

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية و تقرير مراجعي الحسابات
للمسقة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

الفهرس

تقرير مراجعي الحسابات

قائمة المركز المالي

قائمة الدخل

قائمة التدفقات النقدية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

إيضاحات حول القوائم المالية

الصفحة

١

٢

٣

٤

٥

١٤-٦

تقرير مراجعي الحسابات إلى السادة المساهمين
شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (الشركة) - شركة مساهمة سعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من ١ إلى ١٩ المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية. إن هذه القوائم المالية من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

الرأي المطلق

في رأينا، أن القوائم المالية ككل :-

- ١- تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة.
- ٢- تتفق مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.



المحاسبون الدوليون

خالد علي إبراهيم عتيق

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٧٣

الرياض: ١١ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ
(٢١ يناير ٢٠١٦م)

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات المتداولة
١٣,٠٣٢,٩٨٤	٢٤,٣٢٩,١٩٢	٣	النقد لدى البنوك وفي الصندوق
٤١,٢٥٤,٩٥٧	٣١,٨٥٧,٢٤١	٤	ذمم مدينة
٦٧,٠٠٨,٠٦٨	٥٩,٥١٤,١٧٠	٥	مخزون
٧,٤٥٦,١٨٩	٧,٣١٩,٢٠٢		قطع غيار آلات ومعدات
١٦,٥٣٩,٧٦٢	١٢,٧٨٠,٧٢٩	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٤٥,٢٨٦,٩١٠	١٣٥,٨٠٠,٥٣٤		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٩٣,٤٠٢,٨٠٣	٩٤,٦٣٥,٣٠٢	٧	ممتلكات وآلات ومعدات
٨,٧٤٤,٢١١	٨٧٢,٩٤٠	٨	مشاريع تحت التنفيذ
١,٢٨٣,٩٦٤	٨٨١,٢٠٩		تكاليف تمويل مؤجلة
١٠٣,٤٣٠,٩٧٨	٩٦,٣٨٩,٤٥١		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٤٨,٧١٧,٨٨٨	٢٣٢,١٨٩,٩٨٥		إجمالي الموجودات
			الطلوبات وحقوق المساهمين
			الطلوبات المتداولة
٥,٧٤٠,٠٠٠	٥,٩٦٨,٠٠٠	٩	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٧,٩٠٨,٠٣٥	٤,٥٠٨,٠٤٨		ذمم دائنة
٨,١٤١,٨٧٦	٧,٥١٦,٦٨٥	١٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥,١٨٢,٦٦٧	٥,١٨١,٩٧١	١٥	توزيعات أرباح مستحقة
٣,٤٣٠,٩٣٥	٣,٥١٥,٣٩١	١٣	مخصص زكاة الشرعية
٤٠,٤٠٣,٥١٣	٢٦,٦٩٠,٠٩٥		إجمالي الطلوبات المتداولة
			الطلوبات غير المتداولة
١٦,٨٨٧,٠٠٠	١٣,١٩٩,٠٠٠	٩	قروض طويلة الأجل
٦,١٩٩,٧٥٥	٦,٨١٩,٩٣٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٣,٠٨٦,٧٥٥	٢٠,٠١٨,٩٣٨		إجمالي الطلوبات غير المتداولة
٦٣,٤٩٠,٢٦٨	٤٦,٧٠٩,٠٣٣		إجمالي الطلوبات
			حقوق المساهمين
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٣,١٥٧,٥٠٩	١٤,٤٧٢,٨٤٢		إحتياطي نظامي
٥٧,٠٧٠,١١١	٥٦,٠٠٨,١١٠		أرباح مبقاة
١٨٥,٢٢٧,٦٢٠	١٨٥,٤٨٠,٩٥٢		إجمالي حقوق المساهمين
٢٤٨,٧١٧,٨٨٨	٢٣٢,١٨٩,٩٨٥		إجمالي الطلوبات وحقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر			
٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٠٤,٥٥٠,٧٦٦	١٩١,٢٣٥,٦٣٠		البيعات
(١٦٠,٧٧٤,٠٩٧)	(١٥٦,٠٦٩,٧٣٧)		تكلفة المبيعات
٤٣,٧٧٦,٦٦٩	٣٥,١٦٥,٨٩٣		مجمول الربح
(٧,٠٦٢,٧٠٧)	(٦,٥٩٦,٧٥٨)	١١	مصاريف البيع والتسويق
(٩,٤٣٩,٠٧٤)	(١١,١٠٥,١٢٥)	١٢	مصاريف عمومية وإدارية
٢٧,٢٧٤,٨٨٨	١٧,٤٦٤,٠١٠		الدخل من العمليات الرئيسية
(٨٧٣,١٩١)	(٦٣١,٤٠٥)		تكاليف تمويل
١,٢٨٦,٨٥١	١,٣٢٥,٣١٧		إيرادات أخرى، صافي
-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	٥	خسارة انخفاض أسعار مخزون
٢٧,٦٨٨,٥٤٨	١٦,٦٥٧,٩٢٢		الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٣,٤١٨,٨٨٤)	(٣,٥٠٤,٥٩٠)	١٣	الزكاة الشرعية
٢٤,٢٦٩,٦٦٤	١٣,١٥٣,٣٣٢		صافي دخل السنة
		١٤	ربحية السهم
٢,٣٧	١,٥٢		المتعلقة بالدخل من العمليات الرئيسية
٢,١١	١,١٤		المتعلقة بصافي دخل الفترة

٢



شركة تصنيع مواد التعبئة و التغليف
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		النشاطات التشغيلية
		الدخل قبل الزكاة الشرعية
٢٧,٦٨٨,٥٤٨	١٦,٦٥٧,٩٢٢	التعديلات لـ :
		إستهلاكات وإطفاءات
٩,٨٣٢,١٨٣	٩,٥٩٥,٢١٤	مكاسب إستثمارات
(٢٤,٧٨٣)	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٢٥,٠٠٠	٣٧٠,٢٠١	مخصص مخزون راكد وبطء الحركة
-	٤٦٣,٨٧٠	مخصص إنخفاض اسعار مخزون
-	١,٥٠٠,٠٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٢٢٦,٢٨٨	١,٤٦٩,٥٩٦	
٣٨,٩٤٧,٢٣٦	٣٠,٠٥٦,٨٠٣	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
		ذمم مدينة
(٦,٢٧٢,٢٤٩)	٩,٠٢٧,٥١٥	مخزون وقطع غيار آلات ومعدات
(٣٢,٣٩٦,١٣٣)	٥,٦٦١,٩٦٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٣,٢٧٤,٣٢٨)	٣,٧٥٩,٠٣٣	ذمم دائنة
١٢,٢٤٥,٢٨٠	(١٣,٣٩٩,٩٨٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦٢٢,١٩٩	(٦٢٥,١٩١)	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
(٧٤٩,٥٨٦)	(٨٤٩,٤١٣)	زكاة شرعية مدفوعة
(٢,٨٦١,٤٠٨)	(٣,٤٢٠,١٣٤)	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
٦,٢٦١,٠١١	٣٠,٢١٠,٥٩١	
		النشاطات الاستثمارية
		شراء ممتلكات وآلات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
(٨,٩٦٦,٣٣٧)	(٢,٥٥٣,٦٨٩)	الحصل من بيع استثمارات قصيرة الأجل
٥,٩٥٣,٣٤٠	-	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
(٣,٠١٢,٩٩٧)	(٢,٥٥٣,٦٨٩)	
		النشاطات التمويلية
		(المسدد) المستلم من القروض
٤,٣٥٠,٠٠٠	(٣,٤٦٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١١,٥٠٣,٤٣٢)	(١١,٥٠٠,٦٩٤)	مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة
(١,٦٥٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
(٨,٨٠٣,٤٣٢)	(١٦,٣٦٠,٦٩٤)	الزيادة (النقص) في النقد لدى البنوك والصندوق
(٥,٥٥٥,٤١٨)	١١,٢٩٦,٢٠٨	النقد لدى البنوك والصندوق في بداية السنة
١٨,٥٨٨,٤٠٢	١٣,٠٣٢,٩٨٤	النقد لدى البنوك والصندوق في نهاية السنة
١٣,٠٣٢,٩٨٤	٢٤,٣٢٩,١٩٢	
		معاملات غير نقدية :
٢٦,٤١٦,٣٦٨	٩,٢٨٣,٩٩٠	تحويلات من مشاريع تحت التنفيذ إلى ممتلكات وآلات ومعدات
٧٥٠,٠٠٠	-	تكاليف تمويل (أصول غير ملموسة) عند سحب القرض

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الإجمالي ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي
١٧٤,١٠٧,٩٥٦	٤٨,٣٧٧,٤١٣	١٠,٧٣٠,٥٤٣	١١٥,٠٠٠,٠٠٠
(١١,٥٠٠,٠٠٠)	(١١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-
(١,٦٥٠,٠٠٠)	(١,٦٥٠,٠٠٠)	-	-
٢٤,٢٦٩,٦٦٤	٢٤,٢٦٩,٦٦٤	-	-
-	(٢,٤٢٦,٩٦٦)	٢,٤٢٦,٩٦٦	-
١٨٥,٢٢٧,٦٢٠	٥٧,٠٧٠,١١١	١٣,١٥٧,٥٠٩	١١٥,٠٠٠,٠٠٠
(١١,٥٠٠,٠٠٠)	(١١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-
١٣,١٥٣,٣٣٢	١٣,١٥٣,٣٣٢	-	-
-	(١,٣١٥,٣٣٣)	١,٣١٥,٣٣٣	-
١٨٥,٤٨٠,٩٥٢	٥٦,٠٠٨,١١٠	١٤,٤٧٢,٨٤٢	١١٥,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م
توزيعات أرباح (إيضاح ١٥)
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٥)
صافي دخل السنة
تحويل الى الاحتياطي النظامي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
توزيعات أرباح (إيضاح ١٥)
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٥)
صافي دخل السنة
تحويل الى الاحتياطي النظامي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١- النشاطات

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٨٥١ بتاريخ ١٧ شوال ١٤١١هـ. بالترخيص بتأسيس الشركة والقرار الوزاري رقم ٩٥٣ بتاريخ ٢٩ ذوالقعدة ١٤١١هـ والخاص بإعلان تأسيس الشركة. إن الشركة مسجلة في مدينة الرياض بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٨٤١٥٥ وتاريخ ٤ ذوالحجة ١٤١١هـ.

يتمثل نشاط الشركة في إنتاج وتسويق الأكياس المنسوجة من البولي بروبيلين المبطن في داخل وخارج الملكة وغير المبطن من البولي إيثيلين مخفف الكثافة وأكياس كبيرة الحجم وأشرطة وحشوات بلاستيكية وأكياس شبكية لتعبئة الخضروات والفواكه ورولات منسوجة من البولي بروبيلين وبطانات البولي إيثيلين وإعادة تدوير مخلفات البلاستيك بموجب الترخيص الصناعي رقم (٦٢٨/ص) وتاريخ ٢٣ ربيع الأول ١٤٣٤هـ.

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل مبلغ ١١٥ مليون ريال سعودي، ويتكون من ١١,٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

٢- السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وعلى أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي.

استخدام التقديرات

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

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للقائورة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحصيل. 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 والمواد الخام
- البضاعة تامة الصنع وتحت التصنيع:
- وتشمل تكلفة المواد والعمالة المباشرة زائداً المصاريف غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي،
- تكلفة الإنتاج التام تشمل أيضاً البضائع المشتراة بغرض إعادة البيع.

يتم تخفيض قيم بنود المخزون التي تكون صافي قيمتها البيعية كما في تاريخ القوائم المالية أقل من التكلفة، كما يتم تكوين مخصص ملائم للمواد بطيئة الحركة والتالفة، إن وجدت، لتخفيض صافي قيمتها إلى صافي القيمة القابلة للاسترداد.

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 بهند 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 الإستهلاك التراكم. الأصل المباع أو المستبعد وإستهلاكه التراكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو استيعاده. 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 أوبدة 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 الإستهلاك لباقي الممتلكات والآلات والمعدات على أساس العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً لطريقة القسط 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. تحول هذه التكاليف بعد اكتمالها إلى الممتلكات والآلات والمعدات.

تكاليف تمويل مؤجلة

تمثل تكاليف التمويل المؤجلة رسوم ونفقات فروض 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 انخفاض 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. تحدد القيمة القابلة للإسترداد بناءاً 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 أ 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، تكاليف سدادها محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

القروض

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

تكاليف الإقتراض التي يتم تحملها من أجل تمويل إنشاء ممتلكات وآلات ومعدات 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 والتي لا يتم رسالتها تظهر ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل.

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 بالملكة العربية السعودية. وتحمل الإلتزامات الزكوية على قائمة الدخل وأي فروقات قد تنتج على الربط الزكوي يتم تسويتها في السنة التي يتم فيها الربط الزكوي النهائي.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

المبيعات

يتم إثبات المبيعات عند تسليم البضاعة وقبولها من العملاء وأصدار فاتورة البيع بعد استئزال الخصم والمرتجعات.

تكلفة المبيعات

تتضمن تكلفة المبيعات المواد وتكاليف الأيدي العاملة المباشرة والمصروفات المباشرة (شاملة الاستهلاك) المتعلقة بالبضاعة المباعة.

المصاريف

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

٢- السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

العملات الأجنبية

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

٣- النقد لدى البنوك و في الصناديق

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
١٢,٩٢٧,٣٦٣	٢٤,٢٨٠,٨٤٧
١٠٥,٦٢١	٤٨,٣٤٥
١٣,٠٣٢,٩٨٤	٢٤,٣٢٩,١٩٢

نقد لدى البنوك

نقد بالصندوق

٤- الذمم المدينة

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٤,٢١٩,٧٥٦	٣٥,١٩٢,٢٤١
(٢,٩٦٤,٧٩٩)	(٣,٣٣٥,٠٠٠)
٤١,٢٥٤,٩٥٧	٣١,٨٥٧,٢٤١

ذمم عملاء تجاريين

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٥- المخزون

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٣,٩٥٧,٢٠١	٣٧,٦٨١,٨١٨
١٦,٥٠٨,٣١٣	١٢,٥٧٠,٤٦٧
٤,٧٠١,٨٧٨	٦,٧١٦,٤٠٠
٢,٩١٩,٤١٥	٣,٠١٩,٦١٧
٦٨,٠٨٦,٨٠٧	٥٩,٩٨٨,٣٠٢
(١,٠٧٨,٧٨٩)	(٤٧٤,١٣٢)
٦٧,٠٠٨,٠١٨	٥٩,٥١٤,١٧٠

مواد خام

إنتاج تحت التشغيل

إنتاج تام

مخزون مواد ومستلزمات أخرى

مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة

تم في نهاية السنة الاعتراف بخسائر بمبلغ ١.٥ مليون ريال سعودي نتيجة لانخفاض أسعار المواد الخام.

٦- مصاريف مدفوعة مقدما و أرصدة مدينة اخرى

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
١٥,٨٠٥,٠٦٩	١١,٣١٢,٣٠٢
٣١٣,١٦٦	٢٨٥,٨١٩
٤٢١,٥٢٧	١,١٨٢,٥٣٨
١٦,٥٣٩,٧٦٢	١٢,٧٨٠,٧٢٩

خصومات مستحقة و دفعات مقدمة للموردين

ذمم عاملين

مضروفات مدفوعة مقدما

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٧- المتعلقات والآلات والمعدات

المجموع ٢٠١٤ ريال سعودي	المجموع ٢٠١٥ ريال سعودي	أثاث ومعدات ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	آلات ومعدات ريال سعودي	مباني ريال سعودي	
						التكلفة
٢٠٥,٨٩٦,٧١١	٢٣٣,٣٨٩,٨٥٧	٧,٢٣٩,٩٤٩	٣,١٣٢,٥٩٩	١٨٦,٦٤٩,١١١	٣٦,٣٦٨,١٩٨	الرصيد في بداية السنة
١,٠٧٦,٧٧٨	١,١٤٠,٩٦٩	٤٦٠,٤١٩	١٤٧,٠٠٠	٥١٦,٢٠٦	١٧,٣٤٤	الإضافات
٢٦,٤١٦,٣٦٨	٩,٢٨٣,٩٩٠	-	-	٩,٢٨٣,٩٩٠	-	المحول من مشاريع تحت التنفيذ
-	(١,٢٣٢,٠٧٢)	-	-	(١,٢٣٢,٠٧٢)	-	الإستبعادات
٢٣٣,٣٨٩,٨٥٧	٢٤٢,٥٨٢,٧٤٤	٧,٧٠٠,٣٦٨	٣,٢٧٩,٥٩٩	١٩٥,٢١٧,٢٣٥	٣٦,٣٨٥,٥٤٢	الرصيد في نهاية السنة
						الإستهلاك المتراكم
١٣٠,٥٧٣,٨٣٦	١٣٩,٩٨٧,٠٥٤	٥,٨٨٦,٧٦٣	٢,٤٠٢,٧٨٠	١١١,٧٦٠,٩٤٧	١٩,٩٣٦,٥٦٤	الرصيد في بداية السنة
٩,٤١٣,٢١٨	٩,١٩٢,٤٥٩	٢٩٢,٠٢٣	٢٦٧,٧٦٦	٧,٤٥٨,٦١٩	١,١٧٤,٠٥١	إستهلاك السنة
-	(١,٢٣٢,٠٧١)	-	-	(١,٢٣٢,٠٧١)	-	الإستبعادات
١٣٩,٩٨٧,٠٥٤	١٤٧,٩٤٧,٤٤٢	٦,١٧٨,٧٨٦	٢,٦٧٠,٥٤٦	١١٧,٩٨٧,٤٩٥	٢١,١١٠,٦١٥	الرصيد في نهاية السنة
						صافي القيمة الدفترية
	٩٤,٦٣٥,٣٠٢	١,٥٢١,٥٨٢	٦٠٩,٠٥٣	٧٧,٢٢٩,٧٤٠	١٥,٢٧٤,٩٢٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٩٣,٤٠٢,٨٠٣		١,٣٥٣,١٨٦	٧٢٩,٨١٩	٧٤,٨٨٨,١٦٤	١٦,٤٣١,٦٣٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

تقع المباني على أراضي مستأجرة من هيئة المدن الصناعية بالرياض - بإيجار لمدة ٢٥ عاماً بدأت من ٢٤ رجب ١٤١٢هـ وتنتهي في ٢٣ رجب ١٤٣٧هـ (الموافق ١ مايو ٢٠١٦م) و يمكن تجديدها بنفس الشروط لفترة مماثلة أو أكثر.

إن المتعلقات والآلات والمعدات مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي مقابل القرض (إيضاح ٩).

٨- مشاريع تحت التنفيذ

تتمثل مشاريع تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م و البالغة ٨٧٢,٩٤٠ ريال سعودي (عام ٢٠١٤: ٨,٧٤٤,٢١١ ريال سعودي) في آلات يتم تركيبها و سيتم تحويلها الى بند آلات و المعدات عند الانتهاء من تركيبها.

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧,٢٧١,٠٢٠	٨,٧٤٤,٢١١	رصيد أول السنة
٧,٨٨٩,٥٥٩	١,٤١٢,٧١٩	الإضافات
(٢٦,٤١٦,٣٦٨)	(٩,٢٨٣,٩٩٠)	المحول الى الممتلكات و آلات و المعدات
٨,٧٤٤,٢١١	٨٧٢,٩٤٠	رصيد آخر السنة

٩- قروض طويلة الأجل

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,٥٢٧,٠٠٠	٢٢,٦٢٧,٠٠٠	رصيد أول السنة
٩,١٢٠,٠٠٠	٢,٢٨٠,٠٠٠	المستلم خلال السنة
(٤,٠٢٠,٠٠٠)	(٥,٧٤٠,٠٠٠)	المسدد خلال السنة
٢٢,٦٢٧,٠٠٠	١٩,١٦٧,٠٠٠	رصيد آخر السنة
٥,٧٤٠,٠٠٠	٥,٩٦٨,٠٠٠	الجزء المتداول
١٦,٨٨٧,٠٠٠	١٣,١٩٩,٠٠٠	الجزء غير المتداول

١٠- مصاريف مستحقة و أرصدة دائنة أخرى

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,١٥٧,١٦٣	٤,٩٣٦,٢٥٨	مصروفات مستحقة
١,٨٨٩,٦٥١	٢,٢١٣,٥٨٦	دفعات مقدمة من العملاء
٩٥,٠٦٢	٣٦٦,٨٤١	أرصدة دائنة أخرى
٨,١٤١,٨٧٦	٧,٥١٦,٦٨٥	

١١- مصاريف البيع و التسويق

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٨٥١,١٦٥	١,٩١١,٥٧١	رواتب و ما في حكمها
٤,٤٥٢,٩٠٤	٣,٧٥٨,٤٠٥	مصروفات نقل
٢٧٥,٠٠٠	٣٧٠,٢٠١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٠٠,٢١٨	١٨٣,٣٩١	ثرويح مبيعات و رسوم مناقصات
٢٨٣,٤٢٠	٣٧٣,١٩٠	متنوعة
٧,٠٦٢,٧٠٧	٦,٥٩٦,٧٥٨	

١٢- مصاريف عمومية وإدارية

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٦٧٣,٩٩٧	٧,٦٦٧,٢٧٦	رواتب و ما في حكمها
٣٥٩,١٥٩	٣٢٢,٦٩١	استهلاك
٨٧٢,٤٤٧	٩٤٠,٠٦٧	اتعاب مهنية
١,٥٣٣,٤٧١	٢,١٧٥,٠٩١	متنوعة
٩,٤٣٩,٠٧٤	١١,١٠٥,١٢٥	

١٣- الزكاة الشرعية

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤,٧٥٨,٣٠٠	١٤,٥٨٠,٠٥٣	صافي الربح المعدل
١٦٠,٩٥٤,٥٢٤	١٧٢,٣٢٧,٦٢٠	حقوق المساهمين أول السنة
٢٢,٦٢٧,٠٠٠	١٩,١٦٧,٠٠٠	قروض
٩,٤٩١,٦٤٣	٨,٤١٤,٩٦٨	مخصصات
٥,١٨٢,٦٦٧	٥,١٨١,٩٧١	توزيعات أرباح غير مدفوعة
(٧,٤٥١,١٨٩)	(٧,٣١٩,٢٠٢)	قطع غير
(٧٨,٨٠٧,٥٧١)	(٧٢,١٦٨,٧٩٩)	موجودات طويلة الأجل
١٣٦,٧٥٥,٣٧٤	١٤٠,١٨٣,٦١١	وعاء الزكاة
٣,٤١٨,٨٨٤	٣,٥٠٤,٥٩٠	الزكاة بواقع ٢,٥%

إن حركة مخصص الزكاة خلال السنة كالآتي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٨٧٣,٤٥٩	٣,٤٣٠,٩٣٥	الرصيد في بداية السنة
٣,٤١٨,٨٨٤	٣,٥٠٤,٥٩٠	مخصص السنة
(٢,٨٦١,٤٠٨)	(٣,٤٢٠,١٣٤)	مدفوعات خلال السنة
٣,٤٣٠,٩٣٥	٣,٥١٥,٣٩١	الرصيد في نهاية السنة

حصلت الشركة على شهادة الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م . علما بأن مصلحة الزكاة تعمل حالياً على الربط الزكوي للأعوام من ٢٠٠٨م و لغاية ٢٠١٢م.

١٤- ربح السهم

تم احتساب ربحية السهم المتعلقة بالدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل السنة وذلك بتقسيم الدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل السنة، على التوالي، على عدد الأسهم الصادرة والبالغة ١١,٥ مليون سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ١١,٥ مليون سهم).

١٥- توزيعات أرباح

دفعت الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م توزيعات أرباح قدرها ١١,٥ مليون ريال سعودي عن السنة المالية ٢٠١٤ م (٢٠١٤: مبلغ ١١,٥ مليون ريال سعودي عن السنة المالية ٢٠١٣ م) بواقع ١ ريال سعودي للسهم.

بلغت توزيعات الأرباح التي لم يطالب بها المساهمين عن السنوات من ٢٠٠٣ م إلى ٢٠٠٧ م مبلغ ٥,١٨١,٩٧١ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م: ٥,١٨٢,٦٦٧ ريال سعودي).

كما دفعت خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م مكافأة لمجلس الإدارة قدرها ١,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عن السنة المالية ٢٠١٤ م (٢٠١٤: مبلغ ١,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

١٦- الإلتزامات المحتملة

لدى الشركة التزامات محتملة تتعلق بضمانات بتكفية بإجمالي مبلغ ١,٧٢٤,٣٢٧ ريال سعودي (٢٠١٤: ٢,٠٤٠,٨٧٨ ريال سعودي)، والتي تم إصدارها مقابل عقد مع أحد العملاء، يتطلب ضمان حسن أداء أعمال.

١٧- المعلومات القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال الشركة والتي اعتمدتها الإدارة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها ولتماشيها مع طرق إعداد التقارير الداخلية.

تقوم الشركة بمزاولة أعمالها من خلال قطاع تشغيلي واحد وهو إنتاج وبيع مواد التعبئة والتغليف. تتم معظم أنشطة الشركة بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية. بلغت مبيعات الشركة المصدرة خارج المملكة للفترة ٨٠,٣١٥,٢٨٤ ريال سعودي (٢٠١٤: ٨٩,١١٩,١٦٧ ريال سعودي).

١٨- توصيات مجلس الإدارة

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٩ نوفمبر ٢٠١٥ م للجمعية العامة غير العادية بزيادة رأس مال الشركة عن طريق رسملة ما قيمته ٤٦,٠٠٠,٠٠٠ مليون ريال (٤٥,٥٧٠,١١١ من الأرباح المبقاة، و ٤٢٩,٨٨٩ من الاحتياطي النظامي) بما نسبته سهمين لكل خمسة أسهم بنسبة ٤٠٪، ليصبح رأس المال بعد الزيادة ١٦١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

١٩- اعتماد القوائم المالية

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في تاريخ ١١ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ (الموافق ٢١ يناير ٢٠١٦ م)