

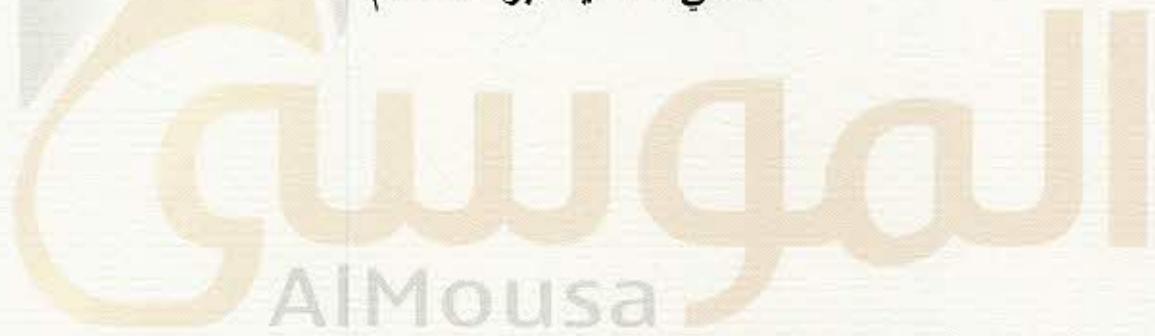
مصنع الصمعاني للصناعات المعدنية

( مؤسسة فردية )

بريدة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية مع تقرير مراجع الحسابات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م



صفحة

- ١  
٢  
٣  
٤  
٥  
٦ - ٢٢

الفهرس

- تقرير مراجع الحسابات  
قائمة المركز المالي  
قائمة الدخل  
قائمة التدفقات النقدية  
قائمة التغير في حقوق الملكية  
ايضاحات حول القوائم المالية



نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لمصنع الصمعانى للصناعات المعدنية (مؤسسة فردية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ، وقائمة الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٨) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية. إن إعداد القوائم المالية هو من مسؤولية إدارة المؤسسة وتقتصر مسؤوليتها على إبداء رأينا حولها استناداً إلى ما قمنا به من مراجعة وإلى ما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية لأغراض المراجعة، لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير المعترف عليها في المملكة العربية السعودية. وتطلب هذه المعايير أن يكون الهدف من تحضيرنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهريه. وأشتملت إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية، كما اشتملت على تقييم المبادئ المحاسبية المتتبعة والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإداره، بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة. وفي اعتقادنا أن ما قمنا به من مراجعة يشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لمصنع الصمعاني للصناعات المعدنية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ، ونتائج أعمالها وتديقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي احتوت عليها القوائم المالية في ذلك التاريخ ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

الموسى، محاسرون قاتونيون واستشاريون

موسى عبد الله حمد الموسى  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٨٣



الرياض في ٢١ فبراير ٢٠١٦  
الموافق ١٢ جمادى الأولى ١٤٣٧ هـ

**مصنع الصمعانى للصناعات المعدنية (مؤسسة فردية)**

قائمة المركز المالى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

كافة المبالغ بالريال资料

<u>الموجودات</u>	<u>الموجودات المتداولة</u>	<u>الموجودات غير المتداولة</u>	<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
_____	_____	_____	_____
٣,٩٩٦,٧٩٠	١,٧٤٧,٦٢٠	(٣)	نقد وأرصدة لدى البنوك
٧,٠٤٢,٧٨٠	٩,٧٢١,٦٠٨	(٤)	ذمم مدينة ، صافي
٩,٤٤٨,٣٣٣	٨,٤٨٣,١٧٤	(٥)	المخزون
١,١٣٥,٤١٧	١,٥٩١,٧١٠	(٦)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<b>٢١,٦٢٣,٣٢٠</b>	<b>٢١,٥٤٤,١١٢</b>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
_____	_____	_____	_____
٥,٦٤٢,١١٤	٥,٢٧٠,١٨٢	(٧)	الموجودات الثابتة ، صافي
٧٨٥,٥٣٠	٣٥٧,٦٧٠	(٨)	موجودات مستأجرة ، صافي
٢١٣,٢٩١	-	(٩)	مصاريف مؤجلة ، صافي
١,٦٠٩,٤٠٠	-		استثمار عقاري
<b>٨,٢٥٠,٣٣٥</b>	<b>٥,٦٢٧,٨٥٢</b>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<b>٢٩,٨٧٣,٦٥٥</b>	<b>٢٧,١٧١,٩٦٤</b>		<b>اجمالي الموجودات</b>
_____	_____	_____	_____
٣٠٤,١٠٨	٣٠٤,١٠٨		المطلوبات متداولة
٣٩٢,٨٠١	١١٣,٨٨٦		الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
١١,٥٦٥,٤٠٢	٩,٨٨٩,٢٤٧	(١٠)	التزامات عن عقود إيجار رأسمالي
١,٣٣٦,٣٢٩	٢,١١١,٤٩٦	(١١)	قرصون وأوراق دفع
٣,٤٤١,٣٢٠	٢,٠٠٣,٠٣٠	(١٢)	ذمم دائنة
١٢٨,٩٨٦	١٩٣,٥٩	(١٣)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<b>١٧,١٦٨,٩٤٦</b>	<b>١٤,٦١٥,٢٧٦</b>		<b>مخصص الزكاة</b>
_____	_____	_____	<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
٦٠٨,٢١٦	٣٠٤,١٠٨	(١٤)	قرض طويل الأجل
٧٨,٨١٨	٨٣,٤٠١	(١٥)	التزامات عقود إيجار رأسمالي
٥٢٣,٣٤٧	٣٣٦,٣٢٩	(١٦)	أطراف ذات علاقة - صاحب الملكية
٢٤٦,٨٤٦	٣١٤,٩٧٤	(١٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<b>١,٤٥٧,٢٢٧</b>	<b>١,٠٣٨,٨١٢</b>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<b>١٨,٦٢٦,١٧٣</b>	<b>١٥,٦٥٤,٠٨٨</b>		<b>اجمالي المطلوبات</b>
_____	_____	_____	_____
٦,٧١٠,٠٠٠	٦,٧١٠,٠٠٠		حقوق الملكية
٢,٩٢٨,٠٨٢	٤,٨٠٧,٨٧٦		رأس المال
١,٦٠٩,٤٠٠	-	(١٨)	الأرباح المبقاة
<b>١١,٢٤٧,٤٨٢</b>	<b>١١,٥١٧,٨٧٦</b>		تمويل صاحب الملكية
<b>٢٩,٨٧٣,٦٥٥</b>	<b>٢٧,١٧١,٩٦٤</b>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
_____	_____	_____	<b>اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	إيضاح	
٤٥,٧٢١,١٨٤	٤٨,٢٥٦,٣٥٥	(١٩)	الإيرادات
(٣٦,٦٢١,٠٧٤)	(٣٢,٨٧١,٢٧٠)	(٢٠)	تكلفة الإيرادات
٩,١٠٠,١١٠	١٥,٣٨٥,٠٨٥		دخل النشاط
			<u>مصاريف الأعمال الرئيسية</u>
(٢,٧٤٣,٤٥٧)	(٥,٣٣٤,٧٧٦)	(٢١)	مصاريف البيع والتوزيع
(٣,٣٢٧,٤٢٥)	(٤,٥٨١,٢٧٣)	(٢٢)	المصاريف العمومية والإدارية
(٦,٠٧٠,٨٨٢)	(٩,٩١٦,٠٤٩)		
٣,٠٢٩,٢٢٨	٥,٤٦٩,٠٣٦		الدخل من الأعمال الرئيسية
			<u>إيرادات (مصاريف) أخرى</u>
٥٢٤,٨٧٤	٧٠٦,١٦٢		إيرادات أخرى
(٤٩٧,٠٣٤)	(١,١٧٣,٨١٣)		مصاريف أخرى
٢٧,٨٤٠	(٤٦٧,٦٥١)		
٣,٠٥٧,٠٦٨	٥,٠٠١,٣٨٥		صافي الدخل قبل الزكاة
(١٢٨,٩٨٦)	(١٩٣,٥٠٩)		الزكاة الشرعية
٢,٩٢٨,٠٨٢	٤,٨٠٧,٨٧٦		صافي ربح السنة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	الأنشطة التشغيلية
٢,٩٢٨,٠٨٢	٥,٠٠١,٣٨٥	صافي ربح السنة
١,٢٧١,٥٢٠	١,٢٣٥,٤٦٥	تعديلات البنود الغير نقدية
١٢٢,٤١١	٢١٣,٢٩١	استهلاك الأصول الثابتة
-	١١٠,٥٤١	إطفاء مصاريف مؤجلة
٣٧٧,٤٠٤	٢٠٧,٨٨٤	استهلاك موجودات مستأجرة
١٩,٢٧٠	(١٦,٤٩٧)	مخصصات - مكون أرباح / (خسائر) رأسمالية
		<b>التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</b>
(٤,٤٦٤,٥٨٦)	(٢,٦٧٨,٨٢٨)	ذمم مدينة ، صافي عمليات قيد التنفيذ
١,٨١٢,٨٠٣	-	المخزون
(٣,١٨١,٩٦٣)	٩٦٥,١٥٩	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٨٠,٠٨٩)	(٤٥٦,٢٩٣)	ذمم دائنة
(١,٥١٨,٨٠٧)	٧٧٥,١٦٧	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦٠٦,٢٠٤	(١,٤٣٨,٢٩٠)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٦٩,٨٥٣)	(١٣٩,٧٥٦)	الزكاة المسددة
(١٠١,٦٠٥)	(١٢٨,٩٨٦)	صافي النقد المحصل من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٢,٣٧٩,٢٠٩)	٣,٦٥٠,٢٤٢	<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(١,٦٠٩,٤٠٠)	١,٦٠٩,٤٠٠	استثمار عقاري
-	(١٥٩,٩٦٣)	إضافات موجودات مستأجرة
(١,٢٩٥,١٢٥)	(٣٨٩,٧٠٨)	إضافات أصول ثابتة
-	١٩,٩٥٤	استبعادات الأصول الثابتة
(٢,٩٠٤,٥٢٥)	١,٠٧٩,٦٨٣	صافي النقد المحصل من/(المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
٨,٣٩٧,٨١٥	(١,٦٧٦,١٥٥)	قرض وآوراق دفع
(٣١٦,٨٤٨)	(٢٧٨,٩١٥)	التزامات عن عقود إيجار رأسمالي - الجزء المتداول
(٤٠٥,٧٩٦)	٤,٥٨٣	التزامات عن عقود إيجار رأسماли - الجزء غير المتداول
(٣٠٤,١٠٨)	(٣٠٤,١٠٨)	قرض طويل الأجل
٩٠٠,١٣٣	(٤,٧٢٤,٥٠٠)	حقوق ملكية وأطراف ذات علاقة
٨,٢٧١,١٩٦	(٦,٩٧٩,٠٩٥)	صافي النقد (المستخدم في) / المحصل من الأنشطة التمويلية
٢,٩٨٧,٤٦٢	(٢,٤٤٩,١٧٠)	صافي التغير في التدفقات النقدية
١,٠٠٩,٣٢٨	٣,٩٩٦,٧٩٠	نقد وأرصدة لدى البنوك بداية السنة
٣,٩٩٦,٧٩٠	١,٧٤٧,٦٢٠	نقد وأرصدة لدى البنوك نهاية السنة

شكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

مصنع الصمعاني للصناعات المعدنية (مؤسسة فردية)

قائمة التغير في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

كافأ المبالغ بالريال السعودي

رأس المال	الأرباح المبقاء	تمويل صاحب المملكة	الاجمالي
٥,٢٢٥,٠٠٠	٢,٣٩٩,٠٥٦	-	٧,٦٢٤,٠٥٦
١,٤٨٥,٠٠٠	(١,٤٨٥,٠٠٠)	-	-
-	(٩١٤,٠٥٦)	-	(٩١٤,٠٥٦)
-	٢,٩٢٨,٠٨٢	-	٢,٩٢٨,٠٨٢
-	-	١,٦٠٩,٤٠٠	١,٦٠٩,٤٠٠
٦,٧١٠,٠٠٠	٢,٩٢٨,٠٨٢	١,٦٠٩,٤٠٠	١١,٢٤٧,٤٨٢
٦,٧١٠,٠٠٠	٢,٩٢٨,٠٨٢	١,٦٠٩,٤٠٠	١١,٢٤٧,٤٨٢
-	(٢,٩٢٨,٠٨٢)	-	(٢,٩٢٨,٠٨٢)
-	٤,٨٠٧,٨٧٦	-	٤,٨٠٧,٨٧٦
-	-	(١,٦٠٩,٤٠٠)	(١,٦٠٩,٤٠٠)
٦,٧١٠,٠٠٠	٤,٨٠٧,٨٧٦	-	١١,٥١٧,٨٧٦

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م

زيادة رأس المال

محول لأطراف ذات علاقة - المالك

صافي ربح السنة

صافي حركة السنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م

محول لأطراف ذات علاقة - المالك

صافي ربح السنة

صافي حركة السنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م



شكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

## ١. التكوين والنشاط

مصنع الصمعانى للصناعات المعدنية لصاحبہ محمد بن عبد الله عبد الكريم الصمعانی بموجب السجلات التجارية والترخيص التالية :

- سجل تجاري رئيسي رقم ١١٣١٠١٢٣٠٢ بتاريخ ١٤١٤/٨/٢٠ هـ الصادر في مدينة بريدة.
- سجل تجاري فرعی رقم ١١٣١٠٣٥٦١٠ بتاريخ ١٤٣٢/٧/١٢ هـ الصادر في مدينة بريدة.
- ترخيص صناعي رقم ١٦١٠ بتاريخ ١٤٣٥/٧/١٢ هـ.

يتمثل نشاط المصنع في تصنيع أرفف معدنية وملحقاتها ، منصات وطباقي معدنية وبلاستيكية وخشبية ، أنظمة تخزين ، أرفف مستودعات وأرفف معدنية ، هيكل معدنية مشكلة ، أرفاق معدنية ، حاويات وصناديق حديدية ، منتجات معدنية متنوعة ، باليات تخزين للمستودعات المبردة ، سقالات ودعامات حديدية ، مجاري كابلات وملحقاتها ، رافعات شوكية ، بكرات للكابلات من خشب ، ثلاجات تخزين ، إنشاءات معدنية من الصاج المشكل على البارد.

## ٢. السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المؤسسة

### 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 ، والافصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية ، وعلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك السنة ، وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل ما توفر للادارة من معلومات عن الاحداث والإجراءات الحالية ، فإنه من الممكن ان تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقديرات.

### ٣/٢ – نقد والأرصدة لدى البنوك

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

#### ٤/٢ - الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة التجارية بصفتها القيمة القابلة للتحقق (إيرادات النشاط) بعد تجنب المبالغ اللازمة للديون المشكوك في تحصيلها ويتم عمل مخصص للديون التجارية المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المؤسسة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة ، يتم قيد المخصصات في قائمة الدخل ، تشطب الديون المعدومة عند عدم إمكانية تحصيلها وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي كان قد تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات الأخرى.

#### ٥/٢ - المخزون

يتم تقدير المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق ، أيهما أقل وتنصمن تكلفة المخزون تكلفة الشراء بالإضافة إلى المصارييف الأخرى المباشرة للوصول بالمخزون إلى حاليه الراهنة. تتمثل صافي القيمة القابلة للتحقق 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 تكبدها لبيع المخزون.

يتم تحديد التكلفة طبقاً للآتي :

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

#### ٦/٢ - المصارييف المؤجلة

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

#### ٧/٢ - ذمم دائنة

يتم الاعتراف بالالتزامات التي يتبعها 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 وتدرج ضمن مطلوبات متداولة والمبالغ والأقساط التي يزيد عمرها عن أثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي كالتزامات طويلة الأجل وتدرج ضمن مطلوبات غير متداولة والجزاء المتداول منها يدرج ضمن مطلوبات متداول

## ٩/٢ - الأصول الثابتة والمستأجرة

تظهر الأصول الثابتة والمستأجرة بالتكلفة بعد خصم مجمع الاستهلاك والاستفاذة المترافق وخصائص 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 تنفق 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.

تمثل الأصول المستأجرة في قيمة سيارات مشترأة بنظام التأجير المنتهي بالتملك والتي يتم إثباتها على أساس القيمة العادلة لها عند توقيع العقد وتنفيذها.

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

مباني	% ٥
آلات ومعدات	% ١٢
وحدات وأحواض جلفنة	% ١٥
خطوط إنتاج	% ١٥-١٢
سيارات ووسائل النقل	% ٢٥
آثاث ومفروشات	% ٢٥-١٥
عدد أدوات	% ٢٠
تحسينات على مباني مستأجرة	% ٥

## 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 المصنع 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 وب مجرد تحرير الفاتورة وتسلیم البضاعة للعميل ، ويتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحقيقها.

#### ١٣/٢ - قروض وأوراق دفع

تصنف القروض وأوراق الدفع التي يقل عمرها عن إثنى عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي كقروض وأوراق دفع قصيرة الأجل وتدرج ضمن مطلوبات متداولة والقروض وأوراق الدفع التي يزيد عمرها عن إثنى 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 - المصارييف

تصنف تكلفة التصنيع من خامات ومستلزمات في الإنتاج ومصاريف تشغيل مباشرة وغير مباشرة من (رواتب وأجور وما في حكمها ، مستحقات عاملين ، كهرباء ومياه ، نقل وشحن ، صيانة وإصلاح ، زيوت ومحروقات ، رسوم وتصديقات وتأشيرات ، إيجارات ، متوقعة....) بالإضافة إلى تكلفة الإنتاج الثامن المتابع كتكلفة للإيرادات بما في ذلك الاستهلاكات التشغيلية ، بينما تصنف كافة المصارييف الأخرى التي لا يتم خصمها من الإيرادات مباشرة كمصارييف بيع وتوزيع وإدارية وعمومية بما في ذلك الاستهلاكات الإدارية والإطفاء والمصاريف العرضية الأخرى.

#### ١٥/٢ - معاملات العملات الأجنبية

يتم تسجيل العمليات بالعملات الأجنبية وفقا لاسعار الصرف السائدة عند اجراء هذه العمليات ويتم في نهاية السنة تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات وفقا لاسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويسجل الربح أو الخسارة الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية ضمن قائمة الدخل.

٣. نقد وأرصدة لدى البنوك :

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣,٩٦٥,٢٠٦	١,٦٦١,٦٩٣	نقدية في البنوك
٢٣,٨٩٤	٦١,٦٢٦	عهد نقدية
٧,٦٩٠	٢٤,٣٠١	نقدية في الصندوق
<u>٣,٩٩٦,٧٩٠</u>	<u>١,٧٤٧,٦٢٠</u>	<u>الاجمالي</u>

٤. دعم مدينة ، صافي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٧,٢٤٢,٧٨٠	٩,٩٢١,٦٠٨	العملاء
(٢٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
<u>٧,٠٤٢,٧٨٠</u>	<u>٩,٧٢١,٦٠٨</u>	<u>صافي العملاء</u>

٥. المخزون :

٢٠١٤	٢٠١٥	
٥,٩٤٣,٥٩٣	٣,٢٥٢,٨٧٧	مواد أولية وخامات
١,٧٢١,٦٩٧	٣,١٩٩,٨٧٣	انتاج تام
-	٦١٢,٦١٥	بضاعة بالطريق
٣٢٠,٨٤٣	٥٤٦,٤٦٦	مستلزمات وقطع غيار
٩٨٠,٩٤٦	٤٧٩,٢٨٥	بضاعة جاهزة بغرض البيع
٤٨١,٢٥٤	٣٩٢,٠٥٨	انتاج تحت التشغيل
<u>٩,٤٤٨,٣٣٣</u>	<u>٨,٤٨٣,١٧٤</u>	<u>الاجمالي</u>

## ٦. دفعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى :

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٥٣,٩٣١	٤٣٨,٥٧٠	خطابات الضمان
٣٨٤,٦٨٦	٣٨٠,٠٩٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٦,٠١٤	٣٢٨,٣٨٤	موردين - دفعات مقدمة
-	١٩٣,٥٠٠	أوراق قبض
١٥٣,٥٥٦	١٠٦,١٠٣	سلف عاملين
٣٨,٤٢٤	٧٤,٥٦٠	شيكات تحت التحصيل
٢٧٨,٥٠٣	٦٨,٠٠٠	مدينون متتنوعون
٢,٠٠٠	٢,٥٠٠	تأمين ايجارات لدى الغير
٢٢,٧٠٨	-	ايجارات مستحقة
٧٥,٥٩٥	-	الاعتمادات المستدبة
<u>١,١٣٥,٤١٧</u>	<u>١,٥٩١,٧١٠</u>	<u>الاجمالي</u>

مصنف الصمعاني للصناعات المعدنية (مؤسسة فردية)

بيانات حول القوائم المالية  
٢٠١٥ ديسمبر ٣١  
السعودي بالريال المبالغ كافة

## ٧. الموجودات الشابّة ، صافي :

٨. موجودات مستأجرة ، صافي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
١,٨٨٤,٠٣٦	١,٨٠٢,٠٣٦	التكلفة كما في ١ يناير
-	١٥٩,٩٦٣	إضافات خلال السنة
<u>(٨٢,٠٠٠)</u>	<u>(١,٣٩١,٠٣٦)</u>	إستبعادات خلال السنة
<u>١,٨٠٢,٠٣٦</u>	<u>٥٧٠,٩٦٣</u>	التكلفة كما في ٣١ ديسمبر

٥٩٩,٦٠٣	١,٠١٦,٥٠٦	مجمع الإطفاء كما ١ يناير
٤٩٩,٠٢٩	١١٠,٥٤١	إطفاء السنة
<u>(٣٢,١٢٦)</u>	<u>(٩١٣,٧٥٤)</u>	إستبعادات خلال السنة
<u>١,٠٦٦,٥٠٦</u>	<u>٢١٣,٢٩٣</u>	مجمع الإطفاء في كما ٣١ ديسمبر
<u>٧٨٥,٥٣٠</u>	<u>٣٥٧,٦٧٠</u>	صافي القيمة في كما ٣١ ديسمبر

٩. مصاريف مؤجلة ، صافي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
٤٨٩,٦٤٥	٤٨٩,٦٤٥	التكلفة كما في ١ يناير
-	-	إضافات خلال السنة
<u>٤٨٩,٦٤٥</u>	<u>٤٨٩,٦٤٥</u>	التكلفة كما في ٣١ ديسمبر

١٥٣,٩٤٣	٢٧٦,٣٥٤	مجمع الإطفاء كما ١ يناير
١٢٢,٤١١	٢١٣,٢٩١	إطفاء السنة
<u>٢٧٦,٣٥٤</u>	<u>٤٨٩,٦٤٥</u>	مجمع الإطفاء في كما ٣١ ديسمبر
<u>٢١٣,٢٩١</u>	-	صافي القيمة في كما ٣١ ديسمبر

#### ١٠. قروض وأوراق دفع :

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢,٠٩٠,٣٢٦	٤,٤٨٨,٢٨٣	مصرف الراجحي
٩,٤٧٥,٠٧٦	٥,٤٠٠,٩٦٤	البنك الأهلي التجاري
<u>١١,٥٦٥,٤٠٢</u>	<u>٩,٨٨٩,٢٤٧</u>	الاجمالي

- لدى المصنع إتفاقية تمويل تجاري وخدمات مصرافية على شكل (قروض وأوراق دفع ، اعتمادات مستندية ، خطابات ضمان) من بنوك محلية بموجب الشروط والضمانات ومستندات التسهيلات المطلوبة والمقبولة لدى البنوك من سند لأمر وكفالة غرم وأداء تضامنية والتوفيق على عقود بيع وشروط وتعهادات مالية خاصة من قبود السحوبات وخلافه.

- يتم سداد قيمة كل عقد بيع مرابحة أو مشاركة دفع واحدة خلال أقل من سنة من تاريخ كل عقد على حده

#### ١١. ذمم دائنة :

٢٠١٤	٢٠١٥	
١,٣٣٦,٣٢٩	٢,١١١,٤٩٦	موردون
<u>١,٣٣٦,٣٢٩</u>	<u>٢,١١١,٤٩٦</u>	الاجمالي

#### ١٢. مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :

٢٠١٤	٢٠١٥	
٩٨٤,٤٠٣	١,٠٣٠,٠٣٦	مصاريف مستحقة
٢,٢٣٦,٥٩٩	٨٤٢,٦١٢	عملاء - دفعات مقدمة
-	٦٨,٥٠٠	أوراق دفع
٥١,٥٦٧	٣٤,٣٥٥	إيجارات مقبوضة مقدماً
٢,٩٠٠	٢٣,٥٢٧	جاري العاملين
٢,٠٠٠	٤,٠٠٠	تأمين إيجارات من الغير
<u>١٦٣,٨٥١</u>	<u>-</u>	دائنوں متعددون
<u>٣,٤٤١,٣٢٠</u>	<u>٢,٠٠٣,٠٣٠</u>	الاجمالي

١٣. مخصص الزكاة:

١- الزكاة

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣,٥٧,٠٦٨	٥,٠١,٣٨٥	صافي الدخل
٢٤٨,٤١٨	٢٠٧,٨٨٤	مخصصات مكونة
٣,٣٥,٤٨٦	٥,٢٠٩,٢٦٩	صافي الدخل المعدل
٦,٧١٠,٠٠٠	٦,٧١٠,٠٠٠	رأس المال
١٩٨,٤٢٨	٣٠٧,٠٩٠	مخصصات
٤٧١,٦١٩	١٩٧,٢٨٧	التزامات عن عقود إيجار رأسمالي
٩١٢,٣٢٤	٦٠٨,٢١٦	قرض طويل الأجل
٢٠٢,٥٠٦	٣٣٦,٣٣٠	أطراف ذات علاقة - صاحب الملكية
١,٦٠٩,٤٠٠	-	تمويل صاحب الملكية
١٣,٤٠٩,٧٦٣	١٣,٣٦٨,١٩٢	
(٦,٤٢٧,٦٤٤)	(٥,٦٢٧,٨٥٢)	موجودات ثابتة وما في حكمها
(٢١٣٢٩١)	-	مصاريف مؤجلة - صافي
(١,٦٠٩,٤٠٠)	-	استثمار عقاري
(٨,٢٥٠,٣٣٥)	(٥,٦٢٧,٨٥٢)	
٥,١٥٩,٤٢٨	٧,٧٤٠,٣٤٠	الوعاء الزكوي
١٢٨,٩٨٦	١٩٣,٥٠٩	الزكاة بواقع %٢.٥

٢/١٣ - حركة المخصص

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٠١,٦٠٥	١٢٨,٩٨٦	رصيد بداية السنة
١٢٨,٩٨٦	١٩٣,٥٠٩	مكون خلال السنة
(١٠١,٦٠٥)	(١٢٨,٩٨٦)	مسدد خلال السنة
١٢٨,٩٨٦	١٩٣,٥٠٩	

٣/١٣ - 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.

**٤. قرض طويل الأجل :**

٢٠١٤	٢٠١٥	قرض صندوق التنمية الزراعية الجزء المتداول من القرض الاجمالي
٩١٢,٣٢٤	٦٠٨,٢١٦	
(٣٠٤,١٠٨)	(٣٠٤,١٠٨)	
<b>٦٠٨,٢١٦</b>	<b>٣٠٤,١٠٨</b>	

لدى المصنع قرض من صندوق التنمية الزراعية بموجب الشروط والضمادات والمستندات والتعهدات المطلوبة والمقبولة لدى الصندوق من رهن صك عقاري وخلافه حسب عقد القرض الموقع مع الصندوق. يتم سداد القرض على أقساط سنوية تنتهي عام ٢٠١٧ م وبيانها على النحو التالي :

قيمة القسط	السنة
٣٠٤,١٠٨	٢٠١٦ م
٣٠٤,١٠٨	٢٠١٧ م
<b>٦٠٨,٢١٦</b>	<b>الاجمالي</b>

**٥. التزامات عقود إيجار رأسمالي :**

٢٠١٤	٢٠١٥	عقود إيجار رأسمالي الجزء المتداول
٤٧١,٦١٩	١٩٧,٢٨٨	
(٣٩٢,٨٠١)	(١١٣,٨٨٧)	
<b>٧٨,٨١٨</b>	<b>٨٣,٤٠١</b>	

- لدى المصنع عقود إيجار رأسمالي لشراء سيارات بنظام التأجير المنتهي بالتملك من شركة محلية بموجب الضمانات والمستندات والتعهدات والشروط المطلوبة والمقبولة لدى تلك الشركة .
- يتم سداد قيمة عقود الإيجار على أقساط شهرية تنتهي عام ٢٠١٨ م وبيانها على النحو التالي :

قيمة القسط	السنة
١١٣,٨٨٧	٢٠١٦ م
٤٦,٨٥٠	٢٠١٧ م
٣٦,٥٥١	٢٠١٨ م
<b>١٩٧,٢٨٨</b>	<b>الاجمالي</b>

#### ١٦. أطراف ذات علاقة - صاحب الملكية:

يتعامل المصنع في سياق معاملاته الاعتيادية مع أطراف ذات علاقة - صاحب الملكية ، يقوم المصنع سنويًا بتحويل الأرباح للأطراف ذات العلاقة بالإضافة إلى ما سبق تحويله من أرباح بالأعوام السابقة وتتم هذه المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لتعليمات الإدارة ، وفيما يلي بيان حركة المعاملات والرصيد الناتج عنها خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م :

صاحب الملكية	رصيد بداية السنة	تحويلات	أرباح (مسحوبات) نهاية السنة	رصيد نهاية السنة
	٥٢٣,٣٤٧	٢,٩٢٨,٠٨٢	(٣,١١٥,١٠٠)	٣٣٦,٣٢٩

#### ١٧. مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

رصيد بداية السنة	مكون خلال السنة	مسدد خلال السنة
٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٣٨,١٧٨	٢٤٦,٨٤٦	
١٧٨,٥٢١	٢٠٧,٨٨٤	
(١٦٩,٨٥٣)	(١٣٩,٧٥٦)	
<u>٢٤٦,٨٤٦</u>	<u>٣١٤,٩٧٤</u>	

#### ١٨. تمويل صاحب الملكية :

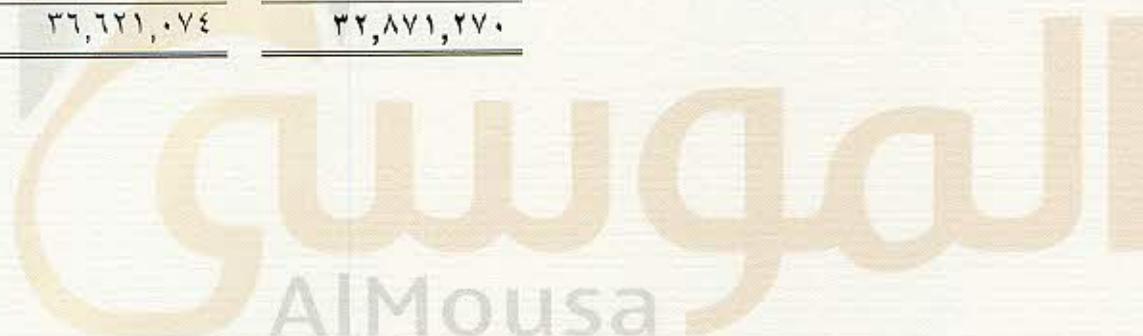
طبقاً لرأي الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين رقم (١٤/١٤) وتاريخ ٢٠١٢/٣/١٤ م والذي يتم بموجبه فصل معاملات المنشأة مع المالك حسب طبيعتها ما بين حقوق ملكية وطلبات لأصحاب المنشآة ، وبناءً عليه فقد تم تصنيف التعاملات التي لها صفة مطلوبات لصاحب الملكية ضمن مطلوبات غير متداولة كأطراف ذات علاقة وتصنيف ما تم تمويله من صاحب المصنع خلال السنة السابقة نظير استثمار عقاري في أراضي ومباني بمبلغ ٦٠٩,٤٠٠ ريال ضمن حقوق الملكية ، وخلال السنة الحالية تم إغفال الاستثمار العقاري في بند تمويل صاحب الملكية.

#### ١٩. الإيرادات :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	منتجات حديدية وأرفف معدنية
٢٩,٧٤٧,٧٢٥	٣٣,٣١٧,٥٢٢	طباقي خشبية
١٢,٠٦٥,١٥٦	٩,٦٧٧,٧٤٢	طباقي بلاستيك
٣,٤٦٣,٤٥٣	٤,٢٣٠,٦٩١	رافعات شوكية
٤٤٤,٨٥٠	١,٠٣٠,٤٠٠	الاجمالي
<u>٤٥,٧٢١,١٨٤</u>	<u>٤٨,٢٥٦,٣٥٥</u>	

٢٠. تكلفة الإيرادات :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	
٤,٠٠٩,٩٩٦	٥,٩٤٣,٥٩٣	مواد خام أول المدة
١٥,٥٨٧,١٤٩	٧,٧٥١,٨٦٦	تكلفة المشتريات خلال السنة
(٥,٩٤٣,٥٩٣)	(٣,٢٥٢,٨٧٧)	مواد خام آخر المدة
١٣,٦٥٣,٥٥٢	١٠,٤٤٢,٥٨٢	إنتاج تحت التشغيل أول المدة
٢,٢٧١,٥٧٤	٤٨١,٢٥٤	إنتاج تحت التشغيل آخر المدة
(٤٨١,٢٥٤)	(٣٩٢,٠٥٨)	مصاريف تشغيل وتكليف صناعية (١/٢٠)
٩,٠٣٠,١٧٠	٦,١٠٦,٧٤٢	
٢٤,٤٧٤,٠٤٢	١٦,٦٣٨,٥٢٠	إنتاج تام أول المدة
١,٧٩٧,٦٠٣	١,٧٢١,٦٩٧	بضاعة جاهزة بعرض البيع أول المدة
-	٩٨٠,٩٤٦	مشتريات بضاعة جاهزة بعرض البيع
١٣,٠٥٢,٠٧٢	١٧,٢٠٩,٢٦٥	إنتاج تام آخر المدة
(١,٧٢١,٦٩٧)	(٣,١٩٩,٨٧٣)	بضاعة جاهزة بعرض البيع آخر المدة
(٩٨٠,٩٤٦)	(٤٧٩,٢٨٥)	
<u>٣٦,٦٢١,٠٧٤</u>	<u>٣٢,٨٧١,٢٧٠</u>	



١/٢٠ . مصاريف تشغيل وتكليف صناعية :

للسنة المنتهية في ٢٠١٤ ديسمبر ٢١	للسنة المنتهية في ٢٠١٥ ديسمبر ٢١	
٣,٥٤٣,٤٧٥	٢,٨٧٦,٠٩٥	رواتب وأجور وما في حكمها
٦٣٦,٢٤٥	٧٣٨,٠١٩	مستلزمات انتاج
٥٦٨,٣٥٦	٤٩٩,٩٨٨	رسوم حكومية
٣٧٥,٠١١	٢١٥,١١٦	صيانة وإصلاح
٢٥٧,٧٣٦	١٨٩,٩٢١	إيجارات
٩٢٤,٢٧٢	١٦٧,٩٢٢	مصروفات متعددة
١٤٨,٤٨٥	١١٤,٥٥٢	بدل إجازات
١٩٠,٤٣٣	١٢٥,٣٠٤	سفر وانتقال
١٢٣,١٣٩	٩٥,٧٣٧	مكافأة نهاية خدمة
١٩٣,٣٢٩	٨٣,٠٧٨	كهرباء ومياه
٨٧,٣٢٢	٥٠,٠٢٩	تأمين طبي وعلاج
٥٥,٦٠٥	٣٣,٠٣٥	وجبات عاملين
١٠,٠٤٩	١٩,٦٤٠	تأمينات اجتماعية
٨٩,١١٣	١,٢٣١	تكلفة تصنيع لدى الغير
٧٩٠,٧٢٥	-	نقل وشحن
٧,٩٩٣,٣٠٥	٥,٢٠٩,٦٦٧	استهلاك موجودات ثابتة ومستأجرة
٩٦٩,٦٨٣	٨٩٧,٠٧٥	إطفاء مصروفات مؤجلة
٦٧,١٨٢	-	الإجمالي
٩,٠٣٠,١٧٠	٦,١٠٦,٧٤٢	

٢١. مصاريف البيع والتوزيع :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	
٥٣٤,٩٩٢	١,٩١٠,١٢٨	رواتب وأجور وما في حكمها
-	٧٨٧,٦١٠	مصاريف نقل وتصدير وتركيبات
٨٥١,٥٧٤	٥٨٤,٢١٥	عمولات
٩٢,٧٨٢	٣٩٢,٢٢٠	مصاريف متغيرة
١٥٣,٦٣٥	٣٦١,١٥١	مصاريف ايجار
٦٣٠,٤٢٨	٢٢١,٤٥٠	دعاية واعلان ومعارض
٤٧,٦١٩	١٥٩,١٢٧	رسوم حكومية
٣٨,٢٢٢	١٤٤,٩٥٤	سفر وانتقال
٥٨,٧٧٤	١٠٦,٣٨٣	صيانة وإصلاح
٤٦,٩٦١	٩٥,١٧٩	بدل إجازة
٢٥,٦٤٤	٨٩,٨٦١	تذاكر سفر
٢٤,٥٠٠	٦٣,٢٩٨	مكافأة نهاية الخدمة
-	٥٢,٠٨٩	وجبات اطعام للعاملين
-	٤٦,٧٨٥	مستلزمات بيعية
٧,٩٠٥	٢١,٦١٣	علاج طبي
٥٧,٣٠٥	٢٢,٩٣٠	بريد وهاتف وانترنت
٢,٨٢٩	١٨,٠٣٨	كهرباء ومياه
<b>٢,٥٧٣,١٧٠</b>	<b>٥,٠٧٥,٠٣١</b>	<b>استهلاك أصول ثابتة ومستأجرة</b>
<b>١٣٨,٣٢٣</b>	<b>٢٥٩,٧٤٥</b>	<b>إطفاء مصروفات مؤجلة</b>
<b>٣١,٩٦٤</b>	<b>-</b>	<b>الإجمالي</b>
<b>٢,٧٤٣,٤٥٧</b>	<b>٥,٣٣٤,٧٧٦</b>	

## ٢٢. المصارييف العمومية والادارية :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	
١,٥٩٦,٧٤٧	١,٩٠٥,٨١٥	رواتب وأجور وما في حكمها
-	٨٤٦,٢٥٦	مصاريف تمويل
٣٨٣,١٩٥	٤٠٣,٣٠٦	تأمينات اجتماعية
٣٨٧,٧٨٤	٤٠٥,٤٤٥	مصاريف متعددة
٦٧,٧٦٨	١٢٨,٠٢١	صيانة وإصلاح ونظافة
٨٣,٠٠٢	١٥٨,٦٤٧	سفر وانتقال
١٠٦,٤٨٥	٨٤,١٣٥	بريد وهاتف وانترنت
٥٢,١٤٨	٧١,٠٧٠	بدل إجازات
٣٠,٨٨٢	٤٨,٤٤٨	مكافأة نهاية الخدمة
٥٦,٤٠٠	٣٧,٥٠٥	رسوم حكومية
٤٠,١١٤	٣٣,٢٨٨	كهرباء ومياه
١٢٥,٢٢١	٢٢,٩٤٧	إيجارات
٥٩,٦٣١	٢١,٦٩٢	مصاريف اجتماعات ودورات تدريبية
١٠,٠٥١	١٧,١٩٤	تأمين طبي وعلاج
١٤١,٢١٧	١٤,٢٠٦	مصاروفات بنكية
٣,١٤٠,٦٤٥	٤,١٩٧,٩٧٥	استهلاك أصول ثابتة ومستأجرة
١٦٣,٥١٥	١٨٩,١٨٦	إطفاء مصاريف مؤجلة
٢٣,٢٦٥	١٩٤,١١٢	الإجمالي
٣,٣٢٧,٤٢٥	٤,٥٨١,٢٧٣	

٢٣. السنة المالية : تبدأ من أول يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام والقوائم المالية من ١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م.

## ٢٤. أرقام المقارنة:

تم إعادة تصنیف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتناسب مع العرض في السنة الحالية.

٢٥. تم تقریب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

**٢٦. إرتباطات وإلتزامات محتملة:**

لدى المصنع إتفاقية تمويل تجاري وخدمات مصرفيه على شكل ( قروض وأوراق دفع ، اعتمادات مستندية ، خطابات ضمان ) من بنوك محلية.

على المصنع إلتزامات محتملة ناتجة عن خطابات ضمان واعتمادات مستندية صادرة من بنوك محلية وقد بلغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٤٣٨,٥٧٠ ريال ( ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م مبلغ ٥٠٣,٩٦٤ ريال ).

**٢٧. الأحداث اللاحقة:**

بتاريخ لاحق لتاريخ القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ تم تحويل المؤسسة إلى شركة بسجل تجاري رقم ١١٣١٠١٢٣٠٢ وتبدأ السنة المالية اعتباراً من تاريخ السجل التجاري للشركة ١٤٣٧/٣/٢٣ الموافق ٣ يناير ٢٠١٦ م.

**٢٨. الأدوات المالية وإدارة المخاطر**

**مخاطر الائتمان:**

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسائر مالية، ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان ، تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف إئتماني مرتفع ، تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية وقد تم إظهارها 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:**

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