

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

فهد
مس

١

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الصفحة	المفهرس
١	تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١١ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

طه محمد

محمد

محمد



تقرير فحص محدود
إلى السادة / مساهمي شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
الموقرين

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (الشركة) - شركة مساهمة سعودية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وقائمة الدخل الأولية لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٧ التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.



المحاسبون الدوليون

خالد علي إبراهيم عتيق

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٧٣

الرياض: ١١ - شهر: ١٤٣٨ هـ

(١٢ أكتوبر ٢٠١٦ م)

خالد علي إبراهيم عتيق 373

عبد الرحمن صالح سليمان السديهم 77

المركز الرئيسي : صندوق بريد 18025 الرياض 11415 المملكة العربية السعودية | هاتف 966 11 200 2111 + فاكس 966 11 205 1215 +
المنطقة الغربية : صندوق بريد 7563 جدة 21472 المملكة العربية السعودية | هاتف 966 12 668 4040 + فاكس 966 12 665 0585 +

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية

كما في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	إيضاحات
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
١٧,٢٠٠,٤٦٣	٤٦,٣٥٦,١٦٩	٤ النقدية وما في حكمها
٣٥,٢٣٣,٧٥١	٢٥,٦٧١,٦٩٥	٥ ذمم مدينة، صافي
-	٣١٠,٨٠٠	٦ إيرادات عمولات ودائم بنكية مستحقة
٥٥,٩٠٤,٣٢٨	٥٦,٦٠٢,٠٩٧	٦ مخزون، صافي
٧,٠٤٦,١٠٦	٧,٤٩٦,٠١٩	٧ قطع غيار آلات ومعدات
٢٠,٤٣٨,٩٢٦	٦,٠٨٦,٦٣٣	٧ مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٣٥,٨٢٣,٥٧٤	١٤٢,٥٢٣,٤١٣	إجمالي الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
٩٦,٤٢٠,٧٢٨	٨٧,٤٧٦,٩٨٣	٨ ممتلكات و آلات ومعدات
٦٣٩,٧٤٣	٥,٢١٧,٥٤١	٩ سارييم تحت التنفيذ
٩٦٣,٩٦٨	٦٣٢,٩٣٥	تكاليف تمويل مؤجلة
٩٨,٠٢٤,٤٣٩	٩٣,٣٢٧,٤٥٩	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٣٣,٨٤٨,٠١٣	٢٣٥,٨٥٠,٨٧٢	إجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة
٥,٩٦٨,٠٠٠	٣,١٠٠,٠٠٠	١٠ الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٦,٠٥٩,٧٧١	٤,٨٤٥,٢٤٠	ذمم دائنة
٨,٩٨٨,٢٠٦	٨,١٩٢,٦٢٢	١٢ مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥,١٨١,٩٧١	٥,١٥٣,١٣٨	١٢ توزيعات أرباح مستحقة
٢,٦٧٢,١٢٥	٢,٦٤٥,٤٣٤	١٣ مخصص الزكاة الشرعية
٢٨,٨٧٠,٠٧٣	٢٣,٩٣٦,٤٣٤	إجمالي المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
١٣,١٩٩,٠٠٠	١٠,٠٩٩,٠٠٠	١٠ قروض طويلة الأجل
٦,٧١٧,٤٤٩	٧,٧٥٩,٠٨٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٩,٩١٦,٤٤٩	١٧,٨٥٨,٠٨٢	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٤٨,٧٨٦,٥٢٢	٤١,٧٩٤,٥١٦	إجمالي المطلوبات
		حقوق المساهمين
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١ رأس المال
١٣,١٥٧,٥٠٩	١٤,٤٧٢,٨٤٢	إحتياطي نظامي
٥٦,٩٠٣,٩٨٢	٦٤,٥٨٣,٥١٤	أرباح مبقاة
١٨٥,٠٦١,٤٩١	١٩٤,٠٥٦,٣٥٦	إجمالي حقوق المساهمين
٢٣٣,٨٤٨,٠١٣	٢٣٥,٨٥٠,٨٧٢	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

ف. م. م.

م. م. م.

م. م. م.

تشكل الإيضاحات المرفقة من الجدول جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
١٥٠,٠٩١,١٨٤	١٢٠,١٥٧,٩٩٢	٤٧,٨٢٧,٥١٠	٣٠,٦٤٤,٥٠٠	المبيعات
(١٢٢,١١٦,٤٥٣)	(٩٦,٩٢٠,٩٦٠)	(٣٧,٨٨٩,٧٩٣)	(٢٦,١٩٨,٧١٤)	تكلفة المبيعات
٢٧,٩٧٤,٧٣١	٢٣,٢٣٧,٠٣٢	٩,٩٣٧,٧١٧	٤,٤٤٥,٧٨٦	مجمل الربح
(٥,١٦٤,٩٢٨)	(٤,٤٣٢,٩٢٤)	(١,٥٩٣,٧٠٢)	(٨٦١,٣٠٨)	مصاريف البيع والتسويق
(٨,٠٥٠,٦٧٨)	(٨,٢٦٦,٥١٦)	(٢,٦٢٢,١٠٣)	(٢,٣٢٧,٨٠٨)	مصاريف عمومية وإدارية
١٤,٧٥٩,١٢٥	١٠,٥٣٧,٥٩٢	٥,٧٢١,٩١٢	١,٢٥٦,٦٧٠	الدخل من العمليات الرئيسية
(٥٤٨,٦٤٧)	(٤٦٥,٠٢٥)	(٢١١,١٨٩)	(١٩٠,٧٠٩)	تكاليف تمويل
١,١٨٤,٧١٧	١,٢٥٢,٨٣٧	٢٠٠,٩١٦	٣٢٩,٠٧١	إيرادات أخرى، صافي
١٥,٣٩٥,١٩٥	١١,٣٢٥,٤٠٤	٥,٧١١,٦٣٩	١,٣٩٥,٠٣٢	الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٢,٦٦١,٣٢٤)	(٢,٧٥٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٢٥٠,٠٠٠)	١٣ الزكاة الشرعية
١٢,٧٣٣,٨٧١	٨,٥٧٥,٤٠٤	٤,٧١١,٦٣٩	١٤٥,٠٣٢	صافي دخل الفترة
				١١ ربحية السهم
١,٢٨	٠,٩٢	٠,٥٠	٠,١١	المتعلقة بالدخل من العمليات
١,١١	٠,٧٥	٠,٤١	٠,٠١	الرئيسية
				المتعلقة بصافي دخل الفترة

فهد

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر

٢٠١٥	٢٠١٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,٣٩٥,١٩٥	١١,٣٢٥,٤٠٤	الأنشطة التشغيلية
		الدخل قبل الزكاة الشرعية
		التعديلات لـ:
٧,١٣٨,٨٤٢	٧,٩٩٦,٦٣٧	إستهلاكات وإطفاءات
-	(٣١٠,٨٠٠)	إيرادات عمولات ودائع بنكية مستحقة
٢٢٠,٢٠١	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٧١,٢١١	٨٣,٦٧٤	مخصص مخزون راكد و بطيء الحركة
١,٦٩٢,٤٣٧	١,٣٣٨,٩٦٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٤,٨١٧,٨٨٦	٢٠,٤٣٣,٨٨٠	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٥,٨٠١,٠٠٥	٦,١٨٥,٥٤٦	ذمم مدينة
١١,١٣٧,٥٦٢	٢,٦٥١,٥٨٢	مخزون وقطع غيار آلات ومعدات
(٣,٨٩٩,١٦٤)	٦,٦٩٤,٠٩٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١١,٨٤٨,٢٦٤)	٣٣٧,١٩٢	ذمم دائنة
٨٤٦,٣٣٠	٦٧٥,٩٣٧	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١,١٧٤,٧٤٣)	(٣٩٩,٨٢١)	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
(٣,٤٢٠,١٣٤)	(٣,٦١٩,٩٥٧)	زكاة شرعية مدفوعة
٢٢,٢٦٠,٤٧٨	٣٢,٩٥٨,٤٥٥	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٩٣٩,١٧٧)	(٤٠٦,٤٧٨)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٧٩٣,١٢٦)	(٤,٥٢٨,١٦٧)	مشاريع تحت التنفيذ
(١,٧٣٢,٣٠٣)	(٤,٩٣٤,٦٤٥)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٣,٤٦٠,٠٠٠)	(٥,٩٦٨,٠٠٠)	السدد من القروض
(١١,٥٠٠,٦٩٦)	(٢٨,٨٣٣)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة
(١٦,٣٦٠,٦٩٦)	(٥,٩٩٦,٨٣٣)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٤,١٦٧,٤٧٩	٢٢,٠٢٦,٩٧٧	الزيادة في النقدية وما في حكمها
١٣,٠٣٢,٩٨٤	٢٤,٣٢٩,١٩٢	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٧,٢٠٠,٤٦٣	٤٦,٣٥٦,١٦٩	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
٨,٨٩٧,٥٩٥	١٨٣,٥٦٦	معاملات غير نقدية:
		تحويلات من مشاريع تحت التنفيذ إلى ممتلكات وآلات ومعدات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

١ - النشاطات

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٨٥١ بتاريخ ١٧ شوال ١٤١١هـ بالتريخيص بتأسيس الشركة و القرار الوزاري رقم ٩٥٣ بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤١١هـ و الخاص بإعلان تأسيس الشركة. إن الشركة مسجلة في مدينة الرياض بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٨٤١٥٥ وتاريخ ٤ ذو الحجة ١٤١١هـ.

يتمثل نشاط الشركة في إنتاج و تسويق الأكياس المنسوجة من البولي برويلين المبطن في داخل و خارج الملكة و غير المبطن من البولي ايثيلين مخفف الكثافة و أكياس كبيرة الحجم و أشرطة و حشوات بلاستيكية و أكياس شبكية لتعبئة الخضروات و الفواكه و رولات منسوجة من البولي برويلين و بطانات البولي ايثيلين و إعادة تدوير مخلفات البلاستيك بموجب الترخيص الصناعي رقم (٦٢٨/ص) و تاريخ ٢٣ ربيع الأول ١٤٣٤هـ.

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به و المدفوع بالكامل مبلغ ١١٥ مليون ريال سعودي، و يتكون من ١١,٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريالات سعودية.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الأولية وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. فيما يلي بيان بالسياسات المحاسبية الهامة المتبعة:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لبدأ التكلفة التاريخية و على أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي .

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها، استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات الأولية المسجلة، والإفصاح عن أرصدة الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية، وبمبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي أعدت القوائم المالية الأولية بشأنها. وبالرغم من إعداد هذه الافتراضات والتقديرات وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث الجارية، فإن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

النقدية و ما في حكمها

تتكون النقدية و ما في حكمها من الحسابات الجارية لدي البنوك، و النقد في الصندوق، و ودائع المرابحة قصيرة الأجل و استثمارات أخرى ذات سيولة عالية و التي يمكن تحويلها إلى نقد خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ اقتنائها.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاخرة ناقصا المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ. تشطب الديون المدومة عند تكبدها .

المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. تحدد التكلفة على النحو التالي :-

- قطع الغيار و المواد الخام
- البضاعة تامة الصنع و تحت التصنيع:
- و تشمل تكلفة المواد و العمالة المباشرة زائداً المصاريف غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي .

٢ تكلفة الإنتاج التام تشمل أيضاً البضائع المشتراة بغرض إعادة البيع.

فيسع
مس
٥

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

قطع الغيار

يتم إثبات قطع الغيار والمعدات الاستهلاكية كمخزون ضمن الأصول المتداولة، ويتم تحميلها كمصروف عند استهلاكها. أما قطع الغيار الرئيسية والمعدات الاحتياطية التي تتوقع الشركة استخدامها خلال أكثر من فترة مالية واحدة، بالإضافة إلى قطع الغيار ومعدات الخدمة المرتبطة ببنود معين من بنود الممتلكات والآلات والمعدات، فيتم تصنيفها ضمن بند الممتلكات والآلات والمعدات، ويتم استهلاكها خلال العمر الإنتاجي للأصل المرتبطة به.

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة، ناقصاً الإهلاك المتراكم. الأصل المباع أو المستبد وإهلاكه المتراكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو استبعاده، ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة ضمن قائمة الدخل. نفقات اصلاح وصيانة الأصول يتم تحميلها على المصروفات، بينما يتم رسلة التحسينات، ويتم اطفاء التحسينات على الأصول المستأجرة على مدى العمر الاقتصادي لهذه التحسينات أو مدة الإيجار أيهما أقصر. يتم استهلاك خط أكياس الأسمنت البلاستيكية على أساس الكمية المنتجة خلال الفترة منسوبة للكمية المقدرة انتاجها للأصل خلال عمره الإنتاجي ويتم احتساب الإهلاك لباقي الممتلكات والآلات والمعدات على أساس العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً لطريقة التسط الثابت. وتقدر نسبة استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات كما يلي:

النسبة	
٣,٣٣ %	المباني
٨,٥ %	الآلات والمعدات
٢٥ %	السيارات
١٠ - ٢٥ %	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية

مشاريع تحت التنفيذ

تشمل مشاريع تحت التنفيذ تكاليف المواد والأيدي العاملة وجميع المصاريف غير المباشرة المتعلقة ببناء وشراء آلات ومعدات توسعة فرع مصنع الشركة. تحوّل هذه التكاليف بعد اكتمالها إلى الممتلكات والآلات والمعدات.

تكاليف تمويل مؤجلة

تمثل تكاليف التمويل المؤجلة رسوم و نفقات قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي المدفوعة مقدماً والتي يتم إطفائها على مدة القروض.

الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم الشركة بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة للتأكد من وجود إنخفاض في القيمة وذلك عندما تشير التغييرات في الظروف أو الأحداث إلى عدم إمكانية إسترداد قيمتها الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للإسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل كمصروف في قائمة الدخل الأولية. تحدد القيمة القابلة للإسترداد بناءً على القيمة الأعلى للقيمة السوقية العادلة للأصل، ناقصاً مصاريف البيع والقيمة الحالية.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

القروض

يتم تسجيل مبلغ الإقتراض مبدئياً بإجمالي المبلغ المحصل من القرض، و يظهر في الفترات التالية وفقاً للتكلفة المعدلة باستخدام طريقة العائد الفعلي. أي فروقات بين المبلغ المحصل و السدد يتم اثباتها في قائمة الدخل على مدى عمر القرض.

تكاليف الإقتراض التي يتم تحملها من أجل تمويل إنشاء ممتلكات و آلات و معدات يتم رسالتها كجزء من تكلفة الأصل خلال الفترة اللازمة لإنشاء الأصل إلى أن يصل إلى الحالة التي تجعله جاهزاً للإستخدام للغرض المخصص له. العمولة المتعلقة بالقروض و التي لا يتم رسالتها تظهر ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل الأولية.

يتم إدراج القروض ضمن المطلوبات قصيرة الأجل، إلا إذا كان لدى الشركة حق في تأجيل سداد بعض إلتزامات القروض لمدة ١٢ شهر على الأقل من تاريخ المركز المالي، عندئذ تدرج ضمن المطلوبات غير المتداولة.

مخصص الزكاة الشرعية

يجنب مخصص للزكاة الشرعية وفقاً لنظام جباية الزكاة بالمملكة العربية السعودية. و تحمل الإلتزامات الزكوية على قائمة الدخل و أي فروقات قد تنتج على الربط الزكوي يتم تسويتها في السنة التي يتم فيها الربط الزكوي النهائي. و يتم تحميل قائمة الدخل الأولية بمبلغ تقريبي للزكاة وفقاً لتقديرات الإدارة على أن يتم تسوية الفروقات عند احتساب مبلغ الزكاة النهائي في نهاية السنة.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

المبيعات

يتم إثبات المبيعات عند تسليم البضاعة و قبولها من العملاء و إصدار فاتورة البيع بعد استنزال الخصم و المرتجعات.

تكلفة المبيعات

تتضمن تكلفة المبيعات المواد و تكاليف الأيدي العاملة المباشرة و الصروفات غير المباشرة (شاملة الاستهلاك) المتعلقة بالبضاعة المباعة.

المصاريف

إن مصاريف البيع والتسويق هي تلك المصاريف التي تتعلق بشكل خاص بإدارة المبيعات و كذلك جميع المصاريف المتعلقة بنقل البضاعة. بالإضافة إلى مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم تبويب كافة المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - - - - -

العملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالريال السعودي، تحوّل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعدّ تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الأولية.

٣ - نتائج الأعمال عن الفترة الأولية

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي الأولي للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م و نتائج أعمالها الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن نتائج الأعمال الأولية لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة للسنة ككل.

٤ - النقدية وما في حكمها

كما في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,١٤٥,٠٧٠	٢,٣٩٧,٢٦٢	النقد لدى البنوك
٥٥,٣٩٣	١٥٨,٩٠٧	النقد في الصندوق
-	٣٧,٠٠٠,٠٠٠	ودائع مراهجة قصيرة الأجل
-	٦,٨٠٠,٠٠٠	صناديق مراهجة استثمارية
١٧,٢٠٠,٤٦٣	٤٦,٣٥٦,١٦٩	

تتضمن النقدية وما في حكمها استثمارات في صناديق مراهجة نظراً لكونها استثمارات عالية السيولة يمكن تحويلها إلى نقد خلال أقل من ثلاثة أشهر.

٥ - الذمم المدينة، صافي

كما في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٨,٤١٨,٧٥١	٢٩,٠٠٦,٦٩٥	ذمم عملاء تجاريون
(٣,١٨٥,٠٠٠)	(٣,٣٣٥,٠٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٥,٢٣٣,٧٥١	٢٥,٦٧١,٦٩٥	

٦ - المخزون، صافي

كما في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٤,٤٧٧,٦٢٩	٢٨,٦٤٥,٦٧٢	مواد خام
١٤,٣١٩,٠٨٥	١٣,٧٦٦,٧٠٧	إنتاج تحت التشغيل
٥,٥٢٧,٨٥٥	١٠,٤٦٤,٢٩٦	إنتاج تام
٣,٠٢٩,٧٥٩	٤,٢٨٣,٢٢٨	مخزون مواد ومستلزمات أخرى
٥٧,٣٥٤,٣٢٨	٥٧,١٥٩,٩٠٣	
(١,٤٥٠,٠٠٠)	(٥٥٧,٨٠٦)	مخصص مخزون راكد و بطيء الحركة
٥٥,٩٠٤,٣٢٨	٥٦,٦٠٢,٠٩٧	

فهم

سهم

٨

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٧- مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

كما في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
١٧,٨٣٧,٣٨٢	٣,٦١٠,٠٣١
٢,٠٠١,٠٦٣	١,٨٨٣,٣٤٠
٣٣٨,٩٩٠	٣٤٥,٠٦١
٢٦١,٤٩١	٢٤٨,٢٠١
٢٠,٤٣٨,٩٢٦	٦,٠٨٦,٦٣٣

خصومات مستحقة و دفعات مقدمة للموردين

مصاريف مدفوعة مقدماً

ذمم موظفين

أخرى

٨- الممتلكات والآلات والمعدات

كما في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
١٥,٥٦٨,٤٩٠	١٤,٣٩٤,٥٠٦
٧٨,٧٥٣,٢٩٣	٧١,٣٣٣,٥٢٨
٥٣٣,٩٥٧	٤٣٢,١٣٨
١,٥٦٤,٩٨٨	١,٣١٦,٨١١
٩٦,٤٢٠,٧٢٨	٨٧,٤٧٦,٩٨٣

مباني

آلات و معدات

سيارات

أثاث و تجهيزات و معدات مكتبية

إن الممتلكات والآلات والمعدات مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي مقابل القرض (إيضاح ١٠).

٩- مشاريع تحت التنفيذ

كما في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٨,٧٢٢	١,٥٤٤,١٣٢
٢٤٣,٢٨٧	١,٣٢٠,٧٢٢
-	٢,٢٦٣,٥١٥
٣٨٧,٧٣٤	٨٩,١٧٢
٦٣٩,٧٤٣	٥,٢١٧,٥٤١

ماكينة كالسيوم كربونيت

مشروع مكافحة الحريق

شراء ماكينات نسج

أخرى

ف.ع.ع.ع.

مس.

٩

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٠ - قروض طويلة الأجل

كما في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢,٦٢٧,٠٠٠	١٩,١٦٧,٠٠٠	رصيد أول الفترة
-	-	المستلم خلال الفترة
(٣,٤٦٠,٠٠٠)	(٥,٩٦٨,٠٠٠)	المسدد خلال الفترة
١٩,١٦٧,٠٠٠	١٣,١٩٩,٠٠٠	رصيد آخر الفترة
٥,٩٦٨,٠٠٠	٣,١٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول
١٣,١٩٩,٠٠٠	١٠,٠٩٩,٠٠٠	الجزء غير المتداول

١١ - ربح السهم

تم احتساب ربحية السهم المتعلقة بالدخل من العمليات الرئيسية و صافي دخل الفترة و ذلك بتقسيم الدخل من العمليات الرئيسية و صافي دخل الفترة، على التوالي، على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة و البالغة ١١,٥ مليون سهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ : ١١,٥ مليون سهم) .

١٢ - توزيعات الأرباح

بلغت توزيعات الأرباح المدفوعة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٨,٨٣٣ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ : ١١,٥٠٠,٦٩٦ ريال سعودي) .
كما لم يتم دفع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م عن السنة المالية ٢٠١٥ م (٢٠١٥ : مبلغ ١,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عن السنة المالية ٢٠١٤ م) .
بلغت توزيعات الأرباح التي لم يطالب بها المساهمين عن السنوات من ٢٠٠٣ م إلى ٢٠٠٧ م مبلغ ٥,١٥٣,١٣٨ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ : ٥,١٨١,٩٧١ ريال سعودي) .

١٣ - الزكاة

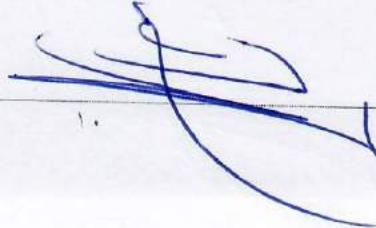
استلمت الشركة ريباً من مصلحة الزكاة و الدخل للسنوات من ٢٠٠٨ إلى ٢٠١٢ بفروقات بلغ مجموعها حوالي ١,٣ مليون ريال سعودي. هذا و قد قدمت الشركة اعتراضها على الربط خلال الموعد النظامي. إلا أنه لم يتم البت في الاعتراض أعلاه حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية، و تتوقع إدارة الشركة أن هذا الربط لن ينتج عنه أية التزامات زكوية جوهرية.

كانت حركة المخصص خلال الفترة كما يلي :

كما في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٤٣٠,٩٣٥	٣,٥١٥,٣٩١	رصيد أول المدة
٢,٦٦١,٣٢٤	٢,٧٥٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة
(٣,٤٢٠,١٣٤)	(٣,٦١٩,٩٥٧)	المسدد خلال الفترة
٢,٦٧٢,١٢٥	٢,٦٤٥,٤٣٤	







شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٤- الإرتباطات الرأس مالية

لدى الشركة التزامات محتملة تتعلق بضمانات بنكية بإجمالي مبلغ ٢,١٧٩,٢٥٠ ريال سعودي. و التي تم إصدارها مقابل عقد مع أحد العملاء يتطلب ضمان حسن أداء أعمال.

١٥- المعلومات القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات و أعمال الشركة و التي إعتمدتها الإدارة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها و لتماشيا مع طرق إعداد التقارير الداخلية .
تقوم الشركة بمزاولة أعمالها من خلال قطاع تشغيلي واحد و هو إنتاج و بيع مواد التعبئة و التغليف. تتم معظم أنشطة الشركة بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية. بلغت مبيعات الشركة المصدرة خارج المملكة للفترة ٤٤,١٧٠,٠٦٢ ريال سعودي (٢٠١٥ : ٦٤,٩٧٤,٢٤٥ ريال سعودي).

١٦- اعتماد القوائم المالية الأولية

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس إدارة الشركة في تاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠١٦ م.

١٧- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتوافق مع عرض أرقام السنة الحالية.

فهد

مس