى الشركة أحداث أو عمليات سابقة قد ينتج عنها التزام قانوني أو ضمني حالي أو مستقبلي يمكن تقديره بشكل موثوق، أو أن هنالك احتمالية أن ينتج عنه تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتعديل الالتزام.

١٠-٤ الزكاة

يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للأنظمة الزكوية التي تصدرها الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية. يتم معالجة التسويات الناتجة عن الربط الزكوي النهائي خلال الفترة المالية التي يتم فيها إصدار الربط النهائي.

١١-٤ مزايا منافع الموظفين

تستحق منافع الموظفين لكافة الموظفين العاملين وفقاً لشروط وأحكام نظام العمل المتبع في الشركة، عند انتهاء عقود خدماتهم.

يتم احتساب التزام الشركة المتعلق بخطط المنافع المحددة عن طريق تقدير قيمة المنافع المستقبلية التي تستحق للموظفين في الفترات الحالية والمستقبلية وتخصم القيمة للوصول إلى القيمة الحالية.

تضع الشركة الافتراضات التي تستخدم عند تحديد العناصر الرئيسية للتكاليف بغرض الوفاء بهذه الالتزامات المستقبلية. يتم وضع هذه الافتراضات بعد استشارة الخبير الاكتواري في الشركة وتشمل تلك الافتراضات التي تستخدم لتحديد تكلفة الخدمة الاعتيادية وكذلك عناصر التمويل المتعلقة بالمطلوبات. يقوم الاكتواري المؤهل باحتساب التزام المنافع المحددة وذلك باستخدام طريقة المبالغ المستحقة حسب الوحدة.

يتم الاعتراف بإعادة تقييم التزامات المنافع المحددة التي تتكون من الأرباح أو الخسائر الاكتوارية مباشرة في قائمة الدخل الشامل الآخر. تحدد الشركة مصروف الفائدة الصافي على التزامات المنافع المحددة للفترة عن طريق تطبيق معدل الخصم الذي يستخدم في قياس التزامات المنافع المحددة عند بداية الفترة السنوية بعد الأخذ بالاعتبار أي تغير يطرأ على صافي التزامات المنافع المحددة خلال السنة نتيجة المساهمات والمدفوعات للالتزامات. يتم الاعتراف بمصروف الفائدة الصافي والمصروفات الأخرى المتعلقة بخطط المنافع المحددة في قائمة الأرباح أو الخسائر.

١٢-٤ الاعتراف بالإيراد

يتم احتساب إيراد المبيعات على أساس القيمة العادلة للبدل المقبوض أو المتوقع قبضه. يتم تخفيض الإيرادات بمخصصات المردودات والتخفيضات على المبيعات وأية مخصصات أخرى شبيهة.

يتم تحقق الإيرادات وفقاً لمبدأ الاستحقاق، يتم الاعتراف بإيراد مبيعات البضاعة عند استيفاء جميع الشروط التالية:

- عندما تقوم المجموعة بنقل المنافع والمخاطر الجوهرية المرتبطة بملكية البضاعة إلى المشتري.
- عندما لم تعد المجموعة تحتفظ بملكية البضاعة كمدخل إداري مستمر وعندما لا تكون المجموعة في وضع تمارس فيه تحكم فعلي لهذه البضاعة.
- عندما يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بعملية البيع.
- عندما يكون من الممكن احتساب التكاليف المتكبدة أو التي سيتم تكبدها بعملية البيع بشكل موثوق.

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى على أساس الاستحقاق.

١٣-٤ العملات الأجنبية

المعاملات والأرصدة

المعاملات بالعملات الأجنبية يتم ترجمتها إلى العملة الوظيفية للشركة بناء على أسعار الصرف في تاريخ المعاملات. الأصول والالتزامات المالية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها للعملة الوظيفية بناء على أسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية الموحدة، فروق تقييم العملات الأجنبية يتم الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر.

١٤-٤ مصروفات البيع والتوزيع والمصروفات العمومية والإدارية

تشتمل مصروفات البيع والتوزيع والمصروفات العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تعتبر بشكل خاص جزء من تكلفة الإيرادات. يتم التوزيع بين تكلفة الإيرادات ومصروفات البيع والتوزيع والمصروفات العمومية والإدارية، عند الضرورة، على

أساس ثابت. تقوم الشركة بتحميل المدفوعات (ما عدا تلك المتعلقة بحسومات الإيرادات) المتعلقة بالاتفاقيات طويلة الأجل المبرمة مع العملاء والموزعين على مصروفات البيع والتوزيع.

١٥-٤ التقارير القطاعية

قطاع التشغيل هو عنصر في الشركة يرتبط بأنشطتها التي من خلالها تحصل على إيرادات وتتكبد مصروفات بما في ذلك الإيرادات والمصروفات المتعلقة بالمعاملات مع أي عناصر أخرى في الشركة. يتم مراجعة كافة النتائج التشغيلية لقطاعات التشغيل بصورة منتظمة بواسطة صانع القرار التشغيلي الرئيسي في الشركة لاتخاذ قرارات بشأن الموارد التي يتم توزيعها على القطاعات وتقييم أداءها والتي تتوفر لها معلوماتها المالية المنفصلة. تشمل نتائج القطاع المرفوعة لصانع القرار التشغيلي الرئيسي في الشركة على بنود منسوبة مباشرة إلى القطاع وكذلك تلك التي يمكن توزيعها على أساس معقول.

١٦-٤ استخدام الأحكام والتقديرات

إن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعايير و الإصدارات الأخيرة المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، يتطلب من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراسات والتي بدورها تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وكذلك الإفصاحات عن بعض الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ قائمة المركز المالي. تؤثر التقديرات والافتراضات في أرصدة الأصول والالتزامات وكذلك المبالغ التي تم التقرير عنها للإيرادات والمصروفات. وعلى الرغم من أنه تم إعداد تلك التقديرات على أساس أفضل معلومات متاحة للإداري للأحداث أو الظروف الحالية فقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة الافتراضات الهامة بصورة مستمرة. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات بأثر مستقبلي.

١٧-٤ توزيعات الأرباح

تفيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية الموحدة في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة.

يتم إثبات توزيعات الأرباح الأولية في الفترة التي يتم اعتمادها فيها من قبل مجلس الإدارة.

الشركة السعودية للصناعات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ ممتلكات والآلات ومعدات
١-٥ ممتلكات والآلات ومعدات

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ	سيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة كهربائية وحاسب الي	آلات ومعدات	مباني
٥١١٧٤٣٥	-	١٦٩٥٩٠	٥٥٢٨٩٠	٨٦٤٤٤١	٧٢٧٥٠٠	٢٨٠٣٠١٤
٧٧٧٥٩٩	٣٩٥٠٠	-	٩٧٣٤٥	٥٢٧٢٤	٨٨٠٣٠	-
(١٧٩٩)	-	-	-	(١٧٩٩)	-	-
٥٣٩٣٢٣٥	٣٩٥٠٠	١٦٩٥٩٠	٦٥٠٢٣٥	٩١٥٣٦٦	٨١٥٥٣٠	٢٨٠٣٠١٤
٢٠٤٧٣٤٩	-	١٦٩٥٨٨	٤٩٨٩٠٦	٧٧٨٣١٦	٤٢١١٥٤	٢٢٩٣٨٥
٢٩٧٣٧٦	-	-	٢٧٣٠٩	٤٦٨٢٧	١٥٣١٦٤	٧٠٠٧٦
(١١٩٩)	-	-	-	(١١٩٩)	-	-
٢٣٤٣٥٢٦	-	١٦٩٥٨٨	٥٢٦٢١٥	٧٧٣٩٤٤	٥٧٤٣١٨	٢٩٩٤٦١
٣٠٤٩٧٠٩	٣٩٥٠٠	٢	١٢٤٠٢٠	١٤١٤٢٢	٢٤١٢١٢	٢٥٠٣٥٣
٣٠٧٠٠٨٦	-	٢	٥٣٩٨٤	١٣٦١٢٥	٣٠٦٣٤٦	٢٥٧٣٦٢٩

التكاليف

في بداية السنة

إضافات

استبعادات

في نهاية السنة

الإستهلاك المتركم

في بداية السنة

المحمل خلال السنة

استبعادات

في نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الشركة السعودية للصادرات الصناعية
"شركة مساهمة سعودية"
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦- الإيجار

التحول

يجوز للشركة عند التحول إلى المعيار الدولي إما تطبيق المعيار باستخدام:

- بائتر رجعي، أو

- بائتر رجعي معدل بطريقة عملية إختيارية.

يقوم المسأجر بتطبيق الخيار باستمرار على جميع عقود الإيجار، وتخطط الشركة حالياً تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) مبدئياً في ١ يناير ٢٠١٩م بعد نهج التحول الذي ستقوم بتطبيقه.

١-٦ حق استخدام الأصول

الإجمالي	أراضي
٧٢٢,١٨٤	٧٢٢,١٨٤
(١٨,٠٥٥)	(١٨,٠٥٥)
(٣٦,١١١)	(٣٦,١١١)
٦٦٨,٠١٨	٦٦٨,٠١٨
-	-
٣٦,١١١	٣٦,١١١
٣٦,١١١	٣٦,١١١

رصيد ١ يناير ٢٠١٩

إستبعادات

إهلاك السنة

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

تم توزيع الإهلاك على بنود قائمة الدخل كما يلي:

تكلفة الإيرادات

مصروفات عمومية وإدارية

٢-٦ إلتزامات التأجير

معدل المتوسط المرجح المطبق هو ٤,٢٥٪ لجميع عقود إيجار الشركة بناءً على شروط تأجير مختلفة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
-	٧٥,٧٣٨
-	٦٤٦,٤٤٦
-	٧٢٢,١٨٤
-	٧٥,٧٣٨
-	(٦٣,٩٢٣)
-	١١,٨١٥
-	٦٤٦,٤٤٦
-	٦٥٨,٢٦١

توزع كالتالي:

إلتزامات تأجير متداولة

الإتحفاض في قيمة إلتزامات التأجير

إلتزامات تأجير متداولة

إلتزامات تأجير غير متداولة

تم تأثير قائمة الدخل بالمبالغ التالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٣٦,١١١
١٤,٢٤٠
٢٦,٠٥٤
٧٦,٤٠٥

مصروف إهلاك حق استخدام الأصول

المصروفات التمويلية على إلتزام التأجير

مصروفات الإيجار

الشركة السعودية للصادرات الصناعية
"شركة مساهمة سعودية"
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧- إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتمثل الإستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، ان الحركة في الإستثمارات المدرجة من خلال الربح أو الخسارة مبينة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	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		التغيير في القيمة العادلة
(٤,١٧٨,٩٨٢)	(٥,٢٧٧,٧٧٣)		يخصم: الإنخفاض في قيمة الإستثمارات
٧,٦٥٨,٤٤٥	٦,٥٥٩,٦٥٤		رصيد آخر السنة

يوجد اسهم غير منرجة بقيمة ١١,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١١,٨ مليون ريال سعودي) تم عرضها بالتكلفة وذلك لعدم وجود سوق نشط او وسائل أخرى لقياس قيمتها العادلة بشكل موثوق.

الإنخفاض في قيمة الإستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٣,٤٠٠,٩٨٩	٤,٤٤٠,٣٤٦	شركة المخازن والخدمات المساندة
٢٦٧,٩٩٣	٣٢٧,٤٢٧	شركة المتحدة
٥١٠,٠٠٠	٥١٠,٠٠٠	شركة شهد للتوزيع
٤,١٧٨,٩٨٢	٥,٢٧٧,٧٧٣	

ان حركة المخصص خلال العام كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٣,٩٥٠,١٠٦	٤,١٧٨,٩٨٢	رصيد أول السنة
٢٢٨,٨٧٦	١,٠٩٨,٧٩١	المكون خلال السنة
-	-	المستخدم خلال السنة
٤,١٧٨,٩٨٢	٥,٢٧٧,٧٧٣	رصيد آخر السنة

* تم تقييم الإستثمار وفقاً للقوائم المالية للشركة المستثمر فيها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وهي أخر قوائم مالية مدققة صادرة لها في تاريخ ٢٣ شعبان ١٤٤٠هـ الموافق (٢٨ أبريل ٢٠١٩م)

** تم تخفيض قيمة الإستثمارات بكامل القيمة حيث تبين لنا ان كل من الشركة المتحدة وشركة شهد للتوزيع تحت التصفية.

الشركة السعودية للصادرات الصناعية
 "شركة مساهمة سعودية"
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المخزون		٨-
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٦٦١,١٨٤	١,٧٦٥,٤٤٠	كبريت محبب
-	٢٨,٣١٤	كبريت خام
-	٤٧١,٠٧٩	بوليمر
<u>٦٦١,١٨٤</u>	<u>٢,٢٦٤,٨٣٣</u>	
-	-	يخصم:
<u>٦٦١,١٨٤</u>	<u>٢,٢٦٤,٨٣٣</u>	مخصص إنخفاض في قيمة المخزون

ذمم مدينة تجارية ومدنيون آخرون		٩-
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١٨,١٨٦,٢٠٦	٢٠,٨٥٨,٢٨٠	ذمم مدينة
١,٠٧٠,٥٨٥	٢,٠٢٥,٠٠٠	ودائع تأمينية
١٢,٠٦٦	١١٤,٢٠٩	ذمم موظفين
٢,٣٤٣,٦٤٩	١,٥٤٦,٨٥٩	دفعات مقدمة للموردين
٣٥٩,٢٧٦	١,٢٥٥,٤٣٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
٩٤,٨٣٤	١٠٩,٥٠٥	عهد
-	٧٩٥,٠٠٠	خطاب ضمان
-	١٤,٢٣٩	فوائد تمويلية مؤجلة
-	٧٧,٧٥٦	جاري فرع السودان
-	٥٥,٤٣٨	جاري فرع الإمارات
-	٣,٩٣٧,٥٠٠	إعتمادات مستندية
<u>٣٦١,٩٩٣</u>	<u>٢٩١,٨٣٦</u>	ضريبة قيمة مضافة
<u>٢٢,٤٢٨,٦٠٩</u>	<u>٣١,٠٨١,٠٥٤</u>	
(١١٤,٤٩٧)	(١١٤,٤٩٧)	يخصم:
<u>٢٢,٣١٤,١١٢</u>	<u>٣٠,٩٦٦,٥٥٧</u>	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

الشركة السعودية للصناعات
"شركة مساهمة سعودية"
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إن حركة المخصص خلال العام كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٦٢,٧٨٣,٤٨٦	١١٤,٤٩٧	رصيد أول السنة
١١٤,٤٩٧	-	المكون خلال السنة
(٦٢,٧٨٣,٤٨٦)	-	المستخدم خلال السنة
١١٤,٤٩٧	١١٤,٤٩٧	رصيد آخر السنة

يوجد ضمن بند ذمم مدينة رصيد بمبلغ ٨ مليون ريال سعودي تقريبا نشأت في نهاية الربع الثالث لعام ٢٠١٨ خاص بإحدى الشركات الفرنسية وجاري العمل على تحصيلها برفع دعوى قضائية في بريطانيا، وترى الإدارة بأنه لا يوجد أي سبب لتكوين مخصص انخفاض متوقع لهذا الرصيد، بناء على رأي المحامي والذي يؤكد تحصيلها.

١٠- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٤٣,٠١٢,١٠٢	١٩,٦١٢,٢١٢	نقد لدى بنوك *
١٥	١٣,٢٧٧	نقد في الصندوق
٤٣,٠١٢,١١٧	١٩,٦٢٥,٤٨٩	

١١- رأس المال

رأس مال الشركة المدفوع يتكون من ٦,٤٨٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ٦,٤٨٠ مليون سهم).
يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ١٠٨ مليون ريال سعودي، يتكون من ١٠,٨٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي، وقد وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ٢٣ ديسمبر ٢٠١٧م على تخفيض رأس مال المجموعة من ١٠٨ مليون ريال سعودي إلى ١٠,٨ مليون ريال سعودي وذلك بتخفيض عدد الأسهم من ١٠,٨٠٠,٠٠٠ سهم إلى ١,٠٨٠,٠٠٠ 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. ولقد تمت الموافقة على هذا التخفيض في رأس مال المجموعة من الجهات المختصة.

وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ٩ أكتوبر ٢٠١٨م 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 أعمالها وتنمية نشاط الشركة وعملياتها. ولقد تمت الموافقة على هذه الزيادة في رأس مال الشركة من الجهات المختصة كما يلي:

الإجمالي	عدد الأسهم	قيمة السهم	
٦٤,٨٠٠,٠٠٠	٦,٤٨٠,٠٠٠	١٠	رأس المال في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٦٤,٨٠٠,٠٠٠	٦,٤٨٠,٠٠٠	١٠	رأس المال في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الشركة السعودية للصادرات الصناعية
"شركة مساهمة سعودية"
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - مخصص منافع الموظفين
١-١٢ التزامات منافع التقاعد المحددة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٤٧٤ ١١٨	٥٨٣ ١٧٣
٤٧٤ ١١٨	٥٨٣ ١٧٣

التزامات منافع التقاعد المحددة بالصافي
إجمالي التزامات منافع التقاعد المحددة بالصافي

١-١-١٢ الحركة على القيمة الحالية لمنافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٣٨٢ ٣٨٧	٤٧٤ ١١٨
١٧٥ ٧١٦	٢٣٦ ٣٠٨
(١٧ ٣٤٤)	(٩٩ ١٠٨)
(٦٦ ٦٤١)	(٢٨ ١٤٥)
٤٧٤ ١١٨	٥٨٣ ١٧٣

رصيد إفتتاحي - القيمة الحالية لمنافع الموظفين المحددة
تكلفة الخدمة الحالية وتكلفة العائد
المنافع المدفوعة
مكاسب (الالتزامات الاكتوارية)
رصيد نهاية السنة - القيمة الحالية لمنافع الموظفين المحددة

الحساسية في التزامات المنافع المحددة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٤٢٥,٦٧٤	٥٢٩,٦٦٣
٤٧٤,١١٨	٥٨٣,١٧٣
٥٣١,٢٢٩	٦٤٥,١٤٩
٥٣١,٢٢٠	٦٤٦,٤٥٢
٤٧٤,١١٨	٥٨٣,١٧٣
٤٢٦,٥٣٢	٥٢٩,٦٦٣

معدل التضخم في الرواتب

نقص بنسبة ١%

أساس

زيادة بنسبة ١%

معدل الخصم

نقص بنسبة ١%

أساس

زيادة بنسبة ١%

إفتراض دراسة إحصائية للموظفين

بيانات العضوية

عدد الموظفين

متوسط أعمار الموظفين (بالسنوات)

متوسط عدد سنوات الخبرات السابقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١٨	١٦
٣٨,٩١	٣٩,٩٨
٢,٨٩	٢,٧٦

الشركة السعودية للصادرات الصناعية
"شركة مساهمة سعودية"
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣- ذمم دائنة تجارية وداننون وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١,٧٠١,٣٩٣	٢,٣٦٣,٨٣٥	موردون
٢,٥٣٥,٨٣٩	٦٩١,٨٤٤	مصروفات مستحقة
٤,٠٥١	٦١٦,٠٣٨	دفعات مقدمة من العملاء
١٦,٢٦٩	١٦,٢٦٩	ذمم دائنة أخرى
<u>٤,٢٥٧,٥٥٢</u>	<u>٣,٦٨٧,٩٨٦</u>	

١٤- الزكاة

١-١٤ مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٣,١٨٥,٣٧٣	١,٦٧٨,٨٩٩	الرصيد في أول السنة
٢٠٢,٩٨٩	١,٣٢٥,٥٤٢	المكون خلال السنة
-	-	المخصص المكون المستحق عن سنوات سابقة
(١,٧٠٩,٤٦٣)	(١,٧٩٣,٧٠٥)	المسدد خلال السنة
<u>١,٦٧٨,٨٩٩</u>	<u>١,٢١٠,٧٣٦</u>	الرصيد في نهاية السنة

الشركة السعودية للصادرات الصناعية
"شركة مساهمة سعودية"
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٨ ديسمبر	٢٠١٩ ديسمبر	٢-١٤ مخصص الزكاة المكون
٦,٦٢٩,٤٣٦	(١١,٣٢٦,٥٣٩)	صافي دخل السنة
١٧٥,٧١٦	٢٦٤,٤٥٣	مخصص منافع الموظفين
٢٣٨,٨٧٦	١,٠٩٨,٧٩١	مخصص خسائر استثمارات
١١٤,٤٩٧	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧,١٤٨,٥٢٥	(٩,٩٦٣,٢٩٥)	الدخل المعدل للسنة
	(٢٤٩,٠٨٢)	الزكاة علي الأرباح المعدله ٢,٥ % من الوعاء
١٠,٩٩٩,٤١٢	٦٧,٤٥٤,٣٨٨	حقوق المساهمين كما في بداية السنة
	٧٢٢,١٨٤	حق استخدام الأصول
٥٧٤,٨٠٤	١,١٠٣,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
١,٤٧٥,٩١٠	(١١٤,٨٠٦)	الزكاة المدورة
٣٦٥,٠٤٣	٣٧٥,٠١٠	مخصص منافع الموظفين (المدور)
٢,٣٧١,٦٦٢	٢,٨٠٨,٧٩٨	مستحقات المساهمين
-	١١٤,٤٩٧	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (المدور)
٣,٩٥٠,١٠٦	٤,١٧٨,٩٨٢	مخصص خسائر استثمارات (المدور)
(٣,٨٥٨,٣٩٩)	-	تسويات
٢٣,٠٢٧,٠٦٣	٧٦,٦٤٢,٠٥٣	إجمالي الإضافات
(١٤,٩٠٧,٥١٣)	(١٥,٥٥٥,١٥٤)	يخصم: نفقات على الممتلكات والموجودات
٨,١١٩,٥٥٠	٦١,٠٨٦,٨٩٩	وعاء الزكاة
	١,٥٧٤,٦٢٥	الزكاة المستحقة
٢٠٢,٩٨٩	١,٣٢٥,٥٤٢	إجمالي الزكاة المستحقة

الشركة السعودية للصادرات الصناعية
 "شركة مساهمة سعودية"
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ ديسمبر ٣١	١٥ - تكلفة الإيرادات
١١٠,٨٢٦,٦٣٥	٧١,٩٤٩,٨١٣	مواد وخامات
٥,٢٧٦,٢٨٠	١٠,٤٠١,١٩٨	رسوم جمركية وشحن وتخليص ونقل
٢٧,٣٥٧	-	رواتب واجور وما في حكمها
٤٨,٦٧٠	١٨٦,٣٠٧	مزايا أخرى
١١٦,٣٠٥	٨٩,٥٨٦	فحص وتحليل
٤٠٧,٦٣٥	٢١,٦٢٣	تعبئة وتغليف
١٤٧,٤٩٤	١٢٦,٦٣٢	نسبة الرطوبة
٣٩,٨٦٨	١٠٧,٣٠١	مصاريف ورسوم بنكية
-	١٣,٦٢١	تأمينات اجتماعية
٢٥,٥٧٤	٣٥,٦٠٠	رسوم ومعاملات حكومية
١٠٧,٩٣٣	١٠,٣٢٩	مصروفات متنوعة
١٨,٢٧٠	١٠,٦٦٧	كهرباء ومياه وبريد وهاتف
٥٦,٣٤٠	-	إيجارات
٥٠٨	٥١,٤٠٠	م. إصلاح و صيانة
٣٦,٢٣٥	-	مصروف مواد تالفه
٥٠	-	مصروفات بنزين ومحروقات
١١٤,٤٩٧	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>١١٧,٢٤٩,٦٤١</u>	<u>٨٣,٠٠٣,٩٧٧</u>	

الشركة السعودية للصناعات
"شركة مساهمة سعودية"
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٦ - مصروفات عمومية وإدارية
٣,٣٣٦,٧٩٠	٣,٦٣٦,٥٨٨	رواتب واجور وما في حكمها
١٧٠,٠٩٢	٢٤٧,٦١٥	مزايا أخرى
٣٧٧,٩٩٢	٢١٣,٦٥٧	مصاريف سفر
١٧٩,٨٦٤	٢٣٦,٣٠٨	مصروف منافع الموظفين
٢٩٣,٠٠٠	٣٠٣,٠٠٠	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
٢٨١,٨٠٤	٨٠٠,٠٠٠	مكافآت مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية
١,٦٨٥,٦٥٤	٩٠٠,١٤٠	اتعاب مهنية واستشارات
٢٤١,٣٥٢	١٨٦,٢٨٨	م. التأمينات الاجتماعية
١٣٠,٣٢٢	٦٩,٢٠٢	مصاريف بنكية
١٠٤,٣٧٠	٩٨,٥٣٣	كهرباء ومياه وبريد وهاتف
٢٨٠,٠٧٠	٢٨٣,٩١٦	إيجارات
٦٢,٤٥٨	٢١,٠٥٩	أخرى
٥١,٦١٨	١٠٨,٣٩٩	م. إعلان ونشر
٥٦٣,٥٠١	٣٧١,٠٤٧	رسوم حكومية
٦٨,٤٨٣	٤٦,٨٢٥	أدوات كتابية ومطبوعات
٣٧١,٧١٦	٣٢٤,٤٦٠	مصروفات تأمين
٤,٢٢٤	٥٢,٢٩٥	م. إصلاح وصيانة
٣٤,٨٦٥	٤٨,٢٤٢	م. عدد وأجهزة وأدوات
<u>٨,٢٣٨,١٧٥</u>	<u>٧,٩٤٧,٥٧٤</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٧ - إيرادات أخرى (بالصافي)
-	١٨١,٢٦٤	إيرادات بيع أسهم
١٤,٣٦٣,٦٣٠	٣١٢,٤٦٥	إيرادات أخرى
<u>١٤,٣٦٣,٦٣٠</u>	<u>٤٩٣,٧٢٩</u>	

الشركة السعودية للصادرات الصناعية
 "شركة مساهمة سعودية"
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٨- ربحية السهم

يعتمد احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة على المعلومات التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(٧,٥٠٥,٣١٨)	(١٠,٧٠٧,٢٣٨)	صافي (الخسارة) من العمليات الرئيسية
٦,٤٢٦,٤٤٧	(١٢,٦٥٢,٠٨١)	صافي (خسارة) السنة
٢,٣٢٢,٧٤٠	٦,٤٨٠,٠٠٠	عدد الأسهم
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم
		العادية لأغراض ربحية السهم
		ربحية السهم (بالريال السعودي) بناء على دخل السنة.
-٣,٢٣	-١,٦٥	السهم الأساسية
٢,٧٧	-١,٩٥	السهم المخفضة

تم احتساب ربحية السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٢٠١٨ بقسمة صافي الدخل لهذه السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال تلك السنة (من ١ يناير وحتى ٣١ ديسمبر من كل عام).

الشركة السعودية للمصنّعات الصناعية
 "شركة مساهمة سعودية"
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩- المعلومات القطاعية
 للأغراض الإدارية تقوم الشركة بترتيب أعمالها من خلال وحدات عمل على أساس القطاعات وفيما يلي الأنشطة القطاعية:

١- التصدير من داخل المملكة وخارجها، معظم عمليات الشركة للتصدير تتم من داخل المملكة العربية السعودية للشرق الأوسط وآسيا وأفريقيا.

٢- إنتاج وبيع منتجات طبية

٣- إستيراد الأسمت 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 و تقييم أدائها "مدخل الإدارة". إن مدخل الإدارة يعتمد على الطريقة التي تنظم بها الإدارة قطاعات العمل داخل الشركة من أجل صناعة القرارات التشغيلية وتقييم الأداء، تقوم الإدارة في نهاية كل سنة مالية بمر اجعة القطاعات بعاليه لكل من الكميات وخصائص عرض الإيرادات والمصرفيات وذلك القطاعات

١-٩ فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ ديسمبر وفقاً لقطاعات التشغيل المذكورة أعلاه (المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)
 السعودية للمصنّعات الصناعية / الأردن / مصنع سارة / المجموع

	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
إيرادات القطاع	١١٨,٢٧١,٣٨٦	٨٠,٥٧٧,٨٠٠	١,٤٢٢,٧٩١	-	-	-	١١٦,٨٤٨,٦٢٥	٨٠,٥٧٧,٨٠٠
الإيرادات الداخلية بين القطاعات	٦,٤٢٦,٤٤٧	(١٢,٦٥٢,٠٨١)	(٩٧٨,٥٥٩)	(١٤٢,٣٠٠)	(٥٧٨,٩١٣)	-	١١٦,٨٤٨,٦٢٥	٨٠,٥٧٧,٨٠٠
صافي الإيرادات	٢٨٨,٨٨٩	٢٣٣,٤٨٧	١٠,٢٢٠	١٠,٥٣٤	٢٤٠,٥٥٤	٧,٩٨٣,٩١٩	(١٢,٠٩٩,٨١٦)	٢٨,٥٦١
صافي ربح القطاع	٣,٠٧٠,٠٨١	٣,٠٤٩,٧٠٩	٤٢,٤٥٣	٣١,٩٢١	٢,٩٣٦,١٠٣	٣٨,١١٥	٩١,٥٣٠	٢٤١,١١٥
إهلاكات	٦٥,٩٨٤,٩٢٥	٥٢,٨٥٦,٨٧٩	١,٢٣٥,٧٦٣	١,٠٥٨,٩٧٢	٣٧,١٦٢	٢٤٨,٧٥٧	٦٤,٧١٢,٠٠٠	٥١,٥٤٩,١٥٠
ممتلكات والآلات ومعدات	٩,٢٥٩,٠٧٥	٧,٧٧٤,٩٥٦	٢٤,٩٤٣	(٦٩٤)	١٠٥,٤٣٩	٧١٥,٢١٣	٩,١٢٨,٦٩٣	٧,٠٦٠,٤٣٧
مجموع الموجودات								
مجموع المطلوبات								

الشركة السعودية للمصادر الصناعية
شركة مساهمة سعودية^١
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة السنوية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠- التزامات محتملة وتعهدات

يوجد قضايا مقامة على المجموعة بإجمالي مطالبات مالية بلغت ٧,٥ مليون ريال سعودي تقريباً، لم يصدر بشأنها أحكام نهائية حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة الحالية، تعتقد الإدارة بأنه لن يكون لمثل هذه القضايا أي أثر على المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها.

٢١- الأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي بموجبها يتم بيع موجودات ما أو سداد التزامات ما بين أطراف راضية في ذلك بشرط تعامل عادلة في تاريخ القياس، ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد اقراض أن الشركة هي شركة عاملة مستمرة حيث لا يوجد أي تية أو شرط للحد مادياً من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية.

تعتبر القيمة العادلة مدرجة في السوق النشطة إذا كانت الأسعار المدرجة متوفرة بسهولة ومنتظمة من تاجر صرف عمليات 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 الشركة معلومات سوقية قابلة للملاحظة 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 معلة) 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 للملاحظة للموجودات أو المطلوبات بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مستقاة من الأسعار).

المستوى ٣: مدخلات لموجودات أو مطلوبات لا تستند إلى معلومات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

يظهر الجدول أدناه القيم الدفترية و القيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها في تسلسل القيمة العادلة. وهي لا تشمل معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

الشركة السعودية للمصادرات الصناعية
 "شركة مساهمة سعودية"
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩					
القيمة العادلة			القيمة الدفترية		
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	المطلوبات المالية الأخرى
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
٣٠,٩٦٦,٥٥٧	٣٠,٩٦٦,٥٥٧	-	-	٣٠,٩٦٦,٥٥٧	-
١٩,٦٢٥,٤٨٩	-	١٩,٦٢٥,٤٨٩	-	١٩,٦٢٥,٤٨٩	-
٥٠,٥٩٢,٠٤٦	٣٠,٩٦٦,٥٥٧	١٩,٦٢٥,٤٨٩	-	٥٠,٥٩٢,٠٤٦	-
٣,٦٨٧,٩٨٦	٣,٦٨٧,٩٨٦	-	-	٣,٦٨٧,٩٨٦	-
٢,٨٠٨,٧٩٨	٢,٨٠٨,٧٩٨	-	-	٢,٨٠٨,٧٩٨	-
١,٢١٠,٧٣٦	١,٢١٠,٧٣٦	-	-	١,٢١٠,٧٣٦	-
٧,٧٠٧,٥٢٠	٧,٧٠٧,٥٢٠	-	-	٧,٧٠٧,٥٢٠	-

الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة
 (إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة)

الموجودات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
 ذمم مدينة تجارية ومديون آخرون
 اللقطة والأرصدة البنكية

المطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
 ذمم دائنة تجارية ودائون آخرون
 مستحقات مساهمين
 الزكاة المستحقة

الشركة السعودية للصناعات المعدنية
 شركة مساهمة سعودية^١
 إيصاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨				٣١ ديسمبر ٢٠١٩			
القيمة العادلة		القيمة الدفترية		القيمة العادلة		القيمة الدفترية	
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	المطلوبات المالية الأخرى	المطابقة	التكلفة
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
٢٢,٣١٤,١١٢	٢٢,٣١٤,١١٢	-	-	٢٢,٣١٤,١١٢	-	٢٢,٣١٤,١١٢	-
٤٣,٠١٢,١١٧	-	٤٣,٠١٢,١١٧	-	٤٣,٠١٢,١١٧	-	٤٣,٠١٢,١١٧	-
٦٥,٣٢٦,٢٢٩	٢٢,٣١٤,١١٢	٤٣,٠١٢,١١٧	-	٦٥,٣٢٦,٢٢٩	-	٦٥,٣٢٦,٢٢٩	-
٤,٢٥٧,٥٥٢	٤,٢٥٧,٥٥٢	-	-	٤,٢٥٧,٥٥٢	٤,٢٥٧,٥٥٢	-	-
٢,٨٥٠,٩٨٧	٢,٨٥٠,٩٨٧	-	-	٢,٨٥٠,٩٨٧	٢,٨٥٠,٩٨٧	-	-
١,٦٧٨,٨٩٩	١,٦٧٨,٨٩٩	-	-	١,٦٧٨,٨٩٩	١,٦٧٨,٨٩٩	-	-
٨,٧٨٧,٤٣٨	٨,٧٨٧,٤٣٨	-	-	٨,٧٨٧,٤٣٨	٨,٧٨٧,٤٣٨	-	-

الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة
 استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

الموجودات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
 ذمم مدينة تجارية ومديون آخرون
 النقد والأرصدة البنكية

المطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
 ذمم دائنة تجارية ودائون آخرون
 مستحقات مساهمين
 الزكاة المستحقة

٢٢- الأحدث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة والتي قد تؤثر على المركز المالي للشركة الظاهر في هذه القوائم المالية.
 ٢٣- أرقام المقارنة
 تم إعادة تدوير بعض أرقام المقارنة حتى تتماشى مع العرض الحالي للقوائم المالية لهذه السنة.

٢٤- اعتمد مجلس الإدارة
 اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١ شعبان ١٤٤١هـ الموافق ٢٥ مارس ٢٠٢٠م.



تقرير لجنة المراجعة السنوي للجمعية العامة العادية (الثالثة والثلاثين) للشركة السعودية للصادرات الصناعية
للعام المالي المنتهي في 2019/12/31 م

أبرز مهام وصلاحيات ومسؤوليات اللجنة

- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التأكد من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مراثياتها حيال ذلك.
- الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركات.
- دراسة تقارير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.
- حق الاطلاع على سجلات الشركة ووثائقها
- طلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية.
- طلب من مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة للشركة للانعقاد إذا أعاق عملها أو كانت الشركة تتعرض لأضرار أو خسائر جسيمة.
- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة، وإعداد تقرير مكتوب يتضمن توصياتها ورأيها في مدى كفاية هذه النظم وما أدته من أعمال تدخل في نطاق اختصاصها، على أن يودع مجلس الإدارة نسخة كافية من هذا التقرير في مركز الشركة الرئيس قبل موعد انعقاد الجمعية العامة بعشرة أيام على الأقل، لتزويد من يرغب من المساهمين بنسخة منه. ويتلى التقرير في أثناء انعقاد الجمعية
- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة إن وجدت، للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها. وإذا لم يكن للشركة مراجع داخلي فعلى اللجنة تقديم توصيتها للمجلس بشأن مدى الحاجة إلى تعيينه.

Sel

الخلاصة:

راجعت اللجنة في حدود مهامها المناطة بها وفقاً لللائحة الضوابط المنظمة لعمل لجنة المراجعة، القوائم المالية السنوية والربع سنوية للشركة، وتقارير المراجعة (الداخلية والخارجية) المقدمة من قبل مراجع الحسابات الخارجي للشركة والمدقق الداخلي.

كما قامت اللجنة بدراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية في الشركة والمناقشة مع مراجع الحسابات الداخلي والخارجي وإدارة الشركة تلك الأعمال.

وبناءً على نتيجة مراجعتنا كما هو مبين أعلاه خلال عام 2019م كان هناك إجراءات تصحيحية قام بها مجلس الإدارة ساعدت في تطوير نظام الرقابة الداخلية وتقوم لجنة المراجعة بدراسة نظام الرقابة الداخلية من حين لآخر للمساعدة في تطوير النظام، ويجب على الإدارة التنفيذية متابعة تحسين إجراءات الرقابة الداخلية وتعزيز دورها مع المراجع الداخلي بفعالية أكثر.

علماً بأنه لم يتم العمل حتى تاريخه على ملاحظات المراجع الداخلي بناءً على تقريره الصادر بتاريخ 2019-03-30م للفترة (2018/10/01 إلى 2019/03/31)، كما أن الإدارة التنفيذية لم تقم بالالتزام وتزويد المراجع الداخلي بمتطلبات التدقيق والمراجعة للفترة 2019-2020 بحسب البريد الإلكتروني المرسل من المراجع الداخلي بتاريخ 2020/01/06م وتم تنبيه الإدارة التنفيذية عدة مرات إلى ضرورة وضع الخطة التصحيحية للملاحظات الواردة من المراجع الداخلي وكذلك تأمين متطلبات المراجعة لعام 2019م و2020م ولم يتم العمل على ذلك حتى الآن.

وتفضلوا بقبول خالص تحياتي وتقديري،

رئيس لجنة المراجعة



سلمان بن محمد السحيباني