

تأسست الشركة في عام ١٤١٤ هـ كمؤسسة لصاحبها محمد عبد الله الصمعاني برأس مال قدره ١٠٠,٠٠٠ ريال وتم قيدها بالسجل التجاري لمدينة بريدة برقم ١١٣١٠١٣٣٠٢ بتاريخ ١٤١٤/٠٨/٢٠ الموافق ١٩٩٤/٠٢/٠١. وهي الآن شركة مساهمة سعودية مغلقة بموجب القرار الوزاري رقم ق/٢٦ بتاريخ ١٤٣٨/٠٢/٠٣ الموافق ٢٠١٦/١١/٠٣ والسجل التجاري رقم (١١٣١٠١٣٣٠٢) بتاريخ ١٤٣٨/٠٢/٠٨ الموافق ٢٠١٦/١١/٠٨

طرح (٢٢٥,٠٠٠) سهم عادي جديد من خلال زيادة رأس المال والتي تمثل ٢٠٪ من رأس مال شركة مصنع الصمعاني للصناعات المعدنية بعد الطرح، وذلك من خلال طرح الاسهم الجديدة بسعر (١) ريالاً سعودياً للسهم الواحد (مع قيمة اسمية مدفوعة بالكامل وقدرها ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد)

تأسست الشركة في عام ١٤١٤ هـ كمؤسسة لصاحبها محمد عبد الله الصمعاني برأس مال قدره ١٠٠,٠٠٠ ريال وتم قيدها بالسجل التجاري لمدينة بريدة برقم ١١٣١٠١٣٣٠٢ بتاريخ ١٤١٤/٠٨/٢٠ الموافق ١٩٩٤/٠٢/٠١. وهي الآن شركة مساهمة سعودية مغلقة بموجب القرار الوزاري رقم ق/٢٦ بتاريخ ١٤٣٨/٠٢/٠٣ الموافق ٢٠١٦/١١/٠٣ والسجل التجاري رقم (١١٣١٠١٣٣٠٢) بتاريخ ١٤٣٨/٠٢/٠٨ الموافق ٢٠١٦/١١/٠٨
فترة الطرح ١٤ يوم تبدأ يوم الإثنين ١٤٣٨/٠٥/٠٢ هـ (الموافق ٢٠١٧/٠١/٣٠ م) حتى نهاية يوم الأحد ١٤٣٨/٠٥/١٥ هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/١٢ م)

شركة مصنع الصمعاني للصناعات المعدنية

• أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.
• أشخاص طبيعيون يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:
- أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشر صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية.
- أن يتجاوز متوسط حجم محفظة أوراقه المالية عشرة ملايين ريال سعودي خلال الاثني عشرة شهراً الماضية.
- أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.
• أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

سوف تكون أسهم الشركة أسهماً عادية من فئة واحدة تضم أسهم المساهمين المؤسسين وأسهم الاكتتاب، ولا يعطى أي مساهم أي حقوق تفضيلية، حيث يمنح كل سهم حامله الحق في صوت واحد، وتستحق الأسهم المطروحة للاكتتاب نصيبها من أية أرباح تعلنها الشركة اعتباراً من تاريخ بدء فترة الاكتتاب والسنوات المالية التي تليها. (فضلاً راجع قسم رقم ٦ «سياسة توزيع الأرباح» من هذه النشرة).

سيبدأ المستشار المالي باستلام طلبات الاكتتاب في يوم الإثنين ١٤٣٨/٠٥/٠٢ هـ (الموافق ٢٠١٧/٠١/٣٠ م)، ويستمر لمدة (١٤) يوم لينتهي بنهاية يوم الأحد ١٤٣٨/٠٥/١٥ هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/١٢ م). يجب على كل مكتب للاكتتاب بـ (٥٠٠) سهم كحد أدنى، بينما الحد الأقصى هو (٥٦,٢٤٩) سهم. وسيتم تخصيص العدد المتبقي من الأسهم المطروحة للاكتتاب (إن وجد) على أساس تناسبي بناءً على نسبة ما طلبه كل مكتب إلى إجمالي الأسهم المطلوب للاكتتاب فيها. وسوف تعاد أموال فائض الاكتتاب (إن وجدت) إلى المكتتبين الأفراد دون أي عمولات أو استقطاعات. وسوف يتم الإعلان عن عملية التخصيص النهائي ورد الفائض (إن وجد) في موعد أقصاه ١٤٣٨/٠٥/١٧ هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/١٤ م) (فضلاً راجع قسم رقم ٨ «شروط وتعليمات الطرح»).

المساهمون الحاليون في الشركة والمذكورة أسماؤهم ونسب ملكيتهم في رأس مال الشركة في الصفحة (ز) من هذه النشرة) يمتلكون ما مجموعه تسعة ألف (٩٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة إسمية قدرها عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد تمثل نسبة ٨٠٪ من إجمالي رأس مال الشركة بعد الاكتتاب، وبالتالي فإنهم سيحتفظون بعد اكتمال الطرح بحصة مسيطرة في الشركة. كما أن المساهمين الكبار في الشركة والذين يملكون ٥٪ أو أكثر من أسهمها هم المذكور أسماؤهم ونسب ملكيتهم في رأس مال الشركة على الصفحة (ز) من هذه النشرة.

لم يسبق تداول أسهم الشركة في أي سوق للأسهم سواء داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها قبل الطرح. وقد تقدمت الشركة بطلب لدى الهيئة لتسجيل الأسهم وقبول الإدراج في السوق الموازية وتودع تم تقديم كافة المستندات المؤيدة التي طلبتها الهيئة والوفاء بالمتطلبات المتعلقة بذلك كافة.

بداية تأسست شركة مصنع الصمعاني للصناعات المعدنية (يشار إليها فيما بعد بـ «الشركة» أو «المصدر») كمؤسسة فردية تحت اسم مصنع الصمعاني للصناعات المعدنية لصاحبه محمد عبد الله الصمعاني بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٠١٣٣٠٢ بتاريخ ١٤١٤/٠٨/٢٠ هـ برأس مال ١٠٠,٠٠٠ مئة ألف ريال. وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/٢٣ الموافق ٢٠١٦/١١/٠٤ م تم تحويل المؤسسة إلى شركة ذات مسؤولية محدودة تحت اسم شركة مصنع الصمعاني للصناعات المعدنية برأس مال قدره ٦,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتم قيدها في السجل التجاري في مدينة بريدة، المدينة الصناعية برقم ١١٣١٠١٣٣٠٢. وتاريخ ١٤٣٨/٠٢/٠٨ الموافق ٢٠١٦/١١/٠٨ م. تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة مغلقة تحت اسم شركة مصنع الصمعاني للصناعات المعدنية بموجب القرار الوزاري رقم ق/٢٦ بتاريخ ١٤٣٨/٠٢/٠٣ الموافق ٢٠١٦/١١/٠٣ م، والسجل التجاري رقم ١١٣١٠١٣٣٠٢ وبرأس مال قدره تسعة ملايين (٩,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى تسعة ألف (٩٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد. حيث تمت تغطية الزيادة في رأس المال من خلال رسملة مبلغ وقدره مليونان وخمسمئة ألف (٢,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من أرباح المؤسسة المبقاة. ويبلغ رأس مال الشركة الحالي تسعة ملايين (٩,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد («الاسهم»).

تمثل عملية الطرح («الطرح») بطرح (٢٢٥,٠٠٠) سهم عادي (يشار إليها جميعاً بـ «اسهم الطرح» ويشار كل منها بـ «سهم الطرح») بسعر طرح يبلغ (١) ريال سعودي للسهم الواحد («سعر الطرح») والمتضمن قيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد مدفوعة القيمة بالكامل، وتمثل أسهم الطرح ما نسبته ٢٠٪ من رأس المال المصدر للشركة، ويقتصر الاكتتاب في أسهم الطرح على المستثمرين المؤهلين وهم:

- أشخاص مرخص لهم يتصرفون لحسابهم الخاص.
- عملاء شخص مرخص له في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن يكون الشخص المرخص له قد تم تعيينه بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل دون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
- حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
- الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق مدير محفظة خاصة.
- الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
- صناديق الاستثمار.
- مستثمرون أجانب مؤهلون.

المستشار المالي



تحتوي نشرة الإصدار هذه على معلومات تم تقديمها حسب متطلبات قواعد التسجيل والإدراج في السوق الموازية الصادرة عن هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية (والشار إليها بـ «الهيئة») ويتحمل أعضاء مجلس الإدارة الذين تظهر أسماؤهم على الصفحة (د) مجتمعين ومنفردين كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في نشرة الإصدار هذه، ويؤكدون حسب علمهم واعتقادهم، بعد إجراء جميع الدراسات الممكنة وإلى الحد المعقول، أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها في هذه النشرة إلى جعل أي إفادة واردة فيها مضللة.

ولا تتحمل الهيئة وشركة السوق المالية السعودية (تداول) أي مسؤولية عن محتويات هذه النشرة، ولا تعطين أي تأكيدات تتعلق بدقة هذه النشرة أو اكتمالها، وتخليان أنفسهما صراحة من أي مسؤولية مهما كانت عن أي خسارة تنتج عما ورد في هذه النشرة أو عن الاعتماد على أي جزء منها. ويجب على الراغبين في شراء الأسهم المطروحة بموجب هذه النشرة تحري مدى صحة المعلومات المتعلقة بالأسهم محل الطرح. وفي حال تعذر فهم محتويات هذه النشرة، يجب استشارة مستشار مالي مرخص له.

صدرت هذه النشرة بتاريخ ١٤٣٨/٠٤/١٣ هـ (الموافق ٢٠١٧/٠١/١١ م)



تقدم هذه النشرة تفاصيل كاملة عن المعلومات المتعلقة بشركة مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية والمشار إليها فيما بعد بـ«الشركة» أو «المصدر»، وعن الأسهم محل الطرح. وعند التقدم بطلب الاكتتاب في الأسهم، ستتم معاملة المستثمرين على أساس أن طلباتهم تستند إلى المعلومات الواردة في هذه النشرة والتي يمكن الحصول على نسخ منها من المستشار المالي، أو الموقع الإلكتروني لهيئة السوق المالية (www.cma.org.sa) أو موقع شركة السوق المالية السعودية (تداول) (www.tadawul.com.sa).

عيّنت الشركة مجموعة بي أم جي المالية («بي إم جي») كمستشار مالي لها في هذا الشأن.

تحتوي نشرة الإصدار هذه على تفاصيل تم تقديمها حسب متطلبات قواعد التسجيل والإدراج في السوق الموازية الصادرة عن الهيئة، ويتحمل أعضاء مجلس الإدارة الواردة أسماؤهم في الصفحة (د) مجتمعين ومنفردين كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في نشرة الإصدار هذه، ويؤكدون حسب علمهم واعتقادهم بعد إجراء الدراسات الممكنة وإلى الحد المعقول أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها في نشرة الإصدار إلى جعل أي إفادة واردة هنا مضللة. ولا تتحمل الهيئة وشركة السوق المالية السعودية (تداول) أي مسؤولية عن محتويات هذه النشرة، ولا تعطي أي تأكيدات تتعلق بدقة هذه النشرة أو اكتمالها، وتخليان أنفسهما صراحة من أي مسؤولية مهما كانت عن أي خسارة تنتج عما ورد في هذه النشرة أو عن الاعتماد على أي جزء منها. ويجب على الراغبين في شراء الأسهم المطروحة بموجب هذه النشرة تحري مدى صحة المعلومات المتعلقة بالأسهم محل الطرح. وفي حال تعذر فهم محتويات هذه النشرة، يجب استشارة مستشار مالي مرخص من هيئة السوق المالية.

قامت الشركة بالتحريات المعقولة للتأكد من صحة المعلومات التي تضمنها هذه النشرة في تاريخ إصدارها. ومع أنه لا يوجد لدى الشركة أو مستشارها المالي أو أي من مستشاري الشركة الذين تظهر أسماؤهم في الصفحات (د/هـ/و) أي سبب للاعتقاد بأن المعلومات الواردة عن السوق والقطاعات تعتبر غير دقيقة في جوهرها، إلا أنه لم يتم التحقق بصورة مستقلة من المعلومات المدرجة في هذه النشرة عن السوق والقطاعات. وعليه فإنه لا يوجد أي بيان أو ضمان بصحة أو اكتمال هذه المعلومات.

إن المعلومات التي تضمنتها هذه النشرة في تاريخ إصدارها عرضة للتغير، وعلى وجه الخصوص فيما يتعلق بالوضع المالي للشركة وقيمة الأسهم التي يمكن أن تتأثر بصورة سلبية بالتطورات المستقبلية مثل التضخم والضرائب ومعدلات الفائدة، أو غيرها من العوامل الاقتصادية والسياسية الخارجة عن نطاق سيطرة الشركة. ولا ينبغي اعتبار تقديم هذه النشرة ولا أية تعامل شفهي أو كتابي أو مطبوع فيما يتعلق بالأسهم الجديدة بأنه وعد أو تعهد أو إقرار فيما يتعلق بالأرباح أو النتائج أو الأحداث المستقبلية.

لا يجوز اعتبار نشرة الإصدار هذه بمثابة توصية من الشركة أو المساهمين المؤسسين أو أي من مستشاريهم للمشاركة في هذا الطرح. وتعتبر المعلومات الموجودة في نشرة الإصدار هذه ذات طبيعة عامة وتم إعدادها بدون الأخذ بالاعتبار أهداف المستثمر الفردية أو الوضع المالي له أو الاحتياجات الاستثمارية الخاصة به. ويتحمل كل مستلم لنشرة الإصدار قبل اتخاذ قراره بالاستثمار مسؤولية الحصول على استشارة مهنية مستقلة بخصوص الاستثمار لتقييم مدى ملائمة المعلومات المدرجة في هذه النشرة بالنسبة للأهداف والأوضاع والاحتياجات المالية الخاصة به.

تنويه

يجب دراسة قسمي «إشعار هام» و«عوامل المخاطرة» الواردين في نشرة الإصدار هذه بعناية قبل اتخاذ قرار بالاستثمار في أسهم الاكتتاب وفق هذه النشرة.

تم إعداد القوائم المالية المراجعة للشركة (وذلك كمؤسسة فردية سابقاً) للفترة الممتدة من ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، كما والإيضاحات المرفقة بها والتي تم إدراجها في هذه النشرة وفقاً للمعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

تمت مراجعة القوائم المالية السابقة للشركة من قبل مدققي الحسابات السادة/ الموسى محاسبون قانونيون واستشاريون لعام ٢٠١٥م، والسادة/ الربيش محاسبون ومراجعون قانونيون لعامي ٢٠١٣م و ٢٠١٤م، كما ستتم مراجعة التقارير المالية للعشر أشهر الأولى من ٢٠١٦م من قبل مدققي الحسابات السادة/ الموسى محاسبون قانونيون واستشاريون (وذلك كشركة فردية محدودة المسؤولية) حيث تحويل المصنع من شركة فردية محدودة المسؤولية إلى شركة مساهمة مقفلة في شهر نوفمبر ٢٠١٦م.

تُصدر الشركة بياناتها المالية بالريال السعودي (ر.س).

التوقعات والإفادات المستقبلية

تم إعداد التوقعات المذكورة في هذه النشرة على أساس افتراضات محددة ومعلنة. وقد تختلف ظروف العمل في المستقبل اختلافاً جوهرياً عن الافتراضات المستخدمة وبالتالي لا تحتوي هذه النشرة على أي إقرار أو ضمان أو تأكيد فيما يتعلق بدقة أو كمال هذه التوقعات.

تمثل بعض التوقعات الواردة في هذه النشرة والتي لا تعد حقائق تاريخية، بيانات مستقبلية يمكن أن يستدل عليها بشكل عام من خلال ما تستخدمه من كلمات ذات دلالة مستقبلية مثل «يعتزم»، «يُقدَّر»، «يعتقد»، «ينوي»، «يتوقع»، «من المتوقع»، «ينبغي»، «يمكن»، «من الممكن»، «يحتمل»، «من المحتمل»، «سوف»، «قد»، بصيغة النفي أو الإثبات، وغيرها من المفردات المقاربة أو المشابهة لها في المعنى، والتي تدل على الحديث عن المستقبل. وتعكس إفادات التوقعات المستقبلية هذه وجهات نظر الشركة حالياً بشأن الأحداث المستقبلية، ولكن دون أن تكون ضماناً للأداء المستقبلي. يمكن أن تتسبب الكثير من العوامل في اختلاف النتائج الفعلية للشركة وأدائها وإنجازاتها بصورة جوهرياً عن النتائج أو الأداء أو الإنجازات المستقبلية التي قد تعبر عنها أو توحى بها إفادات التوقعات المستقبلية هذه.

بعض المخاطر والعوامل التي يمكن أن يكون لها هذا الأثر، مذكورة بتفصيل أكثر في أقسام أخرى من هذه النشرة (فضلاً راجع القسم ٢ «عوامل المخاطرة»). وإذا تبين أن أيّاً من الافتراضات غير دقيقة أو صحيحة، فإن النتائج الفعلية قد تتغير بصورة جوهرياً عن النتائج المذكورة في هذه النشرة.

عنوان الشركة



شركة مصنع الصمعياني للصناعات المعدنية
المدينة الصناعية
ص.ب ١٣٦٤، بريده
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦١٦٣٢٢٠٠٥٥
فاكس: +٩٦٦١٦٣٢٢٠٠٥٦
الموقع الإلكتروني: www.sgp.com.sa
البريد الإلكتروني: info@sgp.com.sa
أعضاء مجلس الإدارة

أعضاء مجلس الإدارة

اسم عضو مجلس الإدارة	الجنسية	تاريخ الميلاد	المنصب	عدد الاسهم	التمثيل	صفة العضوية
١ محمد عبدالله الصمعياني	سعودي	١٣٧٥ / ٠٧ / ٠١ هـ	رئيس المجلس	١٧١,٠٠٠	نفسه	غير مستقل/غير تنفيذي
٢ بندر محمد الصمعياني	سعودي	١٣٩٧ / ١٢ / ١٤ هـ	عضو مجلس إدارة	٣٢٤,٠٠٠	نفسه	غير مستقل/تنفيذي
٣ عبدالله محمد الصمعياني	سعودي	١٤٠٩ / ٠٥ / ٢٦ هـ	عضو مجلس إدارة	١٤٤,٠٠٠	نفسه	غير مستقل/تنفيذي
المجموع				٦٣٩,٠٠٠		

المصدر: الشركة

ممثلي الشركة

عبدالله محمد الصمعياني
عضو مجلس الإدارة
المدينة الصناعية
ص.ب ١٣٦٤، بريده
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦١٦٣٢٢٠٠٥٥
فاكس: +٩٦٦١٦٣٢٢٠٠٥٦
البريد الإلكتروني: ab@sgp.com.sa

بندر محمد الصمعياني
الرئيس التنفيذي
المدينة الصناعية
ص.ب ١٣٦٤، بريده
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦١٦٣٢٢٠٠٥٥
فاكس: +٩٦٦١٦٣٢٢٠٠٥٦
البريد الإلكتروني: bander@sgp.com.sa



تداول

أبراج التعاونية، ٧٠٠ طريق الملك فهد، الرياض
ص ب ٦٠٦١٢ - الرياض ١١٥٥٥
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٢١٨ ٩٩٩٩ (١١) +٩٦٦
فاكس: ٢١٨ ٩٠٩٠ (١١) +٩٦٦
www.tadawul.com.sa

المستشارون

المستشار المالي



مجموعة بي أم جي المالية
المخمل بلازا، شارع فلسطين
ص.ب. ٥٢٩٧٢، جدة ٢١٥٧٣ المملكة العربية السعودية
هاتف: ١٧٧٧ ١٢ ٦٦٨ +٩٦٦ فاكس: ١٨٨٨ ١٢ ٦٦٨ +٩٦٦
الموقع الإلكتروني: www.bmg.com.sa
البريد الإلكتروني: info@bmg.com.sa



المحاسب القانوني لعامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦ م

الموسى محاسبون قانونيون واستشاريون
الرياض، شارع العليا العام، مجمع الموسى مكتب ٤٧٤
ص.ب: ٣٦٥٧٥٣ الرياض ١١٣٩٣ المملكة العربية السعودية
هاتف: ٤٦١٠٧٨٤ +٩٦٦ ١١ فاكس: ٤٦١٠٧٦٩ +٩٦٦ ١١
البريد الإلكتروني: mousa@almousacpa.com
الموقع الإلكتروني: www.almousacpa.com

المحاسب القانوني لعامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤ م

الريش محاسبون ومراجعون قانونيون
بريدة
ص.ب: ٢٤٩١ بريدة المملكة العربية السعودية
هاتف: ٠٦٢٥ ١٦ ٣٢٥ +٩٦٦ فاكس: ١٦ ٣٢٥ ١٦ ٣٢٥ +٩٦٦
البريد الإلكتروني: alrobaish_1401@yahoo.com

أعطت جميع الجهات المذكورة أعلاه موافقاتها الكتابية على الإشارة إلى اسمها وشعارها ومعلومات الاتصال الخاصة بها، وعلى نشر إفادتها في هذه النشرة وفي هذا السياق، وتجدر الإشارة إلى أن المحاسب القانوني لعامي ٢٠١٣م و ٢٠١٤م، الربيش محاسبون ومراجعون قانونيون، ليس لديه شعار أو موقع الكتروني، وعلى ذلك، فقد أعطى موافقته الكتابية على استخدام اسمه وعناوين اتصاله فقط. ولم يتم سحب هذه الموافقة حتى تاريخ هذه النشرة. تجدر الإشارة إلى أن جميع هذه الجهات والعاملين فيها أو أي من أقربائهم لا يملكون أسهماً أو مصلحة مهما كان نوعها في الشركة أو أي تابع لها.

الأشخاص المرخص لهم عرض الأوراق المالية وبيعها



مجموعة بي أم جي المالية

المخمل بلازا، شارع فلسطين

ص.ب. ٥٢٩٧٢، جدة ٢١٥٧٣ المملكة العربية السعودية

هاتف: ١٧٧٧ ١٢ ٦٦٨ +٩٦٦ فاكس: ١٨٨٨ ١٢ ٦٦٨ +٩٦٦

الموقع الإلكتروني: www.bmg.com.sa

البريد الإلكتروني: info@bmg.com.sa

الشركة	شركة مصنع الصمعاني للصناعات المعدنية وهي شركة مساهمة سعودية مقفلة مسجلة في المملكة العربية السعودية بسجل تجاري رقم ١١٣١٠١٢٣٠٢ وبموجب القرار الوزاري رقم ق/٢٦ بتاريخ ١٤٣٨/٠٢/٠٣ هـ الموافق ٢٠١٦/١١/٠٣ م. تأسست الشركة في عام ١٤١٤ هـ كمؤسسة لصاحبها محمد عبد الله الصمعاني برأس مال قدره ١٠٠,٠٠٠ ريال وتم قيدها بالسجل التجاري لمدينة بريدة برقم ١١٣١٠١٢٣٠٢ بتاريخ ١٤١٤/٠٨/٢٠ هـ الموافق ١٩٩٤/٠٢/٠١ م																																			
ملخص أنشطة الشركة	تقوم الشركة بتقديم حلول متكاملة لأنظمة التخزين والمناولة بأنواعها المتعددة، حيث تقوم بتصنيع وتوريد الطلبيات بجميع أنواعها الحديدية والخشبية والبلاستيكية والبالتات والأرفف، وذلك للمساهمة في حلول التخزين والمناولة. وتفتخر الشركة بأنها شركة صناعية سعودية متخصصة تضمن جودة منتجاتنا حيث إنها صناعه سعوديه بالكامل مطبقين مبدأ إدارة الجودة الشاملة (TQM) في مصنعها.																																			
رأس مال الشركة قبل الطرح	٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.																																			
عدد الأسهم قبل الطرح	٩٠٠,٠٠٠ سهم عادي مدفوع القيمة بالكامل.																																			
القيمة الاسمية للسهم	١٠ ريال للسهم الواحد.																																			
المساهمون الكبار	هناك ٦ مساهمين كبار في الشركة يملك كل منهم ٥% أو أكثر من أسهم رأس مال الشركة وهم: <table><tr><th>المساهم</th><th>النسبة قبل الطرح</th><th>عدد الأسهم</th><th>النسبة بعد الطرح</th><th>قيمة الأسهم (ريال سعودي)</th></tr><tr><td>بنذر محمد الصمعاني</td><td>٣٦,٠٠ %</td><td>٣٢٤,٠٠٠</td><td>٢٨,٨ %</td><td>٣,٢٤٠,٠٠٠</td></tr><tr><td>محمد عبدالله الصمعاني</td><td>١٩,٠٠ %</td><td>١٧١,٠٠٠</td><td>١٥,٢ %</td><td>١,٧١٠,٠٠٠</td></tr><tr><td>عبدالله محمد الصمعاني</td><td>١٦,٠٠ %</td><td>١٤٤,٠٠٠</td><td>١٢,٨ %</td><td>١,٤٤٠,٠٠٠</td></tr><tr><td>عبدالكريم محمد الصمعاني</td><td>٦,٠٠ %</td><td>٥٤,٠٠٠</td><td>٤,٨ %</td><td>٥٤٠,٠٠٠</td></tr><tr><td>احمد محمد الصمعاني</td><td>٦,٠٠ %</td><td>٥٤,٠٠٠</td><td>٤,٨ %</td><td>٥٤٠,٠٠٠</td></tr><tr><td>قماشة محمد الخضر</td><td>٥,٠٠ %</td><td>٤٥,٠٠٠</td><td>٤,٠٠ %</td><td>٤٥٠,٠٠٠</td></tr></table>	المساهم	النسبة قبل الطرح	عدد الأسهم	النسبة بعد الطرح	قيمة الأسهم (ريال سعودي)	بنذر محمد الصمعاني	٣٦,٠٠ %	٣٢٤,٠٠٠	٢٨,٨ %	٣,٢٤٠,٠٠٠	محمد عبدالله الصمعاني	١٩,٠٠ %	١٧١,٠٠٠	١٥,٢ %	١,٧١٠,٠٠٠	عبدالله محمد الصمعاني	١٦,٠٠ %	١٤٤,٠٠٠	١٢,٨ %	١,٤٤٠,٠٠٠	عبدالكريم محمد الصمعاني	٦,٠٠ %	٥٤,٠٠٠	٤,٨ %	٥٤٠,٠٠٠	احمد محمد الصمعاني	٦,٠٠ %	٥٤,٠٠٠	٤,٨ %	٥٤٠,٠٠٠	قماشة محمد الخضر	٥,٠٠ %	٤٥,٠٠٠	٤,٠٠ %	٤٥٠,٠٠٠
المساهم	النسبة قبل الطرح	عدد الأسهم	النسبة بعد الطرح	قيمة الأسهم (ريال سعودي)																																
بنذر محمد الصمعاني	٣٦,٠٠ %	٣٢٤,٠٠٠	٢٨,٨ %	٣,٢٤٠,٠٠٠																																
محمد عبدالله الصمعاني	١٩,٠٠ %	١٧١,٠٠٠	١٥,٢ %	١,٧١٠,٠٠٠																																
عبدالله محمد الصمعاني	١٦,٠٠ %	١٤٤,٠٠٠	١٢,٨ %	١,٤٤٠,٠٠٠																																
عبدالكريم محمد الصمعاني	٦,٠٠ %	٥٤,٠٠٠	٤,٨ %	٥٤٠,٠٠٠																																
احمد محمد الصمعاني	٦,٠٠ %	٥٤,٠٠٠	٤,٨ %	٥٤٠,٠٠٠																																
قماشة محمد الخضر	٥,٠٠ %	٤٥,٠٠٠	٤,٠٠ %	٤٥٠,٠٠٠																																
سعر الطرح	(____) ريالات سعودية للسهم، تدفع بالكامل عند الاكتتاب.																																			
عدد الأسهم المطروحة	(٢٢٥,٠٠٠) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل.																																			
إجمالي عدد الأسهم بعد الطرح	(١,١٢٥,٠٠٠) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل.																																			
نسبة الأسهم المطروحة من رأس المال	طرح نسبة ٢٠% من رأسمال الشركة وذلك بعد زيادة رأس مال الشركة إلى ١,١٢٥,٠٠٠ سهم.																																			
إجمالي قيمة الطرح	(____) ريال سعودي.																																			

استخدام متحصلات الطرح	تقدر إجمالي متحصلات الطرح بحوالي (____) ريال سعودي، يخصم منها إجمالي مصاريف الطرح البالغة (١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي والتي تشمل أتعاب كل من المستشار المالي بالإضافة إلى للمحاسبين المعدين للتقارير، ومصاريف فتح حساب الأمانة ومصاريف التسويق والطبع والتوزيع ومصاريف أخرى متعلقة بالطرح. سوف تستخدم الشركة صافي المتحصلات من الطرح للتوسعات المستقبلية للشركة. الرجاء مراجعة القسم رقم ٧ «استخدام متحصلات الطرح».
فئات المستثمرين المستهدفين	المستثمرون المؤهلون: أي من الأشخاص الآتي بيانهم: • أشخاص مرخص لهم يتصرفون لحسابهم الخاص. • عملاء شخص مرخص له في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن يكون الشخص المرخص له قد تم تعيينه بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل دون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه. • حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع. • الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق مدير محفظة خاصة. • الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية. • صناديق الاستثمار. • مستثمرون أجانب مؤهلون. • أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع. • أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية: - أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشر صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية. - أن يتجاوز متوسط حجم محفظة أوراقه المالية عشرة ملايين ريال سعودي خلال الاثني عشرة شهراً الماضية. - أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة. - أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.
طريقة الاكتتاب	سوف يوفر المستشار المالي نماذج طلبات الاكتتاب للمستثمرين المؤهلين.
الحد الأدنى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها	٥٠٠ سهم.
قيمة الحد الأدنى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها	
الحد الأعلى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها	٥٦,٢٤٩ سهم.
قيمة الحد الأعلى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها	____ ريال سعودي.
فترة الطرح	(١٤) يوم تبدأ يوم الإثنين ١٤٣٨/٠٥/٠٢ هـ (الموافق ٢٠١٧/٠١/٣٠ م) حتى نهاية يوم الأحد ١٤٣٨/٠٥/١٥ هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/١٢ م).
طريقة التخصيص ورد الفائض	سيتم تخصيص الأسهم لكل مستثمر بتاريخ ١٤٣٨/٠٥/١٦ هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/١٣ م) (انظر قسم ٨ «شروط وتعليمات الطرح»). وسوف يتم إعادة مبالغ الفائض الاكتتاب، إن وجدت، إلى المكتتبين دون خصم أي رسوم أو استقطاعات من قبل المستشار المالي. وسوف يتم الإشعار بالتخصيص النهائي وإعادة مبالغ الفائض الاكتتاب، إن وجدت، في موعد أقصاه في تاريخ ١٤٣٨/٠٥/١٧ هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/١٤ م).

الأحقية في الأرباح	تستحق الأسهم الجديدة المطروحة أي أرباح تعلنها الشركة بعد بداية فترة الطرح وفي السنوات المالية التي تليها.
حقوق التصويت	للشركة فئة واحدة فقط من الأسهم وهي أسهم عادية، ويمنح كل سهم صاحبه الحق في صوت واحد في الجمعيات العامة ويجب استخدام التصويت التراكمي في انتخاب مجلس الإدارة.
القيود المفروضة على الأسهم	يجوز لأي شخص أو مجموعة أشخاص تظهر نشرة الإصدار أنهم يملكون أسهماً في المصدر التصرف في تلك الأسهم بعد انقضاء مدة الاثني عشر شهراً دون الحاجة للحصول على موافقة الهيئة.
عوامل المخاطرة	هناك عوامل مخاطرة معينة تتعلق بالاستثمار في هذا الطرح، ويمكن تصنيف هذه المخاطر في (أ) المخاطر المتعلقة بعمليات الشركة. (ب) المخاطر المتعلقة بالسوق. (ج) المخاطر المتعلقة بالأسهم. فضلاً راجع القسم رقم ٢ «عوامل المخاطرة».
الأسهم التي سبق للمصدر إدراجها	لم يوجد قبل هذا الطرح أي سوق لتداول أسهم الشركة في المملكة العربية السعودية أو في أي مكان آخر.

تنويه: يجب دراسة قسمي "إشعار هام" و"عوامل المخاطرة" الواردين في نشرة الإصدار هذه بعناية قبل اتخاذ قرار بالاستثمار في أسهم الاكتتاب وفق هذه النشرة.

تواريخ مهمة للمكتتبين

التاريخ	الحدث
يوم الإثنين ١٤٣٨/٠٥/٠٢ هـ (الموافق ٢٠١٧/٠١/٣٠ م) حتى نهاية يوم الأحد ١٤٣٨/٠٥/١٥ هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/١٢ م).	فترة الطرح
يوم الأحد ١٤٣٨/٠٥/١٥ هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/١٢ م).	آخر موعد لتقديم الطلبات وسداد قيمة الاكتتاب
يوم الإثنين ١٤٣٨/٠٥/١٦ هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/١٣ م).	الإشعار بالتخصيص النهائي للأسهم
يوم الثلاثاء ١٤٣٨/٠٥/١٧ هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/١٤ م).	إعادة مبالغ الاكتتاب الفائضة (في حال تجاوز حد الاكتتاب)
يتوقع أن يبدأ تداول أسهم الشركة في السوق بعد استيفاء جميع المتطلبات والانتها من جمع الإجراءات النظامية ذات العلاقة. وسيتم الاعلان عن بدء تداول الأسهم في الصحف المحلية وموقع تداول الالكتروني	التاريخ المتوقع لبدء تداول الأسهم في السوق الموازية

إن الجدول الزمني والتواريخ المشار إليها أعلاه تقريبية وسوف يتم الإعلان عن التواريخ الفعلية من خلال الصحافة المطبوعة (الصحف اليومية المحلية).

يقتصر الطرح على المستثمرين المؤهلين وهم أي من الأشخاص الآتي بيانهم:

- أشخاص مرخص لهم يتصرفون لحسابهم الخاص.
- عملاء شخص مرخص له في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن يكون الشخص المرخص له قد تم تعيينه بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل دون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
- حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
- الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق مدير محفظة خاصة.
- الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
- صناديق الاستثمار.
- مستثمرون أجانب مؤهلون.
- أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.
- أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:
 - أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشر صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية.
 - أن يتجاوز متوسط حجم محفظة أوراقه المالية عشرة ملايين ريال سعودي خلال الاثني عشرة شهراً الماضية.
 - أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.
- أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

يجب تعبئة نماذج طلبات الاكتتاب طبقاً للتعليمات الواردة في القسم ٨ «شروط وتعليمات الطرح» من هذه النشرة. ويجب على كل مكتتب أن يوافق على كل الفقرات الواردة في نموذج طلب الاكتتاب ذات العلاقة. تحتفظ الشركة بحقها في رفض أي طلب اكتتاب بصورة جزئية أو كلية، في حالة عدم استيفاء أي من شروط الاكتتاب. ولا يسمح بتعديل طلب الاكتتاب أو سحبه بعد استلامه من المستشار المالي إذ يُعتبر طلب الاكتتاب عندئذ اتفاقاً ملزماً بين المكتتب والشركة (فضلاً راجع قسم «شروط و تعليمات الاكتتاب»).

يعد هذا الملخص نبذة موجزة عن المعلومات المدرجة في نشرة الإصدار هذه ولا يشتمل على كافة المعلومات التي قد تهم المكتتبين. ويجب على مستلم هذه النشرة قراءتها بالكامل قبل اتخاذ قرار الاستثمار في أسهم الشركة. وقد تم تعريف بعض المصطلحات الموجودة في هذه النشرة تحت قسم التعريفات.

خلفية عن الشركة

تزاوّل شركة مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية نشاطها في المجال الصناعي منذ ١٤١٤/٠٨/٢٠ هـ. ويعتبر النشاط الرئيس الذي تقوم به الشركة هو تقديم حلول متكاملة لأنظمة التخزين بأنواعها المتعددة. حيث تقوم الشركة بتصنيع وتوريد جميع أنواع الأرفف ومنصات التخزين، وقامت الشركة بالتوسع لتفتح المجال لتصنيع العديد من المنتجات الخاصة بحلول التخزين والمناولة بقدرات إنتاجية عالية وبخواص مرنة. وبمرور الوقت ونتيجة لتطور السوق وضرورة مواكبة محاور التنمية قامت الشركة بعمل إتفاقيات مع شركات عالمية لاستيراد منتجات جديدة للسوق السعودي في نشاط أنظمة التخزين والرافعات الشوكية.

تأسست الشركة في عام ١٤١٤ هـ كمؤسسة لصاحبها محمد عبد الله الصمغاني برأس مال قدره ١٠٠,٠٠٠ ريال وتم قيدها بالسجل التجاري لمدينة بريدة برقم ١١٣١٠١٢٣٠٢ بتاريخ ١٤١٤/٠٨/٢٠ هـ الموافق ١٩٩٤/٠٢/٠١ م.

بتاريخ ١٤٣٧/٠٣/٢٣ هـ الموافق ٢٠١٦/٠١/٠٤ م تم تحويل المؤسسة إلى شركة ذات مسؤولية محدودة تحت اسم شركة مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية برأس مال قدره ٦,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتم قيدها في السجل التجاري في مدينة بريدة، المدينة الصناعية برقم ١١٣١٠١٢٣٠٢. بناء على قرار الشركاء في الشركة بتاريخ ١٤٣٨/٠١/١٥ هـ وبموجب القرار الوزاري رقم ق/٢٦ بتاريخ ١٤٣٨/٠٢/٣ هـ تم تحويل شركة مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة سعودية مساهمة مغلقة تحت مسمى شركة مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية برأس مال قدره ٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. وتم قيدها في السجل التجاري في مدينة بريدة - المدينة الصناعية برقم ١١٣١٠١٢٣٠٢ وتاريخ ١٤٣٨/٠٢/٠٨ هـ.

رسالة الشركة واستراتيجيتها

رؤية الشركة:

تسعى الشركة بخبراتها وقيمتها لترسيخ علامتها لكي تصل إلى الريادة بمنتجاتها وبتقديم أفضل الحلول للإيفاء باحتياجات عملائها في مجال التخزين والمناولة وذلك بالالتزام بتطبيق معايير الجودة والسلامة.

رسالة الشركة:

أفضل الحلول للتخزين والمناولة بإبداع فكري نحو جودة عالمية.

قيم الشركة:

- الجودة
- الطموح
- التميز في خدمة العملاء
- الإبداع والابتكار والتكيف مع تغيرات السوق
- المعرفة والتعلم

نشاط الشركة:

تقدم الشركة الخدمات لحلول التخزين والمناولة والتي تتضمن:

١. أنظمة الأرفف ذات الأحمال الثقيلة. ومن ضمنها:
 - رفوف الحمولة التقليدية بنظام Pallet Racking.
 - رفوف الحمولة ذات الممرات الضيقة (VNA) Very Narrow Asil .
 - رفوف الحمولة التقليدية المزدوجة Double Deep Pallet Racking.
 - رفوف الحمولة التقليدية بنظام Flow Racking.
٢. الأرفف المتحركة الخفيفة Mobile Shelves .
٣. نظام التخزين في الممرات Drive –in Racking System
٤. أنظمة التخزين الموكية Shuttle racking system

استراتيجية الشركة

تعمل الشركة على تعزيز موقعها كالأفضل محلياً في صناعة الطبلات الحديدية والخشبية والبلاستيكية وأنظمة أرفف التخزين. وذلك عن طريق إضافة منتجات جديدة بناء على طلبات العملاء واحتياجات السوق. والعمل على زيادة قدرتها الفنية وتنمية الموارد البشرية وتدريبها من خلال وضع برامج تدريب شاملة لتطوير مهارات وخبرات الموظفين بالإضافة إلى وضع نظام متكامل لتقييم أداء الشركة وموظفيها ومراجعتها بشكل دوري. بالإضافة إلى مراقبة السوق والتأقلم السريع مع تغيرات السوق والاستفادة منها في تحسين إيرادات الشركة وربحياتها.

ملخص المزايا التنافسية للشركة

- طلب متزايد لمنتجات الشركة، وخصوصاً الأرفف، نظراً لكونها متطلب من قبل البلديات وهينة الغذاء والدواء، بالإضافة إلى ارتفاع إيجار الأراضي والمستودعات، مما زاد الطلب على إيجاد حلول تخزينية.
- قلة المنافسين أصحاب صناعة محلية قوية الجودة.
- وجود سابقة أعمال مع عدد وفير من العملاء.
- مساندة المنتجات السعودية وإيضاً الصادرات السعودية أدى الي نمو كبير في السوق السعودي.
- خبرة الإدارة التنفيذية ومعرفتها بالسوق.
- الاهتمام بالعملاء.
- توظيف التكنولوجيا.

ملخص الأداء والمؤشرات المالية

يجب قراءة المعلومات المالية للشركة والواردة أدناه مقرونة مع القوائم المالية المدققة للشركة والايضاحات المتعلقة بها المضمنة في القسم (٩) من هذه النشرة «القوائم المالية المدققة».

يستند ملخص البيانات المالية الواردة أدناه إلى القوائم المالية المدققة للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر من السنوات ٢٠١٣م إلى ٢٠١٥م وتقرير المراجعة المتعلق بها والبيانات المالية المرحلية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م. تم تدقيق البيانات المالية لشركة مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية من قبل الربيش محاسبون ومراجعون قانونيون لعامي ٢٠١٣م - ٢٠١٤م. أما بالنسبة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م فقد تم تدقيق البيانات المالية من قبل الموسى محاسبون قانونيون واستشاريون. تعد المعلومات المالية التاريخية المبينة في الجداول أدناه بمثابة ملخص فقط وليست بالضرورة مؤشر على أي نتائج مستقبلية.

ملخص المعلومات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر لعام ٢٠١٣م، ٢٠١٤م، ٢٠١٥م و الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م والغير مدققة (بالألف ريال سعودي).

بالألف ريال سعودي	٢٠١٣/١٢/٣١م	٢٠١٤/١٢/٣١م	٢٠١٥/١٢/٣١م	للفترة المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠م وغير مدققة
اجمالي الايرادات	٣٢,١٠٦	٤٥,٧٢١	٤٨,٢٥٦	٣٣,٥١٩
تكلفة الايرادات	(٢٤,٨٣١)	(٣٦,٦٢١)	(٣٢,٨٧١)	(٢٠,٩٧١)
اجمالي الدخل	٧,٢٧٥	٩,١٠٠	١٥,٣٨٥	١٢,٥٤٧
اجمالي مصروفات الاعمال الرئيسية	(٤,٨٦٤)	(٦,٠٧١)	(٩,٩١٦)	(٦,٥١٢)
الدخل من الاعمال الرئيسية	٢,٤١١	٣,٠٢٩	٥,٤٦٩	٦,٠٣٥
ايرادات اخرى	٥٠٨	٥٢٥	٧٠٦	٤٣٨
مصروفات اخرى	(٤١٨)	(٤٩٧)	(١,١٧٤)	(٦٣٩)
صافي الدخل	٢,٥٠١	٣,٠٥٧	٥,٠٠١	٥,٨٣٤
مخصص الزكاة	(١٠٢)	(١٢٩)	(١٩٤)	(٠)
صافي دخل السنة	٢,٣٩٩	٢,٩٢٨	٤,٨٠٨	٥,٨٣٤

المصدر: الشركة، القوائم المالية المراجعة لعام ٢٠١٣م و ٢٠١٤م و ٢٠١٥م، والغير مدققة لعام ٢٠١٦م.

قائمة المركز المالي

ملخص المعلومات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر لعام ٢٠١٣م، ٢٠١٤م، ٢٠١٥م و الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م والغير مدققة.

بالألف ريال سعودي	٢٠١٣/١٢/٣١م	٢٠١٤/١٢/٣١م	٢٠١٥/١٢/٣١م	في ٢٠١٦/٩/٣٠م وغير مدققة
الموجودات المتداولة	١٢,٧٩٢	٢١,٦٢٣	٢١,٥٤٤	٢٠,١٣٨
الموجودات غير المتداولة	٦,٧٥٩	٨,٢٥٠	٥,٦٢٨	٥,٣٣٣
اجمالي الموجودات	١٩,٥٥١	٢٩,٨٧٤	٢٧,١٧٢	٢٥,٤٧١
المطلوبات المتداولة	٩,٩٧٣	١٧,١٦٩	١٤,٦١٥	٨,١١٤
المطلوبات غير المتداولة	١,٩٥٤	١,٤٥٧	١,٠٣٩	٢١٥
اجمالي المطلوبات	١١,٩٢٧	١٨,٦٢٦	١٥,٦٥٤	٨,٣٣٠
راس المال	٥,٢٢٥	٦,٧١٠	٦,٧١٠	٦,٥٠٠
الارباح المبقة	٢,٣٩٩	٢,٩٢٨	٤,٨٠٨	١٠,٦٤٢
تمويل صاحب الملكية	-	١,٦٠٩	-	-
مجموع حقوق الملكية	٧,٦٢٤	١١,٢٤٧	١١,٥١٨	١٧,١٤٢

المصدر: الشركة، القوائم المالية المراجعة لعام ٢٠١٣م و ٢٠١٤م و ٢٠١٥م، والغير مدققة لعام ٢٠١٦م.

ملخص المعلومات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر لعام ٢٠١٣م، ٢٠١٤م، ٢٠١٥م و الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م والغير مدققة.

بالألف ريال سعودي	٢٠١٣/١٢/٣١م	٢٠١٤/١٢/٣١م	٢٠١٥/١٢/٣١م	للفترة المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠م وغير مدققة
صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي	٦٦٧	(٢,٣٧٩)	٣,٦٥٠	٩,٦٨٦
صافي التدفق من النشاط الاستثماري	(٢,٤٦٤)	(٢,٩٠٥)	١,٠٨٠	٧١٥
صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي	١,٢١٦	٨,٢٧١	(٦,٩٧٩)	(٨,٧٨٦)

المصدر: الشركة، القوائم المالية المراجعة لعام ٢٠١٣م و ٢٠١٤م و ٢٠١٥م، والغير مدققة لعام ٢٠١٦م.

مؤشرات الأداء الرئيسية

مؤشرات الأداء الرئيسية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر لعام ٢٠١٣م، ٢٠١٤م، ٢٠١٥م و الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م والغير مدققة.

	٢٠١٣/١٢/٣١م	٢٠١٤/١٢/٣١م	٢٠١٥/١٢/٣١م	للفترة المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠م وغير مدققة
مجمل الربح / الإيرادات من العمليات	٪٢٢,٧	٪١٩,٩	٪٣١,٩	٪٣٧,٤
صافي الدخل / الإيرادات من العمليات	٪٧,٥	٪٦,٤	٪١٠,٠	٪١٧,٤
الموجودات المتداولة / المطلوبات المتداولة	٪١٢٨,٣	٪١٢٥,٩	٪١٤٧,٤	٪٢٤٨,٢
اجمالي المطلوبات / اجمالي الموجودات	٪٦١,٠	٪٦٢,٣	٪٥٧,٦	٪٣٢,٧
اجمالي المطلوبات الغير متداولة / اجمالي حقوق المساهمين	٪٢٥,٦	٪١٣,٠	٪٩,٠	٪١,٣
العائد على حقوق المساهمين	٪٣١,٥	٪٢٦,٠	٪٤١,٧	٪٣٤,٠
العائد على اجمالي الموجودات	٪١٢,٣	٪٩,٨	٪١٧,٧	٪٢٢,٩
معدلات النمو: الإيرادات من العمليات	(٪١٠)	٪٤٢,٤	٪٥,٥	-
معدلات نمو الدخل الصافي	(٪٣,٨)	٪٢٢,١	٪٦٤,٢	-
ايام تحصيل المبيعات	٣١	٥٦	٧٤	٩٥
ايام المخزون	٩٢	٩٤	٩٤	١٢٩
ايام الدفع للدائنين	٤٢	١٣	٢٣	٣٢

المصدر: الشركة

١	١ مصطلحات و تعريفات
٤	٢ عوامل المخاطرة
٥	٢ - ١ المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها
١١	٢ - ٢ المخاطر المتعلقة بالسوق
١٣	٢ - ٣ المخاطر المتعلقة بالأسهم
١٤	٣ لمحة عن الاقتصاد السعودي
١٥	٤ الشركة
١٥	٤-١ خلفية عن الشركة
١٦	٤-٢ أسهم الشركة وهيكل الملكية قبل وبعد الطرح
١٧	٤-٣ الموظفون وسياسة التوظيف
١٨	٤-٤ رسالة الشركة واستراتيجيتها
١٨	٤-٥ المزايا التنافسية للشركة
١٩	٤-٦ نشاطات الشركة
٢١	٥ الهيكل التنظيمي وحوكمة الشركة
٢١	٥-١ الهيكل التنظيمي
٢٢	٥-٢ مجلس الإدارة
٢٦	٥-٣ حوكمة الشركة
٢٧	٥-٤ إقرار من أعضاء مجلس الإدارة
٢٨	٦ سياسة توزيع الأرباح
٢٨	٧ استخدام متحصلات الاكتتاب
٣١	٨ شروط وتعليمات الطرح وأحكام الطرح وشروطه
٣١	٨-١ نماذج طلب الاكتتاب
٣٣	٨-٢ التخصيص ورد الفائض
٣٣	٨-٣ الاجراءات التي سوف يتم اتباعها في حال عدم اكتمال الطرح
٣٣	٨-٤ الأوقات والظروف التي يجب فيها تعليق الطرح
٣٣	٨-٥ تداول الأسهم الجديدة
٣٣	٨-٦ ترتيبات قائمة لمنع التصرف في أسهم المؤسسين
٣٣	٨-٧ سوق الأسهم السعودية (تداول)
٣٤	٨-٨ القرارات والموافقات التي ستطرح بموجبها الأسهم
٣٥	٩ التعهدات الخاصة بالإكتتاب وعملية التخصيص وتفاصيل السوق المالية
٣٥	٩-١ الإقرارات والتعهدات الخاصة بالإكتتاب
٣٥	٩ - ٢ الاكتتاب في الأسهم المطروحة
٣٥	٩ - ٣ السوق المالية السعودية (تداول)
٣٥	٩ - ٤ إدخال الأوامر
٣٦	٩ - ٥ تداول أسهم الشركة في السوق الموازية في سوق الأسهم السعودي
٣٦	١٠ المستندات المتاحة للمعاينة
٣٧	١١ تقرير المحاسبين

١٤	جدول ١ : الأنشطة المساهمة في الناتج المحلي الإجمالي لعام ٢٠١٥ م
١٧	جدول ٢ : هيكل ملكية أسهم الشركة قبل وبعد الطرح
١٧	جدول ٣ : أعداد الموظفين حسب الإدارات في الأعوام ٢٠١٥ م - ٢٠١٦ م
٢١	جدول ٤ : الهيكل التنظيمي للشركة
٢٢	جدول ٥ : أعضاء مجلس إدارة الشركة

[تم ترك هذه الصفحة خالية عمدًا]

- **الإدارة:** إدارة شركة مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية.
- **الإدراج:** إدراج الأسهم في القائمة الرئيسية وقبول تداول أسهم الاكتتاب في السوق المالية السعودية الموازية.
- **الطرح:** طرح بما مجموعه (٢٢٥,٠٠٠) سهم والتي تمثل ٢٠٪ من رأس مال الشركة بعد زيادة رأس المال.
- **الأسهم:** (١,١٢٥,٠٠٠) سهم في الشركة والمدفوعة بالكامل بقيمة اسمية قدرها (١٠) ريالاً للسهم الواحد (بعد الاكتتاب).
- **أسهم الاكتتاب:** (٢٢٥,٠٠٠) سهم عادي من أسهم الشركة.
- **الشركة:** شركة مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية شركة مساهمة سعودية مغلقة مسجلة في المملكة العربية السعودية بسجل تجاري رقم ١١٣١٠١٢٣٠٢.
- **أقارب:** الزوج والزوجة والأقارب من الدرجة الأولى مثل الوالدين والأبناء.
- **الطرف ذوو العلاقة:** يقصد به في قواعد التسجيل والإدراج مايلي:
 - تابعي المصدر.
 - كبار المساهمين في المصدر.
 - أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين للمصدر.
 - أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين لتابعي المصدر.
 - أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين لدى كبار المساهمين في المصدر.
 - المستشار القانوني والمستشار المالي للمصدر.
 - أي أقارب للأشخاص المشار إليهم في (١,٢,٣,٤,٥) أعلاه.
 - أي شركة يسيطر عليها أي شخص مشار إليه في (١,٢,٣,٤,٥,٦,٧) أعلاه.
- **السيطرة:** القدرة على التأثير على أفعال أو قرارات شخص آخر, بشكل مباشر أو غير مباشر. منفرداً أو مجتمعاً مع قريب أو تابع, من خلال أي من الآتي:
 - امتلاك نسبة تساوي ٣٠٪ أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة.
 - حق تعيين ٣٠٪ أو أكثر من أعضاء الجهاز الإداري وتفسير كلمة «المسيطر» وفقاً لذلك.

- **التوظيف:** لوائح العمل في المملكة العربية السعودية التي تتطلب من الشركات العاملة في المملكة توظيف نسبة معينة من المواطنين السعوديين.

- **الجريدة الرسمية:** جريدة أم القرى، وهي الجريدة الرسمية للمملكة العربية السعودية.
- **الجمعية العامة:** الجمعية العامة لمساهمي الشركة.

- **الحكومة:** حكومة المملكة العربية السعودية.

• **الخطر:** الحدث المتعلق باحتمال حدوث ضرر أو خسارة، أو عدمها، مع انتفاء احتمال الربح.

• **سعر الاكتتاب:** - (___) ريالاً سعودية لكل سهم.

• **السنة المالية:** السنة المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.

• **السهم:** سهم الشركة.

• **السوق:** السوق المالية السعودية.

• **شخص:** الشخص الطبيعي.

• **عقد التأسيس:** عقد تأسيس الشركة.

• **قواعد التسجيل والإدراج في السوق الموازية:** القواعد المنظمة للتسجيل والإدراج في السوق الموازية الصادرة عن هيئة السوق المالية بمقتضى المادة ٦ من نظام السوق المالية الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م/٣٠) بتاريخ ١٤٢٤/٦/٢ هـ (الموافق ٢٠٠٣/٧/٣١ م).

• **القيمة الاسمية:** ١٠ ريالاً سعودية للسهم الواحد.

• **متحصلات الاكتتاب:** القيمة الإجمالية للأسهم المكتتب بها.

• **مستثمر مؤهل:** أي من الأشخاص الآتي بيانهم:

• أشخاص مرخص لهم يتصرفون لحسابهم الخاص.

• عملاء شخص مرخص له في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن يكون الشخص المرخص له قد تم تعيينه بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل دون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.

• حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، أو أي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.

• الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق مدير محفظة خاصة.

• الشركات والصناديق المؤسدة في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.

• صناديق الاستثمار.

• مستثمرون أجانب مؤهلون.

• أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.

• أشخاص طبيعيون يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:

• أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشر صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية.

• أن يتجاوز متوسط حجم محفظة أوراقه المالية عشرة ملايين ريال سعودي خلال الاثني عشرة شهراً الماضية.

• أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.

• أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

- **المجلس أو مجلس الإدارة:** مجلس إدارة الشركة.
- **المخصصات (الاحتياطيات) الفنية:** المبالغ التي يجب على الشركة استقطاعها وتخصيصها لتغطية التزاماتها المالية.
- **المساهم الكبير:** شخص يملك (٥٪) أو أكثر من أسهم الشركة.
- **المساهم أو المساهمون:** حملة أسهم الشركة لأية فترة محددة من الزمن.
- **المساهمون المؤسسون:** المساهمون المؤسسون للشركة.
- **المستشار المالي:** مجموعة بي أم جي المالية والمعينة من قبل الشركة للعمل كمستشار مالي فيما يتصل بالطرح.
- **المستشارون:** الأطراف التي تقوم بتقديم خدمات خاصة بالاكتتاب والواردة أسماؤهم في الصفحات (د/ه/و).
- **المشتقات المالية:** عقد ترتبط قيمته بأداء أصول مالية أو مؤشرات أو استثمارات أخرى.
- **المكتتب:** كل شخص يكتتب في أسهم الاكتتاب.
- **المملكة:** المملكة العربية السعودية.
- **المؤسسات الاستثمارية:** تشمل المؤسسات التالية:
 - صناديق الاستثمار المؤسسية في المملكة المطروحة طرحاً عاماً والتي تستثمر في الأوراق المالية السعودية إذا كانت شروط وأحكام الصندوق تتيح له ذلك. مع الالتزام بالأحكام والقيود المنصوص عنها في لائحة صناديق الاستثمار.
 - الأشخاص المرخص لهم في التعامل في الأوراق المالية بصفة أصيل، مع التزامهم بمتطلبات الكفاية المالية.
 - الشركات المدرجة في السوق المالية السعودية من خلال محافظتها التي يديرها أشخاص مرخص لهم، وشركات قطاعي البنوك والتأمين المدرجة في السوق المالية السعودية، وذلك وفقاً للضوابط التي أصدرتها الهيئة على أن لا تؤدي مشاركة الشركة إلى أي تعارض في المصالح.
- **النظام الأساسي:** النظام الأساسي للشركة.
- **نظام الشركات:** نظام الشركات الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم م/٦ و تاريخ ١٣٨٥/٣/٢٢ هـ وتعديلاته.
- **نموذج طلب الاكتتاب:** نموذج طلب الاكتتاب الذي يجب على المكتتبين تعبئته وتقديمه للمستشار المالي عند الرغبة في الاكتتاب.
- **نشرة الإصدار:** هذه الوثيقة المعدة من قبل الشركة فيما يتعلق بالاكتتاب.
- **هيئة السوق المالية أو الهيئة:** هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية.
- **الهيئة العامة للاستثمار:** الهيئة العامة للاستثمار في المملكة العربية السعودية.
- **الهيئة السعودية للمحاسبين:** الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- **نظام Pallet Racking:** نظام تخزين للمنتجات والبضائع المغلفة على طبلات يتكون أساساً من قوائم رأسية وعوارض أفقية تدعم توزيع مثالي للوزن المحمل عليها. يعطي اسهل واسرع وصول للبضائع المخزنة.
- **Very Narrow Asil (VNA):** نظام تخزين للمنتجات والبضائع المغلفة على طبلات، يستخدم ممرات ضيقة ورافعة شوكية مخصصة لتوفير المساحات.
- **Double Deep Pallet Racking:** نظام تخزين للمنتجات والبضائع المغلفة على طبلات بعقب مضاعف.
- **Flow Racking:** نظام تخزين يتمتع بميل خفيف في الرفوف وذلك لسهولة الوصول للمنتجات المخزنة.
- **Mobile Shelves:** أرفف لتخزين المستندات تمتاز بأنها سهلة التحريك بالكامل لكل الصفوف والوحدات لتسهيل الوصول لكل مواقع التخزين وتوفير استغلال اكبر للمساحة.
- **Drive –in Racking System:** نظام التخزين في الممرات.
- **Shuttle racking system:** يعتمد بشكل أساسي عربة مكوكية يتم التحكم فيها اوتوماتيكيا لمنع الخطأ لتوفير وصول اسرع للبضائع

إن الاستثمار في الأسهم المطروحة بموجب هذه النشرة ينطوي على مخاطر عالية، وقد لا يكون الاستثمار فيها ملائماً إلا للمستثمرين القادرين على تقييم مزايا ومخاطر هذا الاستثمار، وتحمل أي خسارة قد تتجم عن مثل هذا الاستثمار وإذا كان لدى المستثمر المحتمل أي شك بشأن الإجراء الذي يجب أن يتخذه، فعليه استشارة مستشار مرخص من الهيئة بتقديم الاستشارات بشأن شراء الأسهم والأوراق المالية الأخرى.

ينبغي على كل مستثمر محتمل أن يدرس بعناية عوامل المخاطرة المحددة أدناه بالإضافة إلى المعلومات الأخرى الواردة في هذه النشرة، وذلك قبل اتخاذ أي قرار بالاستثمار في أسهم الاكتتاب. علماً بأن المخاطر الموضحة أدناه لا تشمل جميع المخاطر التي يمكن أن تواجهها الشركة، بل إنه من الممكن وجود مخاطر إضافية ليست معلومة للشركة في الوقت الحالي، أو تعدها الشركة غير جوهريّة في الوقت الحالي قد تعيق أيضاً عملياتها. قد يتأثر نشاط الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتدفقاتها النقدية بصورة سلبية جوهريّة بسبب حدوث أو تحقق أي من هذه المخاطر. وقد ينخفض سعر أسهم الاكتتاب بسبب حدوث أو تحقق أي من هذه المخاطر أو غيرها، مما قد يتسبب في خسائر المكتتبين لاستثمارهم بشكل جزئي أو كلي.

٢ - ١ المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها

٢ - ١ - ١ الاعتماد على مواد أولية رئيسية

يعتبر الحديد وبودرة الدهانات المواد الخام الأولية الرئيسية المستخدمة من قبل الشركة في إنتاج منتجاتها وفي حال وجود أي اضطراب في توريد أي من هذه المواد (سواء كانت الأسباب متعلقة بالمورد، أو نقص في السوق، أو كوارث طبيعية، أو ارتفاع أسعار المواد أو تغيرات في السياسة التجارية) ستكون الشركة غير قادرة على إنتاج منتجاتها. ونتيجة لذلك، قد تتأثر عمليات الشركة بشكل سلبي كبير.

٢ - ١ - ٢ الاعتماد على الموردين الرئيسيين

تعتمد الشركة في توفير المواد الخام والمستلزمات اللازمة لعملياتها الإنتاجية على موردين رئيسيين داخليين وخارجيين. فبالنسبة لخامات الحديد والتي تشكل الأساس في عملية التصنيع يتم الاعتماد على شركة (سابق) حيث يتم الشراء في الوقت المحدد للتوريد مع منح تسهيلات في السداد وفي حالة تأثر الموردين الرئيسيين وعدم قدرتهم على توفير متطلبات الشركة فقد تتأثر عمليات الشركة بشكل سلبي كبير وبالرغم من كثرة البدائل فقد تكون الأسعار والشروط غير مناسبة مقارنة بالوضع الحالي مما يؤثر على أسعار منتجات الشركة ومبيعاتها وقدرتها على تلبية طلبات العملاء بالجودة والسعر والوقت المناسب.

٢ - ١ - ٣ مخاطر سوء سلوك الموظفين وأخطائهم

لا تستطيع الشركة أن تضمن التقليل أو المنع من حدوث حالات سوء سلوك من قبل موظفيها مثل الغش والأخطاء المتعمدة والإخفاق في توثيق المعاملات بصورة محكمة وعدم الحصول على التفويضات الداخلية المطلوبة وعدم كفاية تدريب الموظفين على تفادي الأخطاء غير المتعمدة. وبالتالي، ربما ينتج عن سوء سلوك الموظف أو خطأه مخالفة اللوائح الداخلية للشركة والمعتمدة من مكتب العمل، أو مخالفة سياسة الرقابة والجودة للشركة وفقاً لشهادة ايزو ٩٠٠١ التي تملكها الشركة، أو عقوبات نظامية، أو مسؤولية مالية و/أو إضرار جسيم بسمعة الشركة. لا تستطيع الشركة أن تضمن أن سوء سلوك الموظفين أو أخطائهم لن تؤدي إلى الإضرار بشكل جوهري بوضعها المالي أو نتائج عملياتها.

٢ - ١ - ٤ مخاطر عدم المحافظة على أعضاء الإدارة العليا والموظفين الرئيسيين

يعتمد نجاح الشركة على قدرة وخبرة موظفي الإدارة العليا لديها. لذا تحتاج الشركة إلى الاحتفاظ بخدمات أعضاء الإدارة العليا من أجل إجراء عملياتها وتنفيذ استراتيجيتها بنجاح. وإذا ما ترك أعضاء من الإدارة العليا العمل لدى الشركة، فقد لا

تتمكن الشركة من إيجاد بديل مناسب له في الوقت المناسب وبطريقة غير مكلفة، أو قد لا تجد بديل على الإطلاق. وعليه سوف يؤدي فقدان الشركة لأي من أعضاء الإدارة العليا أو أي تأخير في إيجاد البديل المناسب لهذا العضو إلى حرمان الشركة من الخبرات التي يتمتع بها وسيكون لذلك تأثير سلبي على أعمال الشركة وتوقعاتها المستقبلية ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

٢ - ١ - ٥ مخاطر آليات التسويق

تعتمد الشركة بشكل أساسي على المشاركة في المعارض الدولية، منافذ البيع، ومندوبي المبيعات. وأي انقطاع أو إنهاء لهذه الترتيبات من شأنه أن يكون له تأثير سلبي على مبيعات منتجات الشركة، والذي من شأنه أن يؤدي إلى آثار سلبية على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها.

٢ - ١ - ٦ مخاطر المعدات والتكاليف التشغيلية وخطر تعطل الأعمال

إن لدى الشركة آلات ومعدات متخصصة تستخدمها في إنتاج منتجاتها، وهي مهمة للغاية لنجاح تشغيل مرافقها. لذلك تعتمد الشركة على التشغيل الموثوق والمتسق لهذه المعدات من أجل تحقيق أهدافها وتوقعاتها المالية. إن أي عطل غير متوقع يطرأ على الآلات أو المعدات أو أي صيانة مطولة لها من شأنه أن يعطل إنتاج الشركة ويضعف قدرتها على إنتاج كميات كافية من المنتجات بصورة مستمرة أو على تأمين جودة المنتجات بالشكل الذي يلبي مطالب عملائها. وقد يكون لهذا الإخفاق تأثير سلبي على أعمال الشركة وتوقعاتها ونتائج عملياتها.

إن أي تأخير في إصلاح وصيانة المعدات أو أي نقص في إمدادات المياه أو الكهرباء من شأنه أن يؤدي إلى تعطيل عمليات الشركة إلى حد كبير وهذا بدوره قد يكون له أثر سلبي على توقعات الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي. بالإضافة إلى ذلك، قد ترتفع التكاليف التشغيلية للشركة بشكل ملحوظ نتيجة لعوامل خارجة عن إرادتها. وتشمل أبرز التكاليف التشغيلية للشركة تكلفة المواد الخام مثل الحديد والخشب والبلاستيك.

٢ - ١ - ٧ مخاطر الائتمان:

تواجه الشركة مخاطر الائتمان عندما يعجز أحد الأطراف من الوفاء بالتزام مالي معين مسبباً للطرف الآخر خسائر مالية. بلغت الذمم المدينة نحو ٧,٠٤ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٤م ونحو ٩,٧٢ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٥م ممثلة نحو ٢٣,٣٪ و ٣٦٪ من إجمالي موجودات الشركة لنفس الفترات على التوالي. وقد تواجه الشركة مخاطر الائتمان عند فشل العملاء بالوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة وقد لا يكفي مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والبالغ ٢٠٠ ألف ريال سعودي في عام ٢٠١٥م تغطية مقدار الذمم المدينة التي لن يتم تحصيلها في حالة إخفاق أحد العملاء في الوفاء بالتزاماته للشركة، وهذا يؤثر سلباً على الشركة وعلى وضعها المالي ونتائج عملياتها.

٢ - ١ - ٨ مخاطر القروض والتسهيلات :

تعتمد الشركة في تمويل جزء من عملياتها على التسهيلات والقروض البنكية الممنوحة للشركة من البنوك المحلية في صورة اعتمادات مستندية وتمويل سداد المشتريات من المواد الخام والمستلزمات الانتاجية. لدى الشركة ثلاث اتفاقيات للتسهيلات المصرفية على شكل (قروض وأوراق دفع، إتمادات مستندية، خطابات ضمان) من البنك الأهلي التجاري بقيمة ١٥ مليون ريال سعودي، ومن مصرف الراجحي بقيمة ١٢ مليون ريال سعودي، ومن بنك ساب بقيمة ٥,٤ مليون ريال سعودي. وبلغت القروض وأوراق الدفع نحو ١١,٦ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٤م و ٩,٩ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٥م ممثلة نحو ١٠,٢٪ و ٨,٦٪ من إجمالي مجموع حقوق الملكية. وقد تتأثر قدرة الشركة على الالتزام بالتعهدات والأحكام الأخرى المنصوص عليها في تلك الاتفاقيات بفعل أحداث خارجة عن إرادتها، وفي حال وقوع أي إخلال بموجب أي من تلك الاتفاقيات، أو في حالة ممارسة ممارسة البنوك حقهم في إلغاء الاتفاقيات بإرادتهم المنفردة، فقد تقرر البنوك بالاستحقاق الفوري لكافة القروض وسدادها على الفور. وفي حال عجزت الشركة عن سداد المبالغ المستحقة، فقد تقوم البنوك بالتنفيذ على الضمانات المقدمة لهم (إن وجدت) لتسوية المديونية. ولا يمكن للشركة الضمان بأن أصولها ستكون كافية لسداد كامل المديونية المستحقة. وهو ما سيكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائجها المستقبلية.

وليس لدى الشركة أي قروض حالية من صندوق التنمية الصناعية حتى تاريخ هذه النشرة. وفي حالة عدم قدرة الشركة على الحصول على القدر اللازم من التمويل وبالشروط المناسبة نظراً لتغير السياسات المصرفية أو ارتفاع أسعار الفائدة فقد يؤثر ذلك على وضع الشركة المالي وقدرتها على تمويل عملياتها ومنح الائتمان للعملاء بمقدار اعتمادها على القروض والتسهيلات البنكية.

٢ - ١ - ٩ متطلبات توظيف الوظائف

بناءً على تعليمات وزارة العمل، ينبغي على الشركات العاملة في القطاع الصناعي المحافظة على نسبة الموظفين السعوديين لديها فوق مستوى ٢٥٪، وتشير البيانات المستخرجة من نطاقات بتاريخ ١٤٣٨/٠٢/٢٨ هـ الموافق ٢٠١٦/١١/٢٩ م إلى أن متوسط نسبة التوظيف للشركة ٢٤٪ ولديها تصنيف «كيان أخضر متوسط». ولا يوجد أي ضمانات أن لا يتم رفع نسب التوظيف إلى مستويات أعلى من ذلك. وفي حال عدم التزام هذه الشركات بالقرارات الصادرة بهذا الخصوص، قد يتم تطبيق عقوبات عليها قد تصل إلى إيقاف إصدار تأشيرات العمالة اللازمة للشركة. وبذلك ستتأثر أعمال الشركة وخططها التوسعية في حال عدم تمكنها من تأمين العمالة اللازمة للشركة سواءً من السوق المحلية أو عن طريق الاستقدام.

٢ - ١ - ١٠ مخاطر أسعار صرف العملات

تتمثل مخاطر أسعار صرف العملات في تذبذب قيمة الاستثمارات المالية بسبب التغير في سعر صرف العملات الأجنبية. وتواجه الشركات مخاطر أسعار صرف العملات في معظم الأحيان عندما تربطها علاقات تجارية مع أطراف دولية تتطلب منها التعامل معهم بعملتهم. يتم التعامل مع الموردين الخارجيين للشركة بالعملات الأجنبية. وبالتالي، فإن الشركة تواجه مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية. وسوف تؤثر أي تذبذبات كبيرة غير متوقعة في أسعار الصرف على تكاليف المواد المستوردة والتي ستؤثر بدورها بشكل سلبي على الأداء المالي للشركة.

تتم عمليات الشركة بعملة الريال السعودي حيث أن مبيعاتها على نطاق مدن المملكة العربية السعودية. وفي حال قامت الشركة بتحصيل أية مبالغ من مبيعاتها أو من تعاملاتها الخارجية بعملة أجنبية، فسوف تواجه مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية. وسوف تؤثر أية تذبذبات كبيرة غير متوقعة في أسعار الصرف سلباً على الأداء المالي للشركة.

٢ - ١ - ١١ الزكاة وضريبة الدخل

وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل، تخضع الشركة للزكاة وذلك في ما يتعلق بنسبة مساهمة المساهمين السعوديين ولضريبة الدخل وذلك في ما يتعلق بنسبة مساهمة المساهمين الأجانب. تستحق الزكاة وضريبة الدخل وتُحمل على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين السعوديين ويتم احتساب أية مبالغ إضافية مستحقة، إن وجدت، عند الانتهاء من الربوطات وتحديد تلك المبالغ. قامت الشركة بتقديم إقرارها الزكوي عن الفترة المنتهية في ١٤٣٦/٠٦/٣٠ هـ وحصلت على شهادة زكاة سارية المفعول لتاريخ ٢٩ شوال ١٤٣٧ هـ الموافق ٣ أغسطس ٢٠١٦ م.

لاستطيع الشركة أن تضمن بقاء أنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل على حالها في المستقبل، وأي زيادة في نسبة ضريبة الدخل ستؤثر على ربحية الشركة.

كما لا تستطيع الشركة أن تضمن أن تقوم الهيئة العامة للزكاة والدخل بالنظر في القرارات المقدمة عن أي من السنوات الماضية وإبداء اعتراضها عليها، وفرضها لربط زكوي على الشركة ومطالبتها بدفع استحقاقات زكاة إضافية، وهو ما سيكون له تأثير سلبي على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢ - ١ - ١٢ الدعاوى والمطالبات والإجراءات

ضمن سياق الأعمال الاعتيادية، من الممكن للمؤمن أن يقيم دعاوى أو مطالبات قضائية ضد أطراف أخرى كما يمكن أن تقام ضده دعاوى قضائية. وقد يترتب على بعض هذه المطالبات قيام الشركة بدفع تعويضات كبيرة مما يؤثر سلباً على الوضع المالي أو النتائج التشغيلية للمؤمن.

حتى تاريخ إعداد هذه النشرة، لا يوجد أي دعوى مقامة ضد الشركة. ولا يوجد أي غرامات على الشركة. ومن الممكن أيضاً أن تكون الشركة عرضة لمراجعات أو أعمال تقصّي مستقبلية في أي وقت من قبل الجهات التنظيمية

المسؤولة عن مراقبة أعمال الشركة، وليس في مقدور الشركة التنبؤ بحجم أو نتائج هذه المراجعات أو أعمال التقصي أو تبعاتها (في حال حدوثها)، ولا يمكن للشركة أن تضمن بأن تلك المراجعات لن تؤدي إلى أية تغييرات في أوضاع الشركة أو أعمالها أو ما إذا كان من شأنها التأثير سلباً على نتائج الشركة وعلى أوضاعها المالية.

٢ - ١ - ١٣ حماية العلامات التجارية

الشركة بصدد التقدم بطلب لتسجيل علامتها التجارية لدى إدارة العلامات التجارية في وزارة التجارة والاستثمار . يعتمد وضع الشركة التنافسي جزئياً على قدرتها على استخدام اسمها وشعارها على موادها الإعلامية والتسويقية وعلى الأنظمة التي تسوق خدماتها ومنتجاتها وبرامجها. إن عدم قدرة الشركة على منع انتهاك حقوقها في المملكة يمكن أن يؤثر سلباً على علامتها ويمكن أن يجعل ممارسة عملها أكثر تكلفة وبالتالي يؤثر ذلك على النتائج التشغيلية للشركة.

٢ - ١ - ١٤ حادثة تطبيق قواعد حوكمة الشركات

سيعتمد نجاح الشركة في ممارسة الحوكمة بالشكل اللازم على مدى فهم مجلس الإدارة ولجانه وكبار التنفيذيين لهذه القواعد والاجراءات وتطبيق الفعلي والصحيح لها. وخاصة فيما يتعلق بتشكيل مجلس الإدارة ولجانه واشترطات الاستقلالية والقواعد المتعلقة بتعارض المصالح والتعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة. ومن شأن عدم التزام الشركة بقواعد الحوكمة، وخاصة تلك القواعد الإلزامية المستمدة من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن الهيئة، تعريضها للجزاءات النظامية والتأثير السلبي على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. ونظراً لحدثة تكوين اللجان وتطبيق نظام الحوكمة الداخلي للشركة، فإن عدم قدرة أعضاء هذه اللجان وأعضاء مجلس الإدارة على القيام بالمسؤوليات المحددة لهم واتباع منهجية عمل تكفل حماية مصالح الشركة ومساهمتها قد يؤثر على تطبيق نظام الشركة وبسط رقابة مجلس الإدارة على إدارة أعمال الشركة من خلال هذه اللجان بصورة فعالة، الأمر الذي يعرض الشركة إلى احتمالية عدم الإفصاح المستمر بعد الإدراج من جهة، وإلى مخاطر تشغيلية وإدارية ومالية من جهة أخرى. وبالتالي، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة المستقبلية ومركزها المالي ونتائجها التشغيلية.

٢ - ١ - ١٥ أخطار تذبذب نسب الفائدة وتكاليف التمويل

إن ارتفاع تكاليف التمويل سيعرض الشركة لتكبد تكاليف تمويل عالية، الأمر الذي يعود سلباً على ربحيتها المستقبلية وقدرتها على الوفاء وبسداد التزاماتها تجاه الجهات الممولة. كما أن ارتفاع معدلات تكاليف التمويل سواءً الثابتة أو المتغيرة (أي التكاليف التي تتخذ من سعر الإقتراض فيما بين البنوك السعودية أساساً لاحتسابه أو ما يعرف بالـ «سايبور» (SAIBOR) أو سعر الاقتراض فيما بين البنوك في لندن أو ما يعرف بالـ «لايبور» (LIBOR) التي تستحق للجهات الممولة للشركة سوف تؤدي إلى زيادة تكلفة التمويل الذي تحتاجه الشركة في تمويل أعمالها، مما قد يؤثر على معدلات ربحيتها ونتائجها المالية).

٢ - ١ - ١٦ أخطار القدرة على تنفيذ خطة العمل وتحقيق استراتيجية النمو المستهدفة

يعتمد الاداء المستقبلي للشركة على التنفيذ الناجح لخطة العمل واستراتيجية النمو لديها. إن قدرة الشركة على التوسع وتحقيق معدلات النمو المستهدفة تعتمد على عدد من العوامل، بما في ذلك قدرة الشركة على:

- وضع استراتيجيات وأهداف ومعايير محددة للأعمال.
- مواكبة التقدم التكنولوجي في قطاع صناعة الارقف وحلول التخزين على أساس فعال من حيث الوقت والتكلفة.
- تسويق منتجاتها للعملاء الحاليين والجدد.
- افتتاح منافذ بيع جديدة في مواقع مناسبة ووفقاً لشروط تأجير مناسبة.
- الحفاظ على كفاية الموارد المالية للشركة.
- تعيين موظفين جدد وتدريبهم ودمجهم.

ولا يوجد ما يضمن بأن الشركة ستكون قادرة على تنفيذ خطة العمل واستراتيجية النمو الخاصة بها بنجاح، وتحقيق النتائج التشغيلية المخطط لها أو نتائج مشابهة لتلك التي قدمتها في السنوات السابقة. ومن شأن عدم قدرة الشركة على تنفيذ خطة العمل واستراتيجية النمو الخاصة بها أن تؤثر بشكل سلبي على أعمالها ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢ - ١ - ١٧ الاعتماد على البنية التحتية لتقنية المعلومات

إن عدم قدرة الشركة على شراء أنظمة مختصة لتغطية كافة نماذج الأعمال أو عدم قدرة الموظفين على استعمال هذه الأنظمة بشكل فعال سوف يؤثر سلباً على خطط الشركة وتنفيذ خطة العمل واستراتيجية النمو الخاصة بها والذي سيؤثر سلباً على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها.

كما أن أنظمة تقنية المعلومات الحالية لدى الشركة معرضة للتلف من فيروسات الحاسب الآلي، والكوارث الطبيعية، وهجمات الاختراق الإلكترونية، وتعطل الأجهزة والبرامج، وتذبذب التيار الكهربائي، والارهاب الإلكتروني وغيرها من الاضطرابات المماثلة. ففي حال فشل أنظمة تقنية المعلومات لدى الشركة من العمل المتوقع لأي سبب من الأسباب، أو حدوث خرق أمني، سيتسبب ذلك في تعطيل أعمال الشركة ويؤدي إلى العديد من النتائج السلبية، بما في ذلك خفض فعالية وكفاءة العمليات، والإفصاح غير المناسب عن المعلومات السرية، وزيادة التكاليف العامة وفقدان المعلومات الهامة، وهو ما سيكون له تأثير جوهري سلبي على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢ - ١ - ١٨ كفاية التغطية التأمينية المناسبة

لا يمكن للشركة أن تعطي أي تأكيدات بأن الغطاء التأميني سيكون كافياً في كل الحالات أو بأنه سيغطي جميع المخاطر التي من الممكن أن تتعرض لها الشركة. فمن الممكن أن تقع أحداث في المستقبل لا تكون الشركة مؤمنة ضدها بشكل يغطي الخسائر المحتملة، أو قد لا تكون مؤمنة ضدها على الإطلاق. وفي هذه الحالات، ستتكدب الشركة خسائر من شأنها التأثير سلباً على أعمالها ونتائج عملياتها. بالإضافة إلى ذلك، لا يوجد ما يضمن بأن الشركة سوف تواصل قدرتها على تجديد وثائق التأمين الخاصة بها بنطاق التغطية التأمينية الحالي وبشروط مقبولة تجارياً. أو قدرتها على تجديد هذه الوثائق على الإطلاق. وفي حال نقص أو عدم توفر تأمين كاف للمجالات المختلفة من أعمال الشركة، فسيكون لذلك تأثير سلبي جوهري على أعمالها ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢ - ١ - ١٩ مخاطر قصور الخبرة في إدارة شركة مدرجة

تعمل الشركة منذ تأسيسها كشركة خاصة، وبالتالي فإن كبار التنفيذيين يتمتعون بخبرة محدودة أو قد لا تتوفر لديهم أي خبرة في إدارة شركة مساهمة عامة وبالالتزام والتقيّد بالأنظمة واللوائح التي تخضع لها، وسيتوجب على كبار التنفيذيين على وجه الخصوص بذل جهود إضافية لضمان التزام الشركة بالأنظمة واللوائح ومتطلبات الإفصاح ذات العلاقة مما قد يقلل من الوقت الذي يخصصه كبار التنفيذيين لإدارة أعمال الشركة، الأمر الذي سيكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. وفي حال عدم التزام الشركة بالأنظمة واللوائح ومتطلبات الإفصاح ذات العلاقة، فسوف يعرضها ذلك لعقوبات وغرامات نظامية من شأنها التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢ - ١ - ٢٠ مخاطر متعلقة بالشواغر في بعض إدارات الشركة

يوجد في الشركة حالياً مناصب شاغرة وتعتبر هامة وهي مدير إدارة المطابقة والإلتزام ومدير قسم الاستراتيجيات والمخاطر ومدير إدارة نظم المعلومات ومسؤول العلاقات العامة والمساهمين (ضابط الإتصال). خلال فترة شغور منصب مدير إدارة المطابقة والإلتزام وفي حال تأخر الشركة في شغل المنصب، سيؤثر ذلك في تنفيذ خطط العمل التصحيحية لتسوية مسائل الشركة وغياب تقديم التقارير اللازمة وفقاً لتوجيهات وطلب مجلس الإدارة بالإضافة إلى تأثير برنامج الإلتزام في الشركة الذي يجنب إداريها وموظفيها من الوقوع في المخالفات القانونية والانحراف عن تطبيق سياسات وإجراءات الإلتزام.

وخلال فترة شغور منصب مدير قسم الاستراتيجيات والمخاطر ستتأثر خطة الشركة في تطبيق المعايير المزمع تطبيقها وبخاصة بإدارة المخاطر في حال تأخرها في التوظيف أو في حال عدم تمكنها من تعيين الشخص الذي يمتلك الكفاءة والخبرة المطلوب توافرها في المرشحين لشغل هذا المركز لما لهذا المركز من تأثير يصب في قدرة الشركة على تنفيذ استراتيجياتها وخططها المستقبلية.

وبما يتعلق بمنصب مدير إدارة نظم المعلومات، فإن الشركة ستعرض خلال فترة شغوره لمشاكل تقنية تواجهها جميع الأقسام

والإدرات في الشركة كصيانة نظم المعلومات وإدارة البيانات والشبكات إذا تمتد المشاكل التقنية لأمر أساسي أخرى مثل تحليل النظم وتطوير الأعمال التي تدخل في أنظمة العمليات والإنتاج.

كما أن غياب مسؤول العلاقات العامة والمساهمين (ضابط الإتصال) والذي بدوره القيام بالتواصل مع العموم من جمهور المستثمرين للشركة بالنيابة عن الشركة قد ينتج عنه تعارضات في الأدوار في حال تم تفويض تلك المهام لأي موظف أو إداري آخر في الشركة خصوصاً في حال عدم توفر المهارة والخبرة اللازمة.

٢ - ١ - ٢١ المخاطر المرتبطة بالضمانات الشخصية المقدمة من المساهمين

قام كل من محمد عبدالله الصمعاني وبندر محمد الصمعاني بتقديم ضمانات شخصية غير قابلة للإلغاء لضمان التزامات الشركة بموجب بعض اتفاقيات تسهيلات مصرفية على شكل (قروض وأوراق دفع، اعتمادات مستندية، وخطابات ضمان) من كل من البنك الأهلي التجاري ومصرف الراجحي وبنك ساب وتسري هذه الضمانات لمدة تلك الاتفاقيات. ولم تحصل الشركة بعد على موافقات خطية مسبقة من قبل البنوك ذات العلاقة بالتنازل عن تلك الضمانات الشخصية. وفي حال عدم موافقة تلك البنوك على التنازل عن هذه الضمانات عند اكتمال عملية الطرح، وعدم تنازلها عن مطلب تقديم تلك الضمانات عند تجديد الاتفاقيات، وعدم موافقة كل من محمد عبدالله الصمعاني وبندر محمد الصمعاني على الاستمرار في تقديم تلك الضمانات في المستقبل، فقد تطلب البنوك ذات العلاقة من الشركة بتقديم ضمانات إضافية، وقد لا تتمكن الشركة من تقديمها دون تكبد زيادة في تكلفة التمويل أو لا تتمكن من تقديمها على الإطلاق، وقد ترفض البنوك ذات العلاقة تقديم تمويل بشروط مناسبة للشركة أو ترفض تقديم أي تمويل على الإطلاق، وسيكون لذلك تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢ - ١ - ٢٢ مخاطر وجود بعض أصول الشركة على أراض مستأجرة

تعتمد الشركة على المواقع المستأجرة إذ يقع المصنع والمركز الرئيسي للشركة في المدينة الصناعية في بريدة وهي مملوكة من قبل الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية «مدن» حيث أن عقود إيجار هذه المواقع هي عقود محددة المدة بطبيعتها إذ لا يمكن ضمان ألا تصدر قرارات بتعديل شروط وأحكام متعلقة بتأجير الأراضي خاصة المتعلقة منها ببديل الإيجار المستحق، سواء خلال مدة سريانها أو عند تجديدها، والتي لها تأثير على وضع الشركة من ناحية التكاليف في حال تم فرض تكاليف إضافية غير متوقعة من قبل الجهة المؤجرة والتي ستكبدها الشركة سيكون له أثر سلبي على أعمالها ونتائج عملياتها ومركزها المالي.

بالإضافة إلى ذلك، وحيث أن للشركة مكاتب مستأجرة من جهات أخرى في مناطق مختلفة، قد لا تتمكن الشركة من تجديد عقود إيجار المواقع المستأجرة على الإطلاق أو أن يتم تجديدها ولكن بشروط غير تفضيلية للشركة مقارنة بالشروط الحالية التي تتضمنها عقود الإيجار. كما تخضع هذه العقود لتغيرات في غرض العقار وفي حال قررت الشركة أو أجبرت على الانتقال لموقع آخر نتيجة لعدم تجديد عقود الإيجار على النحو الموضح أعلاه، فإن الشركة لا تضمن بأنه سيكون بمقدورها نقل مرافقها إلى مواقع جديدة خلال فترة قصيرة أو ملائمة، كما ستؤدي عملية النقل هذه إلى تكبد الشركة نفقات رأسمالية غير متوقعة، مما سيؤدي إلى التأثير سلباً على استمرارية أعمالها ونتائج عملياتها ومركزها المالي.

٢ - ١ - ٢٣ مخاطر عدم الالتزام بنظام الشركات الجديد

أصدر مجلس الوزراء مؤخراً نظاماً جديداً للشركات يحل محل نظام الشركات السابق، والذي أصبح نافذاً بتاريخ ٢٥/٧/١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٠١٦/٠٥/٠٢ م). ويفرض النظام الحالي بعض المتطلبات الجديدة التي يتوجب على الشركة التقيد بها. وسوف يستلزم مثل هذا الأمر قيام الشركة باتخاذ الإجراءات اللازمة للامتثال لمثل هذه المتطلبات خلال مهلة لاتزيد عن سنة تبدأ من تاريخ نفاذ النظام وفقاً لنص المادة (٢٢٤) من النظام الحالي. إن هذه الإجراءات يمكن أن تستغرق وقتاً طويلاً، وبالتالي تؤثر على خطة أعمالها. كما فرض النظام الحالي عقوبات أشد صرامة على مخالفة أحكامه وقواعده الإلزامية، وبالتالي فإنه من الممكن أن تتعرض الشركة إلى مثل هذه العقوبات في حال عدم الالتزام بها والتي قد تصل إلى دفع غرامة قدرها (٥٠٠,٠٠٠) خمسمائة ألف ريال. وذلك شأنه التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢ - ١ - ٢٤ مخاطر سحب الترخيص الصناعي

تمارس الشركة نشاطها من خلال مصنعها، التي تقوم بتصنيع وتوريد الطبليات بجميع أنواعها الحديدية والخشبية والبلاستيكية والبالتات والأرفف، وذلك للمساهمة في حلول التخزين والمناولة في بريدة وفقاً للترخيص الصناعي رقم ١٦١٠ بتاريخ ١٤٣٥/٠٧/١٢ هـ من وزارة الصناعة والتجارة فرع القصيم. يجب على الشركة في المملكة الالتزام بالشروط والتعليمات التي تفرضها وزارة التجارة والاستثمار على الشركات التي حصلت على تراخيص صناعية. وعلى المرخص له بمزاولة نشاط صناعي التقدم فوراً لوزارة التجارة والاستثمار بعد البدء بإنشاء المصنع لاستكمال البيانات الصناعية من خلال تقديم معلومات عن إجمالي التمويل والطاقة الإنتاجية والمواد والآلات والعمالة المطلوبة ليتسنى لوزارة التجارة والاستثمار تقديم الدعم اللازم وذلك حسب شروط الرخصة. ويجوز للوزارة إلغاء الرخصة في الأحوال التالية:

- ١- عدم الالتزام بالموصفات القياسية السعودية المعمول بها في المملكة وإذا لم تتوفر المواصفات فيتم التنسيق بين صاحب المشروع والهيئة العربية السعودية للمواصفات والمقاييس لاختيار أنسب مواصفات دولية تفي بالغرض لحين صدور مواصفة سعودية.
 - ٢- عدم الالتزام باتخاذ التدابير اللازمة للمحافظة على البيئة من التلوث.
 - ٣- عدم الحصول على موافقة البلدية المختصة والتقييد بما يصدر من تعليمات في حالة إقامة المصنع خارج المدن الصناعية المخصصة.
 - ٤- ضم شركاء آخرين قبل الحصول على موافقة وزارة التجارة والاستثمار.
 - ٥- جمع أموال أو تغيير في ملكية الترخيص قبل الحصول على موافقة وزارة التجارة والاستثمار.
 - ٦- عدم الالتزام بما ورد بالقرار الوزاري رقم (١٤٠٤/٩٠٢ هـ) وتاريخ ١٤٠٤/٠٣/٢١ هـ الصادر من وزارة الداخلية «الدفاع المدني» بشأن تطبيق القواعد التنظيمية لمفهوم السلامة والأمن الصناعي في جميع المنشآت الصناعية.
 - ٧- عدم الالتزام بالحد الأدنى لإجمالي التمويل المطلوب لمنح التراخيص الصناعية وفقاً للنشاط الصناعي.
 - ٨- عدم تقدّم صاحب الترخيص بطلب تجديده قبل نهاية مدته حيث يعتبر الترخيص في هذه الحالة لاغياً.
- وعلى كافة الشركات الصناعية المرخصة من وزارة التجارة والاستثمار التقدم بطلب تعديل ترخيصها تبعاً لأي تعديلات من بياناتها ومنها على سبيل المثال الملكية أو زيادة رأس المال أو تعديل الاسم التجاري أو زيادة عدد عمالة أو سواها. وإذا تم سحب الترخيص من الشركة أو شركاتها التابعة فإنه لن يكون باستطاعتها الاستمرار في ممارسة نشاطها. وسيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وعلى أسعار أسهمها.

٢ - ١ - ٢٥ المخاطر المتعلقة بالموظفين الأجانب

اتخذت حكومة المملكة تدابير وإجراءات لتنظيم توظيف العمال الأجانب وفقاً لنظام العمل وأنظمة الإقامة والتي تسعى من خلالها إلى اتخاذ إجراءات ضد الشركات والموظفين الأجانب الذين لا يعملون لدى صاحب العمل الذي يكفلهم أو يقومون بأعمال لا تتطابق مع المسمى الوظيفي وفقاً لرخص إقاماتهم.

وطبقاً لرخص إقامة الموظفين الأجانب العاملين لدى الشركة ومقارنتها بوظائفهم الفعلية، تبين أن المسمى الوظيفي لجميع الموظفين في الشركة تتطابق مع ذلك الوارد في عقود عملهم في الوقت الحالي.

وفي حال عدم التزام الشركة بالأنظمة والتعليمات المطبقة بهذا الخصوص، فإن ذلك سيعرض الشركة لغرامة تتراوح ما بين (٢,٠٠٠) ألفي ريال إلى (٥,٠٠٠) خمسة آلاف ريال لكل عامل مخالف وذلك وفقاً لدليل تفتيش المنشآت الصادر من وزارة العمل، وبالتالي فإن ذلك سيؤثر سلباً على نشاط الشركة ونتائج أعمالها.

٢ - ٢ - ١ مخاطر زيادة المنافسة

يتسم قطاع الارفف في المملكة والخليج العربي وغيرها من دول منطقة الشرق الأوسط بالتنافسية العالية. وتتوقع الشركة زيادة هذه المنافسة واحتمالها في المستقبل. كما تواجه الشركة عدد متنوع من التحديات التنافسية منها:

- توقع الطلبات المتغيرة للمستهلك النهائي وسرعة الاستجابة له.
- تسعير المنتجات بأسعار تنافسية لمنافسة الشركات الصينية.

وقد تؤدي زيادة المنافسة إلى ضغوط على الأسعار، وتخفيض للهوامش الإجمالية للربح ونقص في الحصة السوقية. وسيؤثر ذلك على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢ - ٢ - ٢ التقلبات في أسعار المواد الخام

تعتمد إيرادات و أرباح صناعة الرفوف إلى حد ما على مواد أولية كالحديد والبلاستيك والخشب. وتعتمد أسعار هذه المواد على أسواق السلع العالمية المدفوعة بالعرض والطلب العالميين. وحيث أن الأسواق العالمية تتعرض لتقلبات واسعة وسريعة في كثير من الأحيان، فإن أسعار الحديد والبلاستيك والخشب قد شهدت تقلبات كبيرة في السنوات الأخيرة، وقد تخضع لتقلبات إضافية في المستقبل. إن الشركة لا تتحكم بالعوامل التي تؤثر على أسعار السلع الأساسية، وبالتالي فإن التغيرات الفعلية في العرض والطلب، وعدم استقرار السوق، والمضاربة من قبل المتداولين بالسوق، والأوضاع الاقتصادية والسياسية قد تؤثر على الأسعار أو دقة الافتراضات أو الآفاق المستقبلية لصناعة الرفوف، وبالتالي فإن أي زيادة في أسعار المواد الخام ستؤدي إلى تكبد الشركة لتكاليف إنتاجية إضافية والتي سيكون لها تأثير سلبي على الآفاق المستقبلية للشركة وأعمالها ونتائج عملياتها ووضعها المالي بشكل عام.

تقوم الشركة بشراء المواد الخام عن طريق أوامر شراء أو عقود توريد قصيرة الأجل وتتأثر أعمال الشركة بشكل كبير بمدى توفر المواد الخام التي تدخل في تصنيع منتجاتها. إن عدم توافر المواد الخام أو عدم تمكن الشركة من الحصول عليها بشكل مؤقت أو دائم أو عدم قدرة الشركة على إدارة المخزون بشكل فعال سيؤدي إلى إعاقة العمليات الإنتاجية للشركة مما سيكون له أثر سلبي على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي.

٢ - ٢ - ٣ المخاطر المتعلقة بالأنظمة التشريعية

تخضع أعمال الشركة للأنظمة والقوانين السارية في المملكة العربية السعودية ، علماً بأن البيئة النظامية التي تعمل فيها الشركة قد تتعرض للتغيير. إن التغييرات النظامية الناتجة عن العوامل السياسية والاقتصادية والتقنية والعوامل البيئية يمكن أن تؤثر بشكل ملحوظ على عمليات الشركة من خلال الحد من تطور الشركة أو عملائها أو الحد من عمليات ومبيعات منتجات الشركة وخدماتها أو زيادة فرص المنافسة.

٢ - ٢ - ٤ مخاطر حدوث الكوارث الطبيعية

قد تضرر الكوارث الطبيعية الخارجة عن سيطرة الشركة إلى حد كبير بالمرافق الإنتاجية للشركة وبنيتها التحتية عامة. وقد يؤدي أي ضرر يصيب مرافق الشركة أو أي من مجمعاتها الإنتاجية الأساسية أو يصيب العمال سواء كان بسبب الفيضانات أم الزلازل أم العواصف أم أي كارثة طبيعية أخرى إلى تكبد تكاليف كبيرة من قبل الشركة وذلك لتصحيح آثار تلك الكوارث، كما يؤثر بشدة على قدرة الشركة على ممارسة عملياتها وبالتالي التقليل من نتائجها التشغيلية المستقبلية. وفي حالة إضرار الكوارث الطبيعية بمرافق الشركة ، فسوف يكون لذلك أثر سلبي على توقعات أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي.

٢ - ٢ - ٥ مخاطر التقلبات في العرض والطلب في الأسواق المحلية والإقليمية

إن تقلبات الأوضاع الاقتصادية في المملكة والبلدان المجاورة تعتبر عامل رئيسي للتقلبات في مستويات العرض والطلب في مجال عمل الشركة. تآثر قطاع التجزئة والسلع الاستهلاكية وغيرها من القطاعات التي تشكل عاملاً رئيسياً في زيادة مستوى الطلب على منتجات الشركة المصنعة كالأرفف وغيرها، سيؤثر ذلك على حجم إنتاج الشركة ومبيعاتها في حال انخفاض الطلب على السلع الاستهلاكية والتي من شأنها الحد من توسع تلك القطاعات في إنشاء نقاط بيع أو توزيع جديدة والتي تحتاج إلى تجهيزات التخزين والمستودعات مثل الأرفف أو حتى توسيع استيعاب المخازن والمستودعات الحالية.

٢ - ٢ - ٦ المخاطر السياسية والاقتصادية

إن الأوضاع السياسية المتوترة في منطقة الشرق الأوسط قد تؤثر سلباً على اقتصاد المملكة، وبالتالي على قدرة عملاء الشركة على تجديد علاقاتهم معها وعدم قدرتها على الحصول على عملاء جدد وبالتالي ستؤدي إلى تأثير سلبي جوهري على سعر سهم الشركة وخسارة المستثمر كامل أو جزء من قيمة استثماره. وتجدر الإشارة إلى أنه لا توجد ضمانات بأن الظروف الاقتصادية والسياسية الغير المستقرة في بعض البلدان المجاورة لن يكون لها تأثير سلبي على أعمال السوق السعودي عموماً وعلى أعمال الشركة وعملياتها ووضعها المالي.

٢ - ٢ - ٧ مخاطر تعديل أسعار منتجات الطاقة والكهرباء والمياه والخدمات ذات الصلة

أصدر مجلس الوزراء قراره في ٢٨/١٢/٢٠١٥م برفع أسعار الطاقة (بما في ذلك الوقود) وتعرفة استهلاك الكهرباء وتسعيرة بيع المياه والارتفاق بخدمات الصرف الصحي للقطاع السكني والتجاري والصناعي، كجزء من السياسات المتعلقة برفع كفاءة الدعم الحكومي في المملكة مما أثر على مصاريف متعلقة بتشغيل الشركة. ولا يوجد ضمانات بالألا يكون هناك قرارات متعلقة برفع الأسعار مرة أخرى مما سيؤثر ذلك سلباً على تكاليف الإنتاج وأعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢ - ٢ - ٨ المخاطر المتعلقة بالأنظمة والمعايير البيئية

تتطوي أعمال الشركة على بعض المخاطر التي من شأنها أن تعرضها لمسؤولية قانونية بموجب الأنظمة البيئية الموضوعة من قبل الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية «مدن»، فعملية تصنيع الأرفف المعدنية تتطلب استخدام مادة «حمض الهيدروكلوريك» من أجل تنظيف أسطح المنتجات الحديدية تمهيداً لعملية الطلاء النهائية، وهي تعرف بعملية المعالجة الكيميائية، حيث يتم غمس أجزاء من الحديد في حمام من الحمض، وبناء عليه فهناك احتمالية صرف مواد ذات حموضة عالية، مما يؤدي إلى رفع درجة حموضة الصرف وهذا قد يسبب تآكل شبكات الصرف ومحطات المعالجة مما سيعرض الشركة لعقوبات أو لتحمل التكاليف المترتبة على هذه المسؤوليات البيئية حيث أن هذه الأضرار لا تدخل ضمن نطاق التأمين. وتخضع أعمال الشركة لبعض الأنظمة واللوائح المعنية بحماية البيئة من قبل الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية «مدن» والتي يمكن أن تتغير من وقت لآخر، ففي حال لم تلتزم الشركة بتلك الأنظمة واللوائح البيئية الحالية أو المستقبلية فإن الشركة ستضطر إلى تحمل نفقات تشغيلية ورأس مالية غير متوقعة للالتزام بالمتطلبات أو المعايير الحالية والجديدة. والجدير بالذكر أنه يوجد لدى الشركة إجراءات داخلية تم تطويرها مع الشركة المشغلة لمحطات الصرف الهدف منها معالجة المواد الخاصة بالمصنع والوصول بها إلى نقطة التعادل قبل صرفها على الشبكة لضمان حماية الشبكة ومحطة الصرف. وفي حال لم تلتزم الشركة بالأنظمة واللوائح البيئية المعمول بها، فستطبق السلطات المختصة الغرامات، وفي ظل هذه الظروف ستضطر الشركة إلى تقليص أو إيقاف عملياتها أو إلى إصلاح المواقع أو إلى اتخاذ إجراءات تصحيحية أخرى أو إلى دفع تعويضات تصل إلى ٢٠,٠٠٠ ريال سعودي عن كل مخالفة، مما سيؤثر بشكل سلبي على أعمال الشركة وتوقعاتها ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

٢ - ٣ - ١ مخاطر حداثة السوق الموازية

تعتبر السوق الموازية جديدة في المملكة إذ أن إطلاق سوق جديدة عموماً يشمل عدة عوامل لا يمكن التنبأ بها بشكل دقيق مما يؤدي لتحمل مخاطر متعددة من قبل الشركة ومستثمريها. تشمل تلك العوامل عملية الطرح والإكتتاب والتي هي محصورة فقط على فئة المستثمرين المؤهلين مما قد يجعل حجم توفر السيولة في التعاملات في السوق غير معلوم إضافة إلى أن العرض والطلب على أسهم الشركات المدرجة في السوق الموازية غير معروف. ولا يوجد ضمانات لإنشاء سوق نشط لتداول الأسهم في السوق الموازي.

٢ - ٣ - ٢ عدم وجود سوق في السابق للأسهم و التذبذبات المحتملة في سعر السهم

قبل هذا الطرح، لم يكون هناك سوق لتداول أسهم الشركة ولا يمكن إعطاء أي ضمان بشأن تداول نشط لأسهم الاكتتاب بعد قبول أسهم الشركة في قائمة رسمية ، وحتى وإن نشأ مثل هذا السوق ، فليس هناك ضمان بشأن إستمراره أو مدة بقائه. وهناك عدة عوامل من بينها النتائج الفعلية أو المتوقعة لعمليات الشركة وتغيرات الأرباح التقديرية أو عدم تحققها وأحوال السوق بالنسبة للقطاع أو الاجراءات النظامية والأوضاع الاقتصادية العامة أو غيرها من العوامل الخارجة عن نطاق السيطرة ، يمكن أن تسبب تقلبات كبيرة في سعر الأسهم المطروحة وإمكانية تسيلها.

٢ - ٣ - ٣ بيع عدد كبير من الأسهم في السوق بعد عملية الطرح

إن بيع عدد كبير من الأسهم في السوق بعد استكمال عملية الطرح أو وجود اعتقاد أو تصور بحدوث مثل ذلك البيع يمكن أن يؤثر بشكل سلبي على سعر الأسهم في السوق. وسيخضع المؤسسون لفترة حظر تبدأ من تاريخ بدء تداول الأسهم في السوق. وسيحظر عليهم خلال هذه الفترة التصرف في أي من الأسهم المملوكة لها. وفي حال قيام المساهمون المؤسسون ببيع عدد كبير من من أسهمها بعد انقضاء فترة الحظر، فسيؤثر ذلك سلباً على سعر الأسهم في السوق.

٢ - ٣ - ٤ السيطرة الفعالة من قبل المساهمين الكبار

بعد انتهاء عملية الطرح، سوف يمتلك المؤسسون مايقارب ٨٠٪ من أسهم الشركة، قد يؤدي تحالف المساهمين الرئيسيين مع مساهمين آخرين الى التأثير على قرارات الشركة الهامة، وبالتحديد، على القرارات التي تتطلب موافقة مساهمي الشركة بما في ذلك النفقات الكبيرة للشركة وتعيين وعزل أعضاء مجلس الإدارة، وقد يقوموا باستخدام القدرة في التأثير على القرارات الهامة بطريقة تؤثر تأثيراً جوهرياً على نشاط الشركة ومركزها المالي ونتائج الأعمال.

٢ - ٣ - ٥ أرباح الأسهم

تعتمد أرباح الأسهم في المستقبل على عدد من العوامل من بينها أرباح الشركة مستقبلاً ومركزها المالي والاحتياجات الرأسمالية واحتياجاتها القابلة للتوزيع والقوة الائتمانية المتوفرة للشركة والأوضاع الاقتصادية العامة وعوامل أخرى يعتبرها أعضاء مجلس إدارة الشركة من وقت لآخر على قدر كبير من الأهمية. على الرغم من أن الشركة تعتزم توزيع أرباح سنوية لمساهميها في حال تحقيق أرباح، إلا أنها لا تضمن بأن أية أرباح على الأسهم سوف توزع فعلياً، كما لا تقدم أي ضمان فيما يتعلق بالمبلغ الذي سيوزع في أية سنة معينة. يخضع توزيع أرباح الأسهم لقيود وشروط معينة ينص عليها النظام الأساسي للشركة.

٢ - ٣ - ٦ مخاطر متعلقة بالبيانات المستقبلية

تشكل بعض البيانات الواردة في هذه النشرة بيانات مستقبلية، ولكنها ليست ضماناً لما سيكون عليه الأداء مستقبلاً. وتتطوي تلك البيانات المستقبلية على مخاطر معلومة وغير معلومة وعوامل أخرى قد تؤثر على النتائج الفعلية وبالتالي على أداء الشركة وإنجازاتها، وهناك العديد من العوامل التي قد تؤثر في الأداء الفعلي أو الإنجازات أو النتائج التي تحققها الشركة

وتؤدي إلى اختلافها بشكل كبير عما كان متوقعا صراحة أو ضمناً في البيانات المذكورة. وفيما لو تحقق واحد أو أكثر من هذه المخاطر أو الأمور غير المتوقعة أو ثبت عدم دقة أي من الافتراضات التي تم الاعتماد عليها، فإن النتائج الفعلية قد تختلف بشكل جوهري عن تلك الموضحة في هذه النشرة.

٢ - ٣ - ٧ مخاطر إصدار أسهم جديدة

لا تتوي الشركة إصدار أسهم جديدة في المستقبل القريب، غير أنه إذا قررت الشركة زيادة رأس مالها عن طريق إصدار أسهم جديدة، سيؤدي ذلك إلى تقليل نسب المساهمات الحالية إلى حد ما في حال لم يمارس المساهمون الحاليون حقوقهم عند إصدار حقوق أولوية جديدة وفي حال قرر المساهمون الحاليون بيع عدد كبير من الأسهم مما قد يقلل من قيمة تلك الأسهم المصدرة حديثاً.

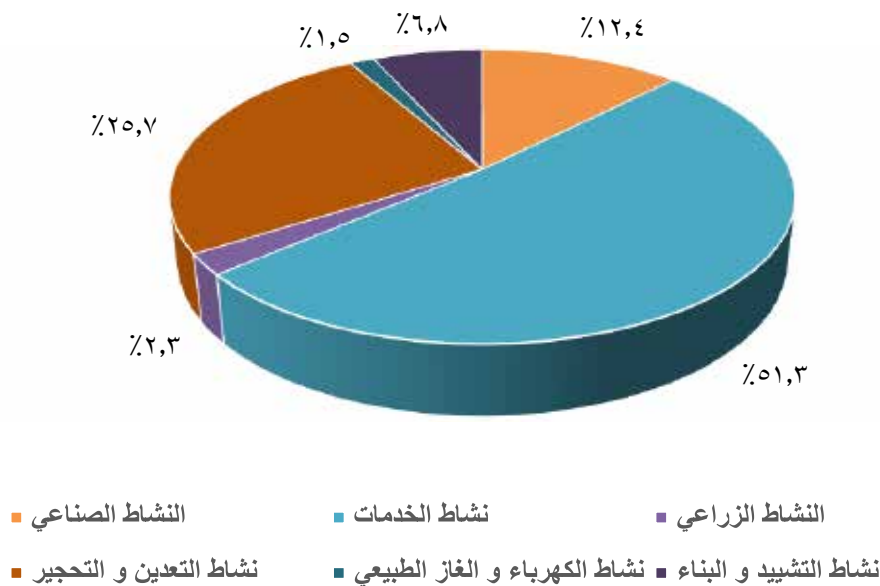
لمحة عن الاقتصاد السعودي

تشير بيانات الناتج المحلي الإجمالي بالأسعار الثابتة (سنة أساس ٢٠١٠م) إلى نمو نسبته ٣,٥ في المئة في ٢٠١٥م ليبلغ نحو ٢,٥ ترليون ريال على الرغم من انخفاض أسعار النفط العالمية مستفيداً من رؤية مجلس الشؤون الاقتصادية والتنمية، والذي يهدف إلى تنسيق السياسات الاقتصادية والتنموية ووضعها في إطار متناغم لتحقيق الأهداف التنموية من خلال الخطط الخمسية، وإلى تخفيف الاعتماد على الإيرادات النفطية.

سجل الناتج المحلي للقطاع النفطي ارتفاعاً نسبته ٤,٠ في المئة ليبلغ ١ ترليون ريال. أما الناتج المحلي للقطاع غير النفطي فقد سجل نمواً نسبته ٣,١ في المئة ليبلغ حوالي ١,٤ ترليون ريال، وارتفع معدل نمو ناتج القطاع الخاص غير النفطي بنسبة ٣,٤ في المئة ليبلغ نحو ٩٩٠ مليار ريال، في حين ارتفع ناتج القطاع الحكومي غير النفطي بنسبة ٢,٥ في المئة ليبلغ ٤٢٥ مليار ريال.

يأتي النشاط الصناعي في المركز الثالث في المساهمة في الناتج المحلي الإجمالي بنسبة مساهمة ١٢,٤ في المئة عام ٢٠١٥م، مقابل ١٠,٩ في المئة في العام السابق.

جدول ١: الأنشطة المساهمة في الناتج المحلي الإجمالي بالأسعار الجارية لعام ٢٠١٥م



المصدر: الهيئة العامة للإحصاء

ونمت معظم الأنشطة الاقتصادية الرئيسية بالأسعار الثابتة في عام ٢٠١٥م حيث نمت نشاط الصناعات التحويلية بنسبة ٥,٨ في المئة ، و سجل نشاط التشييد و البناء نمواً نسبته ٥,٦ في المئة ، و سجل نشاط النقل و التخزين و الاتصالات نمواً نسبته ٤,٠ في المئة.

القوى العاملة

تشير أحدث الاحصاءات الصادرة عن وزارة الخدمة المدنية و وزارة العمل إلى بلوغ عدد العاملين في القطاع الحكومي (سعوديين وغير سعوديين) بنهاية ٢٠١٥م نحو ١,٢٥ مليون عامل بزيادة نسبتها ٠,٦ في المئة عن العام السابق ، و بلوغ عدد العاملين في القطاع الخاص (سعوديين وغير سعوديين) بنهاية ٢٠١٥م نحو ١٠,٦ مليون عامل بزيادة عن العام السابق نسبتها ٥,٥ في المئة.

تطورات سعر الصرف

استمر سعر صرف الريال السعودي مستقراً في السوق الفورية لعام ٢٠١٥م عند ٣,٧٥ ريال سعودي للدولار الأمريكي كنتيجة لسياسة مؤسسة النقد العربي السعودي الرامية إلى الحفاظ على استقرار سعر صرف الريال بما يحقق مصالح الاقتصاد في المملكة.

الموجودات و المطلوبات الأجنبية للمصارف التجارية

زاد صافي الموجودات الأجنبية للمصارف التجارية في عام ٢٠١٥م بنسبة ٤١,٥ في المئة ليبلغ ٢٢٥,٥ مليار ريال ، مقارنة بارتفاع نسبته ١٦,٩ في المئة في العام السابق.

تكاليف المعيشة

ارتفع الرقم القياسي العام لتكاليف المعيشة بنسبة ٢,٢ في المئة خلال عال ٢٠١٥م مقارنة بارتفاع نسبته ٢,٧ في المئة و ٣,٥ في المئة خلال عامي ٢٠١٤م و ٢٠١٣م علي التوالي.

٤-١ خلفية عن الشركة

٤-١-١ شركة مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية

تزاوّل شركة مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية نشاطها في المجال الصناعي منذ ١٤١٤/٠٨/٢٠هـ.

يعتبر النشاط الرئيس الذي تقوم به الشركة هو تقديم حلول متكاملة لأنظمة التخزين بأنواعها المتعددة. حيث تقوم الشركة بتصنيع وتوريد جميع أنواع الأرفف ومنصات التخزين، وقامت الشركة بالتوسع لتفتح المجال لتصنيع العديد من المنتجات الخاصة بحلول التخزين والمناولة بقدرات إنتاجية عالية وبخواص مرنة.

وبمرور الوقت ونتيجة لتطور السوق وضرورة مواكبه محاور التنمية قامت الشركة بعمل إتفاقيات مع شركات عالمية لتقديم منتجات جديدة للسوق في نشاط الأرفف والرافعات الشوكية.

و علي صعيد السوق قامت الشركة ببناء علامتها التجارية علي مدى عقدين من العمل على إرضاء احتياجات عملائها.

تأسست الشركة في عام ١٤١٤هـ كمؤسسة لصاحبها محمد عبد الله الصمغاني برأس مال قدره ١٠٠,٠٠٠ ريال وتم قيدها بالسجل التجاري لمدينة بريدة برقم ١١٣١٠١٢٣٠٢ بتاريخ ١٤١٤/٠٨/٢٠هـ

تاريخ ١٤٣٧/٠٣/٢٣ هـ الموافق ٢٠١٦/٠١/٠٤ م تم تحويل المؤسسة إلى شركة ذات مسؤولية محدودة تحت اسم شركة مصنع الصمعاني للصناعات المعدنية برأسمال قدره ٦,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتم قيدها في السجل التجاري في مدينة بريدة، المدينة الصناعية برقم ١١٣١٠١٢٣٠٢.

بناء على قرار الشركاء في الشركة بتاريخ ١٤٣٨/٠١/١٥ هـ وبموجب القرار الوزاري رقم ق/٢٦ بتاريخ ١٤٣٨/٠٢/٠٣ هـ الموافق ٢٠١٦/١١/٠٣ م تم تحويل شركة مصنع الصمعاني للصناعات المعدنية من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة سعودية مساهمة مغلقة تحت مسمى شركة مصنع الصمعاني للصناعات المعدنية برأسمال قدره ٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. وتم قيدها في السجل التجاري في مدينة بريدة - المدينة الصناعية برقم ١١٣١٠١٢٣٠٢ بتاريخ ١٤٣٨/٠٢/٠٨ هـ الموافق ٢٠١٦/١١/٠٨ م.

ولدى الشركة الترخيص الصناعي رقم ١٦١٠ بتاريخ ١٤٣٥/٠٧/١٢ هـ من وزارة الصناعة والتجارة فرع القصيم.

يقع مصنع الشركة ومقرها الرئيسي في مدينة بريدة، المدينة الصناعية الأولى المملوكة من قبل الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية «مدن»، شارع رقم ٢٦.

لا تنوي الشركة إجراء أي تغييرات جوهرية لطبيعة نشاط الشركة يؤدي إلى التأثير على نشاط الشركة وربحيته. كما أنه لا يوجد أي انقطاع في أعمال الشركة التي من الممكن أن تؤثر أو قد أثرت تأثيراً ملحوظاً في الوضع المالي خلال الـ (١٢) شهر الأخيرة.

٤-٢ أسهم الشركة وهيكل الملكية قبل وبعد الطرح

حُدّد رأسمال الشركة عند تحولها إلى شركة مساهمة مغلقة بمبلغ (٩,٠٠٠,٠٠٠) تسعة ملايين ريال سعودي مقسّم إلى تسعمائة ألف سهماً عادياً متساوية القيمة ومدفوعة بالكامل بقيمة اسمية (١٠) عشرة ريالات سعودية للسهم الواحد. وسيتغير رأس مال الشركة بعد الاكتتاب ليصبح (١١,١٢٥,٠٠٠) إحدى عشر مليون ومئة وخمس وعشرون ألف ريال سعودي وسيمثل عدد الأسهم التي سيتم الإكتتاب بها من قبل المستثمرين المؤهلين من خلال عملية الطرح (٢٢٥,٠٠٠) مئتان وخمس وعشرون ألف سهم عادي بقيمة اسمية (١٠) عشرة ريالات سعودية للسهم الواحد والتي تشكل نسبة ٢٠٪ من رأس مال الشركة بعد الطرح. كما يبين الجدول التالي ملكية الأسهم والمساهمين في الشركة قبل وبعد عملية الاكتتاب:

جدول ٢: هيكل ملكية أسهم الشركة قبل وبعد الطرح

المساهمون	قبل الطرح			بعد الطرح		
	نسبة الملكية	عدد الأسهم	قيمة الأسهم (ريال سعودي)	نسبة الملكية	عدد الأسهم	قيمة الأسهم (ريال سعودي)
بندر محمد الصمعاني	% ٣١,٠٠	٣٢٤,٠٠٠	٣,٢٤٠,٠٠٠	% ٢٨,٨	٣٢٤,٠٠٠	٣,٢٤٠,٠٠٠
محمد عبدالله الصمعاني	% ١٩,٠٠	١٧١,٠٠٠	١,٧١٠,٠٠٠	% ١٥,٢	١٧١,٠٠٠	١,٧١٠,٠٠٠
عبدالله محمد الصمعاني	% ١٦,٠٠	١٤٤,٠٠٠	١,٤٤٠,٠٠٠	% ١٢,٨	١٤٤,٠٠٠	١,٤٤٠,٠٠٠
عبدالكريم محمد الصمعاني	% ٦,٠٠	٥٤,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠	% ٤,٨	٥٤,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠
احمد محمد الصمعاني	% ٦,٠٠	٥٤,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠	% ٤,٨	٥٤,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠
قماشة محمد الخضر	% ٥,٠٠	٤٥,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	% ٤,٠٠	٤٥,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠

المصدر: الشركة

ولا تملك الشركة أي شركات تابعة في المملكة، كما أنها لا تملك أي فروع أو شركات تابعة خارج أراضي المملكة، وبالتالي لا يوجد أي أسهم أو أدوات دين صادرة لشركات تابعة.

٣-٤ الموظفون وسياسة التوظيف

يعمل لدى الشركة (١٩٤) موظفاً منهم حوالي (٢٠٪) سعوديون وذلك كما في نهاية شهر نوفمبر ٢٠١٦م. وتشير البيانات المستخرجة من نطاقات إلى أن متوسط نسبة التوظيف للشركة ٢٤,٠٩٪ وذلك بسبب طريقة احتساب الموظفين من الطلاب وذوي الاحتياجات الخاصة السعوديين. وتلتزم الشركة بتطوير مواردها البشرية واستقطاب وتوظيف الشباب السعودي المؤهل في ضوء متطلبات نظام العمل.

جدول ٣: أعداد الموظفين حسب الإدارات في الأعوام ٢٠١٥م - ٢٠١٦م

القسم	اجمالي عدد الموظفين		الموظفين السعوديين		الموظفين غير السعوديين		نسبة الموظفين السعوديين	
السنة	٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٥م	٢٠١٦م
قسم الانتاج	١٧١	١٣٨	٢	١	١٦٩	١٣٧	% ٠	% ٠
القسم المالي	١٦	١٤	٣	٤	١٣	١٠	% ١٩	% ٢٩
مكتب المدير التنفيذي	٣	٣	٣	٣	٠	٠	% ١٠٠	% ١٠٠
التسويق	٤٤	٣٥	٢٩	٢٨	١٥	٧	% ٦٤	% ٨٠
الموارد البشرية	٤	٤	٣	٣	١	١	% ٧٥	% ٧٥
الإجمالي	٢٢٨	١٩٤	٤٠	٣٩	١٩٨	١٥٥	% ١٧,٥	% ٢٠

ملاحظات حول الموظفين (طلاب و احتياجات خاصة):

- عدد الطلاب ضمن البيان ٤ طلاب بوظيفة اختصاصي تسويق عام ٢٠١٦م.
- عدد الموظفين ذوي الاحتياجات الخاصة عام ٢٠١٦ (١) موظف.
- عدد الموظفين ذوي الاحتياجات الخاصة عام ٢٠١٥ (٢) موظف.

قسم الإنتاج: انخفض عدد الموظفين بقطاع الإنتاج عام ٢٠١٦م عن عام ٢٠١٥م بمقدار ٣٣ موظف بسبب ادخال ماكينات جديدة، إضافة إلى الاعتماد على الاستيراد للمنتجات نصف مصنعة.

قسم التسويق: انخفاض عدد الموظفين بقطاع التسويق عام ٢٠١٦م عن عام ٢٠١٥م بمقدار ٩ موظفين وذلك بسبب الاعتماد على الفروع أكثر من مندوبي المبيعات.

٤-٤ رسالة الشركة واستراتيجيتها

١-٤-٤ رؤية الشركة:

تسعى الشركة بخبراتها وقيمها لترسيخ علامتها لكي تصل إلى الريادة بمنتجاتها وبتقديم أفضل الحلول للإيفاء باحتياجات عملائها في مجال التخزين والمناولة وذلك بالالتزام بتطبيق معايير الجودة والسلامة.

٢-٤-٤ رسالة الشركة:

العمل على توفير أفضل الحلول للتخزين والمناولة بإبداع فكري نحو جودة عالمية.

٣-٤-٤ استراتيجية الشركة

تعمل الشركة على تعزيز موقعها كأفضل محلياً في صناعة الطبليات الحديدية والخشبية والبلاستيكية وأنظمة أرفف التخزين. وذلك عن طريق إضافة منتجات جديدة بناء على طلبات العملاء واحتياجات السوق. والعمل على زيادة قدرتها الفنية وتنمية الموارد البشرية وتدريبها من خلال وضع برامج تدريب شاملة لتطوير مهارات وخبرات الموظفين بالإضافة إلى وضع نظام متكامل لتقييم أداء الشركة وموظفيها ومراجعتها بشكل دوري. بالإضافة إلى مراقبة السوق والتأقلم السريع مع تغيرات السوق والاستفادة منها في تحسين إيرادات الشركة وربحيتها.

٥-٤ المزايا التنافسية للشركة

تعتمد الشركة في عملها على تطوير بعض المزايا التنافسية التي تسعى لاستخدامها بشكل مكثف من أجل تحسين وضعها المالي وهي تتماشى مع مجموعة الأهداف والمبادئ التي وضعتها الإدارة الجديدة لتعزيز أنشطة الشركة:

١-٥-٤ طلب متزايد على منتجات الشركة

استطاعت الشركة خلال السنوات القليلة الماضية إثبات نفسها كأهم منتج لأرفف التخزين والطبليات في المملكة، وذلك بسبب الطلب المتزايد على منتجاتها نظراً لكونها متطلب من قبل البلديات وهيئة الدواء والغذاء، وازدياد الطلب على الحلول التخزينية نظراً لارتفاع اجارات الأراضي والمستودعات.

٤-٥-٢ قلة المنافسين أصحاب صناعة محلية قوية الجودة

تتميز الشركة بتقديم حلول تخزينية متكاملة، حيث تقدم للعميل دراسة وتصاميم تتناسب مع متطلبات العميل وحاجاته التخزينية، كما تقوم الشركة بتقديم كفالة لمدة ١٠ سنوات على منتجاتها لتقنها التامة بدراسات الأحمال وجودة المواد الأولية التي تستخدمها من الحديد والدهان، وهذا ما يميز الشركة عن غيرها.

وتفخر الشركة بأنها شركة صناعية سعودية متخصصة تضمن جودة منتجاتنا حيث إنها صناعتها سعودية بالكامل مطبقين مبدأ إدارة الجودة الشاملة (TQM) في مصنعها.

٤-٥-٣ الاهتمام بالعملاء

تضع الشركة الاهتمام بعملائها على رأس قائمة أولوياتها وتسعى لتلبية احتياجات ومتطلبات وتوقعات العملاء من خلال ابتكار منتجات وحلول تخزينية جديدة.

٤-٥-٤ توظيف التكنولوجيا

تسعى الشركة بإدارتها الجديدة إلى الاستثمار الفعال في التكنولوجيا في الشركة وذلك لتحسين أداء الشركة وتقديم خدمات مبتكرة للعملاء.

٤-٥-٥ وجود سابقة أعمال مع عدد وفير من العملاء

تفخر الشركة بعلاقاتها الوطيدة مع عدد كبير من عملائها. إن استمرارية هؤلاء العملاء تمثل ثقة العملاء بمنتجات الشركة وحلولها التخزينية.

٤-٥-٦ خبرة الإدارة التنفيذية وخبرتها بالسوق

يتألف فريق الإدارة في الشركة من مسؤولين ذوي خبرات كبيرة ويتمتعون بسجل ناجح في إدارة العمليات المالية والتشغيلية إضافة إلى تمتعهم بمعرفة واسعة بكافة جوانب صناعة الأرفف والحلول التخزينية.

٤-٦-٦ نشاطات الشركة

تقدم الشركة الخدمات لحلول التخزين والمناولة والتي تتضمن:

٤-٦-١ أنظمة الأرفف ذات الأحمال الثقيلة. ومن ضمنها:

رفوف الحمولة التقليدية بنظام Pallet Racking

- أعمدة أرفف المعدنية Super lock تدعم نظام وزن أرفف المعدنية. الدعامات تساعد على توزيع وزن الأرفف، لذلك يمكن ضمان الأمن والسلامة مما لديها من مميزات تجعلها ذات قدرة عالية وصلابة ومقاومة للالتواء.
- الفتحات الجانبية في الأعمدة المستقيمة يمكنها أن تساعد في نقل الحمولة رأسياً. من خلال هذه الثقوب، والأعمدة متصلة ببعضها البعض لعدم حدوث عملية الحشر.
- أعمدة أرفف البليت Superlock أعمق من تلك الأرفف الأخرى التي بها نظم تقليدية. وفقاً لذلك، أرفف البليت Superlock لديها المزيد من القوة والصلابة ومقاومة لتأثير الأضرار الجانبية.

رفوف الحمولة ذات الممرات الضيقة:

- يمكن توجيه نظام خاص للمساعدة في السيطرة على الرافعة الشوكية للسير في الممرات.
- أرفف المعدنية ذات الممرات الضيقة يمكنها تقليل نسبة احتمالات الأضرار الناتجة من العمل الطويل وصديقة للبيئة لتخزين وإسترجاع البضائع.
- يمكن تخزين عليها البضائع بكل سهولة وكذلك يمكن إسترجاعها أيضاً بكل سهولة.
- تم تصميم الطابق ليقاوم حالات الحريق والهزات الأرضية.
- الاستفادة من توزيع السلع المتاحة للتخزين على البليتات يمكن أن تصل إلى ٩٥ ٪.

٤-٦-٢ نظام الرف السيار المكوكي (Shuttle Racking System)

٤-٦-٣ أرفف التخزين بنظام (Drive In)

٤-٦-٤ رفوف ذات الدعامات والأذرع للحمولات الثقيلة (Cantilever)

٤-٦-٥ الطبالي بأنواعها (الخشبية، البلاستيكية، والمعدنية)

٤-٦-٦ أقفاص الغاز

٤-٦-٧ الاستراتيجيات الخاصة بعملية البحث والتطوير في الشركة

٤-٧-١ إضافة منتجات جديدة إلى قائمة المنتجات في الشركة:

حيث يقوم فريق التسويق بدراسة السوق لمعرفة احتياجات السوق في أعمال التخزين والمناولة، ويقوم بالتعاون مع فرق الإنتاج والتصميم والجودة لتصميم ما يتناسب مع احتياجات السوق عموماً والعملاء خصوصاً.

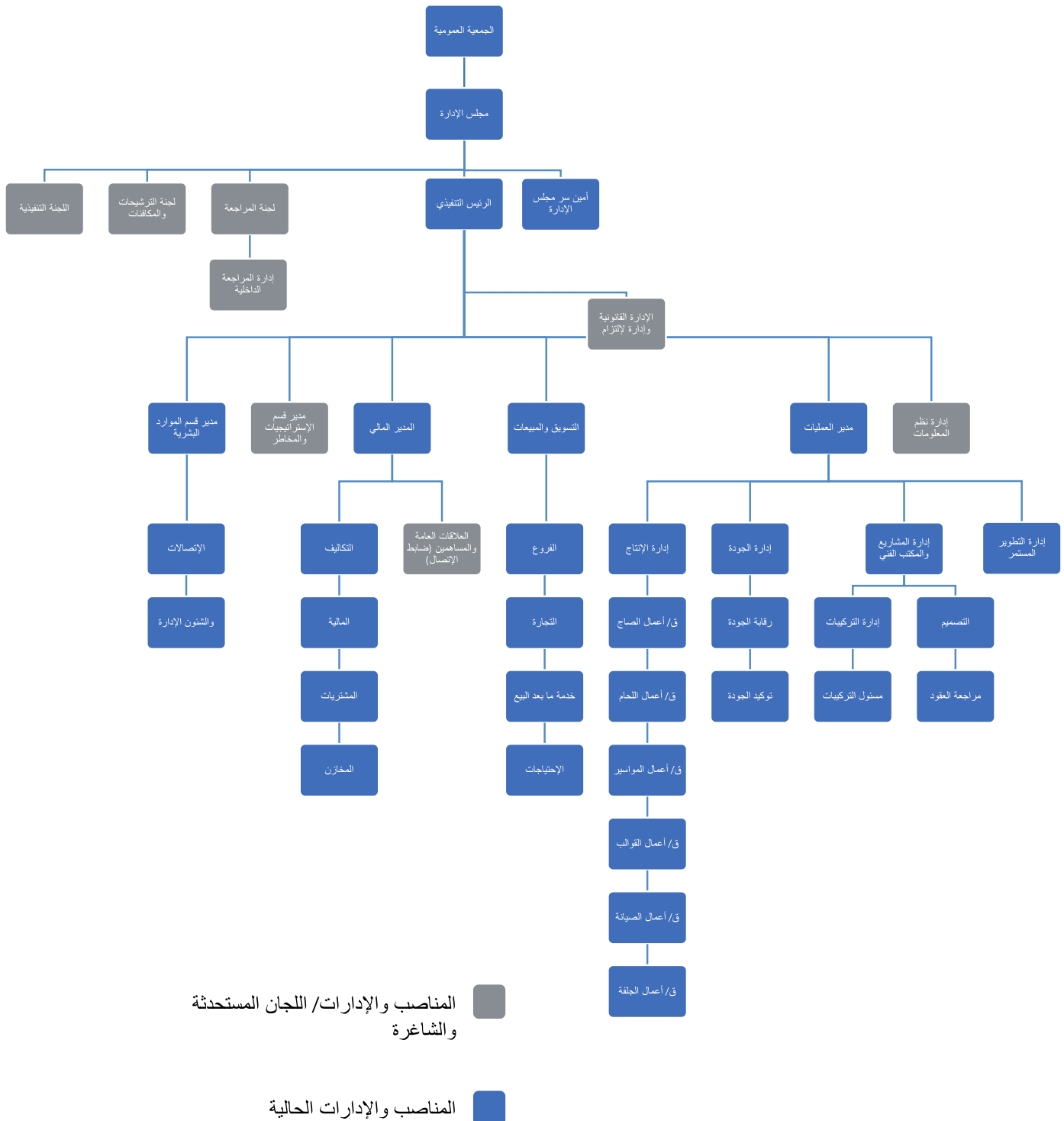
٤-٧-٢ تخفيض التكلفة للمنتجات الحالية:

وذلك عن طريق مراجعة التصميم بشكل مستمر والعمل على استخدام الخامات بفعالية وبدون إهدار قدر الإمكان. كما يقوم المهندسون الخبراء المختصون بالشركة بمراجعة مستمرة للعملية الانتاجية والتعديل عليها لتقليل زمن الانتاج وعدد مراحل الإنتاج للوصول لأعلى درجات الكفاءة والفعالية في العملية الإنتاجية.

٥-١ الهيكل التنظيمي

لإدارة الشركة هيكل تنظيمي حديث يحدد الوظائف الإدارية المختلفة من إنتاج وتسويق ومالية ، مما يساعد على تحقيق أفضل أداء. يبين الرسم التالي الهيكل التنظيمي للشركة بعد الطرح حيث ستستحدث بعض الإدارات الضرورية للشركات المساهمة كإدارة الالتزام والعلاقات العامة والمساهمين، كما ستعمل الشركة على تعيين اللجان الرقابية اللازمة:

جدول ٤: الهيكل التنظيمي للشركة



دون المساس بالصلاحيات الممنوحة للجمعية العامة لمجلس الإدارة («المجلس» أو «مجلس الإدارة») الصلاحيات الواسعة في إدارة كافة شؤون الشركة. ويمكن للمجلس ضمن حدود إختصاصه أن يفوض وينتدب واحداً أو أكثر من أعضائه أو أي طرف ثالث ليتولى القيام بوظيفة معينة أو أعمال محددة.

يدير الشركة حالياً مجلس إدارة يتألف من (٣) أعضاء من المساهمين، وتتوي الشركة دعوة عضوين مستقلين ذوي خبرة في المجال الصناعي بعد الطرح. وسيقوم مجلس الإدارة بتشكيل لجننتين فرعيتين هما لجنة المراجعة، ولجنة المكافآت والترشيحات لدعم دور مجلس الإدارة في متابعة نشاطات الشركة وتزويد إدارة الشركة بالإرشاد والتوجيه اللازمين.

تتمحور المسؤولية الأساسية لمجلس الإدارة حول ضمان استمرار نجاح الشركة على المدى البعيد. وهذا يشمل الأمور الآتية (وأمر أخرى):

- الإختيار والتعويض والإشراف و-عند الحاجة- استبدال الإدارة العليا والمدراء التنفيذيين الآخرين في الشركة.
- التخطيط لعملية الإحلال في الشركة.
- تقديم التوجيه في جميع شؤون الشركة ومراجعة استراتيجيتها وسياسات إدارة المخاطر والتخطيط المالي والموازنة السنوية وخطط العمل كما توصي بها إدارة الشركة.
- وضع الأهداف للأداء.
- مراجعة النفقات الرأسمالية الأساسية.
- مراقبة وإدارة تضارب المصالح المحتملة بين أعضاء الإدارة العليا ومجلس الإدارة والمساهمين.
- التأكد من صحة الإجراءات المالية والمحاسبية الداخلية في الشركة بمافي ذلك دعم عمليات تدقيق ومراجعة مستقلة.
- التأكد من كفاءة أنظمة المراقبة الداخلية وإعداد القوائم المالية وتقديم المساندة لجهات المراجعة الخارجية وضمان تطبيق أنظمة مراقبة داخلية مناسبة وبالتحديد الأنظمة الخاصة بمراقبة المخاطر والرقابة المالية وتنفيذ القوانين ذات العلاقة.
- مراقبة كفاءة ممارسات حوكمة الشركة ومدى فعاليتها.
- الإشراف على الإفصاح العام والاتصالات.

فيما يلي قائمة بأسماء أعضاء مجلس الإدارة:

جدول ٥: أعضاء مجلس إدارة الشركة

اسم عضو مجلس الإدارة	الجنسية	تاريخ الميلاد	المنصب	عدد الاسهم	التمثيل	صفة العضوية
محمد عبدالله الصمعاني	سعودي	١٣٧٥ / ٠٧ / ٠١ هـ	رئيس المجلس	١٧١,٠٠٠	نفسه	غير مستقل/غير تنفيذي
بندر محمد الصمعاني	سعودي	١٣٩٧ / ١٢ / ١٤ هـ	عضو مجلس إدارة	٣٢٤,٠٠٠	نفسه	غير مستقل/تنفيذي
عبدالله محمد الصمعاني	سعودي	١٤٠٩ / ٠٥ / ٢٦ هـ	عضو مجلس إدارة	١٤٤,٠٠٠	نفسه	غير مستقل/تنفيذي
المجموع				٦٣٩,٠٠٠		

- تتوي الشركة دعوة عضوين مستقلين من ذوي الخبرة في المجال الصناعي وذلك بعد طرح الشركة في السوق الموازية مباشرة.
- إن ملكية شركة مصنع الصمعاني للصناعات المعدنية تعود لعائلة محمد عبدالله الصمعاني وزوجته وأولاده، وبالتالي فإن أعضاء مجلس الإدارة الحاليين وأقربائهم سيمتلكون نسبة ٨٠٪ من أسهم الشركة بعد الطرح.

وفيما يلي نبذة مختصرة عن كل عضو في مجلس الإدارة:

(١) محمد عبد الله الصمعاني ، رئيس مجلس الإدارة

الجنسية : سعودي

العمر: ٦٢ سنة

المؤهلات العلمية:

درجة بكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة الملك عبدالعزيز ١٩٨٣ م.

المناصب الحالية:

المدير العام ، شركة مصنع الصمعاني للصناعات المعدنية ، منذ ٢٠٠٤ م.

العضوية في مجالس إدارات شركات أخرى:

رئيس مجلس إدارة شركة سافا للاستثمار الدولية منذ ٢٠١٣ م وحتى الآن؛

رئيس مجلس الإدارة شركة الصمعاني للمقاولات منذ ٢٠٠٤ م وحتى الآن.

(٢) بندر بن محمد بن عبد الله الصمعاني ، الرئيس التنفيذي

الجنسية : سعودي

العمر: ٤٠ سنة

المؤهلات العلمية:

درجة دكتوراه في إدارة الأعمال ، الإدارة الاستراتيجية ، جامعة IIUM الماليزية ٢٠١٥ م .

درجة ماجستير في إدارة الأعمال من جامعة القصيم ، ممتاز مع مرتبة الشرف الأولى، ٢٠٠٧ م .

درجة بكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة الملك سعود ، ٢٠٠١ م.

المناصب الحالية:

الرئيس التنفيذي ، شركة مصنع الصمعاني للصناعات المعدنية ، منذ ٢٠٠٢ م.

العضوية في مجالس إدارات شركات أخرى:

المدير العام والشريك لشركة الراية الخالدة للتجارة منذ ٢٠١٦ م وحتى الآن؛

عضو مجلس إدارة شركة سافا للاستثمار الدولية منذ ٢٠١٣ م وحتى الآن؛

عضو مجلس الإدارة شركة التمويل والاستثمار المتخصصة منذ ٢٠١٠ م وحتى الآن؛

عضو مجلس الإدارة في شركة تيريد الدولية منذ ٢٠٠٨ م وحتى الآن؛

عضو مجلس الإدارة شركة الصمعاني للمقاولات منذ ٢٠٠٤ م وحتى الآن.

(٣) عبد الله محمد الصمعاني ، مدير العمليات

الجنسية : سعودي

العمر: ٢٧ سنة

المؤهلات العلمية:

درجة بكالوريوس هندسة من جامعة القصيم، ٢٠١٢ م.

المناصب الحالية:

مدير العمليات ، شركة مصنع الصمعاني للصناعات المعدنية ، منذ ٢٠١٢ م.

العضوية في مجالس إدارات شركات أخرى:

لا يوجد

في ما يلي نبذة مختصرة عن كبار التنفيذيين

الاسم والعمر	أحمد مصطفى قرطام ٣٥ سنة
الجنسية	مصري
المنصب	المدير المالي
تاريخ أول تعيين	٢٠١٢/٠٤/١٨ م
المؤهلات العلمية	بكالوريوس محاسبة من جامعة المنوفية ٢٠٠٢ م
الخبرات العملية	• المدير المالي لشركة مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية منذ ٢٠١٣ م • رئيس حسابات لدى شركة مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية منذ ٢٠١٢ م وحتى ٢٠١٣ م؛ • رئيس حسابات لدى مؤسسة طرق العربية للتجارة والمقاولات ، تعمل في مجال مقاولات الطرق وشبكات المياه والصرف الصحي بالقصيم. منذ ٢٠٠٨ م وحتى ٢٠١٢ م؛ • محاسب ومراجع مالي لدى مؤسسة المزيد التجارية ، تعمل في مجال تجارة وتوزيع الملابس بالجملة ووكيل شركة الدفة وعجلان في القصيم منذ ٢٠٠٧ م وحتى ٢٠٠٨ م ؛ • محاسب ومراجع مالي لدى شركة القفاري للتنمية الاستثمارية استثمارية ، تعمل في مجال العقارات والمقاولات و تجارة وتصنيع الأثاث ومجال الدعاية والإعلان بالقصيم منذ ٢٠٠٦ م وحتى ٢٠٠٧ م. • محاسب ومراجع قانوني لدى مكتب محاسب قانوني ومراجع شركات مساهمة وخبير ضرائب بجمهورية مصر العربية من ٢٠٠٢ وحتى ٢٠٠٦

الاسم والعمر	عمر عبدالعزيز سالم، ٣٤ سنة
الجنسية	مصري
المنصب	مدير الإنتاج
تاريخ أول تعيين	٢٠١٢/٠٤/٠١ م
المؤهلات العلمية	بكالوريوس في الهندسة الميكانيكية من جامعة الفيوم ٢٠٠٦ م
الخبرات العملية	• مدير الإنتاج لشركة مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية منذ ٢٠١٢ م • مساعد مدير الإنتاج لدى الشركة المتحدة للأثاث المعدني ، منذ ٢٠٠٩ م و حتي ٢٠١٢ م • مهندس إنتاج في القوات المسلحة، منذ ٢٠٠٧ م و حتي ٢٠٠٩ م

الاسم والعمر	هيثم فاروق حسن، ٣٨ سنة
الجنسية	مصري
المنصب	مدير التسويق
تاريخ أول تعيين	٢٠١٢/٠٤/٠١ م
المؤهلات العلمية	بكالوريوس خدمة اجتماعية جامعة بورسعيد ٢٠٠١ م
الخبرات العملية	• مدير التسويق لشركة مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية منذ ٢٠١١ م • مدير مبيعات المنطقة الوسطى في شركة مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية، منذ ٢٠٠٩ م و حتي ٢٠١١ م • مدير مبيعات منطقة البحر الاحمر في الشركة الدولية لتجهيز الفنادق، منذ ٢٠٠٣ م حتي ٢٠٠٨ م

الاسم والعمر	بسيوني احمد محمد بسيوني ٣٤ سنة
الجنسية	مصري
المنصب	مدير الموارد البشرية وسكرتير مجلس الإدارة
تاريخ أول تعيين	٢٠٠٨/٠٩/٠٦ م
المؤهلات العلمية	بكالوريوس تجارة قسم محاسبة جامعة المنصورة ٢٠٠٧ م
الخبرات العملية	• مدير الموارد البشرية وسكرتير مجلس الإدارة لشركة مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية من عام ٢٠١٠ م حتى الان • مدير مكتب المدير العام لدي مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية ٢٠٠٩ م-٢٠١٠ م • سكرتير تنفيذي من تاريخ ٢٠٠٨ م – ٢٠٠٩ م لدي مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية • محاسب عام لدي شركة أبناء صبري للاكترونيات ٢٠٠٧ م حتي ٢٠٠٨ م

في ما يلي نبذة مختصرة عن سكرتير مجلس إدارة الشركة

الاسم والعمر	بسيوني احمد محمد بسيوني ٣٤ سنة
الجنسية	مصري
المنصب	سكرتير مجلس الإدارة
تاريخ أول تعيين	٢٠٠٨/٠٩/٠٦ م
المؤهلات العلمية	بكالوريوس تجارة قسم محاسبة جامعة المنصورة ٢٠٠٧ م
الخبرات العملية	• مدير الموارد البشرية وسكرتير مجلس الإدارة لشركة مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية من عام ٢٠١٠ م حتى الان • مدير مكتب المدير العام لدي مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية ٢٠٠٩ م-٢٠١٠ م • سكرتير تنفيذي من تاريخ ٢٠٠٨ م – ٢٠٠٩ م لدي مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية • محاسب عام لدي شركة أبناء صبري للاكترونيات ٢٠٠٧ م حتي ٢٠٠٨ م

٣-٥ حوكمة الشركة

تعتبر حوكمة الشركات من المفاهيم الجديدة على الشركات المتوسطة والصغيرة والتي تدار عادة عن طريق المالك مباشرة. إلا أن إدارة وملاك شركة مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية مستعدة للالتزام بإتباع وتطبيق أعلى معايير الحوكمة والتي تتوافق تماماً مع كافة المتطلبات الإلزامية الواردة في لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية وتعديلاتها.

ويدرك مجلس الإدارة بأن الإدارة والرقابة الفاعلة تعد مؤشرات مهمة لنجاح الشركة. ويأتى التزام الشركة بانتهاج أفضل معايير الحوكمة من خلال تطبيقها لإطار تنفيذي واضح للشفافية والإفصاح من أجل التأكد من أن مجلس الإدارة يعمل من أجل تحقيق أفضل المصالح للمساهمين ويقدم صورة حقيقية وواضحة وعادلة لأحوال الشركة المالية ونتائج عملياتها. والشركة بصدد اعتماد سياسة خاصة بتنظيم تعارض المصالح، بالإضافة إلى سياسة خاصة بمعايير وإجراءات تعيين أعضاء مجلس الإدارة و سياسات وإجراءات مفصلة للإفصاح. كما إن الشركة ملتزمة بتطبيق جميع اللوائح والأنظمة الصادرة عن الجهات الرقابية والتنظيمية والمنطبقة عليها.

٣-٥-١ لجان مجلس الإدارة

يقوم مجلس إدارة الشركة حالياً بالعمل على تعيين لجان لتمكينه من أداء مهامه بشكل أفضل وأكثر كفاءة، وسيتقيد المجلس في تشكيل هذه اللجان بما تقتضيه لائحة حوكمة الشركات.

اللجنة التنفيذية

اللجنة التنفيذية مسؤولة عن تقديم العون لمعضو مجلس الإدارة المنتدب أو المدير العام في إدارة شؤون الشركة ويتم تخويل اللجنة التنفيذية بجميع صلاحيات مجلس الإدارة التي يمكن تفويضها لمثل هذه اللجنة وفقاً للنظام الأساسي للشركة والأنظمة المعمول بها شريطة أن تكون ممارسة اللجنة التنفيذية لتلك الصلاحيات المفوضة مطلوبة للالتزام بأية أنظمة أو لوائح يمكن فرضها عليها من قبل مجلس الإدارة.

لجنة التدقيق والمراجعة

يتم تعيين رئيس لجنة التدقيق وأعضاءها الآخرين بواسطة مجلس الإدارة. يتمتع عضو واحد على الأقل من لجنة التدقيق بخبرة محددة في المسائل المحاسبية والمالية. وتصدر الجمعية العامة للشركة بناء على اقتراح من مجلس الإدارة قواعد اختيار أعضاء لجنة المراجعة ومدة عضويتهم وأسلوب عمل اللجنة. تتم مراجعة نظام لجنة التدقيق سنوياً بواسطة مجلس الإدارة عقب إصدار توصية بواسطة لجنة التدقيق. تتضمن مهام لجنة التدقيق ما يلي:

- الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية بالشركة بغرض التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال والمهام المحددة لها من قبل مجلس الإدارة.
- دراسة نظام الرقابة الداخلية ووضع تقرير مكتوب عن رأيها وتوصياتها في شأنه.
- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ووضع الإجراءات التصحيحية لها.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين المحاسبين القانونيين وفصلهم وتحديد أتعابهم، ويراعى عند التوصية بالتعيين التأكد من استقلاليتهم.
- متابعة أعمال المحاسبين القانونيين والموافقة على أتعابهم عن تلك الأعمال.
- دراسة خطة المراجعة مع المراجع الخارجي وإبداء ملحوظاتها عليها.
- دراسة ملحوظات المراجع الخارجي على القوائم المالية ومتابعة ما تم في شأنها.

لجنة المكافآت والترشيحات

تعمل اللجنة وفقاً للنظام الذي يتم إقراره بواسطة مجلس الإدارة. وتصدر الجمعية العامة للشركة بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة قواعد اختيار رئيس وأعضاء اللجنة ومدة عضويتهم وأسلوب عملهم.

يتم مراجعة النظام الأساسي لهذه اللجنة سنوياً من قبل مجلس الإدارة بناءً على توصية من اللجنة المذكورة. تتضمن مهام لجنة المكافآت والترشيحات ما يلي :

- التوصية بالترشيح لعضوية مجلس الإدارة مع مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبق إدانته بأي جريمة مخلة بالشرف والأمانة.
- المراجعة السنوية للاحتياجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة وإعداد وصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة، بما في ذلك تحديد الوقت اللازم تخصيصه من العضو لأعمال مجلس الإدارة.
- مراجعة هيكل مجلس الإدارة ورفع التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.
- تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة، واقتراح معالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.
- التأكد بشكل سنوي من استقلالية الأعضاء المستقلين، وعدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
- وضع سياسات واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين، والاستعانة بمعايير ترتبط بالأداء في تحديد تلك المكافآت.

٥-٤ إقرار من أعضاء مجلس الإدارة

يُقر أعضاء مجلس الإدارة والمدير التنفيذي والمدير المالي وسكرتير مجلس إدارة الشركة أنهم وحتى تاريخ إصدار هذه النشرة:

- لم يكن هناك أي انقطاع في أعمال الشركة يمكن أن يؤثر أو يكون قد أثر تأثيراً ملحوظاً في الوضع المالي خلال الـ (١٢) شهراً الأخيرة.
- لم تمنح أي عمولات أو خصومات أو أتعاب وساطة أو أي عوض غير نقدي من قبل الشركة خلال السنة السابقة مباشرة لتاريخ طلب التسجيل وقبول الإدراج فيما يتعلق بإصدار أو طرح أي أسهم.
- لم يكن هناك أي تغيير سلبي جوهري في الوضع المالي والتجاري للشركة خلال السنة السابقة مباشرة لتاريخ تقديم طلب التسجيل وقبول الإدراج.
- بخلاف ماورد في الصفحة ٢٢ من هذه النشرة، ليس لأعضاء مجلس الإدارة أو لأي من أقربائهم أي أسهم أو مصلحة من أي نوع في المصدر.

بحسب النظام الأساسي للشركة، توزع أرباح الشركة السنوية على النحو الآتي:

١- يجنب ١٠٪ من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي النظامي للشركة ويجوز تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور ٣٠٪ من رأس المال المدفوع.

٢- للجمعية العادية أن تقرر تكوين احتياطيات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين. وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات.

٣- يوزع من الباقي بعد ذلك على المساهمين نسبة تمثل ٥٪ من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة، على أن يكون استحقاق هذه المكافأة متناسباً مع عدد الجلسات التي يحضرها العضو.

توزيعات أرباح سابقة

أقرت الإدارة بتوزيع مبلغ وقيمه ١,٥٤٤,٢١٠ ريال سعودي عن عام ٢٠١٥م والتي تقدر بنسبة ٣٢,١٪ من صافي الأرباح لعام ٢٠١٥م. تم دفع ٨٤٤,٢١٠ ريال سعودي خلال عام ٢٠١٦م، على أن يتم دفع ما تبقى، ٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي خلال شهر يناير من عام ٢٠١٧.

صافي المتحصلات:

يقدر اجمالي قيمة متحصلات الطرح بحوالي ٢١,٩٣٧,٥٠٠ ريال، يخصم منه حوالي ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي سوف تدفع كرسوم مقدمة لكل من المستشار المالي بالإضافة الى مصاريف فتح حساب الأمانة ومصاريف المحاسبين المعدين للتقارير ومصاريف التسويق بالإضافة الى نفقات الطباعة والتوزيع ونفقات أخرى متعلقة بالطرح.

استخدام المتحصلات:

خطة شركة الصمغاني لمتحصلات الإكتتاب:

سيتم الاستفادة من متحصلات الاكتتاب في إنجاز خطط الشركة التوسعية على محورين رئيسيين:

- تعزيز الحصة السوقية:

وذلك عن طريق اعتماد تقنيات انتاج آلية جديدة لرفع الطاقة الإنتاجية للخطوط وزيادة الكفاءة العامة وسيتم تخصيص تسعة ملايين ريال سعودي لإحلال مكائن جديدة بدل الموجودة حالياً، وكذلك إضافة منتجات جديدة لم يسبق تصنيعها، ويتم التركيز على الأتمتة الصناعية (التشغيل الآلي للمكائن) وتقليل الأيدي العاملة ورفع الكفاءة الإنتاجية.

- الخدمات اللوجستية (التخزين للغير):

وفي إطار دعم الخدمات المقدمة من الشركة سيتم الدفع بحزمة جديدة من الخدمات الخاصة بالدعم اللوجستي عن طريق تخصيص مبلغ اثنا عشر مليون ريال سعودي وذلك ضمن الخطة التوسعية للشركة والإستثمار في مجال الخدمات اللوجستية، ودعم إمكانية التخزين للغير.

المشاريع المستقبلية	تاريخ البدء	تاريخ الإنتهاء	إجمالي التكلفة (بالريال السعودي)	مصدر التمويل
١ - خطط توسعية بإضافة خطوط إنتاج جديدة	الربع الثالث في ٢٠١٦ م	الربع الثالث في ٢٠١٧ م	٩ مليون	متحصلات الطرح
٢ - الخدمات اللوجستية (التخزين للغير)	الربع الرابع في ٢٠١٦ م	الربع الأول في ٢٠١٨ م	١٢ مليون	متحصلات الطرح وتمويل داخلي للشركة

١ - خطط توسعية بإضافة خطوط إنتاج جديدة

المرحلة	تاريخ البدء	تاريخ الإنتهاء	تكلفة المرحلة	مصدر التمويل
تحديد مكونات خطوط الإنتاج والماكينات اللازمة لها	الربع الثالث في ٢٠١٦ م	الربع الرابع في ٢٠١٦ م	-	-
تحديد مواصفات وقدرات الماكينات المطلوبة	الربع الرابع في ٢٠١٦ م	الربع الرابع في ٢٠١٦ م	-	-
التواصل مع الموردين وطلب عروض الأسعار	الربع الرابع في ٢٠١٦ م	الربع الرابع في ٢٠١٦ م	-	-
مراجعة عروض الأسعار ومقارنتها للوصول لأفضل فرصة	الربع الرابع في ٢٠١٦ م	الربع الأول في ٢٠١٧ م	-	-
ترشيح أفضل العروض المقدمة للتفاوض معها	الربع الأول في ٢٠١٧ م	الربع الأول في ٢٠١٧ م	-	-
إتخاذ قرار الشراء والتواصل مع المورد لتوقع العقود وإيداع الدفعة المقدمة	الربع الأول في ٢٠١٧ م	الربع الأول في ٢٠١٧ م	٢٠% من إجمالي التكلفة	متحصلات الطرح
متابعة الجدول الزمني مع المورد حتى اتمام عملية الشحن	الربع الأول في ٢٠١٧ م	الربع الثاني في ٢٠١٧ م	دفع باقي التكلفة	متحصلات الطرح
استلام الماكينات وتركيبها والتدريب عليها	الربع الثاني في ٢٠١٧ م	الربع الثاني في ٢٠١٧ م	-	-
بداية الإنتاج	الربع الثاني في ٢٠١٧ م	الربع الثالث في ٢٠١٧ م	-	-

بدأت الشركة في هذا المشروع خلال الربع الثالث والرابع من عام ٢٠١٦م

٢- الخدمات اللوجستية (التخزين للغير)

المرحلة	تاريخ البدء	تاريخ الإنهاء	تكلفة المرحلة	مصدر التمويل
تحديد الموارد اللازمة خلال المشروع مثل الموقع والمعدات والأنظمة التقنية	الربع الرابع في ٢٠١٦م	الربع الأول في ٢٠١٧م	-	-
تحديد المواصفات والمتطلبات الخاصة بموقع المشروع	الربع الأول في ٢٠١٧م	الربع الأول في ٢٠١٧م	-	-
البحث عن موقع مناسب للمشروع في نطاق المناطق المرشحة	الربع الأول في ٢٠١٧م	الربع الثاني في ٢٠١٧م	-	-
التفاوض مع ملاك المواقع للحصول على أفضل صفقة لصالح الشركة	الربع الثاني في ٢٠١٧م	الربع الثاني في ٢٠١٧م	-	-
إتخاذ قرار الشراء والمتابعة لإتمام التعاقد وإيداع الدفعات	الربع الثاني في ٢٠١٧م	الربع الثاني في ٢٠١٧م	-	-
إتخاذ قرار الشراء والتواصل مع المورد لتوقيع العقود وإيداع الدفعات	الربع الثالث في ٢٠١٧م	الربع الثالث في ٢٠١٧م	-	-
بداية إجراءات البناء والتراخيص والمتابعة مع المقاول بإيداع الدفعة المقدمة	الربع الثالث في ٢٠١٧م	الربع الثالث في ٢٠١٧م	٢٠% من إجمالي التكلفة	متحصلات الطرح
متابعة الجدول الزمني للبناء مع مقاول التنفيذ	الربع الثالث في ٢٠١٧م	الربع الأول في ٢٠١٨م	-	-
استلام المبنى من المقاول والتأكد من مطابقتها للمواصفات والمتطلبات	الربع الأول في ٢٠١٨م	الربع الأول في ٢٠١٨م	دفع باقي التكلفة	متحصلات الطرح وتمويل داخلي من الشركة
التدريب على التشغيل	الربع الأول في ٢٠١٨م	الربع الأول في ٢٠١٨م	-	-
بداية العمل	الربع الأول في ٢٠١٨م	-	-	-

مصاريف الطرح

سوف يستخدم حوالي ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من متحصلات الاكتتاب لتسديد مصاريف الاكتتاب، والتي تتضمن أتعاب المستشار المالي، إضافة إلى مصاريف فتح حساب الأمانة و مصاريف المحاسبين المعدين للتقارير ومصاريف التسويق والطباعة والتوزيع والمصاريف الأخرى المرتبطة بالاكتتاب، علماً أن هذه المصاريف تقديرية وسوف تخضع للتأكد النهائي. وسوف تخصص مصاريف الطرح والادراج من الشركة بعد الإنتهاء من الإكتتاب.

تم تقديم طلب التسجيل وقبول الإدراج إلى الهيئة وفقاً لمتطلبات وقواعد التسجيل والإدراج في السوق الموازية. يجب على جميع المكتتبين المحتملين قراءة شروط وتعليمات الاكتتاب بعناية تامة قبل استكمال تعبئة النموذج الخاص بطلب الاكتتاب، حيث يعد التوقيع على طلب الاكتتاب وتقديمه بمثابة إقرار بالقبول والموافقة على شروط وتعليمات الاكتتاب المذكورة.

معلومات أساسية عن الطرح

طبيعة الطرح: طرح ٢٠٪ من أسهم عادية للشركة وذلك عن طريق زيادة رأس مال الشركة.
القيمة الاسمية: ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.
سعر الطرح: (___) ريال سعودي للسهم الواحد. متضمنة قيمة اسميه قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد مدفوعة بالكامل.
عدد الأسهم المطروحة للاكتتاب: (٢٢٥,٠٠٠) سهم.
إجمالي قيمة الطرح: ٢١,٩٣٧,٥٠٠ ريال سعودي.

يقتصر الطرح على المستثمرين المؤهلين، وهم الأشخاص الآتي بيانهم:

- أشخاص مرخص لهم يتصرفون لحسابهم الخاص.
 - عملاء شخص مرخص له في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن يكون الشخص المرخص له قد تم تعيينه بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل دون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
 - حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
 - الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق مدير محفظة خاصة.
 - الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
 - صناديق الاستثمار.
 - مستثمرون أجانب مؤهلون.
 - أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.
 - أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:
- أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشر صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية.
 - أن يتجاوز متوسط حجم محفظة أوراقه المالية عشرة ملايين ريال سعودي خلال الاثني عشرة شهراً الماضية.
 - أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.
 - أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

٨-١ نماذج طلب الاكتتاب

يمثل التوقيع على طلب الاكتتاب وتقديمه للمستشار المالي اتفاقية ملزمة بين الشركة والمكتب.

يجب على المستثمرين الراغبين في الاكتتاب في الأسهم أن يقدموا طلب اكتتاب خلال فترة الاكتتاب. ويمكن الحصول على طلب الاكتتاب من المستشار المالي.

يجب أن يوافق المساهم المؤهل على شروط وتعليمات الاكتتاب وأن يعبئ جميع بنود طلب الاكتتاب، وفي حالة عدم استيفاء الطلب لأي من شروط وتعليمات الاكتتاب، فإن من حق الشركة رفض ذلك الطلب كلياً أو جزئياً. كذلك يتعين على مقدم طلب الاكتتاب أن يقبل أي عدد يتم تخصيصه له من أسهم الشركة. وسيعتبر أي طلب اكتتاب يحتوي على معلومات غير كاملة أو غير صحيحة أو غير مختومة من قبل المستشار المالي لاغياً. ولا يجوز تعديل طلب الاكتتاب أو سحبه بعد تسليمه، ويعتبر بعد قبوله من قبل الشركة عقداً ملزماً بين المكتتب والشركة.

يمكن طلب نشرة الإصدار هذه، ونماذج طلب الاكتتاب من المستشار المالي. كما يمكن الحصول على هذه النشرة من موقع هيئة السوق المالية: www.cma.org.sa أو موقع شركة السوق المالية السعودية (تداول) www.tadawul.com.sa.

سيبدأ المستشار المالي في استلام طلبات الاكتتاب بدءاً من يوم الإثنين ١٤٣٨/٠٥/٠٢ هـ (الموافق ٢٠١٧/٠١/٣٠ م) حتى نهاية يوم الأحد ١٤٣٨/٠٥/١٥ هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/١٢ م).

بتعبئة وتقديم نموذج طلب الاكتتاب فإن المكتتب يقر بما يلي:

- الموافقة على اكتتابه في الشركة بعدد الأسهم الموضحة في طلب الاكتتاب.
- أنه قد اطلع على نشرة الإصدار وعلى كافة محتوياتها ودرسها بعناية وفهم مضمونها.
- الموافقة على النظام الأساسي للشركة والشروط الواردة في نشرة الإصدار.
- عدم التنازل عن حقه بمطالبة الشركة والرجوع عليها بكل ضرر ينجم بشكل مباشر من جراء احتواء نشرة الإصدار على معلومات جوهرية غير صحيحة أو غير كافية أو نتيجة إغفال معلومات جوهرية تؤثر بشكل مباشر على قبول المكتتب بالاكتتاب في حال إضافتها في هذه النشرة.
- أنه لم يسبق له التقدم للاكتتاب في أسهم هذا الطرح وللشركة الحق في رفض كافة الطلبات في حالة تكرار طلب الاكتتاب.
- قبوله الأسهم المخصصة بموجب طلب الاكتتاب وقبوله كافة شروط وتعليمات الاكتتاب الواردة في الطلب وفي نشرة الإصدار.
- ضمان عدم إلغاء أو تعديل الطلب بعد تقديمه للجهة المستلمة.

٧-٢ الوثائق المطلوبة لتقديمها مع طلب الاكتتاب

- يجب تقديم طلب الاكتتاب مع إرفاق المستندات التالية (حسبما ينطبق الحال)، على أن يقوم موظف البنك بمطابقة الأصل مع الصورة وإعادة الأصل للمكتتب أو للوكيل:
- أصل وصورة البطاقة الشخصية للمكتتب الفرد.
 - أصل وصورة السجل التجاري بالنسبة للشخصية الاعتبارية.

ويعتبر المكتتب من الأشخاص المستحقين قد اشترى عدد الأسهم المستحقة له عند تحقق الشروط التالية:

- تسليم الشخص المستحق نموذج طلب اكتتاب لدى أحد فروع الجهات المستلمة.
 - تسديد كامل مبلغ الاكتتاب (كما هو محدد أعلاه) من قبل الشخص المستحق المكتتب من خلال الجهة المستلمة.
 - استلام الشخص المستحق المكتتب من الجهة المستلمة إشعار تخصيص يحدد عدد الأسهم التي تم تخصيصها له.
- إذا كانت أي استمارة طلب اكتتاب غير مطابقة لشروط وأحكام الاكتتاب، يكون للشركة الحق في رفض هذا الطلب كلياً أو جزئياً، ويقر المكتتب بموافقة على أي عدد من الأسهم يتم تخصيصها له، إلا إذا تجاوز عدد الأسهم المخصصة له عدد الأسهم التي تقدم بالاكتتاب بها.

٨-٢ التخصيص ورد الفائض

سيقوم المستشار المالي بفتح حساب أمانة تتم تسميته «الاكتتاب في شركة مصنع الصمعاني للصناعات المعدنية - حساب الطرح للاكتتاب في السوق الموازية». ويجب أن يودع المكتتبين مبالغ الاكتتاب في حساب الأمانة المذكور. وسيتم إيداعها في حساب المكتتب لدى الجهة المستلمة المعنية. وسوف يتم الإعلان عن عملية التخصيص النهائي ورد الفائض في موعد أقصاه يوم ١٤٣٨/٠٥/١٧ هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/١٤ م).

سيقوم المستشار المالي بإصدار خطابات إشعار/تأكيد للمتقدمين بالاكتتاب بالأسهم لإبلاغهم بالعدد النهائي من الأسهم التي تم تخصيصها لهم إضافة إلى المبالغ التي سيتم ردها لهم، إن وجدت. وسوف يتم إعادة فائض الاكتتاب (إن وجد) إلى المكتتبين دون عمولات أو استقطاعات، حسب رسائل الإشعار والتأكيد. للمزيد من المعلومات فإنه يتعين على المكتتبين الاتصال بالمستشار المالي.

٨-٣ الاجراءات التي سوف يتم اتباعها في حال عدم اكتمال الطرح

في حال عدم اكتمال الطرح في الفترة المحددة لعملية الطرح والتي تنتهي بنهاية يوم الأحد ١٤٣٨/٠٥/١٥ هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/١٢ م)، سيقوم المستشار المالي بإصدار خطابات إشعار للمتقدمين بالاكتتاب بالأسهم لإبلاغهم بعدم اكتمال الطرح. وسيتم إعادة أموال المتقدمين بالاكتتاب دون عمولات أو استقطاعات حسب رسائل الإشعار والتأكيد. وللمزيد من المعلومات فإنه يتعين على المكتتبين الاتصال بالمستشار المالي.

٨-٤ الأوقات والظروف التي يجب فيها تعليق الطرح

ومع أن الهيئة قد إعتمدت نشرة الإصدار هذا، فإنه يجوز لها تعليق هذا الطرح إذا علمت الشركة في أي وقت بعد اعتماد هذه النشرة من الهيئة وقبل قبول وإدراج الأسهم في السوق بأن (١) تغيراً مهماً قد حدث في أي من المعلومات الأساسية الواردة في هذه النشرة أو أي من المستندات المطلوب تضمينها فيها بموجب قواعد التسجيل والإدراج في السوق الموازية، أو (٢) بأي مسائل إضافية كان يجب تضمينها في هذه النشرة. وفي هاتين الحالتين فإنه يتعين على الشركة أن تقدم إلى الهيئة نشرة إصدار تكميلية وذلك حسب متطلبات قواعد التسجيل والإدراج في السوق الموازية. وعندئذ سيتم نشر نشرة الإصدار التكميلية وإعلان تواريخ الطرح المترتبة عليها. كما أنه من الممكن أن يتم تعليق هذا الطرح في حال عدم موافقة الجمعية العمومية الغير عادية على تفاصيله.

٨-٥ تداول الأسهم الجديدة

يتوقع البدء بتداول أسهم الشركة بعد التخصيص النهائي لتلك الأسهم، وإعلان تداول عن تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية. وتعتبر التواريخ والأوقات المذكورة في هذه النشرة تواريخ مبدئية ذكرت للاستدلال فقط ويمكن تغييرها أو تمديدها بموافقة الهيئة. وسوف يسمح للأشخاص المؤهلين بالتداول في الأسهم بعد تداولها في السوق.

٨-٦ ترتيبات قائمة لمنع التصرف في أسهم المؤسسين

يجوز لأي شخص أو مجموعة أشخاص تظهر نشرة الإصدار أنهم يملكون أسهماً في المصدر (والمذكورة أسمائهم في «الجدول ٢: هيكل ملكية أسهم الشركة قبل وبعد الطرح» في الصفحة ١٧) التصرف في تلك الأسهم بعد انقضاء مدة الاثني عشر شهراً دون الحاجة للحصول على موافقة الهيئة.

٨-٧ سوق الأسهم السعودية (تداول)

ظلت السوق المالية السعودية غير رسمية حتى أوائل الثمانينات الميلادية عندما باشرت الحكومة النظر في إيجاد سوق منظم

للتداول وإيجاد الأنظمة اللازمة لذلك، إذ تم في عام ١٩٨٤ تشكيل لجنة وزارية من وزارة المالية والاقتصاد الوطني ووزارة التجارة ومؤسسة النقد بهدف تنظيم وتطوير السوق. وكانت مؤسسة النقد الجهة الحكومية المعنية بتنظيم ومراقبة السوق حتى تأسست هيئة السوق المالية بتاريخ ٢ / ٦ / ١٤٢٤ هـ الموافق ٨ / ١ / ٢٠٠٣ م بموجب « نظام السوق المالية » الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م / ٣٠) التي تشرف على تنظيم ومراقبة السوق المالية من خلال إصدار اللوائح والقواعد الهادفة إلى حماية المستثمرين وضمان العدالة والكفاءة في السوق.

وافق مجلس الوزراء السعودي في الجلسة المنعقدة يوم لأثنين ٢٩ صفر ١٤٢٨ الموافق ١٩ / ٣ / ٢٠٠٧ م برئاسة خادم الحرمين الشريفين الملك عبد الله بن عبد العزيز على تأسيس شركة مساهمة سعودية باسم «شركة السوق المالية السعودية (تداول)». يأتي القرار تنفيذاً للمادة العشرين من نظام السوق المالية التي تقضي بأن تكون الصفة النظامية للسوق المالية شركة مساهمة.

ويغطي نظام تداول عملية التداول بشكل متكامل ابتداءً بتنفيذ الصفقة وانتهاءً بالتسوية. ويتم التداول على فترة واحدة من الساعة ١٠:٠٠ صباحاً وحتى ٣:٠٠ عصراً. ويتم خلالها تنفيذ الأوامر. أما خارج هذه الأوقات فيسمح بإدخال الأوامر وتعديلها وإلغائها من الساعة ٩:٣٠ صباحاً وحتى الساعة ١٠:٠٠ صباحاً كما يمكن تعديل الأوامر وإلغائها من الساعة ٣:٠٠ عصراً وحتى الساعة ٤:٠٠ عصراً. ويمكن عمل قيود واستفسارات جديدة ابتداءً من الساعة ٩:٣٠ صباحاً لجلسة الافتتاح (التي تبدأ الساعة ١٠:٠٠ صباحاً). وقد تتغير هذه الأوقات خلال شهر رمضان وتعلن من قبل إدارة تداول.

تنفذ الصفقات من خلال مطابقة آلية للأوامر، ويتم استقبال وتحديد أولوية الأوامر وفقاً للسعر. وبشكل عام، تنفذ أوامر السوق أولاً، وتليها الأوامر محددة السعر. وفي حال إدخال عدة أوامر بالسعر نفسه فإنه يتم تنفيذها وفقاً لتوقيت الإدخال. ويقوم نظام تداول بتوزيع نطاق شامل من المعلومات من خلال قنوات مختلفة أبرزها موقع تداول على الإنترنت، وتوفير بيانات السوق بشكل فوري لمزودي المعلومات المرخصين. وتتم تسوية الصفقات آنياً خلال اليوم، أي نقل ملكية الأسهم يتم مباشرة بعد تنفيذ الصفقة.

و يجب على الشركة الإفصاح عن جميع القرارات والمعلومات ذات الأهمية للمستثمرين عبر نظام تداول. وتقع على عاتق إدارة تداول مسؤولية مراقبة السوق بهدف ضمان عدالة التداول وكفاءة عمليات السوق.

٨-٨ القرارات والموافقات التي ستطرح بموجبها الأسهم

تتمثل القرارات والموافقات التي ستطرح بموجبها فيما يلي:

- قرار مجلس إدارة الشركة بطرح أسهم الشركة في السوق الموازية.
- موافقة الهيئة على طرح الأسهم للاكتتاب العام.

٩-١ الإقرارات والتعهدات الخاصة بالإكتتاب

بموجب تعبئة نموذج طلب الإكتتاب، فإن المكتتب:

- يوافق على اكتتابه بعدد الأسهم الموضحة في نموذج طلب الإكتتاب؛
- يقر بأنه اطلع على هذه النشرة وعلى كافة محتوياتها ودرسها بعناية وفهم مضمونها؛
- يوافق على النظام الأساسي للشركة وكافة تعليمات الإكتتاب والشروط الواردة في هذه النشرة؛
- يعلن أنه لم يسبق له ولا لأي من الأفراد المشمولين في نموذج طلب الإكتتاب التقدم بطلب اكتتاب في الأسهم، ويوافق على أن للشركة الحق في رفض الإكتتاب المزدوج؛
- يعلن قبوله الأسهم المخصصة له بموجب نموذج طلب الإكتتاب وقبوله كافة شروط وتعليمات الإكتتاب الواردة فيه وفي هذه النشرة؛
- يتعهد بعدم إلغاء أو تعديل نموذج طلب الإكتتاب بعد تقديمه للجهة المستلمة؛ و
- لا يتنازل عن حقه بمطالبة الشركة والرجوع عليها بكل ضرر ينجم جراء احتواء هذه النشرة على معلومات جوهرية غير صحيحة أو غير كافية، أو نتيجة إغفال معلومات جوهرية تؤثر على قرار المكتتب في حالة إضافتها في النشرة.

٩-٢ الإكتتاب في الأسهم المطروحة

تتكون عملية الإكتتاب من طرح (٢٢٥,٠٠٠) مئتان وخمس وعشرون ألف سهم عادي مدفوعة بالكامل بقيمة اسمية وقدرها (١٠) عشرة ريالات سعودية للسهم الواحد، وتمثل ٢٠٪ من رأس مال الشركة بعد الإكتتاب. بسعر طرح وقدره _____ ريال سعودي للسهم الواحد. ويقتصر الإكتتاب في أسهم الطرح على فئة «المستثمرين المؤهلين» (فضلاً راجع القسم رقم ٨ «شروط وتعليمات الطرح» من هذه النشرة).

٩-٣ السوق المالية السعودية (تداول)

تم تأسيس نظام «تداول» سنة ٢٠٠١م كنظام بديل لنظام معلومات الأوراق المالية الإلكتروني. وقد بدأ تداول الأسهم عام ١٩٩٠م.

٩-٤ إدخال الأوامر

تتم عملية التداول من خلال نظام إلكتروني متكامل، يغطي عملية التداول بشكل متكامل ابتداءً من تنفيذ الصفقة وانتهاءً بالتسوية. ويتم التداول يومياً على فترة واحدة من الساعة ١٠:٠٠ صباحاً وحتى ٣:٠٠ مساءً، ويتم من خلالها تنفيذ الأوامر، أما خارج هذه الأوقات فيسمح بإدخال الأوامر وتعديلها وإلغائها من الساعة ٩:٣٠ صباحاً وحتى الساعة ١٠:٠٠ صباحاً، كما يمكن عمل قيود واستفسارات جديدة ابتداءً من الساعة ٩:٣٠ صباحاً لجلسة الافتتاح (التي تبدأ الساعة ١٠:٠٠ صباحاً). يتم تنفيذ الصفقات خلال مطابقة آلية للأوامر، ويتم استقبال وتحديد أولوية الأوامر وفقاً للسعر. وبشكل عام تنفذ أوامر السوق أولاً (وهي الأوامر المشتمة على أفضل الأسعار)، وتليها الأوامر محددة السعر وفي حال إدخال عدة أوامر بنفس السعر فإنه يتم تنفيذها وفقاً لتوقيت الإدخال.

يقوم نظام تداول بتوزيع نطاق شامل من المعلومات من خلال قنوات مختلفة أبرزها موقع تداول على الإنترنت ووصلات المعلومات الخاصة بتداول، ويتم توفير بيانات السوق المالية بشكل فوري لمزودي المعلومات المعروفين مثل رويترز. وتتم تسوية الصفقات آنياً خلال اليوم، أي أن نقل ملكية الأسهم يتم مباشرة بعد تنفيذ الصفقة. وبالتالي ينبغي على مصدري

الأسهم الإفصاح عن جميع القرارات والمعلومات ذات الأهمية للمستثمرين عبر نظام تداول. وتقع على عاتق إدارة تداول مسؤولية مراقبة السوق المالية بهدف ضمان عدالة التداول وكفاءة عمليات السوق المالية.

٩ - ٥ تداول أسهم الشركة في السوق الموازية في سوق الأسهم السعودي

يتوقع البدء بتداول أسهم الشركة بعد التخصيص النهائي لتلك الأسهم، وإعلان تداول عن تاريخ بدء تداول أسهم الشركة. وتعتبر التواريخ والأوقات المذكورة في هذه النشرة تواريخ مبدئية ذكرت للاستدلال فقط ويمكن تغييرها أو تمديدتها بموافقة هيئة السوق المالية.

ولا يمكن التداول في الأسهم المطروحة إلا بعد اعتماد تخصيص الأسهم في حسابات المكتتبين في «تداول» وتسجيل الشركة القائمة الرسمية وإدراج أسهمها في السوق الموازية في «تداول» ويحظر التداول في أسهم الشركة حظراً تاماً قبل التداول الرسمي، ويتحمل المكتتبون الذين يتعاملون في تلك الأنشطة المحظورة من التداول المسؤولية الكاملة عنها، ولن تتحمل الشركة أية مسؤولية قانونية في هذه الحالة.

المستندات المتاحة للمعاينة

ستكون المستندات التالية متاحة للمعاينة في مقرات المستشار المالي، مجموعة بي ام جي المالية، في كل من الرياض، شارع موسى بن نصير، مركز النمر ١، ص.ب ١١٥١٧، الرياض ١٢٢١٤، المملكة العربية السعودية. وجدة، شارع فلسطين، المخمل بلازا، ص.ب ٥٢٩٧٢، جدة ٢١٥٧٣، المملكة العربية السعودية. وذلك بين الساعة ٩:٠٠ صباحاً حتى ٥:٠٠ مساءً ابتداءً من يوم الإثنين ١٤٣٨/٠٥/٠٢ هـ (الموافق ٢٠١٧/٠١/٣٠ م) حتى يوم الأحد ١٤٣٨/٠٥/١٥ هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/١٢ م).

- أ. إعلان موافقة الهيئة على الطرح.
- ب. النظام الأساسي للشركة وسجلها التجاري.
- ج. عقد تأسيس الشركة والتعديلات والواردة عليه.
- د. تقرير تقويم الأوراق المالية للشركة.
- هـ. القوائم المالية المراجعة للشركة للأعوام ٢٠١٣ م، ٢٠١٤ م، ٢٠١٥ م والقوائم المالية الأولية غير المدققة للتسعة شهور المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م.
- و. قرار مجلس الإدارة بالموافقة على الطرح في السوق الموازية.

ز. خطابات الموافقة من:

١. المستشار المالي على إدراج اسمه وشعاره ضمن نشرة الإصدار هذه.
٢. المحاسبون القانونيون للشركة (الموسى محاسبون قانونيون واستشاريون) و(الربيش محاسبون ومراجعون قانونيون) على إدراج اسمائهم وشعاراتهم ضمن نشرة الإصدار.

مصنع الصمعاني للصناعات المعدنية
بريدة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الإدارية (الغير المدققة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

شركة مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية قائمة المركز المالي		
البيان	الإيضاحات	٢٠١٦-٩-٣٠ م
الأصول المتداولة		
النقد وما يعادله	١	٢,٠٠٦,٣٦٩
عملاء ذم مدينة - بالصادي	٢	٨,٦٨٢,٦٣٢
موردين دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	٣	١,٩١٠,٢٩٥
عمليات قيد التنفيذ	٤	١٠٢,٩٦٩
الحزون	٥	٧,٤٣٥,٧٠٤
إجمالي الأصول المتداولة		٢٠,١٣٧,٩٦٩
الأصول غير المتداولة		
الأصول الثابتة - بالصادي	٦	٥,٣٣٣,٤٦٨
أصول ثابتة مستأجرة - بالصادي	٧	٠
مصرفات مؤجلة - صافي	٨	٠
إستثمار		
إجمالي الأصول غير المتداولة		٥,٣٣٣,٤٦٨
أجمالي الأصول		٥٢,٤٧١,٤٣٨
الخصوم وحقوق الملكية		
الخصوم المتداولة		
موردين ذم دائنة	٩	١,٨١٥,٥٧٥
قروض قصيرة الأجل وأوراق دفع	١٠	٢,٥٧٩,٨٠١
عملاء دفعات مقدمة وأرصدة دائنة أخرى	١١	٣,٦٥٨,١٤٠
الجزء المتداول من قرض طويل الأجل		٠
متداول عن إيجار تمويلي		٢٣,٤٦١
مخصص الزكاة	١٢	٣٧,٥٠٩
أجمالي الخصوم المتداولة		٨,١١٤,٤٨٦
الخصوم غير المتداولة		
قروض طويلة الأجل	١٣	٣٠٤,١٠٨
إلتزامات عن إيجار تمويلي	١٤	١٨٨,٦٩٩
مخصص مكافآت نهاية الخدمة	١٥	٣٦٣,٦١٩
مستحق إلى أصحاب الملكية	١٦	-٦٤١,٢٢٠
إجمالي الخصوم غير المتداولة		٢١٥,٢٠٦
إجمالي الخصوم		٨,٣٢٩,٦٩٢
حقوق الملكية		
راس المال	١٧	٦,٥٠٠,٠٠٠
تمويل أصحاب الملكية		٠
الأرباح المبقاة		٤,٨٠٧,٨٧٨
أرباح وخسائر الفترة		٥,٨٣٣,٨٦٨
مجموع حقوق الملكية		١٧,١٤١,٧٤٥
إجمالي الخصوم وحقوق الملكية		٢٥,٤٧١,٤٣٨

شركة مصنع الصمعاني للصناعات المعدنية قائمة الدخل		
البيان	الإيضاحات	٢٠١٦-٩-٣٠ م
<u>الإيرادات</u>	١٨	٣٣,٥١٨,٦٥٥,٨١
<u>يخصم: تكلفة الإيرادات</u>	١٩	٢٠,٩٧١,٤٦٥,٣٦
نسبة تكلفة الإيرادات		%٦٣
مجمّل الدخل		١٢,٥٤٧,١٩٠,٤٥
نسبة مجمّل الدخل		%٣٧
<u>مصاريف الأعمال الرئيسية</u>		
مصاريف بيع وتوزيع	٢٠	٤,٣٣٩,٧٦٨,٨٢
إستهلاكات بيع وتوزيع		-
إطفاء مصروفات بيع وتوزيع		-
نسبة مصروفات البيع والتوزيع		%١٣
مصروفات إدارية وعمومية	٢١	٢,١٧٢,٠٢٠,٢٨
إستهلاكات إدارية وعمومية		-
إطفاء مصروفات إدارية وعمومية		-
نسبة مصروفات إدارية وعمومية		%٦
إجمالي مصروفات الأعمال الرئيسية		٦,٥١١,٧٨٩,١٠
نسبة إجمالي مصروفات الأعمال الرئيسية		%١٩
صافي دخل الأعمال الرئيسية		٦,٠٣٥,٤٠١,٣٥
نسبة صافي دخل الأعمال الرئيسية		%١٨
<u>الإيرادات والمصروفات الأخرى</u>		
الإيرادات الأخرى	٢٢	٤٣٧,٧٣٥,٣٩
نسبة الإيرادات الأخرى		%١,٣
<u>يخصم: المصروفات الأخرى</u>	٢٣	٦٣٩,٢٦٩,١١
نسبة المصروفات الأخرى		%٢
صافي الدخل		٥,٨٣٣,٨٦٧,٦٣
مخصص الزكاة	٢٤	-
صافي دخل الفترة		٥,٨٣٣,٨٦٧,٦٣
نسبة صافي دخل الفترة		%١٧,٤

شركة مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية قائمة التدفق النقدي		
البيان	الإيضاح	٢٠١٦-٩-٣٠ م
<u>التدفق النقدي من النشاط التشغيلي</u>		
صافي دخل الفترة		٥,٨٣٣,٨٦٨
التعديلات:-		-
استهلاك الموجودات الثابتة والمستأجرة		١,٠٠٩,٥٠١
إطفاء مصروفات مؤجلة		-
مخصصات مكونة		١٨٨,٨١٢
خسائر أو (أرباح) رسمية		-
الدخل قبل التغير في الموجودات والمطلوبات		٧,٠٣٢,١٨١
عملاء ذم مدينة		١,٢٣٢,٤٧٦
موردين دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى		(٥٨٦,٦٤٤)
عمليات قيد التنفيذ		(١٠٢,٩٦٩)
مخزون		١,٠٤٧,٤٧١
موردين ذم دائنة		(٣٦٤,٤٢١)
عملاء دفعات مقدمة وأرصدة دائنة أخرى		١,٧٢٣,٦٠٩
مسدد من مخصص مكافآت نهاية الخدمة		(١٤٠,١٦٧)
مسدد من مخصص الزكاة		(١٥٦,٠٠٠)
صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي		٩,٦٨٥,٥٣٥
<u>التدفق النقدي من النشاط الإستثماري</u>		
استثمار عقاري		-
صافي التغير في الموجودات الثابتة والمستأجرة		(٧١٥,١١٥)
مصروفات مؤجلة		-
صافي التدفق النقدي من النشاط الإستثماري		(٧١٥,١١٥)
<u>التدفق النقدي من النشاط التمويلي</u>		
قروض وأوراق دفع		(٧,٦١٣,٥٥٤)
إلتزامات عن عقود إيجار رأسمالي		١٤,٨٧٢
حقوق الملكية وأطراف ذات علاقة		(١,١٨٧,٥٤٩)
صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي		(٨,٧٨٦,٢٣١)
صافي الزيادة أو النقص في النقد وما يعادله		١٨٤,١٨٩
رصيد النقد وما يعادله في بداية الفترة		١,٨٢٢,١٨٠
رصيد النقد وما يعادله في نهاية الفترة		٢,٠٠٦,٣٦٩

شركة مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية				
إيضاحات حول القوائم المالية				
الإيضاح رقم (١٧)				
قائمة التغيرات في حقوق الملكية ٢٠١٦-٢٠١٧ م				
الإجمالي	تمويل اصحاب الملكية	الأرباح المبقة	رأس المال	البيان
١١,٢٤٧,٤٨٥	١,٦٠٩,٤٠٠	٢,٩٢٨,٠٦٥	٦,٧١٠,٠٠٠	الرصيد في ١/١/٢٠١٥ م
-		-	-	التغير في رأس المال
(٢,٩٢٨,٠٨٥)		(٢,٩٢٨,٠٨٥)		محول لأطراف ذات علاقة الملاك
٤,٨٠٧,٨٧٨		٤,٨٠٧,٨٧٨		صافي دخل السنة
(١,٦٠٩,٤٠٠)	(١,٦٠٩,٤٠٠)			تمويل أصحاب الملكية
١١,٥١٧,٨٧٨	-	٤,٨٠٧,٨٧٨	٦,٧١٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١/١٢/٢٠١٥ م
(٢١٠,٠٠٠)		-	(٢١٠,٠٠٠)	التغير في رأس المال
٥,٨٣٣,٨٦٨		٥,٨٣٣,٨٦٨		محول لأطراف ذات علاقة الملاك
				صافي دخل الفترة
١٧,١٤١,٧٤٥	-	١٠,٦٤١,٧٤٥,٣١	٦,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠/٩/٢٠١٦ م

مصنع الصمعاني للصناعات المعدنية
(مؤسسة فردية)
بريدة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية مع تقرير مراجع الحسابات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٤٤	تقرير مراجع الحسابات
٤٥	قائمة المركز المالي
٤٦	قائمة الدخل
٤٧	قائمة التدفقات النقدية
٤٨	قائمة التغير في حقوق الملكية
٤٩	إيضاحات حول القوائم المالية



محاسبون قانونيون واستشاريون
Certified Accountants & Consultants

ترخيص رقم: ٤٨٣ E/A3

تقرير مراجع الحسابات

إلى السادة / مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية المحترمين

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لمصنع الصمغاني 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) المعتمدة جزءاً من هذه القوائم المالية. إن إعداد القوائم المالية هو من مسؤولية إدارة المؤسسة وتقتصر مسئوليتنا 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 المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وتتطلب هذه المعايير أن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. واشتملت إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختبائي للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية، كما اشتملت على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة، 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 الصمغاني للصناعات المعدنية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ، ونتائج أعمالها وتدفقاتها 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 محاسبون قانونيون واستشاريون

موسى عبد الله حمد الموسى
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٨٣



الرياض في ٢١ فبراير ٢٠١٦م
الموافق ١٢ جمادى الأولى ١٤٣٧هـ

مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية (مؤسسة فردية)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
كافة المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
(٣) نقد وأرصدة لدى البنوك	١,٧٤٧,٦٢٠	٣,٩٩٦,٧٩٠
(٤) ذمم مدينة ، صافي	٩,٧٢١,٦٠٨	٧,٠٤٢,٧٨٠
(٥) المخزون	٨,٤٨٣,١٧٤	٩,٤٤٨,٣٣٣
(٦) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	١,٥٩١,٧١٠	١,١٣٥,٤١٧
مجموع الموجودات المتداولة	٢١,٥٤٤,١١٢	٢١,٦٢٣,٣٢٠
موجودات غير متداولة		
(٧) الموجودات الثابتة ، صافي	٥,٢٧٠,١٨٢	٥,٦٤٢,١١٤
(٨) موجودات مستأجرة ، صافي	٣٥٧,٦٧٠	٧٨٥,٥٣٠
(٩) مصاريف مؤجلة ، صافي	-	٢١٣,٢٩١
إستثمار عقاري	-	١,٦٠٩,٤٠٠
مجموع الموجودات غير المتداولة	٥,٦٢٧,٨٥٢	٨,٢٥٠,٣٣٥
إجمالي الموجودات	٢٧,١٧١,٩٦٤	٢٩,٨٧٣,٦٥٥
المطلوبات وحقوق الملكية		
مطلوبات متداولة		
الجزء المتداول من قرض طويل الأجل	٣٠٤,١٠٨	٣٠٤,١٠٨
إلتزامات عن عقود إيجار رأسمالي	١١٣,٨٨٦	٣٩٢,٨٠١
(١٠) قروض وأوراق دفع	٩,٨٨٩,٢٤٧	١١,٥٦٥,٤٠٢
(١١) ذمم دائنة	٢,١١١,٤٩٦	١,٣٣٦,٣٢٩
(١٢) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٢,٠٠٣,٠٣٠	٣,٤٤١,٣٢٠
(١٣) مخصص الزكاة	١٩٣,٥٠٩	١٢٨,٩٨٦
مجموع المطلوبات المتداولة	١٤,٦١٥,٢٧٦	١٧,١٦٨,٩٤٦
مطلوبات غير متداولة		
(١٤) قرض طويل الأجل	٣٠٤,١٠٨	٦٠٨,٢١٦
(١٥) إلتزامات عقود إيجار رأسمالي	٨٣,٤٠١	٧٨,٨١٨
(١٦) أطراف ذات علاقة – صاحب الملكية	٣٣٦,٣٢٩	٥٢٣,٣٤٧
(١٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٣١٤,٩٧٤	٢٤٦,٨٤٦
مجموع المطلوبات غير المتداولة	١,٠٣٨,٨١٢	١,٤٥٧,٢٢٧
إجمالي المطلوبات	١٥,٦٥٤,٠٨٨	١٨,٦٢٦,١٧٣
حقوق الملكية		
رأس المال	٦,٧١٠,٠٠٠	٦,٧١٠,٠٠٠
الأرباح المبقاة	٤,٨٠٧,٨٧٦	٢,٩٢٨,٠٨٢
(١٨) تمويل صاحب الملكية	-	١,٦٠٩,٤٠٠
مجموع حقوق الملكية	١١,٥١٧,٨٧٦	١١,٢٤٧,٤٨٢
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية	٢٧,١٧١,٩٦٤	٢٩,٨٧٣,٦٥٥

مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية (مؤسسة فردية)
قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
كافة المبالغ بالريال السعودي

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

مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية (مؤسسة فردية)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
كافة المبالغ بالريال السعودي

للشركة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	للشركة 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 - مكنون
		أرباح / (خسائر) رأسمالية
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٤,٤٦٤,٥٨٦)	(٢,٦٧٨,٨٢٨)	ذمم مدينة ، صافي
١,٨١٢,٨٠٣	-	عمليات قيد التنفيذ
(٣,١٨١,٩٦٣)	٩٦٥,١٥٩	المخزون
(٨٠,٠٨٩)	(٤٥٦,٢٩٣)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١,٥١٨,٨٠٧)	٧٧٥,١٦٧	ذمم دائنة
٦٠٦,٢٠٤	(١,٤٣٨,٢٩٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٦٩,٨٥٣)	(١٣٩,٧٥٦)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٠١,٦٠٥)	(١٢٨,٩٨٦)	الزكاة المسددة
(٢,٣٧٩,٢٠٩)	٣,٦٥٠,٢٤٢	صافي النقد المحصل من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(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
		الأنشطة التمويلية
٨,٣٩٧,٨١٥	(١,٦٧٦,١٥٥)	قروض وأوراق دفع
(٣١٦,٨٤٨)	(٢٧٨,٩١٥)	إلتزامات عن عقود إيجار رأسمالي - الجزء المتداول
(٤٠٥,٧٩٦)	٤,٥٨٣	إلتزامات عن عقود إيجار رأسمالي - الجزء غير المتداول
(٣٠٤,١٠٨)	(٣٠٤,١٠٨)	قروض 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	(٢,٢٤٩,١٧٠)	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

مصنع الصمعاني للصناعات المعدنية (مؤسسة فردية)
قائمة التغير في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
كافة المبالغ بالريال السعودي

الاجمالي	تمويل صاحب الملكية	الأرباح المبقة	رأس المال	
٧,٦٢٤,٠٥٦	-	٢,٣٩٩,٠٥٦	٥,٢٢٥,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م
-	-	(١,٤٨٥,٠٠٠)	١,٤٨٥,٠٠٠	زيادة رأس المال
(٩١٤,٠٥٦)	-	(٩١٤,٠٥٦)	-	محول لأطراف ذات علاقة - المالك
٢,٩٢٨,٠٨٢	-	٢,٩٢٨,٠٨٢	-	صافي ربح السنة
١,٦٠٩,٤٠٠	١,٦٠٩,٤٠٠	-	-	صافي حركة السنة
١١,٢٤٧,٤٨٢	١,٦٠٩,٤٠٠	٢,٩٢٨,٠٨٢	٦,٧١٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
١١,٢٤٧,٤٨٢	١,٦٠٩,٤٠٠	٢,٩٢٨,٠٨٢	٦,٧١٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م
(٢,٩٢٨,٠٨٢)	-	(٢,٩٢٨,٠٨٢)	-	محول لأطراف ذات علاقة - المالك
٤,٨٠٧,٨٧٦	-	٤,٨٠٧,٨٧٦	-	صافي ربح السنة
(١,٦٠٩,٤٠٠)	(١,٦٠٩,٤٠٠)	-	-	صافي حركة السنة
١١,٥١٧,٨٧٦	-	٤,٨٠٧,٨٧٦	٦,٧١٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

١ التكوين والنشاط

مصنع الصمعاني للصناعات المعدنية لصاحبه محمد بن عبد الله عبد الكريم الصمعاني بموجب السجلات التجارية والتراخيص التالية :

- سجل تجاري رئيسي رقم ١١٣١٠١٢٣٠٢ بتاريخ ١٤١٤/٨/٢٠ هـ الصادر في مدينة بريدة.
- سجل تجاري فرعي 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 وطبالي معدنية وبلاستيكية وخشبية ، أنظمة تخزين ، أرفف مستودعات وأرفف معدنية ، هياكل معدنية مشكلة ، أقفاص معدنية ، حاويات وصناديق حديدية ، منتجات معدنية متنوعة ، باليتات 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 - أساس الاعداد

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف 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 المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراسات 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 للإدارة من معلومات عن الاحداث والاجراءات الحالية ، فانه 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 والعهد النقدية.

٤/٢ - الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة التجارية بصافي القيمة القابلة للتحقق (إيرادات النشاط) بعد تجنيب 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 تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق ، أيهما أقل وتتضمن تكلفة المخزون تكلفة الشراء بالإضافة إلى المصاريف الأخرى المباشرة للوصول بالمخزون إلى حالته الراهنة. تتمثل صافي القيمة القابلة للتحقق في سعر البيع الفعلي أو المقدّر في ظل ظروف النشاط التجاري العادي بعد خصم تكلفة إكمال المخزون (إذا كان يحتاج إلى إكمال) وكافة المصاريف الضرورية المتوقع 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 ومصاريف تشغيل مباشرة وغير مباشرة وإنتاج تحت التشغيل يتم تحديد تكلفته وفقاً لنصيب الوحدة من معدل التكلفة المعياري للإنتاج التام مضروباً بنسبة الإتمام.

٦/٢ - المصاريف المؤجلة

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

٧/٢ - ذمم دائنة

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

٩/٢ - الأصول الثابتة والمستأجرة

تظهر الأصول الثابتة والمستأجرة بالتكلفة بعد خصم مجمع الاستهلاك والاستنفاد الممتراكم 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 مشتراة بنظام التأجير المنتهي بالتمليك والتي يتم إثباتها على أساس القيمة العادلة لها عند توقيع العقد وتنفيذه.

مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية (مؤسسة فردية)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
كافة المبالغ بالريال السعودي

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

٥ %	مباني
١٢ %	آلات ومعدات
١٥ %	وحدات وأحواض جلفنة
١٢-١٥ %	خطوط انتاج
٢٥ %	سيارات ووسائل النقل
١٥-٢٥ %	أثاث ومفروشات
٢٠ %	عدد وأدوات
٥ %	تحسينات على مباني مستأجرة

١٠/٢ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

١١/٢ - الزكاة الشرعية

إن الزكاة هي التزام نظامي على المصنع ويجنب مخصص الزكاة وفقاً لنظام جباية 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 وبمجرد تحرير الفاتورة وتسليم البضاعة للعميل ، ويتم اثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

١٣/٢ - قروض وأوراق دفع

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

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 ، متنوعة....) بالإضافة إلى تكلفة الإنتاج التام المباع كتكلفة للإيرادات بما في ذلك الاستهلاكات التشغيلية ، بينما تصنف كافة المصاريف 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 السنة تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويسجل الربح أو الخسارة الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية ضمن قائمة الدخل.

مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية (مؤسسة فردية)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
كافة المبالغ بالريال السعودي

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
٣,٩٩٦,٧٩٠	١,٧٤٧,٦٢٠	الاجمالي

٤ ذمم مدينة ، صافي:

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

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
٩,٤٤٨,٣٣٣	٨,٤٨٣,١٧٤	الاجمالي

٦ دفعات مقدمة وأرصدة 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 متنوعون
٢,٠٠٠	٢,٥٠٠	تأمين ايجارات لدى الغير
٢٢,٧٠٨	-	ايجارات مستحقة
٧٥,٥٩٥	-	الاعتمادات المستندية
١,١٣٥,٤١٧	١,٥٩١,٧١٠	الاجمالي

مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية (مؤسسة فردية)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
كافة المبالغ بالريال السعودي

الاجمالي	تحسينات على مباني مستأجرة	عدد وأدوات	آثاث ومفروشات	سيارات وسائل نقل	خطوط إنتاج ودهان	وحدات وأحواض الجفنة	آلات وماكينات	مباني	التكلفة
٩,٧٠,١٣٢٠	٢١٨,٧٦٥	٩٨٩,٦٠١	٧٨٣,٨٧٩	١,١٢٢,١٢٨	١,٥٥٤,٨٩٨	٣٨٧,٩٢٦	٢,١٩٣,٦٧٣	٢,٤٥٠,٤٥٠	كما في ١ يناير ٢٠١٥
٣,٨٩,٧٠٨	٧,٤٠٣	١٠٦,٧٩٣	٦٠,١٦٤	١٦٣,٠٠٠	-	-	٥٢,٣٤٨	-	الإضافات خلال السنة
١,٣٩١,٠٣٦	-	-	-	١,٣٩١,٠٣٦	-	-	-	-	محول خلال السنة
(١٤٢,٣٥٠)	-	(٣,٤٥٥)	-	(١٣٨,٨٩٥)	-	-	-	-	الإستبعادات خلال السنة
١١,٣٣٩,٧١٤	٢٢٦,١٦٨	١,٠٩٢,٩٣٩	٨٤٤,٠٤٣	٢,٥٣٧,٢٦٩	١,٥٥٤,٨٩٨	٣٨٧,٩٢٦	٢,٢٤٦,٠٢١	٢,٤٥٠,٤٥٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٤,٠٥٩,٢٠٦	٤١,٢٨٦	٤٨١,٠٢٠	٤٠٣,٠٤٤	١,٥٢٢,٤٤٠	٣٥٩,٦٢٢	٢٤٨,٨٦١	٨٨١,٣١٣	٥٩١,٦٢٠	مجمع الاستهلاك
١,٢٣٥,٤٦٥	١١,٠٩٨	١٧١,٩٩٨	١٠٢,٣٠١	٣٩٠,٦٨١	١٨٦,٥٨٨	٢٩,٦٠١	٢٢٠,٦٧٦	١٢٢,٥٢٢	كما في ١ يناير ٢٠١٥
(١٣٨,٧٨٣)	-	-	-	(١٣٨,٨٩٣)	-	-	-	-	إستهلاك السنة
٩١٣,٧٥٤	-	-	-	٩١٣,٧٥٤	-	-	-	-	الإستبعادات خلال السنة
٦,٠٦٩,٥٣٢	٥٢,٣٨٤	٦٥٣,٠١٨	٥٠٥,٣٤٥	٢,٢١٧,٩٨٢	٥٤٦,٢١٠	٢٧٨,٤٦٢	١,١٠١,٩٨٩	٧١٤,١٤٢	مجمع اهلاك محول
٥,٢٧٠,١٨٢	١٧٣,٧٨٤	٤٣٩,٩٢١	٣٣٨,٦٩٨	٣١٩,٢٨٧	١,٠٠٨,٦٨٨	١٠٩,٤٦٤	١,١٤٤,٠٣٢	١,٧٣٦,٣٠٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٥,٦٤٢,١١٤	١٧٧,٤٧٩	٥٠٨,٥٨١	٣٨٠,٨٣٥	٦٩,٦٨٨	١,١٩٥,٢٧٦	١٣٩,٠٦٥	١,٣١٢,٣٦٠	١,٨٥٨,٨٣٠	صافي القيمة الدفترية
									في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
									كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

مصنع الصمعاني للصناعات المعدنية (مؤسسة فردية)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
كافة المبالغ بالريال السعودي

٨ موجودات مستأجرة ، صافي

٢٠١٤	٢٠١٥	
١,٨٨٤,٠٣٦	١,٨٠٢,٠٣٦	التكلفة كما في ١ يناير
-	١٥٩,٩٦٣	إضافات خلال السنة
(٨٢,٠٠٠)	(١,٣٩١,٠٣٦)	إستبعادات خلال السنة
١,٨٠٢,٠٣٦	٥٧٠,٩٦٣	التكلفة كما في ٣١ ديسمبر
٥٩٩,٦٠٣	١,٠١٦,٥٠٦	مجمع الإطفاء كما ١ يناير
٤٩٩,٠٢٩	١١٠,٥٤١	إطفاء السنة
(٣٢,١٢٦)	(٩١٣,٧٥٤)	إستبعادات خلال السنة
١,٠٦٦,٥٠٦	٢١٣,٢٩٣	مجمع الإطفاء في كما ٣١ ديسمبر
٧٨٥,٥٣٠	٣٥٧,٦٧٠	صافي القيمة في كما ٣١ ديسمبر

٩ مصاريف مؤجلة ، صافي

٢٠١٤	٢٠١٥	
٤٨٩,٦٤٥	٤٨٩,٦٤٥	التكلفة كما في ١ يناير
-	-	إضافات خلال السنة
٤٨٩,٦٤٥	٤٨٩,٦٤٥	التكلفة كما في ٣١ ديسمبر
١٥٣,٩٤٣	٢٧٦,٣٥٤	مجمع الإطفاء كما ١ يناير
١٢٢,٤١١	٢١٣,٢٩١	إطفاء السنة
٢٧٦,٣٥٤	٤٨٩,٦٤٥	مجمع الإطفاء في كما ٣١ ديسمبر
٢١٣,٢٩١	-	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
١١,٥٦٥,٤٠٢	٩,٨٨٩,٢٤٧	الاجمالي

- لدى المصنع إتفاقية تمويل تجاري وخدمات مصرفية على شكل (قروض وأوراق دفع، إعتماذات مستندية، خطابات ضمان) من بنوك محلية بموجب الشروط وأداء تضامنية والتوقيع على عقود بيع وشروط وتعهذات مالية خاصة من قيود السحوبات وخلافه.

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

مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية (مؤسسة فردية)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
كافة المبالغ بالريال السعودي

١١ ذمم دائنة

٢٠١٤	٢٠١٥	
١,٣٣٦,٣٢٩	٢,١١١,٤٩٦	موردون
١,٣٣٦,٣٢٩	٢,١١١,٤٩٦	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	اوراق دفع
٥١,٥٦٧	٣٤,٣٥٥	إيجارات مقبوضة مقدماً
٢,٩٠٠	٢٣,٥٢٧	جاري العاملين
٢,٠٠٠	٤,٠٠٠	تأمين إيجارات من الغير
١٦٣,٨٥١	-	دائنون متنوعون
٣,٤٤١,٣٢٠	٢,٠٠٣,٠٣٠	الاجمالي

١٣ مخصص الزكاة

١/١٣ - الزكاة

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣,٠٥٧,٠٦٨	٥,٠٠١,٣٨٥	صافي الدخل
٢٤٨,٤١٨	٢٠٧,٨٨٤	مخصصات مكونة
٣,٣٠٥,٤٨٦	٥,٢٠٩,٢٦٩	صافي الدخل المعدل
٦,٧١٠,٠٠٠	٦,٧١٠,٠٠٠	رأس المال
١٩٨,٤٢٨	٣٠٧,٠٩٠	مخصصات
٤٧١,٦١٩	١٩٧,٢٨٧	إلتزامات 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%

مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية (مؤسسة فردية)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
كافة المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٤	٢٠١٥	٢/١٣ - حركة المخصص
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 ٣٠ / ٦ / ١٤٣٦ هـ وحصل على شهادة زكاة سارية المفعول لتاريخ ٢٩ شوال ١٤٣٧ هـ الموافق ٣ أغسطس ٢٠١٦ م.

قرض طويل الأجل

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

لدى المصنع قرض من صندوق التنمية الزراعية بموجب الشروط والضمانات 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 :

السنة	قيمة القسط
٢٠١٦ م	٣٠٤,١٠٨
٢٠١٧ م	٣٠٤,١٠٨
الاجمالي	٦٠٨,٢١٦

إلتزامات عقود إيجار رأسمالي

٢٠١٤	٢٠١٥	عقود إيجار رأسمالي
٤٧١,٦١٩	١٩٧,٢٨٧	الجزء المتداول
(٣٩٢,٨٠١)	(١١٣,٨٨٦)	
٧٨,٨١٨	٨٣,٤٠١	

- 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 :

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

١٦ أطراف ذات علاقة - صاحب الملكية

يتعامل المصنع في سياق معاملاته الاعتيادية مع أطراف ذات علاقة - صاحب الملكية ، يقوم المصنع سنوياً 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 :

رصيد بداية السنة	تحويلات أرباح	رصيد نهاية السنة (مسحوبات)
٥٢٣,٣٤٧	٢,٩٢٨,٠٨٢	٣٣٦,٣٢٩

صاحب الملكية

١٧ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

١٨ تمويل صاحب الملكية

طبقاً لرأي الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين رقم (١/١٤) وتاريخ ٢٠١٢/٣/١٤ م والذي يتم بموجبه فصل معاملات المنشأة مع الملاك حسب طبيعتها ما بين حقوق ملكية ومطلوبات لأصحاب المنشأة ، 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 إقفال الإستثمار 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	طبالي خشبية
١٢,٠٦٥,١٥٦	٩,٦٧٧,٧٤٢	طبالي بلاستيك
٣,٤٦٣,٤٥٣	٤,٢٣٠,٦٩١	رافعات شوكية
٤٤٤,٨٥٠	١,٠٣٠,٤٠٠	الاجمالي
٤٥,٧٢١,١٨٤	٤٨,٢٥٦,٣٥٥	

مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية (مؤسسة فردية)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
كافة المبالغ بالريال السعودي

٢٠ تكلفة الايرادات

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 وتكاليف 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 بغرض البيع أول المدة
-	٩٨٠,٩٤٦	مشتريات بضاعة جاهزة بغرض البيع
١٣,٠٥٢,٠٧٢	١٧,٢٠٩,٢٦٥	إنتاج تام آخر المدة
(١,٧٢١,٦٩٧)	(٣,١٩٩,٨٧٣)	بضاعة جاهزة بغرض البيع آخر المدة
(٩٨٠,٩٤٦)	(٤٧٩,٢٨٥)	
٣٦,٦٢١,٠٧٤	٣٢,٨٧١,٢٧٠	

١/٢٠ . مصاريف تشغيل وتكاليف صناعية :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	
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	مصرفوات متنوعة
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
٨٧,٣٣٢	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	إستهلاك موجودات ثابتة ومستأجرة
٩٦٩,٦٨٣	٨٩٧,٠٧٥	إطفاء مصرفوات مؤجلة
٦٧,١٨٢	-	الإجمالي
٩,٠٣٠,١٧٠	٦,١٠٦,٧٤٢	

مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية (مؤسسة فردية)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
كافة المبالغ بالريال السعودي

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	٥٨٢,٢١٥	عمولات
٩٢,٧٨٢	٣٩٢,٢٢٠	مصاريف متنوعة
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
٢,٥٧٣,١٧٠	٥,٠٧٥,٠٣١	إستهلاك أصول ثابتة ومستأجرة
١٣٨,٣٢٣	٢٥٩,٧٤٥	إطفاء مصروفات مؤجلة
٣١,٩٦٤	-	الإجمالي
٢,٧٤٣,٤٥٧	٥,٣٣٤,٧٧٦	

مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية (مؤسسة فردية)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
كافة المبالغ بالريال السعودي

٢٢ المصاريف 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 متنوعة
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 ودروات تدريبية
١٠,٠٥١	١٧,١٩٤	تأمين طبي وعلاج
١٤١,٢١٧	١٤,٢٠٦	مصرفوات بنكية
٣,١٤٠,٦٤٥	٤,١٩٧,٩٧٥	
١٦٣,٥١٥	١٨٩,١٨٦	إستهلاك أصول ثابتة ومستأجرة
٢٣,٢٦٥	١٩٤,١١٢	إطفاء مصاريف مؤجلة
٣,٣٢٧,٤٢٥	٤,٥٨١,٢٧٣	الإجمالي

٢٣ السنة المالية

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

٢٤ أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتناسب مع العرض في السنة الحالية.

٢٥ تقريب الأرقام

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

٢٦ إرتباطات وإلتزامات محتملة

لدى المصنع إتفاقية تمويل تجاري وخدمات مصرفية على شكل (قروض وأوراق دفع ، إعتامادات 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 م 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 م تم تحويل المؤسسة إلى شركة بسجل تجاري رقم ١١٣١٠١٢٣٠٢ وتبدأ السنة المالية اعتباراً من تاريخ السجل التجاري للشركة ١٤٣٧/٣/٢٣ هـ الموافق ٣ يناير ٢٠١٦ م.

٢٨ الأدوات المالية وإدارة المخاطر

مخاطر الائتمان:

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف على الوفاء بإلتزاماته 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 جوهريّة.

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 ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة ، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

مصنع الصمعاني للصناعات المعدنية
(مؤسسة فردية)
بريدة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في
٢٠١٤/١٢/٣١
وتقرير مراقب الحسابات

الربيش

محاسبون ومراجعون قانونيون

قييد رقم ٨٨

محمد عبد الله الربيش

ALROBAISH

Certified Public Accountants

Rrg.No.88

Mohammed A. Alrobaish

بسم الله الرحمن الرحيم

المحاسب القانوني

سلمه الله

من / محمد بن عبد الله الربيش

إلى السادة / صاحب مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وبعد

الموضوع : تقرير مراقب الحسابات

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لمصنع الصمغاني للصناعات المعدنية كما هي عليه في ٢٠١٤/١٢/٣١ م وقائمة الدخل وقائمة التدفق النقدي وقائمة التغير في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٨) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم ، المعدة من قبل الإدارة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :-

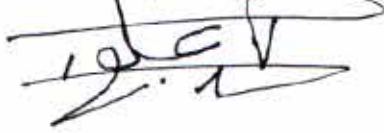
* تظهر بعدل المركز المالي لمصنع الصمغاني للصناعات المعدنية كما هو في ٢٠١٤/١٢/٣١ م ونتائج أعماله وتدقيقه النقدي والتغير في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملزمة لظروف المصنع .

* تتفق مع متطلبات معيار العرض والإفصاح العام ، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

والله الموفق ،،،

محمد الربيش

ترخيص رقم ٨٨



الرياض في : ١٤٣٦/٤/٢٨ هـ

الموافق : ٢٠١٥/٢/١٧ م



ر. ف

مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية / بريدة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ م

مصرفات مؤجلة :-

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

ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع :-

يتم الاعتراف بالالتزامات التي يتعين دفعها مستقبلاً لقاء البضائع والمواد أو الخدمات التي يتم الحصول عليها سواء أصدرت فواتير الموردين أم لا .

التزامات عن عقود إيجار رأسمالي :-

تتمثل في قيمة المبالغ والأقساط المستحقة الدفع للجهات التي تم شراء موجودات ثابتة منها بنظام التأجير المنتهي بالتملك (عقود إيجار رأسمالي) ويتم تصنيف المبالغ والأقساط التي يقل عمرها عن اثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي كالتزامات قصيرة الأجل وتدرج ضمن مطلوبات متداولة والمبالغ والأقساط التي يزيد عمرها عن اثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي كالتزامات طويلة الأجل وتدرج ضمن مطلوبات غير متداولة والجزء المتداول منها يدرج ضمن مطلوبات متداولة .

مستحقات العاملين :-

- يتم احتساب وإثبات مستحقات العاملين عن مكافأة نهاية الخدمة على أساس فترات الخدمة المتراكمة حتى تاريخ القوائم المالية وفقاً لنظام العمل المطبق بالملكة .

- يتم احتساب وإثبات مستحقات العاملين من (تذاكر سفر وإجازات) حتى تاريخ القوائم المالية حسب عقود العمل .

مخصص الزكاة :-

إن الزكاة هي التزام نظامي على المصنع ويجنب مخصص الزكاة وفقاً لنظام جباية الزكاة المعمول به لدى مصلحة الزكاة والدخل ويحمل على قائمة الدخل .. وأية تسديدات يتم معالجتها ضمن مخصص الزكاة .

قروض وأوراق دفع :-

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

الإيرادات :-

يتم تسجيل إيرادات العقود والأعمال المكتملة طبقاً لسياسة العقد الكامل عند الانتهاء من الأعمال وبمجرد تحرير الفاتورة وتسليم البضاعة للعميل ويتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها .

مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية / بريدة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١م

المصروفات :-

تصنف تكلفة التصنيع من خامات ومستلزمات مستخدمة في الإنتاج ومصروفات تشغيل مباشرة وغير مباشرة من (رواتب وأجور وما في حكمها ، مستحقات عاملين ، كهرباء ومياه ، نقل وشحن ، صيانة وإصلاح ، زيوت ومحروقات ، رسوم وتصنيفات وتأثيرات ، إيجارات ، متنوعة ... الخ) مضافاً إليها مصروفات عمليات قيد التنفيذ أول المدة مخصصاً منها مصروفات عمليات قيد التنفيذ آخر المدة بالإضافة إلى تكلفة الإنتاج التأم المباع كتكلفة للإيرادات بما في ذلك الاستهلاكات التشغيلية ، بينما تصنف كافة المصروفات الأخرى التي لا يتم خصمها من الإيرادات مباشرة كمصروفات بيع وتوزيع وإدارية وعمومية بما في ذلك الاستهلاكات الإدارية والإطفاء والمصروفات العرضية الأخرى .

معاملات العملات الأجنبية :-

يتم تسجيل المعاملات الجارية بالعملات الأجنبية بقيمة بالريال السعودي وفقاً لسعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة ... وتقيم أرصدة الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في نهاية السنة وفقاً لسعر الصرف السائد في تاريخ القوائم المالية وتعالج الفروق الناتجة عن التقييم في قائمة الدخل .

معام :-

- يتم تدوين البيانات المالية والمحاسبية بالسجلات المحاسبية المعالجة آلياً (بالحاسب الآلي) وباللغة العربية .
- تم تقريب الأرقام إلى أقرب ريال سعودي .
- الأرقام التي بين الأقواس يتم طرحها .
- العملة المعدة بها القوائم المالية هي الريال السعودي .

مصنع الصمغالي للصناعات المعدنية / بريدة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ م

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	٣- نقد وما يعادله :-
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩,٦٢٠	٧,٦٩٠	الصندوق
٨,٥٢٦	١٠٤	بنك الرياض
٤٧١,١٤٣	٣,٣٧٥,٩٢٤	مصرف الراجحي
٤٠٤,٥٨١	٤٣٩,٨٠٠	البنك الاهلي التجاري
٨,٥٧٢	١٤٧	مجموعة سامبا المالية
٤٦٨	٢٢٣	البنك السعودي الفرنسي
٣٢	٢٦٤	بنك البلاد
٦٨٠	٣٥٧	البنك السعودي الهولندي
٩٤	١٤٨,٣٦١	البنك العربي الوطني
١٦٦	٢٦	بنك ساب
٣٠,٧٦٣	٢٨,٤٢٤	شيكات تحت التحصيل
٦٤,٦٨٣	٢٣,٨٩٤	عهد نقدية
<u>١,٠٠٩,٣٢٨</u>	<u>٤,٠٣٥,٢١٤</u>	

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	٤- ذمم مدينة - صافي :-
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٧١٤,٦١٨	٧,٢٤٢,٧٨٠	عملاء
١٠٢,٠٠٠	٠٠٠	أوراق قبض
٢,٨١٦,٦١٨	٧,٢٤٢,٧٨٠	
(١٣٠,١٠٣)	(٢٠٠,٠٠٠)	مخصص ديون مشكوك فيها
<u>٢,٦٨٦,٥١٥</u>	<u>٧,٠٤٢,٧٨٠</u>	

مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية / بيريد
إيضاحات حول القوائم المالية للمنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ م

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	٥- دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦٥,٥٢٨	١٥٣,٥٥٦	سلف عاملين
٤٢,٦٢٩	٢٦,٠١٤	موردون / دفعات مقدمة
١٧٧,٥٥٠	٢٧٨,٥٠٣	مدينون متنوعون
١٦,٢٦١	٧٥,٥٩٥	اعتمادات مستندية
٢٣٤,٢٣٦	٣٨٤,٦٨٦	مصرفات مدفوعة مقدماً
٧٠٠	٢,٠٠٠	تأمين لدى الغير
٢٨٠,٠٠٠	١٥٣,٩٣١	خطابات ضمان
٠٠٠	٢٢,٧٠٨	إيجارات مستحقة
<u>١,٠١٦,٩٠٤</u>	<u>١,٠٩٦,٩٩٣</u>	

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	٦- مخزون :-
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٠٠٩,٩٩٦	٥,٩٤٣,٥٩٣	مواد أولية وخامات
٤٥٨,٧٧١	٤٨١,٢٥٤	انتاج تحت التشغيل
١,٧٩٧,٦٠٣	١,٧٢١,٦٩٧	انتاج تام
٠٠٠	٩٨٠,٩٤٦	بضاعة جاهزة بغرض البيع
٠٠٠	٣٢٠,٨٤٣	مستلزمات وقطع غيار
<u>٦,٢٦٦,٣٧٠</u>	<u>٩,٤٤٨,٣٣٣</u>	

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	٧- استثمار عقاري :-
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠٠٠	١,٦٠٩,٤٠٠	أراضي ومباني متاحة للبيع
<u>٠٠٠</u>	<u>١,٦٠٩,٤٠٠</u>	

مصنع الصمغى للصناعات المعدنية / بريدة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ م

٨- موجودات ثابتة - صافي :-

الاجمالي	تحسينات على	عدد وادوات	مباني مستأجرة	إثاث	مستلزمات	خطوط إنتاج	وحدات وأحواض	الجلفنة	آلات ومكينات	مباني
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٨,٣٩٤,٥٩٦	٢٠٨,٥٧٧	٧٧٦,٣٣٦	٢٠٨,٥٧٧	٦٢٧,٩٣١	١,٠٦٢,١٢٨	١,٥٢٧,٩٥٦	٣٥٩,٠٣٤	١,٤٣٩,٢٥٦	٢,٣٩٣,٣٧٨	٢,٣٩٣,٣٧٨
١,٥١٤,٣٧٩	١٠,١٨٨	٢١٣,٢٦٥	١٠,١٨٨	١٥٥,٩٤٨	٢٤٠,٠٠٠	٢٦,٩٤٢	٢٨,٨٩٢	٧٨٢,٠٧٢	٥٧,٠٧٢	٥٧,٠٧٢
(٢٠٧,٦٥٥)					(١٨٠,٠٠٠)			(٢٧,٦٥٥)		
٩,٧٠١,٣٢٠	٢١٨,٧٦٥	٩٨٩,٦٠١	٢١٨,٧٦٥	٧٨٣,٨٧٩	١,٢٢٢,١٢٨	١,٥٥٤,٨٩٨	٣٨٧,٩٢٦	٢,١٩٣,٦٧٣	٢,٤٥٠,٤٥٠	٢,٤٥٠,٤٥٠
٣,٢٥٥,٧٢٠	٥١,٨٣٦	٣٢٣,٥٨٨	٥١,٨٣٦	٣١٦,٢٧٦	٩٨٣,٤٨٣	١,٧٥٠,٥١٣	٢٢١,٦٠٣	٧٢٤,٢٢٢	٤٤٩,١٩٩	٤٤٩,١٩٩
...	(٢١,٣٦٣)	...	...	...	...	...	...	...	٢١,٣٦٣	٢١,٣٦٣
٨٢٢,٤٩١	١٠,٨١٣	١٤٧,٤٢٦	١٠,٨١٣	٨٦,٧٦٨	٧٧,٩٢٦	١٨٤,١٠٩	٢٧,٢٥٨	١٦٧,١٣١	١٢١,٠٥٨	١٢١,٠٥٨
(١٩,٠٠٥)	...	...	...	...	(٨,٩٦٥)	...	...	(١٠,٠٤٠)	...	...
٤,٠٥٩,٢٠٦	٤١,٢٨٦	٤٨١,٠١٠	٤١,٢٨٦	٤٠٣,٠٤٤	١,٠٥٢,٤٤٠	٣٥٩,٦٢٢	٢٤٨,٨٦١	٨٨١,٣١٣	٥٩١,٦٢٠	٥٩١,٦٢٠
٥,٦٤٢,١١٤	١٧٧,٤٧٩	٥٠٨,٥٨١	١٧٧,٤٧٩	٣٨٠,٨٣٥	٦٩,٦٨٨	١,١٩٥,٧٧٦	١٣٩,٠٦٥	١,٣١٢,٣٦٠	١,٨٥٨,٨٣٠	١,٨٥٨,٨٣٠
٥,١٣٨,٨٧٦	١٥٦,٧٤١	٤٤٢,٧٤٨	١٥٦,٧٤١	٣١١,٦٥٥	٧٨,٦٤٥	١,٣٥٢,٤٤٣	١٣٧,٤٣١	٧١٥,٠٣٤	١,٩٤٤,١٧٩	١,٩٤٤,١٧٩

مجموع الاستهلاك في ٢٠١٤/١٢/٣١ م

صافي التكلفة في ٢٠١٤/١٢/٣١ م

صافي التكلفة في ٢٠١٣/١٢/٣١ م

مصنع الصمغاتي للصناعات المعدنية / برودة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١

		٩- موجودات مستأجرة - صافي :-
		<u>التكلفة :</u>
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٤٥٦,٣٩٨	١,٨٨٤,٠٣٦	رصيد بداية السنة
١٥٩,٨٠١	٠٠٠	تعديل إعادة تصنيف
٤١١,٠٠٠	٠٠٠	إضافات خلال السنة
(١٤٣,١٦٣)	(٨٢,٠٠٠)	إستبعادات خلال السنة
<u>١,٨٨٤,٠٣٦</u>	<u>١,٨٠٢,٠٣٦</u>	
		<u>مجمع الاستنفاد :</u>
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٩,٦٢٤	٥٩٩,٦٠٣	رصيد بداية السنة
٥٥,٤٧٣	٠٠٠	تعديل إعادة تصنيف
٣٧٩,٩٢٨	٤٤٩,٠٢٩	الاستنفاد خلال السنة
(٤٥,٤٢٢)	(٣٢,١٢٦)	إستبعادات خلال السنة
<u>(٥٩٩,٦٠٣)</u>	<u>(١,٠١٦,٥٠٦)</u>	
<u>١,٢٨٤,٤٣٣</u>	<u>٧٨٥,٥٣٠</u>	
		١٠- مصروفات مؤجلة - صافي :-
		<u>التكلفة :</u>
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١٥,٤٣٠	٤٨٩,٦٤٥	رصيد بداية السنة
٢٧٤,٢١٥	٠٠٠	إضافات خلال السنة
<u>٤٨٩,٦٤٥</u>	<u>٤٨٩,٦٤٥</u>	
		<u>الاطفاء :</u>
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦,٩٢٩	١٥٣,٩٤٣	رصيد بداية السنة
١٢٧,٠١٤	١٢٢,٤١١	الاطفاء خلال السنة
<u>(١٥٣,٩٤٣)</u>	<u>(٢٧٦,٣٥٤)</u>	
<u>٢٣٥,٧٠٢</u>	<u>٢١٣,٢٩١</u>	

مصنع الصمغاتي للصناعات المعدنية / بريدة
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١١م

٢٠١٣م	٢٠١٤م	١١- ذمم دائنة :-
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٨٢١,٦٣٨	١,٣٣٦,٣٢٩	موردون
٣٣,٤٩٨	...	شيكات للموردين
<u>٢,٨٥٥,١٣٦</u>	<u>١,٣٣٦,٣٢٩</u>	

٢٠١٣م	٢٠١٤م	١٢- مستحقات وأرصدة دائنة أخرى :-
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٠٩٣,٨٧٢	٢,٢٣٦,٥٩٩	عملاء / دفعات مقدمة
٣٦,١٧٠	٤٥,٩١٣	دائنون متنوعون
١٥٠,٢٦٦	٢١٥,٨٧٢	إجازات مستحقة
٥٥١,٣٩٦	٧٦٨,٥٣١	مصرفات مستحقة
٣,٤١٢	٢,٩٠٠	جاري عاملين
...	٢,٠٠٠	تأمينات للغير
...	٥١,٥٦٧	إيجارات مقبوضة مقدماً
...	١١٧,٩٣٨	حسابات تحت التسوية
<u>٢,٨٣٥,١١٦</u>	<u>٣,٤٤١,٣٢٠</u>	

٢٠١٣م	٢٠١٤م	١٣- قروض وأوراق دفع :-
ريال سعودي	ريال سعودي	
...	٢,٠٩٠,٣٢٦	مصرف الراجحي
٣,١٦٧,٥٨٧	٩,٤٧٥,٠٧٦	البنك الأهلي التجاري
<u>٣,١٦٧,٥٨٧</u>	<u>١١,٥٦٥,٤٠٢</u>	

- لدى المصنع إتفاقية تمويل تجاري وخدمات مصرفية على شكل (قروض وأوراق دفع ، إعمادات مستندية ، خطابات ضمان) من بنوك محلية بموجب الشروط والضمانات ومستندات التسهيلات المطلوبة والمقبولة لدى البنوك من سند لأمر وكفالة غرم وأداء تضامنية والتوقيع على عقود بيع وشروط وتعهدات مالية خاصة من قيود السحوبات وخلافه .
- يتم مداد قيمة كل عقد بيع مرابحة أو مشاركة دفعة واحدة خلال أقل من سنة من تاريخ كل عقد على حده .

مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية / بريدة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ م

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	١٤ - مخصص الزكاة :-
ريال سعودي	ريال سعودي	أ- حركة المخصص :
١١٨,٢٥٦	١٠١,٦٠٥	رصيد بداية السنة
١٠١,٦٠٥	١٢٨,٩٨٦	مكون خلال السنة
(١١٨,٢٥٦)	(١٠١,٦٠٥)	مسدد خلال السنة
١٠١,٦٠٥	١٢٨,٩٨٦	
		ب - وعاء الزكاة :-
٢,٥٠٠,٦٦١	٣,٠٥٧,٠٦٨	صافي الدخل
٢٠٠,٧١٢	٢٤٨,٤١٨	يضاف : مخصصات مكونة
٢,٧٠١,٣٧٣	٣,٣٠٥,٤٨٦	صافي الدخل المعدل
٥,٢٢٥,٠٠٠	٦,٧١٠,٠٠٠	يضاف : رأس المال
١٦٧,٥٦٩	١٩٨,٤٢٨	مخصصات متدورة
١,١٩٤,٢٦٣	٤٧١,٦١٩	إلتزامات عن عقود إيجار رأسمالي
١,٢١٦,٤٣٢	٩١٢,٣٢٤	قرض طويل الأجل
٣١٨,٥٥٨	٢٠٢,٥٠٦	أطراف ذات علاقة - صاحب الملكية
...	١,٦٠٩,٤٠٠	تمويل صاحب الملكية
١٠,٨٢٣,١٩٥	١٣,٤٠٩,٧٦٣	
		يخصم :
٦,٤٠٠,٣٠٩	٦,٤٢٧,٦٤٤	موجودات ثابتة ومستأجرة - صافي
٣٣٥,٧٠٢	٢١٣,٢٩١	مصرفات مؤجلة - صافي
٢٣,٠٠٠	...	دفعات ومشروعات رأسمالية
...	١,٦٠٩,٤٠٠	استثمار عقاري
(٦,٧٥٩,٠١١)	(٨,٢٥٠,٣٣٥)	
٤,٠٦٤,١٨٤	٥,١٥٩,٤٢٨	الوعاء الزكوي
١٠١,٦٠٥	١٢٨,٩٨٦	الزكاة بواقع ٢,٥%

- بما أن الوعاء الزكوي أكبر من صافي الدخل المعدل فإن نسبة الزكاة والبالغة ٢,٥% يتم

تطبيقها على الوعاء الزكوي لاحتساب مبلغ الزكاة .

- تم تعديل صافي الدخل المحاسبي بمصرفات تدخل في قياس صافي الدخل المحاسبي ولا تدخل في

قياس صافي الدخل الزكوي طبقاً للنظام المعمول به لدى مصلحة الزكاة والدخل .

- حصل المصنع على شهادة زكاة حتى ١٤٣٥/٦/٢٩ هـ .

مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية / بريدة
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ م

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	١٥- قرض طويل الاجل :-
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢١٦,٤٣٢	٩١٢,٣٢٤	قرض صندوق التنمية الزراعية
(٣٠٤,١٠٨)	(٣٠٤,١٠٨)	ينزل : الجزء المتداول
<u>٩١٢,٣٢٤</u>	<u>٦٠٨,٢١٦</u>	

لدى المصنع قرض من صندوق التنمية الزراعية بموجب الشروط والضمانات 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 وبياناتها على النحو التالي :-

السنة	ريال سعودي
٢٠١٥ م	٣٠٤,١٠٨
٢٠١٦ م	٣٠٤,١٠٨
٢٠١٧ م	٣٠٤,١٠٨
	<u>٩١٢,٣٢٤</u>

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	١٦- إلتزامات عن عقود إيجار رأسمالي :-
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١٩٤,٢٦٣	٤٧١,٦١٩	عقود إيجار تمويلي
(٧٠٩,٦٤٩)	(٣٩٢,٨٠١)	ينزل : الجزء المتداول
<u>٤٨٤,٦١٤</u>	<u>٧٨,٨١٨</u>	

- لدى المصنع عقود إيجار تمويلي 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 ٢٠١٦ م وبياناتها على النحو التالي :-

السنة	ريال سعودي
٢٠١٥ م	٣٩٢,٨٠١
٢٠١٦ م	٧٨,٨١٨
	<u>٤٧١,٦١٩</u>

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	١٧- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٨,٧٥٢	٢٣٨,١٧٨	رصيد بداية السنة
١٥٥,٥٥٠	١٧٨,٥٢١	مكون خلال السنة
(٤٦,١٢٤)	(١٦٩,٨٥٣)	مسدد خلال السنة
<u>٢٣٨,١٧٨</u>	<u>٢٤٦,٨٤٦</u>	

مصنع الصمغ للصناعات المعدنية / بيرده
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ م

١٨- مستحق إلى أطراف ذات علاقة - صاحب الملكية :-

يتعامل المصنع في سياق معاملاته الاعتيادية مع أطراف ذات علاقة - صاحب الملكية ، يقوم المصنع سنوياً 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 بطبيعة حركة المعاملات والرصيد الناتج عنها خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ م :-

رصيد نهائية	مستحقات	أخرى	تحويلات	رصيد بداية
السنة	السنة	السنة	السنة	السنة
٥٢٣,٣٤٧	(٧٥٠,١٠٨)	٤٠,٨٤١	٩١٤,٠٥٦	٣١٨,٠٥٨
٥٢٣,٣٤٧	(٧٥٠,١٠٨)	٤٠,٨٤١	٩١٤,٠٥٦	٣١٨,٠٥٨

صاحب الملكية

١٩- تمويل صاحب الملكية :-

طبقاً لراي الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين رقم (١/١٤) وتاريخ ٢٠١٢/٣/١٤ م والذي يتم بموجبه فصل معاملات المنشأة مع الملاك حسب طبيعتها ما بين حقوق ملكية ومطلوبات لأصحاب المنشأة ... وبناءاً 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 نظير استثمار عقاري في أراضي ومباني بمبلغ (١,٦٠٩,٤٠٠ ريال) ضمن حقوق الملكية .

مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية / بريدة
قائمة المركز المالي في ٢٠١٤/١٢/٣١ م

الموجودات	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م	ملاحظات
موجودات متداولة			
نقد وما يعادله	٤,٠٣٥,٢١٤	١,٠٠٩,٣٢٨	(٣)
ذمم مدينة - صافي	٧,٠٤٢,٧٨٠	٢,٦٨٦,٥١٥	(٤)
دفعات متقدمة وأرصدة مدينة أخرى	١,٠٩٦,٩٩٣	١,٠١٦,٩٠٤	(٥)
عمليات قيد التنفيذ	...	١,٨١٢,٨٠٣	
مخزون	٩,٤٤٨,٣٣٣	٦,٢٦٦,٣٧٠	(٦)
مجموع الموجودات المتداولة	٢١,٦٢٣,٣٢٠	١٢,٧٩١,٩٢٠	
موجودات غير متداولة			
استثمار عقاري	١,٦٠٩,٤٠٠	...	(٧)
موجودات ثابتة - صافي	٥,٦٤٢,١١٤	٥,١٣٨,٨٧٦	(٨)
موجودات مستأجرة - صافي	٧٨٥,٥٣٠	١,٢٨٤,٤٣٣	(٩)
مصرفقات مؤجلة - صافي	٢١٣,٢٩١	٣٣٥,٧٠٢	(١٠)
مجموع الموجودات غير المتداولة	٨,٢٥٠,٣٣٥	٦,٧٥٩,٠١١	
إجمالي الموجودات	٢٩,٨٧٣,٦٥٥	١٩,٥٥٠,٩٣١	
المطلوبات وحقوق الملكية			
مطلوبات متداولة			
الجزء المتداول من قرض طويل	٣٠٤,١٠٨	٣٠٤,١٠٨	
إلتزامات عن عقود إيجار رأسمالي	٣٩٢,٨٠١	٧٠٩,٦٤٩	
ذمم دائنة	١,٣٣٦,٣٢٩	٢,٨٥٥,١٣٦	(١١)
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	٣,٤٤١,٣٢٠	٢,٨٢٥,١١٦	(١٢)
قروض وأوراق دفع	١١,٥٦٥,٤٠٢	٣,١٦٧,٥٨٧	(١٣)
مخصص الزكاة	١٢٨,٩٨٦	١٠١,٦٠٥	(١٤)
مجموع المطلوبات المتداولة	١٧,١٦٨,٩٤٦	٩,٩٧٣,٢٠١	
مطلوبات غير متداولة			
قرض طويل الاجل	٦٠٨,٢١٦	٩١٢,٣٢٤	(١٥)
إلتزامات عن عقود إيجار رأسمالي	٧٨,٨١٨	٤٨٤,٦١٤	(١٦)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢٤٦,٨٤٦	٢٣٨,١٧٨	(١٧)
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٥٢٣,٣٤٧	٣١٨,٥٥٨	(١٨)
مجموع المطلوبات غير المتداولة	١,٤٥٧,٢٢٧	١,٩٥٣,٦٧٤	
إجمالي المطلوبات	١٨,٦٢٦,١٧٣	١١,٩٢٦,٨٧٥	
حقوق الملكية			
رأس المال	٦,٧١٠,٠٠٠	٥,٢٢٥,٠٠٠	
الأرباح المبقاة	٢,٩٢٨,٠٨٢	٢,٣٩٩,٠٥٦	
تمويل صاحب الملكية	١,٦٠٩,٤٠٠	...	(١٩)
مجموع حقوق الملكية	١١,٢٤٧,٤٨٢	٧,٦٢٤,٠٥٦	
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية	٢٩,٨٧٣,٦٥٥	١٩,٥٥٠,٩٣١	

* تعتبر الايضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

مصنع الصنعاني للصناعات المعدنية / بريده

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١م

٢٠- الإيرادات :-

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠,٦٢٢,١٢٠	٢٩,٧٤٧,٧٢٥	منتجات حديدية وأرفف معدنية
٩,٤٥٦,٥٢٤	١٢,٠٦٥,١٥٦	طبالي خشبية
١,٨٨٠,٤٤٤	٣,٤٦٣,٤٥٣	طبالي بلاستيك
١٤٦,٥٥٠	٤٤٤,٨٥٠	رافعات شوكية
<u>٣٢,١٠٥,٦٣٨</u>	<u>٤٥,٧٢١,١٨٤</u>	

٢١- تكلفة الإيرادات :-

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٢٠٢,٧٢٧	٤,٠٠٩,٩٩٦	مواد أولية وخامات أول المدة
٢٢,٤٣٠,٥٥٨	١٥,٥٨٧,١٤٩	<u>يضاف</u> : مشتريات خامات ومصروفاتها
(٤,٠٠٩,٩٩٦)	(٥,٩٤٣,٥٩٣)	<u>ينزل</u> : مواد أولية وخامات آخر المدة
٢٠,٦٢٣,٢٨٩	١٣,٦٥٣,٥٥٢	تكلفة مواد أولية وخامات مستخدمة في الإنتاج
٣٨٨,٦٣٩	٤٥٨,٧٧١	<u>يضاف</u> : إنتاج تحت التشغيل أول المدة
(٤٥٨,٧٧١)	(٤٨١,٢٥٤)	<u>ينزل</u> : إنتاج تحت التشغيل آخر المدة
٠٠٠	١,٨١٢,٨٠٣	<u>يضاف</u> : مصروفات عمليات قيد التنفيذ أول المدة
(١,٨١٢,٨٠٣)	٠٠٠	<u>ينزل</u> : مصروفات عمليات قيد التنفيذ آخر المدة
٦,٨٤٩,٠١٨	٩,٠٣٠,١٧٠	مصروفات تشغيل (١/٢١)
٢٥,٥٨٩,٣٧٢	٢٤,٤٧٤,٠٤٢	<u>يضاف</u> : إنتاج تام أول المدة
١,٠٣٨,٩١٣	١,٧٩٧,٦٠٣	<u>يضاف</u> : مشتريات بضاعة جاهزة بغرض البيع
٠٠٠	١٣,٠٥٢,٠٧٢	<u>ينزل</u> : إنتاج تام آخر المدة
(١,٧٩٧,٦٠٣)	(١,٧٢١,٦٩٧)	<u>ينزل</u> : بضاعة جاهزة بغرض البيع آخر المدة
٠٠٠	(٩٨٠,٩٤٦)	
<u>٢٤,٨٣٠,٦٨٢</u>	<u>٣٦,٦٢١,٠٧٤</u>	

مصنع الصمعات للصناعات المعدنية / بريدة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ م

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	١/٢١ - مصروفات تشغيل :-
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٧٤٨,٧٩٢	٣,٤٥٢,٤٨٢	رواتب واجور وما في حكمها
٨٥,٩١٤	١٤٨,٤٨٥	بذل اجازات
٨٥,١٥٣	١٢٣,١٣٩	مكافأة نهاية خدمة
١٥٣,٦٢٨	١٩٣,٣٢٩	كهرباء ومياه
١٥,٤٤٥	١٤,٥٧٤	برق وبريد وهاتف
٦٥٣,٣٩٥	٧٩٥,٧٢٥	نقل وشحن
١٦١,١٥١	٤٩٥,٤٨٦	زيوت ومحروقات
٤٢١,٤٩٦	١,٠١١,٢٥٦	صيانة وإصلاح
٦٦,١٢٦	٨٧,٣٣٢	علاج عاملين
٣٧١,١٥٤	٥٦٨,٣٥٦	رسوم وتصدقات وتأثيرات
٤١,٠٢٦	١٣٠,٨١٢	تذاكر سفر
١٥٤,٣٧١	١٩٥,١٣٨	إيجارات
٥٣,٢٧٩	٥٥,٦٠٥	وجبات عاملين
٣,٧٨٠	٦٧,٥٩٨	بذل سكن
٥٤٦,١٩٢	٥٦٩,٨٢٦	مصروفات متنوعة
١٩٥,٣٠٠	٨٩,١١٣	تكلفة تصنيع لدى الغير
٢٢٨,١٦٥	١٠,٠٤٩	تأمينات اجتماعية
٥,٩٧٩,٣٠٢	٧,٩٩٣,٣٠٥	
٨٠٢,٥٣٤	٩٦٩,٦٨٣	استهلاك موجودات ثابتة
٦٧,١٨٢	٦٧,١٨٢	إطفاء مصروفات مزجلة
٨٦٩,٧١٦	١,٠٣٦,٨٦٥	
٦,٨٤٩,٠١٨	٩,٠٣٠,١٧٠	

مصنع الصمغاتي للصناعات المعدنية / بريدة
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ م

<u>٢٠١٣ م</u>	<u>٢٠١٤ م</u>	٢٢ - مصروفات بيع وتوزيع :-
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٤٦٢,٢٩٧	٥٣٤,٩٩٢	رواتب واجور وما في حكمها
٤٦٨,٤٢٤	٦٣٠,٤٢٨	دعاية واعلان ومعارض
٦٠,٦٧٧	٥٧,٣٠٥	برق وبريد وهاتف
٧,٥٨٠	٢,٨٢٩	كهرباء ومياه
٦١,٩٩٦	٥٨,٧٧٤	صيانة واصلاح
٥١,٢٨٠	٥٧,٩٧٨	محروقات
٦٩٨,٢٧٧	٨٥١,٥٧٤	عمولات
١٠٤,٥١٠	٣٨,٢٢٢	انتقالات ومأموريات
٢,٧١٧	٧,٩٠٥	علاج
٣٠,٨٨٦	٢٥,٦٤٤	تذاكر سفر
١٥,٦٢٢	٣٢,٠٦٢	مصروفات متنوعة
٣٩,٠٦٤	٤٦,٩٦١	بدل اجازة
١٨,٧١٠	٢٤,٥٠٠	مكافأة نهاية خدمة
٥٨,١٨١	٤٦,٣٨٩	رسوم وتأمينات
٦٤,٣٤٢	٦٦,٥٦٢	بدل سكن
٤٣,٥٠٠	٩١,٠٤٥	متنوعة
<u>٢,١٨٨,٠٦٣</u>	<u>٢,٥٧٣,١٧٠</u>	
١٢٣,٠٣٤	١٣٨,٣٢٣	استهلاك موجودات ثابتة
٢٦,٤٥٤	٣١,٩٦٤	إطفاء مصروفات مؤجلة
<u>١٤٩,٤٨٨</u>	<u>١٧٠,٢٨٧</u>	
<u><u>٢,٣٣٧,٥٥١</u></u>	<u><u>٢,٧٤٣,٤٥٧</u></u>	

مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية / بريدة
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ م

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	٢٣ - مصروفات إدارية وعمومية :-
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٨٤,٢٤٥	١,٥٩٦,٧٤٦	رواتب واجور وما في حكمها
٦٨,٢٩١	٩٥,٧٧١	بدل سكن
٢٣,٦٣٤	١٩,١٣٥	بدل تذاكر سفر
٩٧,٦٥٩	٥٦,٤٠٠	رسوم ونشريات
٢٢,١١٧	١٠,٠٥١	علاج عاملين
٥١,٦٨٧	٣٠,٨٨٢	مكافأة نهاية خدمة
٤٧,٥٤٢	٥٢,١٤٨	بدل اجازات
٧٣,٤٥٣	٥٠,٤٧١	ضيافة واستقبال
٢٩,٠٣٣	٤٠,١١٤	كهرباء ومياه
٢٣,٧٧١	٢٩,٠٧٠	قرطاسية ومطابخ
٦٤,٥٧٥	٢٩,٤٥٠	ايجارات
٢١,١٦٣	٢٢,٥٣١	محروقات وزيوت
٥٧,١٠١	٦٧,٧٦٨	صيانة واصلاح
١٠٢,٦٤٧	١٠٦,٤٨٥	برق وبريد وهاتف
٥٦,٦٠٩	١٤١,٢١٧	مصروفات بنكية
٣٤,٤٤٣	٦٣,٨٦٧	انتقال ومأموريات
٥٣,٢٥٦	٣٨٣,١٩٥	تأمينات اجتماعية
١٢٣,٦٤٨	٣٠٠,٧٨٢	مصروفات متنوعة
١٠٠,٦٩١	٣٩,٢٥٠	تبرعات
٢٠,٢٣٣	٥,٣١٢	خصم مسموح به
٢,٣٥٥,٧٩٨	٣,١٤٠,٦٤٥	
١٥٧,٨٣٧	١٦٣,٥١٥	استهلاك موجودات ثابتة
١٣,١٦٦	٢٣,٢٦٥	إطفاء مصروفات مؤجلة
١٧١,٠٠٣	١٨٦,٧٨٠	
٢,٥٢٦,٨٠١	٣,٣٢٧,٤٢٥	

مصنع الصمغاتي للصناعات المعدنية / بريدة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ م

		٢٠١٤ م	٢٠١٣ م	
		ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤ - إيرادات أخرى :-				
إيرادات متنوعة		٢١٢,٨٧١	١٦٩,٠٧١	
خصم مكتسب		٤٦,٣٨٦	٨,٨١١	
مبيعات سكراب		١٢٦,٢٤٣	٢٥٥,٩١٠	
أرباح رأسمالية		٠٠٠	٧٤,١١١	
إيرادات أخرى		١٣٩,٣٧٤	٠٠٠	
		<u>٥٢٤,٨٧٤</u>	<u>٥٠٧,٩٠٣</u>	
٢٥ - مصروفات أخرى :-				
عجز نقدية وديون معدومة		٢٥,٠٠٠	٦٧,٢٨٠	
ديون مشكوك فيها		٦٩,٨٩٧	٤٥,١٦٢	
مصروفات سنوات سابقة		٨٠,٧٥٦	٢٣٦,٥٦٤	
تكلفة مبيعات سكراب		٨٨,٩٦٣	٦٨,٨٤٠	
خصائر رأسمالية		١٩,٢٧٠	٠٠٠	
مصروفات أخرى		٢١٣,١٤٨	٠٠٠	
		<u>٤٩٧,٠٣٤</u>	<u>٤١٧,٨٤٦</u>	

مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية / بريدة
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١م

٢٦ - المعلومات القطاعية :

يدار المصنع في (عدد ٣) قطاعات تشغيلية رئيسية متمثلة في منتجات حديد وخشب وأخرى متمثلة في (طبالي بلاستيك ورافعات شوكية) وتتركز أهم المعلومات القطاعية لتلك الأنشطة في الآتي :

منتجات حديثة				الإيرادات
وأرفق معدنية	طبالي خشب	أخرى	الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩,٧٤٧,٧٢٥	١٢,٠٦٥,١٥٦	٣,٩٠٨,٣٠٣	٤٥,٧٢١,١٨٤	
(٢١,٩٩٨,١٢٣)	(١١,١٩٠,٦١٤)	(٣,٤٣٢,٣٣٧)	(٣٦,٦٢١,٠٧٤)	تكلفة الإيرادات
٧,٧٤٩,٦٠٢	٨٧٤,٥٤٢	٤٧٥,٩٦٦	٩,١٠٠,١١٠	إجمالي الدخل

٢٧ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر :-

تتمثل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي في النقد وما يعادله وفي ذمم مدينة ودائنة وقروض وأوراق دفع وفي مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى .

- مخاطر الائتمان :

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته تجاه المصنع مما يؤدي إلى تكبد المصنع لخسارة مالية ... وحيث أن غالبية تعاملات المصنع مع عملائه تتم مع عملاء موثوق بهم ومراكزهم الائتمانية جيدة ... ويتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذوي تصنيف إئتماني جيد ... يتم إظهار رصيد الذمم المدينة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .

- مخاطر العملة :

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب تغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ... إن معظم معاملات المصنع الأساسية بالريال السعودي وتعتد الإدارة أن تعرض المصنع لمخاطر العملات غير جوهري .

- مخاطر السيولة :

هي مخاطر عدم مقدرة المصنع على الوفاء بالتزاماته ... لدى المصنع تمويل كافٍ لمقابلة التزاماته يتوفر سيولة كافية لسداد جميع التزاماته بما فيها القروض وأوراق الدفع بمواعيد استحقاقها وتحصيلات مقدمة من العملاء تستنفذ بمقدار ما يتم بيعه للعملاء وتحرير فوائده وعلى فترات قصيرة .

- مخاطر الغالدة :

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العملات في السوق على المركز المالي للمصنع وتدفقاته النقدية ... ليس لدى المصنع مخاطر متعلقة بتكديرات أسعار العملة في السوق على المركز المالي ... وتعتقد الإدارة أن تعرض المصنع لمخاطر أسعار العملات غير جوهري (إن وجدت) .

- القيمة العادلة :

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذوي دراية ولديهم الرغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة وتعتقد إدارة المصنع أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمصنع لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية .

٢٨ - إرتباطات وإلتزامات محتملة :-

- لدى المصنع إتفاقيات تمويل تجاري وخدمات مصرفية على شكل (قروض وأوراق دفع ، إعتادات مستندية ، خطابات ضمان) من بنوك محلية .

- على المصنع إلتزامات محتملة ناتجة عن خطابات ضمان واعتمادات مستندية صادرة من بنوك محلية وقد بلغ رصيدها في ٢٠١٤/١٢/٣١م مبلغ ٥٠٣,٩٦٤ ريال .

مصنع الصمعاني للصناعات المعدنية / بريدة
قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ م

<u>٢٠١٣ م</u>	<u>٢٠١٤ م</u>	<u>إيضاح</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>		
٣٢,١٠٥,٦٣٨	٤٥,٧٢١,١٨٤	(٢٠)	الإيرادات
(٢٤,٨٣٠,٦٨٢)	(٣٦,٦٢١,٠٧٤)	(٢١)	تكلفة الإيرادات
٧,٢٧٤,٩٥٦	٩,١٠٠,١١٠		إجمالي الدخل
			<u>مصروفات الأعمال الرئيسية</u>
٢,٣٣٧,٥٥١	٢,٧٤٣,٤٥٧	(٢٢)	مصروفات بيع وتوزيع
٢,٥٢٦,٨٠١	٣,٣٢٧,٤٢٥	(٢٣)	مصروفات إدارية وعمومية
(٤,٨٦٤,٣٥٢)	(٦,٠٧٠,٨٨٢)		
٢,٤١٠,٦٠٤	٣,٠٢٩,٢٢٨		الدخل من الأعمال الرئيسية
			<u>إيرادات (مصروفات) أخرى</u>
٥٠٧,٩٠٣	٥٢٤,٨٧٤	(٢٤)	إيرادات أخرى
(٤١٧,٨٤٦)	(٤٩٧,٠٣٤)	(٢٥)	مصروفات أخرى
٩٠,٠٥٧	٢٧,٨٤٠		
٢,٥٠٠,٦٦١	٣,٠٥٧,٠٦٨		صافي الدخل
(١٠١,٦٠٥)	(١٢٨,٩٨٦)		مخصص الزكاة
٢,٣٩٩,٠٥٦	٢,٩٢٨,٠٨٢		صافي دخل السنة

* تعتبر الايضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

مصنع الصمغاتي للصناعات المعدنية / بريدة
قائمة التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ م

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
ريال سعودي	ريال سعودي	صافي دخل السنة
٢,٣٩٩,٠٥٦	٢,٩٢٨,٠٨٢	
		<u>التعديلات لـ:</u>
١,١٦٠,٢٤٠	١,٢٧١,٥٢٠	استهلاك الموجودات الثابتة والمستأجرة
١٢٧,٠١٤	١٢٢,٤١١	إطفاء مصروفات مؤجلة
٣٠٢,٣١٧	٣٧٧,٤٠٤	مخصصات مكونة
(٧٤,١١١)	١٩,٢٧٠	خسائر (أرباح) رأسمالية
٣,٩١٤,٥١٦	٤,٧١٨,٦٨٧	الدخل قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات
(٢٠٠,٦٦٤)	(٤,٤٢٦,١٦٢)	نعم مدينة
(٥٦٠,٦٤٠)	(٨٠,٠٨٩)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١,٨١٢,٨٠٣)	١,٨١٢,٨٠٣	عمليات قيد التنفيذ
(٢,٦٣٦,٠٩١)	(٣,١٨١,٩٦٣)	مخزون
١,١٤٦,٤٢٤	(١,٥١٨,٨٠٧)	نعم دائنة
٩٨٠,٤٠٢	٦٠٦,٢٠٤	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(٤٦,١٢٤)	(١٦٩,٨٥٣)	مسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١١٨,٢٥٦)	(١٠١,٦٠٥)	مسدد من مخصص الزكاة
٦٦٦,٧٦٤	(٢,٣٤٠,٧٨٥)	صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
		<u>التدفق النقدي من النشاط الاستثماري</u>
٠٠٠	(١,٦٠٩,٤٠٠)	استثمار عقاري
(٢,١٦٧,١٠٢)	(١,٢٩٥,١٢٥)	صافي التغير في موجودات ثابتة ومستأجرة
(٢٣,٠٠٠)	٠٠٠	دفعات ومشروعات رأسمالية
(٢٧٤,٢١٥)	٠٠٠	مصروفات مؤجلة
(٢,٤٦٤,٣١٧)	(٢,٩٠٤,٥٢٥)	صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
		<u>التدفق النقدي من النشاط التمويلي</u>
٢,٨٢٨,٢٢٤	٨,٠٩٣,٧٠٧	قروض وأوراق دفع
(١٠٤,٢٦٠)	(٧٢٢,٦٤٤)	إلتزامات عن عقود إيجار رأسمالي
(١,٥٠٨,٢٥٩)	٩٠٠,١٣٣	حقوق الملكية وأطراف ذات علاقة
١,٢١٥,٧٠٥	٨,٢٧١,١٩٦	صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي
(٥٨١,٨٤٨)	٣,٠٢٥,٨٨٦	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما يعادله
١,٥٩١,١٧٦	١,٠٠٩,٣٢٨	رصيد النقد وما يعادله في بداية السنة
١,٠٠٩,٣٢٨	٤,٠٣٥,٢١٤	رصيد النقد وما يعادله في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية</u>
٠٠٠	١,٤٨٥,٠٠٠	أرباح مبقاة محولة لزيادة رأس المال
٠٠٠	١,٦٠٩,٤٠٠	استثمار عقاري تمويل صاحب الملكية

* تعتبر الايضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

مصنع الصمغاتي للصناعات المعدنية / بريده

قائمة التغير في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ م

رأس المال	الأرباح المبقاة	تمويل صاحب	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥,٢٢٥,٠٠٠	٢,٤٩٣,٦٧٤	٠٠٠	٧,٧١٨,٦٧٤
٠٠٠	(٢,٤٩٣,٦٧٤)	٠٠٠	(٢,٤٩٣,٦٧٤)
٠٠٠	٢,٣٩٩,٠٥٦	٠٠٠	٢,٣٩٩,٠٥٦
٥,٢٢٥,٠٠٠	٢,٣٩٩,٠٥٦	٠٠٠	٧,٦٢٤,٠٥٦
١,٤٨٥,٠٠٠	(١,٤٨٥,٠٠٠)	٠٠٠	٠٠٠
٠٠٠	(٩١٤,٠٥٦)	٠٠٠	(٩١٤,٠٥٦)
٠٠٠	٢,٩٢٨,٠٨٢	٠٠٠	٢,٩٢٨,٠٨٢
٠٠٠	٠٠٠	١,٦٠٩,٤٠٠	١,٦٠٩,٤٠٠
٦,٧١٠,٠٠٠	٢,٩٢٨,٠٨٢	١,٦٠٩,٤٠٠	١١,٢٤٧,٤٨٢

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ م

محول لأطراف ذات علاقة - المالك

صافي دخل السنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

زيادة رأس المال

محول لأطراف ذات علاقة - المالك

صافي دخل السنة

تمويل صاحب الملكية

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

* تعتبر الايضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

مصنع الصمعاني للصناعات المعدنية / بريده
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ م

١ - المصنع وطبيعة أعماله :-

مصنع الصمعاني للصناعات المعدنية لصاحبه / محمد بن عبدالله عبدالكريم الصمعاني .

الكيان القانوني :

مؤسسة فردية .

المركز الرئيسي :

في بريده .

السجل التجاري :-

يعمل المصنع بموجب السجلات التجارية والتراخيص التالية :-

- سجل تجاري رئيسي رقم ١١٣١٠١٢٣٠٢ وتاريخ ١٤/٨/٢٠١٤هـ / بريدة .
- سجل تجاري فرعي رقم ١١٣١٠٣٥٦١٠ وتاريخ ١٢/٧/١٤٣٢هـ / بريدة .
- ترخيص صناعي من وزارة التجارة والصناعة بإجمالي تمويل (٢٦) مليون ريال المدفوع منه لا يقل عن ٢٥% .

نشاط المصنع :-

- تصنيع أرفف معدنية وملحقاتها ، منصات وطبلي معدنية وبلاستيكية وخشبية ، أنظمة تخزين ، أرفف مستودعات وأرفف معدنية ، هياكل معدنية مشككة ، أقفاص معدنية ، حاويات وصناديق حديدية ، منتجات معدنية متنوعة ، باليتات تخزين للمستودعات المبردة ، سقالات ودعامات حديدية ، مجاري كبلات وملحقاتها ، رافعات شوكية ، بكرات (إسطوانات) للكبلات من خشب ، ثلاجات تخزين ، إنشاءات معدنية من الصاج المشكل على البارد .
- استيراد مواد ومعدات صناعية وصواميل وأرفف معدنية ومستلزمات مواد إنتاج ورافعات شوكية يدوية وأخشاب .

السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية من بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية :-

أسس إعداد القوائم المالية :

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق وطبقاً للمبادئ والمعايير المحاسبية المتعارف عليها بالملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية :-

مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية / بريدة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١م

التقديرات في إعداد القوائم المالية :-

- إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال السنة المعد عنها القوائم المالية ، وهذه التقديرات مبنية على المعلومات والأحداث الجارية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية قد تكون مختلفة عن هذه التوقعات .
- يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف ويتم إظهار أثر التعديلات من تغير التقديرات المحاسبية في السنة التي تحدث فيها إذا كان أثر التعديل عن السنة التي حدث فيها التغيير فقط أو على السنة التي حدث فيها التغيير والسنوات التالية إذا كان أثر التعديل يؤثر على السنة الحالية والسنوات التي تليها ، إن أهم الأمور التي تتطلب استخدام توقعات وفرضيات من قبل الإدارة تتعلق بالمبلغ المدرجة في القوائم المالية هي كما يلي :-
- العمر الإنتاجي المقدّر والقيمة المتبقية للموجودات الثابتة والمستأجرة والمصروفات المؤجلة .
- المستحقات والمخصصات .
- الالتزامات المحتملة .
- أسس تحديد التقديرات والافتراضات التي استندت عليها الإدارة في قياس العناصر والبنود التي يخضع قياسها للتقديرات والافتراضات كما يلي :-
- يتم تحديد الأعمار الافتراضية المقدرة للموجودات الثابتة والمستأجرة والمصروفات المؤجلة بناءً على التقديرات المتوقعة للمنافع الاقتصادية لتلك الموجودات وحسب ظروف النشاط وبما يتوافق مع الأصول المتعارف عليها ويتم مراجعة تلك الأعمار من قبل الإدارة بشكل دوري على أساس الوضع الحالي للموجودات والمصروفات المؤجلة والمدة التي تستمر فيها تلك الموجودات والمصروفات المؤجلة في تحقيق عوائد ومنافع اقتصادية للمصنع .
- يتم تحديد وتقييم المبالغ المقدرة لمستحقات العاملين حتى تاريخ المركز المالي بناءً على المعلومات المتوفرة عن العاملين وفترات خدمتهم وإجازاتهم وأسعار تذاكر السفر لبلدانهم وبما يتوافق مع العقود الموقعة مع الأنظمة ذات العلاقة بالمملكة .
- يتم تحديد وتقييم المبالغ للزكاة المستحقة على المصنع بناءً على متطلبات معيار الزكاة ونظام مصلحة الزكاة والدخل المعمول بهما في المملكة ويتم تحميلها على قائمة الدخل .

مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية / بريدة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١م

يتم تحديد وتقييم مدى الحاجة إلى تكوين مخصص للديون وتقييم كفايته بناءً على مجمل الأوضاع الاقتصادية والدراسة التي تتم على أعمار الديون وخبرة المصنع ومعرفة بعماله ومواقف الائتمانية من حيث المدة والقيمة وشروط الدفع ... عند حدوث أي تغييرات في الأوضاع الاقتصادية أو في المواقف الائتمانية للعملاء قد يتطلب الأمر إجراء تسوية على مخصص الديون الذي احتسب وقدر على أساسه المخصص في نهاية السنة المالية .

يتم تحديد الالتزامات المحتملة فقط عند توقع حدوث أو عدم حدوث حدث أو أكثر من الأحداث المستقبلية التي يترتب عليها التزامات تجاه المصنع ويعتمد تحديد وتقدير تلك الالتزامات على خبرة المصنع والظروف المحيطة بها من جميع الجوانب سواءً تلك الظروف القائمة قبل تاريخ المركز المالي أو المتوقع حدوثها مستقبلاً بعد تاريخ المركز المالي ولا يوجد لدى المصنع التزامات محتملة في المستقبل المنظور عدا تلك المرتبطة بالضمانات البنكية والاعتمادات المستندية .

لقد وما يعادله :-

يتألف النقد وما يعادله من النقد بالصندوق والأرصدة لدى البنوك وشيكات تحت التحصيل والعهد النقدية .

ذمم مدينة :-

تظهر الذمم المدينة التجارية بصافي القيمة القابلة للتحقق (إيرادات النشاط) بعد تجنيب المبالغ اللازمة للديون المشكوك في تحصيلها ويتم عمل مخصص للديون التجارية المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة ، يتم قيد هذه 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 .

أوراق قبض :-

تتمثل في قيمة الشيكات المستلمة من العملاء نظير أعمال منجزة وموَّجَل تحصيلها حسب المتفق عليه مع العملاء (إن وجدت) .

عمليات قيد التنفيذ :-

تتمثل في قيمة مصروفات وتكاليف تم إنفاقها على مشاريع وأعمال لم يكتمل إنجازها حتى تاريخ نهاية السنة المالية (إن وجدت) ويتم الاعتراف بإيراداتها عند إكمال الأعمال (بإسائة العقد الكامل) .

مخزون :-

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق ، أيهما أقل وتتضمن تكلفة المخزون تكلفة الشراء بالإضافة إلى المصروفات الأخرى المباشرة للوصول بالمخزون إلى حالته الراهنه .

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) وكلفة المصروفات الضرورية المتوقع تكبدها لبيع المخزون .

مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية / بريده

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١م

يتم تحديد التكلفة طبقاً للآتي :-

- مواد أولية وخامات وبضاعة جاهزة بغرض البيع 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 ورواتب وأجور مباشرة ومصروفات تشغيل مباشرة وغير مباشرة وإنتاج تحت التشغيل يتم تحديد تكلفته وفقاً لنصيب الوحدة من معدل التكلفة المعيارية للإنتاج التام مضروباً بنسبة الإتمام .

استثمار عقاري :-

تتمثل في قيمة أراضي ومباني مضافة خلال السنة تم تمويلها من صاحب الملكية وتم إثباتها بالتكلفة وتدرج ضمن موجودات غير متداولة نظراً لنية الإدارة الاحتفاظ بها لأمد طويل لحين بيعها ويتم الاعتراف بإيراداتها عند تحققها (عند حدوث واقعة البيع وقبض الثمن) .

موجودات ثابتة ومستأجرة :-

تظهر الموجودات الثابتة والمستأجرة بالتكلفة بعد خصم مجمع الاستهلاك والاستنفاد المتراكم 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 تنفق على الأصل إذا ترتب عليها منافع اقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المعيارية المقدر للأصل أو العمر الإنتاجي المقدر له أما النفقات الأخرى التي ليس لها منافع مستقبلية يتم إثباتها بقائمة الدخل فور حدوثها .
تتمثل الموجودات المستأجرة في قيمة سيارات مشتراة بنظام التأجير المنتهي بالتملك (عقود إيجار تمويلي) والتي يتم إثباتها على أساس القيمة العادلة لها عند توقيع العقد وتنفيذه .

يتم احتساب الاستهلاك والاستنفاد باستخدام طريقة القسط الثابت وحسب النسب التالية :-

- مبني ٥%
- آلات وماكينات ١٢%
- وحدات وأحواض الجلفنة ١٥%
- خطوط إنتاج ودهان ١٢ ، ١٥%
- سيارات ووسائل نقل ٢٥%
- أثاث ومفروشات ٢٥ ، ١٥%
- عدد وأدوات ٢٠%
- تحسينات على مباني مستأجرة ٥%

مصنع الصمعاني للصناعات المعدنية
(مؤسسة فردية)
بريدة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في
٢٠١٣/١٢/٣١
وتقرير مراقب الحسابات

بسم الله الرحمن الرحيم

المحاسب القانوني

من / محمد بن عبد الله الربيش

سلمه الله

إلى السادة / صاحب مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وبعد

الموضوع : تقرير مراقب الحسابات

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لمصنع الصمغاني للصناعات المعدنية كما هي عليه في ٢٠١٣/١٢/٣١م وقائمة الدخل وقائمة التدفق النقدي وقائمة التغير في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٣) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم والمعدة من قبل الإدارة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :-

* تظهر بعدل المركز المالي لمصنع الصمغاني للصناعات المعدنية كما هو في ٢٠١٣/١٢/٣١م ونتائج أعماله وتدفعه النقدي والتغير في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملزمة لظروف المصنع .

* تتفق مع متطلبات معيار العرض والإفصاح العام ، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

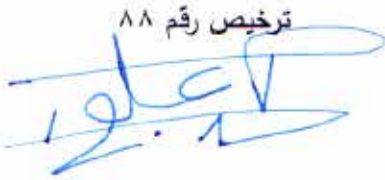
والله الموفق ،،،،

محمد الربيش

الرياض في : ١٤٣٥/٥/٩ هـ

ترخيص رقم ٨٨

الموافق : ٢٠١٤/٣/١٠ م





ر . ف

مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية / بريده

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ م

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	٣- نقد وما يعادله :-
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٢٨٩	١٩,٦٢٠	الصندوق
١٧,٥١٦	٨,٥٢٦	بنك الرياض
٣٤٠,٣٣٨	٤٧١,١٤٣	مصرف الراجحي
٨١٤,٦٥٩	٤٠٤,٥٨١	البنك الاهلي التجاري
٧٨,١١٤	٨,٥٧٢	مجموعة سامبا المالية
٦٠١	٤٦٨	البنك السعودي الفرنسي
١,٣٧١	٣٢	بنك البلاد
٣,٠٩٤	٦٨٠	البنك السعودي الهولندي
١٦,٢٥٧	٩٤	البنك العربي الوطني
٥,٣١٣	١٦٦	بنك ساب
٢٧٢,٦١٨	٣٠,٧٦٣	شيكات تحت التحصيل
٣٤,٠٠٦	٦٤,٦٨٣	عهد نقدية
<u>١,٥٩١,١٧٦</u>	<u>١,٠٠٩,٣٢٨</u>	

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	٤- ذمم مدينة - صافي :-
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠٠٠	١٠٢,٠٠٠	أوراق قبض
٢,٦١٥,٩٥٤	٢,٧١٤,٦١٨	العملاء
(٨٤,٩٤١)	(١٣٠,١٠٣)	ينزل : مخصص ديون مشكوك فيها
<u>٢,٥٣١,٠١٣</u>	<u>٢,٦٨٦,٥١٥</u>	

مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية / بريده

ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ م

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	٥- دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٤,٠٦٥	٢٦٥,٥٢٨	سلف عاملين
٨٧,٨٤٦	٤٢,٦٣٩	موردون / دفعات مقدمة
٠٠٠	١٧٧,٥٥٠	مدينون متنوعون
٠٠٠	١٦,٢٦١	اعتمادات مستندية
١٩٣,٨٥٣	٢٣٤,٢٣٦	مصرفات مدفوعة مقدماً
٥٠٠	٧٠٠	تأمينات لدى الغير
٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	خطابات ضمان
<u>٤٥٦,٢٦٤</u>	<u>١,٠١٦,٩٠٤</u>	

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	٦- مخزون :-
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٢٠٢,٧٢٧	٤,٠٠٩,٩٩٦	خامات ومستلزمات انتاج
٣٨٨,٦٣٩	٤٥٨,٧٧١	انتاج تحت التشغيل
١,٠٣٨,٩١٣	١,٧٩٧,٦٠٣	انتاج تام
<u>٣,٦٣٠,٢٧٩</u>	<u>٦,٢٦٦,٣٧٠</u>	

مصنع الصمغاتي للصناعات المعدنية / بريده
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ م

٧- موجودات ثابتة - صافي :-

الجمالي	تحسينات عتيق	عدد ولدوات	إثبات	سيارات	خطوط إنتاج	وحدات وأحواض	الجفلة	آلات وماكينات	مباني
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٨٨٧,٩٦٥	٠٠٠	٥٤٩,٩٨٨	٥٤٥,٤٥٥	١,٤٩٥,٣٥٧	٩٠٥,٧١١	٢٥٠,٦٩٢	١,١٥٨,٩٧٧	١,٩٨١,٧٨٥	
(١٥٩,٨٠١)	١٧٠,٩٠٦	٠٠٠	٠٠٠	(١٥٩,٨٠١)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(١٧٠,٩٠٦)	
١,٩٤٠,٦٤١	٣٧,٦٧١	٢٢٦,٣٤٨	٨٢,٤٧٦	٠٠٠	٦٢٢,٢٤٥	١٠٧,٣٤٢	٢٨٠,٢٧٩	٥٨٣,٢٨٠	
(٢٧٤,٢٠٩)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(٢٧٣,٤٢٨)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(١٧٨)	
٨,٣٩٤,٥٩٦	٢٠٨,٥٧٧	٧٧٦,٣٣٦	٦٢٧,٩٣١	١,٠٦٢,١٢١	١,٥٢٧,٩٥٦	٣٥٩,٠٣٤	١,٣٣٩,٢٥٦	٢,٣٩٣,٣٧٨	
٢,٨١٥,٤٠٣	٠٠٠	٢٣٠,٧٩٨	٢٤٤,٧٠٩	١,٠٥٥,٠٠٠	٧٨٢,٨٧٦	٢١٢,٥٨٩	٦٠٢,٨٨٧	٤٠١,٥١٧	
(٨٨٦,٤٧٨)	٢١,٣٦٢	١٠٨,٧٩٠	٨٤٦,١٨٠	(٨٨٦,٤٧٨)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(٢١,٣٦٢)	
(٢٠٧,٦٨٧)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(٢٠٧,٦٨٧)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(٩٨)	
٣,٢٥٥,٧٢٠	٥١,٨٣٦	٣٣٣,٥٨٨	٣١٦,٢٢٦	٩٨٣,٤٣٣	١٧٥,٥١٣	٢٢١,٦٠٣	٧٢٤,٢٢٢	٤٤٩,١٩٩	
٥,١٣٨,٨٧٦	١٥٦,٧٤١	٤٤٢,٧٨٤	٣٦١,٦٥٥	٨٧٨,٦٤٥	١,٣٥٢,٤٤٣	١٣٧,٤٣١	٧١٥,٠٣٤	١,٩٤٤,١٧٩	
٤,٠٧٢,٥٦٢	٠٠٠	٣١٩,١٩٠	٣٠٠,٦٤٦	٤٣٩,٣٧٧	٨٧٨,٨٨٣	٣٨,١٠٣	٥٥٦,٠٩٥	١,٥٨٠,٢٦٨	

التكلفة في ٢٠١٣/١/١ م

تعديل إعادة تصنيف

إضافات خلال السنة

الاستيعادات خلال السنة

التكلفة في ٢٠١٣/١٢/٣١ م

مجمع الاستهلاك في ٢٠١٣/١/١ م

تعديل إعادة تصنيف

الاستهلاك خلال السنة

الاستيعادات خلال السنة

مجمع الاستهلاك في ٢٠١٣/١٢/٣١ م

صافي التكلفة في ٢٠١٣/١٢/٣١ م

صافي التكلفة في ٢٠١٣/١٢/٣١ م

مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية / بريدة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١م

٢٠١٢م	٢٠١٣م	٨- موجودات مستأجرة - صافي :-
ريال سعودي	ريال سعودي	
...	١,٤٥٦,٣٩٨	التكلفة في بداية السنة
...	١٥٩,٨٠١	تعديل إعادة تصنيف
١,٤٥٦,٣٩٨	٤١١,٠٠٠	إضافات خلال السنة
...	(١٤٣,١٦٣)	إستبعادات خلال السنة
١,٤٥٦,٣٩٨	١,٨٨٤,٠٣٦	التكلفة في ٢٠١٣/١٢/٣١م
...	٢٠٩,٦٢٤	مجمع الاستنفاد في بداية السنة
...	٥٥,٤٧٣	تعديل إعادة تصنيف
٢٠٩,٦٢٤	٣٧٩,٩٢٨	الاستنفاد خلال السنة
...	(٤٥,٤٢٢)	إستبعادات خلال السنة
(٢٠٩,٦٢٤)	(٥٩٩,٦٠٣)	مجمع الاستنفاد في ٢٠١٣/١٢/٣١م
١,٢٤٦,٧٧٤	١,٢٨٤,٤٣٣	

٢٠١٢م	٢٠١٣م	٩- مصروفات مؤجلة - صافي :-
ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة :
...	٢١٥,٤٣٠	التكلفة في بداية السنة
٢١٥,٤٣٠	٢٧٤,٢١٥	إضافات خلال السنة
٢١٥,٤٣٠	٤٨٩,٦٤٥	التكلفة في نهاية السنة
		الاطفاء :
...	٢٦,٩٢٩	الاطفاء في بداية السنة
٢٦,٩٢٩	١٢٧,٠١٤	الاطفاء خلال السنة
(٢٦,٩٢٩)	(١٥٣,٩٤٣)	الاطفاء في نهاية السنة
١٨٨,٥٠١	٣٣٥,٧٠٢	

مصنع الصمغاتي للصناعات المعدنية / بريده

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	١٠ - ذمم دائنة :-
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٧٠٨,٧١٢	٢,٨٢١,٦٣٨	الموردون
...	٣٣,٤٩٨	شيكات للموردين
<u>١,٧٠٨,٧١٢</u>	<u>٢,٨٥٥,١٣٦</u>	

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	١١ - مستحقات وأرصدة دائنة أخرى :-
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٣٠٥,٨٠٠	٢,٠٩٣,٨٧٢	عملاء / دفعات مقدمة
...	٣٦,١٧٠	دائنون متنوعون
٩١,٦٣٢	١٥٠,٢٦٦	إجازات مستحقة
٤٥٧,٢٨٢	٥٥١,٣٩٦	مصرفات مستحقة
...	٣,٤١٢	جاري عاملين
<u>١,٨٥٤,٧١٤</u>	<u>٢,٨٣٥,١١٦</u>	

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	١٢ - أوراق دفع :-
ريال سعودي	ريال سعودي	
...	٣,١٦٧,٥٨٧	البنك الأهلي التجاري
...	٣,١٦٧,٥٨٧	

- لدى المصنع إتفاقية تمويل تجاري وخدمات مصرفية على شكل (اعتمادات مرابحة مؤجلة وبالإطلاع) من البنك الأهلي التجاري بموجب الضمانات ومستندات التسهيلات المطلوبة والمقبولة لدى البنك من سند لأمر وكفالة غرم وأداء تضامنية والتوقيع على عقود بيع وشروط وتعهدات مالية خاصة من قيود على السحوبات وخلافه حسب الإتفاقية الموقعة مع البنك .
- يتم سداد قيمة كل عقد بيع مرابحة دفعة واحدة خلال (١٨٠) يوم من تاريخ كل عقد على حده .

مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية / بريدة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ م

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	١٣ - مخصص الزكاة :-
ريال سعودي	ريال سعودي	أ - حركة المخصص :
٨٠,٢٨٨	١١٨,٢٥٦	رصيد في بداية السنة
١١٨,٢٥٦	١٠١,٦٠٥	مكون خلال السنة
(٨٠,٢٨٨)	(١١٨,٢٥٦)	مسدد خلال السنة
١١٨,٢٥٦	١٠١,٦٠٥	
		ب - وعاء الزكاة :-
٢,٦١١,٩٣٠	٢,٥٠٠,٦٦١	صافي الدخل
٧٤,٣٦٠	٢٠٠,٧١٢	<u>يضاف</u> : مخصصات مكونة
٢,٦٨٦,٢٩٠	٢,٧٠١,٣٧٣	صافي الدخل المعدل
٥,٢٢٥,٠٠٠	٥,٢٢٥,٠٠٠	<u>يضاف</u> : رأس المال
١٣٩,٣٣٣	١٦٧,٥٦٩	مخصصات منورة
١,٢٩٨,٥٢٣	١,١٩٤,٢٦٣	إلتزامات عن عقود إيجار رأسمالي
١,٥٥٥,٧٩٥	١,٢١٦,٤٣٢	قرض طويل الأجل
...	٣١٨,٥٥٨	جاري صاحب الملكية
١٠,٩٠٤,٩٤١	١٠,٨٢٣,١٩٥	
		<u>يخصم</u> :
٥,٣١٩,٣٣٦	٦,٤٠٠,٣٠٩	موجودات ثابتة ومستأجرة - صافي
١٨٨,٥٠١	٣٣٥,٧٠٢	مصرفات مزجلة - صافي
٦٦٦,٨٥٧	...	جاري صاحب الملكية المدين
...	٢٣,٠٠٠	دفعات ومشروعات رأسمالية
(٦,١٧٤,٦٩٤)	(٦,٧٥٩,٠١١)	
٤,٧٣٠,٢٤٧	٤,٠٦٤,١٨٤	الوعاء الزكوي
١١٨,٢٥٦	١٠١,٦٠٥	الزكاة بواقع ٢,٥ %

- بما أن الوعاء الزكوي أكبر من صافي الدخل المعدل فإن نسبة الزكاة والبالغة ٢,٥ % يتم

تطبيقها على الوعاء الزكوي لاحتساب مبلغ الزكاة .

- حصل المصنع على شهادة زكاة حتى ١٤٣٤/٦/٣٠ هـ .

مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية / يريده

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ م

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	١٤ - قرض طويل الاجل :-
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٥٥٥,٧٩٥	١,٢١٦,٤٣٢	قرض صندوق التنمية الزراعية
(٦٠٨,٢١٦)	(٣٠٤,١٠٨)	ينزل : الجزء المتداول
<u>٩٤٧,٥٧٩</u>	<u>٩١٢,٣٢٤</u>	

لدى المصنع قرض من صندوق التنمية الزراعية بموجب المستندات والتعهدات والشروط 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 :-

السنة	ريال سعودي
٢٠١٤ م	٣٠٤,١٠٨
٢٠١٥ م	٣٠٤,١٠٨
٢٠١٦ م	٣٠٤,١٠٨
٢٠١٧ م	٣٠٤,١٠٨
	<u>١,٢١٦,٤٣٢</u>

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	١٥ - التزامات عن عقود إيجار رأسمالي :-
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٩٨,٥٢٣	١,١٩٤,٢٦٣	عقود إيجار تمويلي
(٦١٥,٥٨١)	(٧٠٩,٦٤٩)	ينزل : الجزء المتداول
<u>٦٨٢,٩٤٢</u>	<u>٤٨٤,٦١٤</u>	

- لدى المصنع عقود إيجار تمويلي 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 ٢٠١٦ م وبيانها على النحو التالي :-

السنة	ريال سعودي
٢٠١٣ م	٥٩,١٣٧
٢٠١٤ م	٦٥٠,٥١٢
٢٠١٥ م	٣٩٢,٧٨٩
٢٠١٦ م	٩١,٨٢٥
	<u>١,١٩٤,٢٦٣</u>

مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية / بريدة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	١٦- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٩٨,٨٨٥	١٢٨,٧٥٢	رصيد في بداية السنة
٧٤,٣٦٠	١٥٥,٥٥٠	مكون خلال السنة
(٤٤,٤٩٣)	(٤٦,١٢٤)	مسدد خلال السنة
<u>١٢٨,٧٥٢</u>	<u>٢٣٨,١٧٨</u>	
٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	١٧- الإيرادات :-
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٣٥,٦٩٨,٩٣٨	٣٢,١٠٥,٦٣٨	صافي إيرادات عقود
<u>٣٥,٦٩٨,٩٣٨</u>	<u>٣٢,١٠٥,٦٣٨</u>	
٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	١٨- تكلفة الإيرادات :-
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١,٠٤٩,٦٦١	٢,٢٠٢,٧٢٧	خامات ومستلزمات إنتاج أول المدة
٢٥,٥٨٧,١٢٠	٢٢,٤٣٠,٥٥٨	<u>يضاف</u> : المشتريات
(٢,٢٠٢,٧٢٧)	(٤,٠٠٩,٩٩٦)	<u>ينزل</u> : خامات ومستلزمات إنتاج آخر المدة
٢٤,٤٣٤,٠٥٤	٢٠,٦٢٣,٢٨٩	تكلفة المواد والمستلزمات المستخدمة في الإنتاج
١٨٥,٧٧٦	٣٨٨,٦٣٩	<u>يضاف</u> : إنتاج تحت التشغيل أول المدة
٥,٢٣٢,٢٤١	٥,٩٧٩,٣٠٢	مصروفات التشغيل (١/١٨)
٢٩,٨٥٢,٠٧١	٢٦,٩٩١,٢٣٠	<u>ينزل</u> : إنتاج تحت التشغيل آخر المدة
(٣٨٨,٦٣٩)	(٤٥٨,٧٧١)	<u>ينزل</u> : مصروفات عمليات قيد التنفيذ
...	(١,٨١٢,٨٠٣)	استهلاك موجودات ثابتة
٤٩٩,٠٧٥	٨٠٢,٥٣٤	إطفاء مصروفات موقعة
...	٦٧,١٨٢	تكلفة التصنيع
٢٩,٩٦٢,٥٠٧	٢٥,٥٨٩,٣٧٢	<u>يضاف</u> : إنتاج تام أول المدة
٦٥٣,٧٦١	١,٠٣٨,٩١٣	<u>ينزل</u> : إنتاج تام آخر المدة
(١,٠٣٨,٩١٣)	(١,٧٩٧,٦٠٣)	
<u>٢٩,٥٧٧,٣٥٥</u>	<u>٢٤,٨٣٠,٦٨٢</u>	

مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية / بريده

ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ م

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	١/١٨ - مصروفات التشغيل :-
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٦٦٦,٤٧٠	٢,٧٤٨,٧٩٢	رواتب واجور وما في حكمها
٩١,١٧٤	٨٥,٩١٤	بدل اجازات
٢٥,٠٨٨	٨٥,١٥٣	مكافأة نهاية خدمة
١١٤,٥٠٠	١٥٣,٦٢٨	كهرباء ومياه
٦,٠٣٧	١٥,٤٤٠	برق وبريد وهاتف
٥٦٢,٠٧٨	٦٥٣,٣٩٠	نقل وشحن
٧٠,١٧٨	١٦١,١٠١	زيوت ومحروقات
٣٧٨,٢٤٣	٤٢١,٤٩٦	صيانة وإصلاح
٦٩,٧٧٥	٦٦,١٢٦	علاج عاملين
١٦٥,٨٩٣	٣٧١,١٥٤	رسوم وتصدقات وتأشيرات
٨٠,٠١٤	٤١,٠٢٦	تذاكر سفر
٢٤٢,٣٣٦	١٥٤,٣٧١	إيجارات
١٥,١٤٩	٥٣,٢٧٩	وجبات عاملين
٤٤,٠١٩	٣,٧٨٠	بدل سكن
٤١٦,٧٥٤	٥٤٦,١٩٢	مصروفات متنوعة
٢٥١,٢٥٣	١٩٠,٣٠٠	تكلفة تصنيع لدى الغير
٣٣,٢٨٠	...	صيانة عامة
...	٢٢٨,١٦٠	تأمينات إجتماعية
<u>٥,٢٣٢,٢٤١</u>	<u>٥,٩٧٩,٣٠٢</u>	

مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية / بريدة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ م

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	١٩- مصروفات بيع وتوزيع :-
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣١٠,٠٨٧	٤٦٢,٢٩٧	رواتب واجور وما في حكمها
٢٢٩,٩٥٨	٤٦٨,٤٢٤	دعاية واعلان ومعارض
٣٠,٨٦٦	٦٠,٦٧٧	برق وبريد وهاتف
٤٠٠	٧,٥٨٠	كهرباء ومياه
٣٣,٥٣٢	٦١,٩٩٦	صيانة واصلاح
٤٠,٣١١	٥١,٢٨٠	محروقات
٥١٨,١٠٨	٦٩٨,٢٧٧	عمولات
٤٩,١٩٧	١٠٤,٥١٠	انتقالات ومأموريات
٦٤٧	٢,٧١٧	مصروفات علاج
٤٥,٤٣٢	٠٠٠	قرطاسية ومطبوعات
١٩,٢٠٣	٣٠,٨٨٦	تذاكر سفر
٨٢,٧٩٣	١٥,٦٢٢	مصروفات متنوعة
٢٧,٣٠٦	٣٩,٠٦٤	بدل اجازة
١٢,٩٩٣	١٨,٧١٠	مكافأة نهاية خدمة
٠٠٠	١٢٣,٠٣٤	استهلاك موجودات ثابتة
٠٠٠	٢٦,٤٥٤	إطفاء مصروفات مؤجلة
٠٠٠	٥٨,١٨١	رسوم وتأمينات
٠٠٠	٦٤,٣٤٢	بدل مسكن
٠٠٠	٤٣,٥٠٠	متنوعة
<u>١,٤٠٠,٨٣٣</u>	<u>٢,٣٣٧,٥٥١</u>	

مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية / بريدة
قائمة المركز المالي في ٢٠١٣/١٢/٣١م

الموجودات	٢٠١٣م	٢٠١٢م	
موجودات متداولة	ريال سعودي	ريال سعودي	ايضاح
نقد وما يعادله	١,٠٠٩,٣٢٨	١,٥٩١,١٧٦	(٣)
ذمم مدينة - صافي	٢,٦٨٦,٥١٥	٢,٥٣١,٠١٣	(٤)
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	١,٠١٦,٩٠٤	٤٥٦,٢٦٤	(٥)
مصرفات عمليات قيد التنفيذ	١,٨١٢,٨٠٣	٠٠٠	
مخزون	٦,٢٦٦,٣٧٠	٣,٦٣٠,٢٧٩	(٦)
مجموع الموجودات المتداولة	١٢,٧٩١,٩٢٠	٨,٢٠٨,٧٣٢	
موجودات غير متداولة			
موجودات ثابتة - صافي	٥,١٣٨,٨٧٦	٤,٠٧٢,٥٦٢	(٧)
موجودات مستأجرة - صافي	١,٢٨٤,٤٣٣	١,٢٤٦,٧٧٤	(٨)
مصرفات مؤجلة - صافي	٣٣٥,٧٠٢	١٨٨,٥٠١	(٩)
مجموع الموجودات غير المتداولة	٦,٧٥٩,٠١١	٥,٥٠٧,٨٣٧	
إجمالي الموجودات	١٩,٥٥٠,٩٣١	١٣,٧١٦,٥٦٩	
المطلوبات وحقوق الملكية			
مطلوبات متداولة			
الجزء المتداول من قرض طويل	٣٠٤,١٠٨	٦٠٨,٢١٦	
ذمم دائنة	٢,٨٥٥,١٣٦	١,٧٠٨,٧١٢	(١٠)
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	٢,٨٣٥,١١٦	١,٨٥٤,٧١٤	(١١)
أوراق دفع	٣,١٦٧,٥٨٧	٠٠٠	(١٢)
التزامات عن عقود إيجار رأسمالي	٧٠٩,٦٤٩	٦١٥,٥٨١	
مخصص الزكاة	١٠١,٦٠٥	١١٨,٢٥٦	(١٣)
مجموع المطلوبات المتداولة	٩,٩٧٣,٢٠١	٤,٩٠٥,٤٧٩	
مطلوبات غير متداولة			
قرض طويل الاجل	٩١٢,٣٢٤	٩٤٧,٥٧٩	(١٤)
التزامات عن عقود إيجار رأسمالي	٤٨٤,٦١٤	٦٨٢,٩٤٢	(١٥)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢٣٨,١٧٨	١٢٨,٧٥٢	(١٦)
مجموع المطلوبات غير المتداولة	١,٦٣٥,١١٦	١,٧٥٩,٢٧٣	
إجمالي المطلوبات	١١,٦٠٨,٣١٧	٦,٦٦٤,٧٥٢	
حقوق الملكية			
رأس المال	٥,٢٢٥,٠٠٠	٥,٢٢٥,٠٠٠	
الأرباح المبقاة	٢,٣٩٩,٠٥٦	٢,٤٩٣,٦٧٤	
جاري صاحب الملكية	٣١٨,٥٥٨	(٦٦٦,٨٥٧)	
مجموع حقوق الملكية	٧,٩٤٢,٦١٤	٧,٠٥١,٨١٧	
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية	١٩,٥٥٠,٩٣١	١٣,٧١٦,٥٦٩	

* تعتبر الايضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية / بريده
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ م

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	٢٠ - مصروفات إدارية وعمومية :-
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٥٨,٦٨٣	١,٢٨٤,٢٤٥	رواتب واجور وما في حكمها
٩٧,٥٠٠	٦٨,٢٩١	بدل سكن
٢٥,٩٤٤	٢٣,٦٣٤	بدل تذاكر سفر
١٨٤,٧٦٦	٩٧,٦٥٩	رسوم وثائق
١١,٣٥٧	٢٢,١١٧	علاج عاملين
٣٦,٥٨٠	٥١,٦٨٧	مكافأة نهاية خدمة
٤٣,١٦٠	٤٧,٥٤٢	بدل اجازات
٢٧,٩٧٥	٧٣,٤٥٣	ضيافة واستقبال
٥٣,٧٦٠	٢٩,٠٣٣	كهرباء ومياه
٢٤,٤٨٠	٢٣,٧٧١	قرطاسية ومطبوعات
١٣٩,٢٩١	٦٤,٥٧٥	ايجارات
١٩,٨٩٢	٢١,١٦٣	محروقات وزيوت
٦٧,١٣٢	٥٧,١٠١	صيانة واصلاح
٩٣,٣٥٥	١٠٢,٦٤٧	برق وبيرو وهاتف
١,٤٨٠	...	نقل وثمان وتخليص
٥,٣٧٨	٥٦,٦٠٩	مصاريف بنكية
٤٩,٩٥٦	٣٤,٤٤٣	النقل واموريات
٨١,٣٠٩	٥٣,٢٥٦	تأمينات اجتماعية
٢٠٦,٨٢٠	١٢٣,٦٤٨	مصروفات متنوعة
٣٦,١٤٢	١٠٠,٦٩١	تبرعات
٣١٢,٩٥٦	١٥٧,٨٣٧	استهلاك موجودات ثابتة
٢٦,٩٢٩	١٣,١٦٦	إطفاء مصروفات مؤجلة
...	٢٠,٢٣٣	خصم مسموح به
<u>٢,٦٠٤,٨٤٥</u>	<u>٢,٥٢٦,٨٠١</u>	

مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية / بريدة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ م

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	٢١ - إيرادات أخرى :-
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣٠,٦٨٨	١٦٩,٠٧١	إيرادات متنوعة
٢٠٩,٤٨٧	٨,٨١١	خصم مكتسب
...	٢٥٥,٩١٠	مبيعات سكراب
٥٥,٨٥٠	٧٤,١١١	أرباح رأسمالية
<u>٤٩٦,٠٢٥</u>	<u>٥٠٧,٩٠٣</u>	

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	٢٢ - مصروفات أخرى :-
ريال سعودي	ريال سعودي	
...	٦٧,٢٨٠	ديون معدومة
...	٤٥,١٦٢	ديون مثكوك فيها
...	٢٣٦,٥٦٤	مصروفات سنوات سابقة
...	٦٨,٨٤٠	سكراپ
<u>...</u>	<u>٤١٧,٨٤٦</u>	

٢٣ - إرتباطات والتزامات محتملة :-

- لدى المصنع إتفاقية تمويل تجاري وخدمات مصرفية على شكل اعتمادات مرابحة موزلة وبالإطلاع من البنك الأهلي التجاري .

- على المصنع التزامات محتملة ناتجة عن خطابات ضمان واعتمادات مستندية صادرة من بنوك محلية وقد بلغ رصيدها في ٢٠١٣/١٢/٣١ م مبلغ ٣٥٨,١٩١ ريال .

مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية / بريده
قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ م

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٣٥,٦٩٨,٩٣٨	٣٢,١٠٥,٦٣٨	(١٧)	الإيرادات
(٢٩,٥٧٧,٣٥٥)	(٢٤,٨٣٠,٦٨٢)	(١٨)	ينزل : تكلفة الإيرادات
٦,١٢١,٥٨٣	٧,٢٧٤,٩٥٦		إجمالي الدخل
			<u>مصروفات الأعمال الرئيسية</u>
١,٤٠٠,٨٣٣	٢,٣٣٧,٥٥١	(١٩)	مصروفات بيع وتوزيع
٢,٦٠٤,٨٤٥	٢,٥٢٦,٨٠١	(٢٠)	مصروفات إدارية وعمومية
(٤,٠٠٥,٦٧٨)	(٤,٨٦٤,٣٥٢)		
٢,١١٥,٩٠٥	٢,٤١٠,٦٠٤		الدخل من الأعمال الرئيسية
			<u>إيرادات (مصروفات) أخرى</u>
٤٩٦,٠٢٥	٥٠٧,٩٠٣	(٢١)	إيرادات أخرى
...	(٤١٧,٨٤٦)	(٢٢)	مصروفات أخرى
٤٩٦,٠٢٥	٩٠,٠٥٧		
٢,٦١١,٩٣٠	٢,٥٠٠,٦٦١		صافي الدخل
(١١٨,٢٥٦)	(١٠١,٦٠٥)		مخصص الزكاة
٢,٤٩٣,٦٧٤	٢,٣٩٩,٠٥٦		صافي دخل السنة

* تعتبر الايضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية / بريدة

قائمة التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ م

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
ريال سعودي	ريال سعودي	صافي دخل السنة
٢,٤٩٣,٦٧٤	٢,٣٩٩,٠٥٦	
		التعديلات لـ :
٨١٢,٠٣١	١,١٦٠,٢٤٠	استهلاك الموجودات الثابتة والمستأجرة
٢٦,٩٢٩	١٢٧,٠١٤	اطفاء مصروفات مؤجلة
١٩٢,٦١٦	٣٠٢,٣١٧	مخصصات مكونة
(٥٥,٨٥٠)	(٧٤,١١١)	أرباح رأسمالية
٣,٤٦٩,٤٠٠	٣,٩١٤,٥١٦	الدخل قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات
(١,٢٢٤,٢٢٠)	(٢٠٠,٦٦٤)	ذمم مدينة
٨٦١,٨٧٩	(٥٦٠,٦٤٠)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٠٠٠	(١,٨١٢,٨٠٣)	مصروفات عمليات قيد التنفيذ
(١,٧٤١,٠٨١)	(٢,٦٣٦,٠٩١)	مخزون
(٨٥١,١٩٠)	١,١٤٦,٤٢٤	ذمم دائنة
١,٣٥٨,٦٤١	٩٨٠,٤٠٢	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(٤٤,٤٩٣)	(٤٦,١٢٤)	مسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٨٠,٢٨٨)	(١١٨,٢٥٦)	مسدد من مخصص الزكاة
١,٧٤٨,٦٤٨	٦٦٦,٧٦٤	صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
		التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
(٢,٩٧٦,٨٧١)	(٢,١٦٧,١٠٢)	صافي التغير في موجودات ثابتة ومستأجرة
٠٠٠	(٢٣,٠٠٠)	دفعات ومشروعات رأسمالية
(٢١٥,٤٣٠)	(٢٧٤,٢١٥)	مصروفات مؤجلة
(٣,١٩٢,٣٠١)	(٢,٤٦٤,٣١٧)	صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
		التدفق النقدي من النشاط التمويلي
(٣٠٤,١٠٨)	٢,٨٢٨,٢٢٤	قرض وأوراق دفع
١,٠٩٩,٥٩١	(١٠٤,٢٦٠)	إلتزامات عن عقود إيجار رأسمالي
٥٧٠,٩٢٤	(١,٥٠٨,٢٥٩)	صافي التغير في حقوق الملكية
١,٣٦٦,٤٠٧	١,٢١٥,٧٠٥	صافي التدفق النقدي من النشاط التمويلي
(٧٧,٢٤٦)	(٥٨١,٨٤٨)	صافي (النقص) في النقد وما يعادله
١,٦٦٨,٤٢٢	١,٥٩١,١٧٦	رصيد النقد وما يعادله في بداية السنة
١,٥٩١,١٧٦	١,٠٠٩,٣٢٨	رصيد النقد وما يعادله في نهاية السنة

* تعتبر الايضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية / بريدة

قائمة التغير في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٣م

رأس المال	الأرباح المبقة	الملكية	جاري صاحب	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢م	٥,٢٢٥,٠٠٠	٢,٥٦٨,٠٦٤	(٣,٨٠٥,٨٤٥)	٣,٩٨٧,٢١٩
إقفال الأرباح في الجاري	٠٠٠	(٢,٥٦٨,٠٦٤)	٢,٥٦٨,٠٦٤	٠٠٠
صافي دخل السنة	٠٠٠	٢,٤٩٣,٦٧٤	٠٠٠	٢,٤٩٣,٦٧٤
جاري صاحب الملكية	٠٠٠	٠٠٠	٥٧٠,٩٢٤	٠٠٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م	٥,٢٢٥,٠٠٠	٢,٤٩٣,٦٧٤	(٦٦٦,٨٥٧)	٧,٠٥١,٨١٧
إقفال الأرباح في الجاري	٠٠٠	(٢,٤٩٣,٦٧٤)	٢,٤٩٣,٦٧٤	٠٠٠
صافي دخل السنة	٠٠٠	٢,٣٩٩,٠٥٦	٠٠٠	٢,٣٩٩,٠٥٦
جاري صاحب الملكية	٠٠٠	٠٠٠	(١,٥٠٨,٢٥٩)	(١,٥٠٨,٢٥٩)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	٥,٢٢٥,٠٠٠	٢,٣٩٩,٠٥٦	٣١٨,٥٥٨	٧,٩٤٢,٦١٤

* تعتبر الايضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية / بريدة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ م

١ - المصنع وطبيعة أعماله :-

مصنع الصمغاني للصناعات المعدنية لصاحبه / محمد بن عبدالله عبدالكريم الصمغاني .

الكيان لقانوني : مؤسسة فردية .

المركز الرئيسي : يقع المركز الرئيسي في بريدة .

السجل التجاري :-

يعمل المصنع بموجب السجلات التجارية والتراخيص التالية :-

- سجل تجاري رئيسي رقم ١١٣١٠١٢٣٠٢ وتاريخ ١٤١٤/٨/٢٠ هـ صادر من بريدة .
- سجل تجاري فرعي رقم ١١٣١٠٢٨١٨١ وتاريخ ١٤٣٠/٢/٢٦ هـ صادر من بريدة .
- سجل تجاري فرعي رقم ١١٣١٠٣٥٦١٠ وتاريخ ١٤٣٢/٧/١٢ هـ صادر من بريدة .
- ترخيص صناعي صادر من وزارة التجارة والصناعة بإجمالي تمويل قدره (٢٠٠,٤) مليون ريال المدفوع منه لا يقل عن ٢٥ % .

نشاط المصنع :-

- تصنيع أرفف معدنية وملحقاتها ، منصات معدنية ، طبالي وطاولات حديدية للبلاط للثلاجات ... الخ وصناديق معدنية للنفل وأقفاس معدنية .
- تجارة الطبالي الحديدية والخشبية والبلاستيكية ومستلزماتها .
- استيراد مواد ومعدات صناعية واستيراد صولميل وأرفف معدنية ومستلزمات مواد لإنتاج واستيراد رافعات شوكية يدوية وأخشاب وتشتمل القوائم المالية على حسابات المصنع والفروع الموضحة وبالاتشطة المشار إليها أعلاه باستثناء نشاط المقاولات .

السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية من بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية :-

أسس إعداد القوائم المالية :

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق وطبقاً للمبادئ والمعايير المحاسبية المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية:-

التقديرات في إعداد القوائم المالية :-

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإقصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال السنة المعد عنها القوائم المالية ، وهذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الجارية المتوفرة لدى الإدارة .

مصنع الصمغالي للصناعات المعدنية / يريده

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ م

نقد وما يعادله :

يتألف النقد وما يعادله من النقد بالصندوق والأرصدة لدى البنوك وشيكات تحت التحصيل والعهد النقدية .

ذمم مدينة :-

تظهر الذمم المدينة التجارية بصافي القيمة القابلة للتحقق (إيرادات النشاط) بعد تجنيب المبالغ اللازمة للديون المشكوك في تحصيلها ويتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يعتبر تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه وتشطب الديون المعدومة عند عدم إمكانية تحصيلها .

أوراق قبض :-

تتمثل في قيمة الشيكات المستلمة من العملاء نظير أعمال منجزة وموَّجِّل تحصيلها حسب المتفق عليه مع العملاء .

مصرفات عمليات قيد التنفيذ :-

تتمثل في قيمة مصرفات وتكاليف تم إنفاقها على مشاريع وأعمال لم يكتمل إنجازها حتى تاريخ نهاية السنة المالية ويتم الاعتراف بإيراداتها عند إكمال الأعمال (سياسة العقد الكامل) .

مخزون :-

يتم تقييم المخزون على أساس صافي القيمة السوقية أو لتكلفة أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة وفقاً للغثي :-

- خامات ومستلزمات إنتاج : يتم تحديد التكلفة وفقاً لطريقة الوارد أولاً بصرف أولاً (آخر فاتورة شراء) .
- إنتاج قام وتحت التشغيل : يتم تحديد تكلفة الإنتاج التام على أساس معدل تكلفة معياري وفقاً لنصيب الوحدة من الخامات ومستلزمات الإنتاج والرواتب والأجور المباشرة ومصرفات التشغيل المباشرة وغير المباشرة ... والإنتاج تحت التشغيل يتم تحديد تكلفته وفقاً لنصيب الوحدة من معدل التكلفة المعياري للإنتاج التام مضروباً بنسبة الإتمام .

موجودات ثابتة :-

تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة بعد حسم مجمع الاستهلاك ويتم احتساب استهلاك الموجودات الثابتة طبقاً لطريقة القسط الثابت وحسب النسب التالية :-

مباني	٥%
آلات وماكينات	١٢%
وحدات وأحواض الجلفنة	١٥%
خطوط إنتاج ودهان	١٢ ، ١٥%
سيارات ووسائل نقل	٢٥%
أثاث ومفروشات	١٥ ، ٢٥%
عدد وأدوات	٢٠%
تحسينات على مباني مستأجرة	٥%

موجودات مستأجرة :-

تظهر بالتكلفة بعد حسم مجمع الاستهلاك وتتمثل في قيمة سيارات مستأجرة بنظام التأجير المنتهي بالتملك (عقود إيجار تمويل) ويتم استنفادها طبقاً لطريقة القسط الثابت ونفس نسبة استهلاك السيارات المملوكة للمصنع ونسبة ٢٥%.

مصنع الصمغاتي للصناعات المعدنية / بريدة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ م

مصرفات مؤجلة:-

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

ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع :-

يتم الاعتراف بالالتزامات التي يتعين نفعها مستقبلاً لقاء البضائع والمواد أو الخدمات التي يتم الحصول عليها سواء صدرت فواتير الموردين أم لا .

إلتزامات عن عقود إيجار رأسمالي :-

تتمثل في قيمة المبالغ والأقساط المستحقة الدفع للجهات التي تم شراء موجودات ثابتة منها بنظام التأجير المنتهي بالتملك (عقود إيجار رأسمالي) ويتم تصنيف المبالغ والأقساط التي يقل عمرها عن اثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي كالتزامات قصيرة الأجل وتدرج ضمن المطلوبات المتداولة والمبالغ والأقساط التي يزيد عمرها عن اثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي كالتزامات طويلة الأجل وتدرج ضمن المطلوبات غير المتداولة والجزء المتداول منها يدرج ضمن المطلوبات المتداولة .

مستحقات العاملين :-

- يتم احتساب وإثبات مستحقات العاملين عن مكافأة نهاية الخدمة على أساس فترات الخدمة المتراكمة حتى تاريخ القوائم المالية وفقاً لنظام العمل المطبق بالملكة .
- يتم احتساب وإثبات مستحقات العاملين من (تذاكر سفر وإجازات) حتى تاريخ القوائم المالية حسب عقود العمل .

مخصص الزكاة :-

إن الزكاة هي التزام نظامي على المصنع ويجنب مخصص الزكاة وفقاً لنظام جباية الزكاة المعمول به لدى مصلحة الزكاة والدخل ويحمل على قائمة الدخل .. وأية تسديدات يتم معالجتها ضمن مخصص الزكاة .

قرض وأوراق دفع :-

تصنف القروض وأوراق الدفع التي يقل عمرها عن اثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي كقروض وأوراق دفع قصيرة الأجل وتدرج ضمن المطلوبات المتداولة والقروض وأوراق الدفع التي يزيد عمرها عن اثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي كقروض وأوراق دفع طويلة الأجل وتدرج ضمن المطلوبات غير المتداولة والجزء المتداول من قرض طويل يدرج ضمن المطلوبات المتداولة.

الإيرادات :-

يتم تسجيل إيرادات العقود والأعمال المكتملة طبقاً لسياسة العقد الكامل عند الانتهاء من الأعمال وبمجرد تحرير الفاتورة وتسليم البضاعة للعميل ويتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها .

مصنع الصمغاتي للصناعات المعدنية / يريده
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١م

المصروفات :-

تصنف تكلفة التصنيع من مواد ومستلزمات مستخدمة في الإنتاج ومصروفات التشغيل المباشرة وغير المباشرة من (رواتب وأجور وما في حكمها ، مستحقات عاملين ، كهرباء ومياه ، نقل وشحن ، صيانة وإصلاح ، زيوت ومحروقات ، رسوم وتصديقات وتأشيرات ، تكلفة تصنيع لدى الغير ، إيجارات ... الخ) مخصصاً منها مصروفات عمليات قيد التنفيذ بالإضافة إلى تكلفة الإنتاج الشام المباع كتكلفة للإيرادات بما في ذلك الاستهلاكات التشغيلية ، بينما تصنف كافة المصروفات الأخرى التي لا يتم خصمها من الإيرادات مباشرة كمصروفات بيع وتوزيع وإدارية وصومية بما في ذلك الاستهلاكات الإدارية والإطفاء والمصروفات العرضية الأخرى .

معاملات العملات الأجنبية :-

يتم تسجيل المعاملات الجارية بالعملات الأجنبية مقبلة بالريال السعودي وفقاً لسعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة ... وتقيم أرصدة الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في نهاية السنة وفقاً لسعر الصرف السائد في تاريخ القوائم المالية وتعالج الفروقات الناتجة عن التقييم في قائمة الدخل .

عمام :-

- يتم تدوين البيانات المالية والمحاسبية بالسجلات المحاسبية المعالجة آلياً (بالحاسب الآلي) وباللغة العربية .
- تم تقريب الأرقام إلى أقرب ريال سعودي .
- الأرقام التي بين الأقواس يتم طرحها .
- العملة المعدة بها القوائم المالية هي الريال السعودي .