

شركة مصنع الصمعاني للصناعات المعدنية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
بريدة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية مع تقرير مراجعي الحسابات
للفترة المنتهية في ٧ نوفمبر ٢٠١٦ م

الموسى
AlMousa

شركة مصنع الصمعاني للصناعات المعدنية

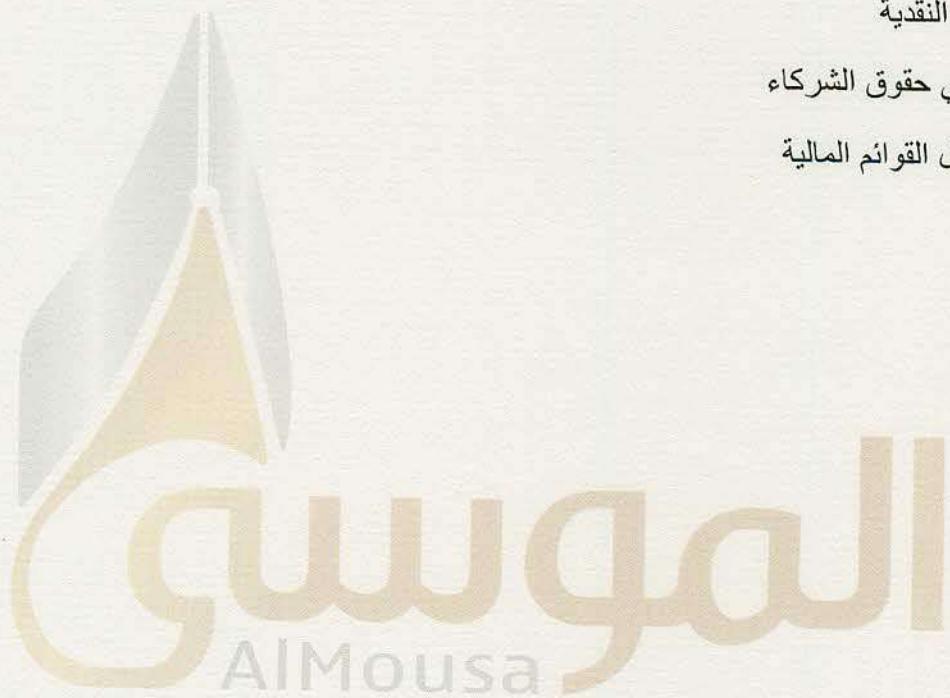
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية للفترة المنتهية في ٧ نوفمبر ٢٠١٦ م

صفحة

الفهرس

٢-١	تقرير مراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغير في حقوق الشركاء
٢٢-٧	ايضاحات حول القوائم المالية





المؤسسة
AlMousa

محاسبون قانونيون واستشاريون
Certified Accountants & Consultants

لرخصه رقم: ٤٨٣ License No. 483

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين المحترمين

الى السادة الشركاء

شركة مصنع الصمعان، للصناعات المعدنية

(شركة ذات مسئولية محدودة)

بريدة - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة مصنع الصمعاني للصناعات المعدنية (شركة ذات مسئولية محدودة) كما في ٧ نوفمبر ٢٠١٦م ، وكلا من قائمة الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الشركاء للفترة المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٧) المعترفة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مسؤولية إدارة الشركة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنص المادة (١٧٥) من نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة. تتضمن هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والاحتفاظ بنظام رقابة داخلية مناسب لإعداد وعرض قوائم مالية بصورة عادلة وخلية من الأخطاء الجوهرية ، سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ ، و اختيار وتطبيق سياسات محاسبية ملائمة ، و عمل تقديرات محاسبية معقولة في ظل ظروف الشركة

كما أن الإداره قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة القوائم المالية.

مسؤولية مراجعي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي على هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية وتطلب تلك المعايير التزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكيد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية

وتشمل المراجعة على فحص الأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية على أساس العينة. تعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقديرنا لما تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهريه في القوائم المالية سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. آخذين في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للشركة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة لظروف الشركة. كما تشمل أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة المبادئ المحاسبية المتبعه ومعقولية التقديرات المحاسبية التي استخدمتها الإدارة بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الاعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.

المحتوى

الى المسادة الشركاء

شركة مصنع الصناعي للصناعات المعدنية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

جريدة - المملكة العربية السعودية

أي مطلع

في، أننا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل.

- تطهير بعدل من كافة التواхи الجوهرية المركز المالي لشركة مصنع الصمعانى للصناعات المعدنية(شركة ذات مسئولية محدودة) كما في ٧ نوفمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الملازمة لنظرؤف الشركة.
 - تتفق مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القائم المالية.

نفت انتباہ

دون التحفظ في تقريرنا ثلثاء الى الايضاح رقم (٢٦) أنه بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠١٦ تم تغيير الكيان القانوني لشركة مصنع الصمعانى للصناعات المعدنية من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقلدة بموجب السجل التجارى رقم ١١٣١٠١٢٣٠٢ الصادر ببريدة بتاريخ ٢٠٠٨/٤/١٤١٤ . بما لها من حقوق وما عليها من التزامات ، كما تم زيادة رأس المال بمبلغ (٢,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي تم تحويلها من حساب الارباح المبقاة ليصبح رأس مال الشركة المساهمة المقلدة مبلغ (٩٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي .

الموسى محاسبون قاتونيون واسعشياريون

موسى عبد الله حمد الموسى
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣



م—؛ موافق ٥ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ
م—؛ بٰلٰىٰ ٢٠١٧ م

شركة مصنع الصمعانى للصناعات المعدنية (شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة المركز المالى كما في ٧ نوفمبر ٢٠١٦ م

كافة المبالغ بالريال السعودى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٧ نوفمبر ٢٠١٦ م

إيضاح

الموجودات

الموجودات المتداولة

نقد وأرصدة لدى البنوك

ذمم مدينة ، صافي

المخزون

نفعت مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

اجمالي الموجودات المتداولة

١,٧٤٧,٦٢٠	٢,٧٢٥,٠٤٤	(٣)
٩,٧٢١,٦٠٨	٨,٣٤٩,١٩١	(٤)
٨,٤٨٣,١٢٤	٧,٢٩٩,١٢١	(٥)
١,٥٩١,٧١٠	١,٩٣٩,٦٢٤	(٦)
٤١,٥٤٤,١١٢	٢٠,٣١٢,٩٩٨	

موجودات غير متداولة

الموجودات الثابتة ، صافي

موجودات مستأجرة ، صافي

مصاريف التأسيس ، صافي

اجمالي الموجودات غير المتداولة

اجمالي الموجودات

٥,٢٧٠,١٨٢	٤,٩٩٦,٢٣٥	(٧)
٣٥٧,٦٧٠	٢٤٨,٦٦٣	(٨)
-	٩٠,١٠٠	
٥,٦٢٧,٨٥٢	٥,٣٣٤,٩٩٨	
٢٧,١٧١,٩٦٤	٢٥,٦٤٧,٩٦٦	

المطلوبات وحقوق الشركاء

مطلوبات متداولة

الجزء المتداول من قرض طويل الأجل

التزامات عقود إيجار رأسمالي

قرض وأوراق دفع

ذمم دائنة

مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

مخصص الزكاة الشرعية

اجمالي المطلوبات المتداولة

مطلوبات غير متداولة

قرض طويل الأجل

التزامات عقود إيجار رأسمالي

مستحق إلى أطراف ذات علاقة دائنة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

اجمالي المطلوبات غير المتداولة

اجمالي المطلوبات

٣٠٤,١٠٨	-	
١١٣,٨٨٦	٩٨,١٣٨	(٩)
٩,٨٨٩,٢٤٧	٢,٩٦٤,٤٤٦	(١٠)
٢,١١١,٤٩٦	١,٠٥٧,٣٢٠	(١١)
٢,٠٠٣,٣٠٣	٣,٤٤٩,٨٣٩	(١٢)
١٩٣,٥٠٩	٣٧,٥٠٩	(١٣)
١٤,٦١٥,٢٧٦	٧,٦٠٧,٢٥٢	

٣٠٤,١٠٨	-	
٨٣,٤٠١	١٠٠,٥٧٦	(٩)
٣٣٦,٣٢٩	٧٠٠,٠٠١	(١٤)
٣١٤,٩٧٤	٣٧٧,٩٢٨	(١٥)
١,٠٣٨,٨١٢	١,١٧٨,٥٠٥	
١٥,٦٥٤,٠٨٨	٨,٧٨٥,٧٥٧	

حقوق الشركاء

رأس المال

احتياطي نظامي

الأرباح المبقاة

اجمالي حقوق الشركاء

اجمالي المطلوبات وحقوق الشركاء

٩,٧١٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	(١٦)
-	٧٠٩,٨٥٤	(١٧)
٤,٨٠٧,٨٧٦	٩,٦٥٢,٣٥٥	
١١,٥١٧,٨٧٦	١٦,٨٦٢,٢٠٩	
٢٧,١٧١,٩٦٤	٢٥,٦٤٧,٩٦٦	

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مصنع الصمعاني للصناعات المعدنية (شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة الدخل للفترة المنتهية في ٧ نوفمبر ٢٠١٦

كافة المبالغ بالريال السعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	للفترة المنتهية في ٧ نوفمبر ٢٠١٦م	إيضاح	
٤٨,٢٥٦,٣٥٥	٣٨,٤١٨,٩٠٥	(١٨)	الإيرادات
(٣٢,٨٧١,٢٧٠)	(٢٣,٨٣٥,٧٤٨)	(١٩)	تكلفة الإيرادات
<u>١٥,٣٨٥,٠٨٥</u>	<u>١٤,٥٨٣,١٥٧</u>		دخل النشاط
			مصروفات الأعمال الرئيسية
(٥,٣٣٤,٧٧٦)	(٤,٨٨١,٣٠١)	(٢٠)	مصاريف البيع والتوزيع
(٤,٥٨١,٢٧٣)	(٢,٥٠٤,٣٣٥)	(٢١)	المصاريف العمومية والإدارية
<u>(٩,٩١٦,٠٤٩)</u>	<u>(٧,٣٨٥,٦٣٦)</u>		اجمالي المصاريف
<u>٥,٤٦٩,٠٣٦</u>	<u>٧,١٩٧,٥٢١</u>		اجمالي الدخل من الأعمال الرئيسية
			إيرادات (مصاريف) أخرى
٧٠٦,١٦٢	٥٥١,١١٧		إيرادات أخرى
(١,١٧٣,٨١٣)	(٦٥٠,٠٩٥)		مصاريف أخرى
<u>(٤٦٧,٦٥١)</u>	<u>(٩٨,٩٧٨)</u>		
			صافي الدخل قبل الزكاة
٥,٠٠١,٣٨٥	٧,٠٩٨,٥٤٣	(١٤)	الزكاة الشرعية
(١٩٣,٥٠٩)	-		صافي دخل الفترة / السنة
<u>٤,٨٠٧,٨٧٦</u>	<u>٧,٠٩٨,٥٤٣</u>		

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية (شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٧ نوفمبر ٢٠١٦ م

كافة المبالغ بالريال السعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	لل فترة المنتهية في ٧ نوفمبر ٢٠١٦ م	
٥,٠٠١,٣٨٥	٧,٠٩٨,٥٤٣	الأنشطة التشغيلية
١,٢٣٥,٤٦٥	٩٨٥,٩٥١	صافي دخل الفترة / السنة
٢١٣,٢٩١	-	تعديلات البنود غير نقدية
١١٠,٥٤١	٤٩,٥٠٩	استهلاك الموجودات الثابتة
٢٠٧,٨٨٤	٢٣٧,١٧٠	اطفاء مصاريف مجلة
(١٦,٤٩٧)	-	استهلاك موجودات مستأجرة
(٢,٦٧٨,٨٢٨)	١,٣٧٢,٤١٧	مخصص نهاية الخدمة
٩٦٥,١٥٩	١,١٨٤,٠٥٣	خسائر رأسمالية
(٤٥٦,٢٩٣)	(٣٤٧,٩١٤)	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٧٧٥,١٦٢	(١,٠٥٤,١٧٦)	ذمم مدينة ، صافي المخزون
(١,٤٣٨,٢٩٠)	١,٤٤٦,٨٠٩	نفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١٣٩,٧٥٦)	(١٧٤,٢١٦)	ذمم دانة
(١٢٨,٩٨٦)	(١٥٦,٠٠٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دانة أخرى
٣,٦٥٠,٢٤٢	١٠,٦٤٢,١٤٦	المدفوع من المدد من المخصصات
		الزكاة المسددة
		صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
١,٦٠٩,٤٠٠	-	استثمار حقاري
(٣٦٩,٧٥٤)	(٧١٢,٠٠٤)	صافي أضافات واستبعادات الموجودات الثابتة
(١٥٩,٩٦٣)	٥٩,٤٩٨	صافي اضافات واستبعادات الموجودات المستأجرة
-	(٩٠,١٠٠)	مصاريف التأسيس
١,٠٧٩,٦٨٣	(٧٤٢,٦٠٦)	صافي النقد (المستخدم في) / المحصل من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١,٦٧٦,١٥٥)	(٦,٩٤٤,٨٠١)	قرض وآوراق دفع
(٢٧٨,٩١٥)	(١٥,٧٤٨)	التزامات عقود إيجار رأسمالي - الجزء المتداول
٤,٥٨٣	١٧,١٧٥	التزامات عقود إيجار رأسمالي - الجزء غير المتداول
-	(٣٠٤,١٠٨)	قرض طويل الأجل - الجزء المتداول
(٣٠٤,١٠٨)	(٣٠٤,١٠٨)	قرض طويل الأجل - الجزء غير المتداول
(٤,٧٢٤,٥٠٠)	٣٦٣,٦٧٢	مستحق إلى أطراف ذات علاقة دانة
-	(١,٥٤٤,٢١٠)	توزيعات أرباح
-	(٢١٠,٠٠٠)	تحفيض رأس المال
(٦,٩٧٩,٠٩٥)	(٨,٩٤٢,٠١٢٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في التدفقات النقدية
(٢,٢٤٩,١٧٠)	٩٧٧,٤١٢	نقد وأرصدة لدى البنوك بداية الفترة / السنة
٣,٩٩٦,٧٩٠	١,٧٤٧,٦٤٠	نقد وأرصدة لدى البنوك نهاية الفترة / السنة
١,٧٤٧,٦٢٠	٢,٧٢٥,٠٣٢	

شكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

مساهمات إضافية	رأس المال	في رأس المال	احتياطي نظامي	الإجمالي
الإدخار	الإدخار المدفأة	-	-	الإجمالي
١١,٣٤٨٢	٢,٩٢٨,٠٨٢	١,٦٠٩,٤٠٠	-	١١,٣٤٨٢
٧,٨٧٦	٣,٨٠٧,٨٧٦	-	-	٧,٨٧٦
(٢,٩٢٨,٠٨٣)	(٢,٩٢٨,٠٨٣)	-	-	(٢,٩٢٨,٠٨٣)
(١,٦٠٩,٤٠٠)	(١,٦٠٩,٤٠٠)	-	-	(١,٦٠٩,٤٠٠)
١١,٥١٧,٨٧٦	٦,٧١,٥٠٠	٦,٧١,٥٠٠	-	١١,٥١٧,٨٧٦
١١,٥١٧,٨٧٦	٤,٨٠٧,٨٧٦	-	-	١١,٥١٧,٨٧٦
٧,٠٩٨,٥٤٣	-	-	-	٧,٠٩٨,٥٤٣
(١,٥٤٤,٢١)	-	-	-	(١,٥٤٤,٢١)
(٣١٠,٠٠)	(٧,٠٩,٨٥٤)	(٧,٠٩,٨٥٤)	-	(٣١٠,٠٠)
١٦,٨٦٢,٣٥٥	٧,٠٩,٨٥٤	٧,٠٩,٨٥٤	-	١٦,٨٦٢,٣٥٥
الرصيد في ٧ نوفمبر ٢٠١٦م	٦,٥٠,٠٠٠	٦,٥٠,٠٠٠	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
الرصيد الم Gould من المؤسسة	٦,٧١,٥٠٠	٦,٧١,٥٠٠	-	الرصيد الم Gould من المؤسسة
صافي دخل الفترة	-	-	-	صافي دخل الفترة
توزيعات ارباح	-	-	-	توزيعات ارباح
الحركة خالد الفترة	-	-	-	الحركة خالد الفترة
الرصيد في ٧ نوفمبر ٢٠١٦م	٦,٥٠,٠٠٠	٦,٥٠,٠٠٠	-	الرصيد في ٧ نوفمبر ٢٠١٦م

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١. التكوين والنشاط

تأسست شركة مصنع الصمعانى للصناعات المعدنية (شركة ذات مسؤولية محدودة) بموجب السجل التجارى رقم ٢٠١٢٣٠١١٣١٠١٤١٤/٠٨/٢٠ بتاريخ ١٤١٤/٠٨/٢٠ هـ الصادر في مدينة بريدة .

حيث تم تحويل مؤسسة مصنع الصمعانى للصناعات المعدنية المسجلة بالسجل التجارى رقم ١١٣١٠١٢٣٠٢ بتاريخ ١٤١٤/٠٨/٢٠ هـ الصادر في مدينة بريدة ، وبالترخيص الصناعي رقم ١٦١٠١٤٣٥/٧/١٢ هـ، بما لها من حقوق وما عليها من الترخيص إلى شركة ذات مسؤولية محدودة بنفس رقم السجل التجارى تبادأ من تاريخ ١٤٣٧/٠٣/٢٣ هـ ، وقد تم تقدير صافي أصول وخصوم المؤسسة بمبلغ (٦٠٥٠٠,٠٠) ريال سعودي.

يتمثل نشاط الشركة في تصنيع الارفف المعدنية وملحقاتها ، انظمة تخزين مناولة ، ارفف مستودعات ، طبالي خشب وطبالي بلاستيك وارفف معدنية ، هيكل معدنية مشكلة ، افراص معدنية حاويات وصناديق حديدية ، منتجات معدنية متعددة ، ارفف معدنية للتلاجمات ، بالیتات تخزين للمستودعات المبردة ، تلاجمات تخزين ، مجاري كابلات وملحقاتها .

الفروع

• سجل تجاري فرعى رقم ١١٣١٠٣٥٦١٠١٤٣٢/٧/١٢ هـ الصادر في مدينة بريدة باسم فرع مؤسسة محمد عبدالله الصمعانى التجارية.

يتمثل نشاط الفرع في استيراد مواد ومعدات صناعية واستيراد صوميل وارفف معدنية ومستلزمات مواد انتاج وإستيراد رافعات شوكية بدوية وأخشاب.

• سجل تجاري فرعى رقم ١١٣١٠٢٣٥١٠١٤٢٨/٠٢/٠٢ هـ الصادر في مدينة بريدة باسم فرع مؤسسة محمد عبدالله الصمعانى للمقاولات .

يتمثل نشاط الفرع في مقاولات عامة للمباني صيانة ونظافة وترميم المباني والأعمال الجبسية والديكور للمباني وأعمال شبكات المياه والمصرف الصحي.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة

١/٢ - اساس الاعداد

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين بالإضافة إلى الإرشادات الصادرة عنها. ويتم تسجيل كافة المعاملات المالية للشركة وفقاً لأساس الاستحقاق.

٢/٢ - استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات ، والانصاح عن الموجودات والالتزامات المحتلة كما في تاريخ القوائم المالية ، وعلى مبالغ الایرادات والمصروفات خلال تلك الفترة ، وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل ما توفر للادارة من معلومات عن الاحداث والاجراءات الحالية ، فإنه من الممكن ان تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقديرات.

٣/٢ - نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون النقد والأرصدة لدى البنوك من أرصدة النقد بالبنوك والصندوق والعدد النقدية.

٤/٢ - الديم المدينة

تظهر النعم المدينة التجارية بصفى القيمة القابلة للتحقيق (إيرادات النشاط) بعد تجنب المبالغ الازمة للديون المشكوك في تحصيلها و يتم عمل مخصص للديون التجارية المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للنعم المدينة ، يتم فيد المخصصات في قائمة الدخل ، تتطلب الديون المعدومة عند عدم إمكانية تحصيلها وأي استردادات لاحقة لمبالغ النعم المدينة والتي كان قد تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات الأخرى.

٥/٢ - المخزون

يتم تقدير المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق ، أيهما أقل وتنصمن تكلفة المخزون تكلفة الشراء بالإضافة إلى المصارييف الأخرى المباشرة للوصول بالمخزون إلى حالي الراهنة . تتمثل صافي القيمة القابلة للتحقيق في سعر البيع الفعلي أو المقدر في ظل ظروف النشاط التجاري العادي بعد خصم تكلفة إكمال المخزون (إذا كان يحتاج إلى إكمال) وكافة المصارييف الضرورية المتوقعة تكبدتها لبيع المخزون.

يتم تحديد التكلفة طبقاً للآتي :

مواد أولية وخامات وبضاعة جاهزة للبيع ومستلزمات وقطع غيار : طبقاً لطريقة المترسيط المرجح . إنتاج تام وتحت التشغيل : يتم تحديد تكلفة الإنتاج التام طبقاً لطريقة المترسيط المرجح المعيارية والتي يتم قياسها طبقاً ل معدل تكلفة معياري للوحدة الواحدة من خامات ومستلزمات إنتاج وأجور مباشرة ومصارييف تشغيل مباشرة وغير مباشرة وإنما تحت التشغيل يتم تحديد تكلفته وفقاً لنصيب الوحدة من معدل التكلفة المعياري للإنتاج التام مضروباً بنسبة الإنتاج .

٦/٢ - المصارييف المؤجلة

تظهر بالتكلفة بعد حسم مجموع الإطفاء وتنتمي في قيمة أعباء تمويل شراء سيارات بنظام التأجير المنتهي بالتملك والتي تكون لها منافع مستقبلية ويتم إطفارها على مدى الفترة التقديرية للانتفاع بها باستخدام طريقة القسط الثابت (مدة العقد ٣ سنوات) .

٧/٢ - ذمم دائنة

يتم الاعتراف بالالتزامات التي يتعمد دفعها مستقبلاً لقاء البضائع والمواد أو الخدمات التي يتم الحصول عليها سواءً صدرت فواتير الموردين أم لا.

٨/٢ - التزامات عن عقود إيجار رأسمالي

تتمثل في قيمة المبالغ والأقساط المستحقة الدفع للجهات التي تم شراء موجودات ثابتة منها بنظام التأجير المنتهي بالتمليك ، ويتم تصنيف المبالغ والأقساط التي يقل عمرها عن أثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي كالتزامات قصيرة الأجل ودرج ضمن مطلوبات متداوله والمبالغ والأقساط التي يزيد عمرها عن أثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي كالتزامات طويلة الأجل ودرج ضمن مطلوبات غير متداوله والجزء المتداول منها يدرج ضمن مطلوبات متداول

٩/٢ - الأصول الثابتة والمستأجرة

تظهر الأصول الثابتة والمستأجرة بالتكلفة بعد خصم مجمع الاستهلاك والاستفادة المتراكם وخسائر الانخفاض في القيمة (إن وجدت) وتتضمن تكلفة إقتناء الأصل تكلفة الشراء بالإضافة إلى كافة التكاليف المباشرة التي يتم إنفاقها على الأصل ليصل إلى مكانه المحدد وبالحالة التي تجعله صالحاً للاستخدام ، يتم رسملة التكاليف اللاحقة التي تتفق على الأصل إذا ترتب عليها منافع مستقبلية تزيد من الأداء المعياري المقدر للأصل أو العمر الإنتاجي المقدر له أما النفقات التي ليس لها منافع مستقبلية يتم إثباتها بقائمة الدخل فور حدوثها.

تتمثل الأصول المستأجرة في قيمة سيارات مشترأة بنظام التأجير المنتهي بالتمليك والتي يتم ابتها على أساس القيمة العادلة لها عند توقيع العقد وتنفيذها.

يتم احتساب الاستهلاك والاستفادة باستخدام طريقة القسط الثابت وحسب النسب التالية :

% ٥	مباني
% ١٤	الآلات ومعدات
% ١٥	وحدات وأحواض جلفة
% ١٥-١٢	خطوط إنتاج
% ٢٥	سيارات ووسائل النقل
% ٢٥-١٥	أثاث ومفروشات
% ٢٠	عدد وأدوات
% ٥	تحسينات على مباني مستأجرة

١٠/٢ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يجب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

١١/٢ - الزكاة الشرعية

إن الزكاة هي التزام نظامي على المصنعين ويجب مخصص الزكاة وفقاً لنظام جبائية الزكاة المعمول به لدى مصلحة الزكاة والدخل ويحمل على قائمة الدخل ، وأية تسديدات يتم معالجتها ضمن مخصص الزكاة.

١٢/٢ - تحقيق الإيراد

يتم تسجيل إيرادات العقود والأعمال المكتملة طبقاً لسياسة العقد الكامل عند الانتهاء من الأعمال وبمحض تحرير الفاتورة وتسلیم البضاعة للعميل ، ويتم ثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

١٣/٢ - قروض وأوراق دفع

تصنف القروض وأوراق الدفع التي يقل عمرها عن أثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي كقروض وأوراق دفع قصيرة الأجل وتدرج ضمن مطلوبات متداولة والقروض وأوراق الدفع التي يزيد عمرها عن أثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي كقروض وأوراق دفع طويلة الأجل وتدرج ضمن مطلوبات غير متداولة والجزء المتداول من القرض يدرج ضمن مطلوبات متداولة.

١٤/٢ - المصروفات

تصنف تكلفة التصنيع من خامات ومستلزمات في الإنتاج ومصاريف تشغيل مباشرة وغير مباشرة من (رواتب وأجور وما في حكمها ، مستحقات عاملين ، كهرباء و المياه ، نقل وشحن ، صيانة وإصلاح ، زيوت ومحروقات ، رسوم وتصديقات وتأشيرات ، إجرارات ، متعددة....) بالإضافة إلى تكلفة الإنتاج لقسم المبيعات ل الإيرادات بما في ذلك الاستهلاكات التشغيلية ، بينما تصنف كافة المصروفات الأخرى التي لا يتم خصمها من الإيرادات مباشرة كمصاريف بيع وتوزيع وإدارية وعمومية بما في ذلك الاستهلاكات الإدارية والإطفاء والمصاريف العرضية الأخرى.

١٥/٢ - معاملات العملات الأجنبية

يتم تسجيل العمليات بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات ويتم في نهاية الفترة تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويسجل الربح أو الخسارة الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية ضمن قائمة الدخل.

شركة مصنع الصمعانى للصناعات المعدنية (شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية

٧ نوفمبر ٢٠١٦ م

كافة المبالغ بالريال السعودي

٣. نقد وأرصدة لدى البنك:

٧ نوفمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
٢,٢٨٢,٠٨٤	١,٦٦١,٦٩٣
٣٩٧,٣٨٠	٢٤,٣٠١
٤٥,٥٧٠	٦١,٦٦٦
٢,٧٢٥,٠٣٢	١,٧٤٧,٦٢٠

نقدية في البنك
نقدية في الصندوق
عهد نقدية
الاجمالي

٤. ذمم مدينة ، صافي:

٧ نوفمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
٨,٦٥١,١٩١	٩,٩٢١,٦٠٨
(٣٠٢,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)
٨,٣٤٩,١٩١	٩,٧٢١,٦٠٨

العملاء
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
الاجمالي

٥. المخزون :

٧ نوفمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
٢,٣٧٥,٩٣٨	٢,٧١١,٠١٨
٢,٤٤٣,٧٢٥	٣,٢٥٢,٨٧٧
١,٤٧٧,٦٦٠	٩٦٨,١٤٠
٤٧٣,٣٩٣	٣٩٢,٠٥٨
٤٦٨,٣٠٥	٥٤٦,٤٦٦
٦٢,٣٥٨	٦١٢,٦١٥
١٧,٧٤٢	-
٧,٢٩٩,١٢١	٨,٤٨٣,١٧٤

انتاج تام
مواد أولية وخامات
منتجات حديدية جاهزة بغرض البيع
انتاج تحت التشغيل
مستلزمات وقطع غيار
بضاعة بالطريق
عمليات قيد التنفيذ
الاجمالي

٦. دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٧ نوفمبر ٢٠١٦ م	
٣٢٨,٣٨٤	٨٥٤,٠٤٤	موردين - دفعات مقدمة
٤٢٨,٥٧٠	٤٣٩,٥٦٢	خطابات الضمان
٣٨٠,٠٩٣	٣٣١,٦٥٨	مصاريف مدفوعة مقدما
-	١٦٠,٤٢٨	الاعتمادات المستندة
١٠٦,١٠٣	٨٩,٤٥١	سلف عاملين
٦٨,٠٠٠	٦٢,٠٠٠	مدينون متذمرون
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	تأمين ايجارات لدى الغير
١٩٣,٥٠٠	-	أوراق فيض
٧٤,٥٦٠	-	شبكات تحت التحصيل
<hr/> ١,٥٩١,٧١٠	<hr/> ١,٩٣٩,٦٢٤	الاجمالي



٧. الموجودات الثابتة ، صافي

٢٠١٥ م.م. ١٤

العنوان	متغيرات على		متغير						
	المجموع	الأجمالي							
الرصيد المدحول من المرسدة	٣٨٧,٩٦٦	٣٨٧,٩٦٦	٣٨٧,٩٦٦	٣٨٧,٩٦٦	٣٨٧,٩٦٦	٣٨٧,٩٦٦	٣٨٧,٩٦٦	٣٨٧,٩٦٦	٣٨٧,٩٦٦
(احتياط خدال الفترة)	٣٠٠٠	٣٠٠٠	٣٠٠٠	٣٠٠٠	٣٠٠٠	٣٠٠٠	٣٠٠٠	٣٠٠٠	٣٠٠٠
محول خدال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-
استبعادات خدال الفترة	(٣٠٤٠)	(٣٠٤٠)	(٣٠٤٠)	(٣٠٤٠)	(٣٠٤٠)	(٣٠٤٠)	(٣٠٤٠)	(٣٠٤٠)	(٣٠٤٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر	٦,٤٥٠,٤٤٥	٦,٤٥٠,٤٤٥	٦,٤٥٠,٤٤٥	٦,٤٥٠,٤٤٥	٦,٤٥٠,٤٤٥	٦,٤٥٠,٤٤٥	٦,٤٥٠,٤٤٥	٦,٤٥٠,٤٤٥	٦,٤٥٠,٤٤٥
الاستهلاك المدراء	٤٠,٣٥٤,٨٣٤	٤٠,٣٥٤,٨٣٤	٤٠,٣٥٤,٨٣٤	٤٠,٣٥٤,٨٣٤	٤٠,٣٥٤,٨٣٤	٤٠,٣٥٤,٨٣٤	٤٠,٣٥٤,٨٣٤	٤٠,٣٥٤,٨٣٤	٤٠,٣٥٤,٨٣٤
الرصيد المدحول من المرسدة	٦٦١,١٩٨٩	٦٦١,١٩٨٩	٦٦١,١٩٨٩	٦٦١,١٩٨٩	٦٦١,١٩٨٩	٦٦١,١٩٨٩	٦٦١,١٩٨٩	٦٦١,١٩٨٩	٦٦١,١٩٨٩
المدخلات المدحولة	٣٢,٥٢٩٧	٣٢,٥٢٩٧	٣٢,٥٢٩٧	٣٢,٥٢٩٧	٣٢,٥٢٩٧	٣٢,٥٢٩٧	٣٢,٥٢٩٧	٣٢,٥٢٩٧	٣٢,٥٢٩٧
المدخل خدال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-
استبعادات خدال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر	٦,٤٥٠,٤٤٥	٦,٤٥٠,٤٤٥	٦,٤٥٠,٤٤٥	٦,٤٥٠,٤٤٥	٦,٤٥٠,٤٤٥	٦,٤٥٠,٤٤٥	٦,٤٥٠,٤٤٥	٦,٤٥٠,٤٤٥	٦,٤٥٠,٤٤٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر	٦,٤٥٠,٤٤٥	٦,٤٥٠,٤٤٥	٦,٤٥٠,٤٤٥	٦,٤٥٠,٤٤٥	٦,٤٥٠,٤٤٥	٦,٤٥٠,٤٤٥	٦,٤٥٠,٤٤٥	٦,٤٥٠,٤٤٥	٦,٤٥٠,٤٤٥
الصافي للقيمة الدفترية كما في	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٠١٥ م.م. ١٤	٢٠١٥ م.م. ١٤	٢٠١٥ م.م. ١٤	٢٠١٥ م.م. ١٤	٢٠١٥ م.م. ١٤	٢٠١٥ م.م. ١٤	٢٠١٥ م.م. ١٤	٢٠١٥ م.م. ١٤	٢٠١٥ م.م. ١٤	٢٠١٥ م.م. ١٤

٨. موجودات مستأجرة ، صافي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٧ نوفمبر ٢٠١٦ م

١,٨٠٢,٠٣٦	٥٧٠,٩٦٣
١٥٩,٩٦٣	١٤٦,٠٠٠
-	(٢٥٢,٠٠٠)
(١,٣٩١,٠٣٦)	(١٥٩,٠٠٠)
<u>٥٧٠,٩٦٣</u>	<u>٣٠٥,٩٦٣</u>

التكلفة المحولة من المؤسسة بداية الفترة

إضافات خلال الفترة / السنة

المحول خلال الفترة / السنة

استبعادات خلال الفترة / السنة

التكلفة نهاية الفترة / السنة

١,٠١٦,٥٠٦	٢١٣,٢٩٣
١١٠,٥٤١	٤٩,٥٠٩
-	(١٢٦,٠٠٠)
(٩١٣,٧٥٤)	(٧٩,٥٠٢)
<u>٢١٣,٢٩٣</u>	<u>٥٧,٣٠٠</u>
<u>٣٥٧,٦٧٠</u>	<u>٢٤٨,٦٦٣</u>

مجمع الاستهلاك المحول من المؤسسة بداية الفترة

استهلاك الفترة / السنة

المحول خلال الفترة / السنة

استبعادات خلال الفترة / السنة

مجمع الاستهلاك نهاية الفترة / السنة

صافي القيمة نهاية الفترة / السنة

٩. التزامات عقود إيجار رأسمالي :

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م</u>	<u>٧ نوفمبر ٢٠١٦ م</u>
١٩٧,٢٨٧	١٩٨,٧١٤
(١١٣,٨٨٦)	(٩٨,١٣٨)
<u>٨٣,٤٠١</u>	<u>١٠٠,٥٧٦</u>

عقد إيجار رأسالي

الجزء المتداول

الجزء الغير متداول

- لدى المصنع عقود إيجار رأسالي لشراء سيارات بنظام التأجير المنتهي بالتملك من شركة محلية بموجب الضمانات والمستندات والتعهدات والشروط المطلوبة والمفروضة لدى تلك الشركة.

- يتم سداد قيمة عقود الإيجار على اقساط شهيرية تنتهي في عام ٢٠١٩ م وبيانها على النحو التالي :

قيمة الاقساط	السنة
١٠,٠١٥	٢٠١٦ م
٨٨,١٢٣	٢٠١٧ م
٨٣,٥٢٠	٢٠١٨ م
١٧,٠٥٦	٢٠١٩ م
<u>١٩٨,٧١٤</u>	<u>الاجمالي</u>

شركة مصنع الصمعاني للصناعات المعدنية (شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية
٧ نوفمبر ٢٠١٦ م
كافة المبالغ بالريال السعودي

١٠. قروض وأوراق دفع :

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م</u>	<u>٧ نوفمبر ٢٠١٦ م</u>	
٥,٤٠٠,٩٦٤	١,٥٤٣,٩٣٣	البنك الأهلي
٤,٤٨٨,٢٨٣	٧٣٤,٣١٠	مصرف الراجحي
-	٦٨٦,٢٠٣	بنك ساٌب
<u>٩,٨٨٩,٢٤٧</u>	<u>٢,٩٦٤,٤٤٦</u>	الاجمالي

- لدى الشركة اتفاقيات تمويل تجاري وخدمات مصرافية على شكل (قروض وأوراق دفع ، إعتمادات مستندية، خطابات ضمان) من بنوك محلية بموجب الشروط والضمانات ومستندات التسهيلات المطلوبة والمقدولة لدى البنوك من سند لأمر وكفالة غرم وأداء تضامنية والتوفيق على عقود بيع وشروط وتعهدات مالية خاصة من قيود السحبوبات وخلافه.

١١. ذمم دائنة

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م</u>	<u>٧ نوفمبر ٢٠١٦ م</u>	
٢,١١١,٤٩٦	١,٠٥٧,٣٢٠	موردون
<u>٢,١١١,٤٩٦</u>	<u>١,٠٥٧,٣٢٠</u>	الاجمالي

١٢. مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :

<u>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م</u>	<u>كما في ٧ نوفمبر ٢٠١٦ م</u>	
٨٤٢,٦١٢	٢,٩٥٩,٥٨٨	عملاء دفعات مقدمة
٢٣٥,٠٧٤	١٨٠,٤٢١	بدل اجازات مستحقة
٢٣,٥٢٧	١٥٩,٠٥٣	جارى العاملين
٢٢١,٩٣٣	١٢٢,٧٨٢	عمولات مستحقة
٦٧٩,٨٨٤	٢٧,٩٩٥	أرصدة مدينة أخرى
<u>٢,٠٠٣,٠٣٠</u>	<u>٣,٤٤٩,٨٣٩</u>	الاجمالي

١٣. مخصص الزكاة الشرعية:

لم يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية للشركة خلال الفترة من ١ يناير حتى ٧ نوفمبر ٢٠١٦ م لعدم حولان الحول على عمليات الشركة.

الوضع الزكوي :

- قام المصنع بتقديم إقراره الزكوي عن الفترة المنتهية في ١٤٣٦/٦/٣٠ هـ وحصل على شهادة زكاة سارية المفعول بتاريخ ٢٩ شوال ١٤٣٧ هـ الموافق ٣ أغسطس ٢٠١٦ م.
- حصلت الشركة على شهادة تسجيل (غير صالحة لصرف الاقساط النهائية) سارية المفعول حتى تاريخ ١٤٣٨/٠٨/٠٣ هـ الموافق ٢٠١٧/٥/٠٣ م.
- يمثل المبلغ المسدد خلال الفترة مبالغ مدفوعة بمعرفة إدارة الشركة كزكاة إلى جهات خاصة .

شركة مصنع الصمعانى للصناعات المعدنية (شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية

٧ نوفمبر ٢٠١٦ م

كافة المبالغ بالريال السعودي

٤. مستحق إلى أطراف ذات علاقة دائنة :

الطرف ذات العلاقة	نوع العلاقة	بداية الفترة	توزيع الأربع	مسحوبات	نهاية الفترة	الرصيد
محمد عبدالله الصمعانى	شريك	٣٣٦,٣٢٩	٨٧٠,٩٤٧	٥٥٧,٢٢٢	(٦٥٠,٠٥٤)	٦٥٠,٠٥٤
بدر محمد الصمعانى	شريك	-	٦٧٣,٢٦٣	٦٢٣,٣١٦	(٤٩,٩٤٧)	(٤٩,٩٤٧)
الإجمالي	-	٣٣٦,٣٢٩	١,٥٤٤,٢١٠	١,١٨٠,٥٣٨	(٧٠٠,٠٠١)	(٧٠٠,٠٠١)

٥. مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

٧ نوفمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	الرصيد المحول من المؤسسة
٣١٤,٩٧٤	٢٤٦,٨٤٦	مكون خلال الفترة / السنة
٢٣٧,١٧٠	٢٠٧,٨٨٤	مدد خلال الفترة / السنة
(١٧٤,٢١٦)	(١٣٩,٧٥٦)	الرصيد نهاية الفترة / السنة
٣٧٧,٩٢٨	٣١٤,٩٧٤	

٦. رأس المال :

حدد رأس مال الشركة بمبلغ (٦٠٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم الى (١٠٣٠٠) حصة عينية متساوية القيمة قيمة كل حصة (٥٠٠٠) ريال سعودي تم توزيعها على الشركاء كالتالي:

الإجمالي	عدد الحصص	قيمة الحصة	اسم الشريك
٤,٥٥٠,٠٠٠	٩١٠	٥,٠٠٠	محمد عبدالله الصمعانى
١,٩٥٠,٠٠٠	٣٩٠	٥,٠٠٠	بدر محمد الصمعانى
٦,٥٠٠,٠٠٠	١٣٠٠	-	الإجمالي

٧. الاحتياطي النظامي

وفقاً للمادة (١٧٦) من نظام الشركات ، يجب تحويل ١٠% من صافي دخل السنة / الفترة إلى الاحتياطي النظامي . ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ الاحتياطي ٣٠% من رأس المال.

شركة مصنع الصمعانى للصناعات المعدنية (شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية

٧ نوفمبر ٢٠١٦ م

كافة المبالغ بالريال السعودي

١٨. الابرادات :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	لل فترة المنتهية في ٧ نوفمبر ٢٠١٦ م	منتجات حديدية وأرفف معدنية طباري خشبية طباري بلاستيك رافعات شوكية الاجمالي
٣٣,٣١٧,٥٢٢	٢٦,٤٩٨,٩١١	
٩,٦٧٧,٧٤٢	٨,٣٢٠,٦٩١	
٤,٢٣٠,٦٩١	٣,٥٣٣,٢٥٣	
١,٠٣٠,٤٠٠	٦٦,٠٥٠	
٤٨,٢٥٦,٣٥٥	٣٨,٤١٨,٩٠٥	

١٩. تكلفة الابرادات :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	لل فترة المنتهية في ٧ نوفمبر ٢٠١٦ م	مواد حام أول المدة تكلفة المشتريات خلال الفترة / السنة مواد حام آخر المدة
٥,٩٤٣,٥٩٣	٣,٢٥٢,٨٧٧	
٧,٧٥١,٨٦٦	٥,٣٠٥,٩٢٤	
(٣,٢٥٢,٨٧٧)	(٢,٤٢٣,٧٢٥)	
١٠,٤٤٢,٥٨٢	٦,١٣٥,٠٧٦	
٤٨١,٢٥٤	٣٩٢,٠٥٨	
(٣٩٢,٠٥٨)	(٤٧٣,٣٩٣)	
٣,١٠٦,٧٤٢	٤,٥٢٤,١١٨	
١٦,٦٣٨,٥٢٠	١٠,٥٧٧,٨٥٩	
١,٧٢١,٦٩٧	٢,٧١١,٠١٨	
٩٨٠,٩٤٦	٩٦٨,١٤٢	
١٧,٢٠٩,٢٦٥	١٣,٤٥٠,٠٦٩	
(٢,٧١١,٠١٨)	(٢,٣٧٥,٩٣٨)	
(٩٦٨,١٤٠)	(١,٤٧٧,٦٦٠)	
-	(١٧,٧٤٢)	
٣٢,٨٧١,٢٧٠	٢٣,٨٣٥,٧٤٨	

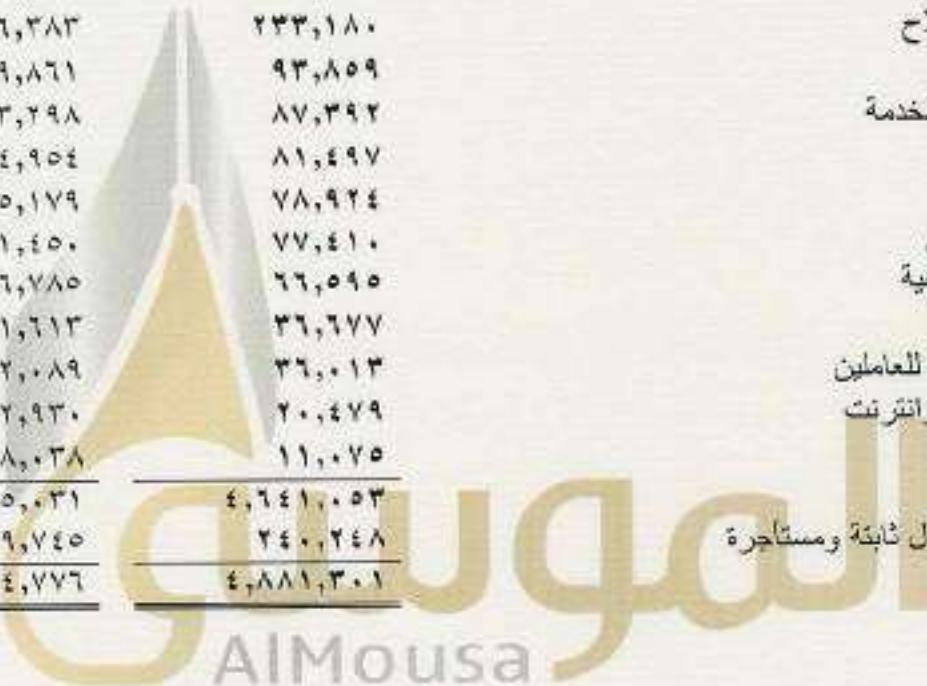
١/١٩ . مصاريف تشغيل وتكاليف صناعية مباشرة :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	للفترة المنتهية في ٧ نوفمبر ٢٠١٦ م	
٢,٨٧٦,٠٩٥	٢,٠٥٥,٤٧٩	رواتب وأجور وما في حكمها
٧٢٨,٠١٩	٣٥٠,٣٤٣	مستلزمات انتاج
١٦٧,٩٢٢	٢٩٧,٩٤٤	مصاريف متنوعة
٤٩٩,٩٨٨	٢٣١,٤٠٥	رسوم حكومية
١٨٩,٩٢١	١٧٩,٥٥٣	إيجارات
١٩,٦٤٠	١٤٢,٧٠١	تأمينات اجتماعية
٢١٥,١١٦	١٢٣,٨٠١	صيانة وإصلاح
٨٣,٠٧٨	١٠٧,٢٤٠	كهرباء ومياه
٩٥,٧٣٧	٩٤,٥٩٧	مكافأة نهاية خدمة
١١٤,٥٥٢	٩٠,٣٥٦	بدل إجازات
١٢٥,٣٠٤	٦٠,٨٨٩	سفر وانتقال
٥٠,٠٤٩	٥٠,٨٠٨	تأمين طبي وعلاج
٣٣,٠٣٥	٢١,٧٢٩	وجبات عاملين
-	٢,٦٣٠	بريد وهاتف وإنترنت
-	١,٢٧٩	نقل وشحن
١,٢٣١	-	تكلفة تصنيع لدى الغير
٥,٢٠٩,٦٦٧	٣,٨١٠,٧٥٤	استهلاك موجودات ثابتة ومستأجرة
٨٩٧,٠٧٥	٧١٣,٣٦٤	
٦,١٠٦,٧٤٢	٤,٥٢٤,١١٨	الاجمالي

٤. مصاريف البيع والتوزيع :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	للفترة المنتهية في ٧ نوفمبر ٢٠١٦ م
١,٩١٠,١٢٨	١,٧١٢,١٤٢
٧٨٧,٦١٠	٧٧٣,٢٢٩
٥٨٢,٢١٥	٣٦٧,٩٦٦
٣٦١,١٥١	٣٤١,٧٣٥
٣٩٢,٢٢٠	٣٣٨,٥٢٦
١٥٩,١٢٧	٢٨٤,٣٥٤
١٠٦,٣٨٣	٢٣٣,١٨٠
٨٩,٨٦١	٩٣,٨٥٩
٦٣,٢٩٨	٨٧,٣٩٢
١٤٤,٩٥٤	٨١,٤٩٧
٩٥,١٧٩	٧٨,٩٢٤
٢٢١,٤٥٠	٧٧,٤١٠
٤٦,٧٨٥	٦٦,٥٩٥
٢١,٦١٣	٣٦,٦٧٧
٥٢,٠٨٩	٣٦,٠١٣
٢٢,٩٣٠	٢٠,٤٧٩
١٨,٠٣٨	١١,٠٧٥
٥,٠٧٥,٠٣١	٤,٦٤١,٠٥٣
٢٥٩,٧٤٥	٢٤٠,٢٤٨
٥,٣٣٤,٧٧٦	٤,٨٨١,٣٠١

رواتب وأجور وما في حكمها
مصاريف نقل وتصدير وتركيبات
عمولات
مصاريف إيجار
مصاريف متعددة
رسوم حكومية
صيانة وإصلاح
تذاكر سفر
مكافأة نهاية الخدمة
سفر وانتقال
بدل إجازة
دعالية واعلان
مستلزمات بيعية
علاج طبي
وجبات اطعام للعاملين
بريد وهاتف وانترنت
كهرباء ومياه
استهلاك أصول ثابتة ومستاجرة
الاجمالي



٢١. المصارييف العمومية والإدارية:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	للفتره المنتهية في ٧ نوفمبر ٢٠١٦ م	
١,٩٠٥,٨١٥	١,١٢٠,٣٤٣	رواتب وأجور وما في حكمها
٨٤٦,٢٥٦	٣٢٥,٥٥٠	مصاريف تمويل
٤٠٥,٤٤٥	٢٣١,٣١٤	مصاريف متعددة
١٥٨,٦٤٧	١٢١,٧٤٥	سفر وانتقال
-	١٠٤,٠٠٠	ديون مشترك في تحصيلها
٤٠٣,٣٠٦	٩٤,٠٥١	تأمينات اجتماعية
٢٢,٩٤٧	٧٣,٦٧٠	إيجارات
٨٤,١٣٥	٦٠,٢٨١	بريد و هاتف وانترنت
٤٨,٤٤٨	٥٥,١٨٢	مكافأة نهاية الخدمة
٢١,٠٧٠	٥٢,٥٣٢	بدل إجازات
٣٣,٢٨٨	٤٦,٨٧٥	كهرباء و مياه
١٤,٢٠٦	٣٦,٥٠٨	مصاروفات ينكية
٣٧,٥٠٥	٣٤,١١٢	رسوم حكومية
١٢٨,٠٢١	٢٦,٢٥٩	صيانة وإصلاح ونظافة
١٧,١٩٤	١٧,٥٠٢	تأمين طبي و علاج
٢١,٦٩٢	١٥,٨١٤	مصاريف اجتماعات و دروات تدريبية
-	٨,٧٤٩	وجبات إطعام للعاملين
٤,١٩٧,٩٧٥	٢,٤٢٢,٤٨٧	استهلاك أصول ثابنة ومستأجرة
١٨٩,١٨٦	٨١,٨٤٨	إطفاء مصاريف مجلة
١٩٤,١١٢	-	
٤,٥٨١,٢٧٣	٢,٥٠٤,٣٣٥	الاجمالي

٢٢. السنة المالية : تبدأ من أول يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام والقوائم المالية من الفترة ١ يناير ٢٠١٦م إلى ٧ نوفمبر ٢٠١٦م

٢٣. أرقام المقارنة:

تتم المقارنة بين القوائم المالية للشركة للفترة المنتهية في ٧ نوفمبر ٢٠١٦م مع القوائم المالية للمؤسسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، وذلك لعدم توفر ارقام المقارنة لنفس الفترة بالإضافة لقيام الشركة بالتحول لشركة مساهمة مقلدة كما هو مبين في الإيضاح رقم (٢٦).

٤. تقرير الأرقام :

تم تقرير الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

٥. التزامات محتملة:

لدى المصنع إتفاقية تمويل تجاري وخدمات مصرفيه على شكل (قروض وأوراق دفع ، اعتمادات مستندية ، خطابات ضمان) من بنوك محلية .
على المصنع التزامات محتملة ناتجة عن خطابات ضمان واعتمادات مستندية صادرة من بنوك محلية وقد بلغ رصيدها في ٧ نوفمبر ٢٠١٦م مبلغ ٥٩٩,٩٩١ ريال (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م مبلغ ٤٣٨,٥٧٠ ريال).

٦. الأحداث اللاحقة:

بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠١٦م ، تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة مقلدة بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٠١٢٣٠٢ الصادر بمدينة بريدة بتاريخ ٢٠/٠٨/١٤١٤هـ . بما لها من حقوق وما عليها من التزامات ، كما تم زيادة راس المال بمبلغ (٢,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي تم تحويلها من حساب الارباح المبقة ليصبح راس مال الشركة المساهمة المقلدة مبلغ (٩,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.

٢٧. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

مخاطر الائتمان:

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبّد الطرف الآخر خسائر مالية، ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان ، تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف إنتماني مرتفع ، تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية وقد تم اظهارها بقيمتها القابلة للاسترداد المقدرة.

مخاطر السيولة:

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة، وتدير الشركة مخاطر السيولة من خلال التأكد من توفر التمويل اللازم في الشركة عند الحاجة لذلك.

مخاطر العملات:

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي ، وتعتقد الإدارة إن مخاطر العملات غير جوهيرية .

القيمة العادلة:

تمثل القيمة العادلة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد إلتزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة ، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فإنه يمكن أن ينبع فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة ، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.