

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر

المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

وتقرير الفحص المحدود

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

صفحة

١	تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الأولية
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٩ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية

المحترمين

الى السادة المساهمين
شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
الرياض - المملكة العربية السعودية**نطاق الفحص :**

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف "شركة مساهمة سعودية" كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاث أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م وكذلك الإيضاحات المتممة من رقم ١ إلى رقم ٩. إن القوائم المالية الأولية المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعددتها 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 . ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً الى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص :

وبناء 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 .

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ: ١٣ أكتوبر ٢٠١٢م

الموافق: ٢٧ نوالقعدة ١٤٣٣هـ



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر م ٢٠١١ ريال سعودي	م ٢٠١٢ ريال سعودي	ايضاح	الموجودات
١٥,٧٥٨,٢٥٠	٢٨,٧٠٦,٩١١		الموجودات المتداولة
٥,٨٠٧,٣٠٢	٥,٨٥٣,٩٣٣		نقد ونقد مماثل
٣٣,٥٦٤,٤٣٨	٣٨,٦٧١,٤٠٢	٤	إستثمارات مرابحة
٣٢,٧٦٧,٢٦٢	٢٨,٤٢٤,٣٥١	٥	ذمم مدينة
١١,٢٩٠,١٩٨	٨,١٦٤,٢٨٧		مخزون وأعمال تحت التنفيذ
٩٩,١٨٧,٤٥٠	١٠٩,٨٢٠,٨٨٤		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٧٥,٣٣٥,٢٩٠	٨٢,٧٦٨,٣٩٠	٦	الموجودات غير المتداولة
٦,٤٣٧,٩٥٣	٦,٧٩٥,٩١٦		ممتلكات وآلات ومعدات
٩,٢٠٣,٦٣١	٤,٠٢٦,٧٠٠		قطع غيار للآلات والمعدات
٩٥٧,٠٣٨	١,٣٥٣,٨١٥		مشروعات تحت التنفيذ
٩١,٩٣٣,٩١٢	٩٤,٩٤٤,٨٢١		موجودات غير ملموسة
١٩١,١٢١,٣٦٢	٢٠٤,٧٦٥,٧٠٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٢,٤٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	٧	أقساط متداولة من قروض طويلة الأجل
٥,٩٣٨,٧٩٧	٧,٦١٤,٥٣٤		ذمم دائمة
١٢,٩٢٢,٠٩٨	٨,٣٢٢,٦٠٢		مستحقات وأرصدة دائمة أخرى
٥,٣٣٤,٩٢٦	٥,١٩٠,١٢٥	٨	توزيعات أرباح غير مدفوعة
١,٨٧٧,٩٥٩	١,٦٨١,٥٧٥		مخصص الزكاة الشرعية
٢٨,٤٧٣,٧٨٠	٢٦,٣٠٨,٨٣٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٣,٠٠٨,٠٠٠	١٦,٢٢٨,٠٠٠	٧	قروض طويلة الأجل
٤,٤١٠,٩٠٩	٥,٤٩٧,٠٤٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٧,٤١٨,٩٠٩	٢١,٧٢٥,٠٤٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٥,٨٩٢,٦٨٩	٤٨,٠٣٣,٨٨٥		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٤,١٤٢,٦٠٠	٧,٦٨٧,٩٢٩		إحتياطي نظامي
٣٦,٠٨٦,٠٧٣	٣٤,٠٤٣,٨٩١		أرباح مبقاة
١٤٥,٢٢٨,٦٧٣	١٥٦,٧٣١,٨٢٠		مجموع حقوق المساهمين
١٩١,١٢١,٣٦٢	٢٠٤,٧٦٥,٧٠٥		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

التوقيع:  

الختم: 

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
م٢٠١١	م٢٠١٢	م٢٠١١	م٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٦,٥٧٤,٠٩١	١٥٩,٠٦٩,٦٨٤	٤٨,٥٨٠,٤٦٩	٥١,٦٨٨,٨٩٨	صافي المبيعات
(١٢٤,٣٠٣,٥٤٥)	(١٢٦,١٨٥,١٥٦)	(٤٣,٩٥٧,٥٢٤)	(٤٢,٠٤١,٩٠٣)	تكلفة المبيعات
٢٢,٢٧٠,٥٤٦	٣٢,٨٨٤,٥٢٨	٤,٦٢٢,٩٤٥	٩,٦٤٦,٩٩٥	مجموع الدخل
(٤,٤٢٦,٢٥٢)	(٤,٧٤٤,٨٤٣)	(١,٤٠٨,٠٠٨)	(١,٥٩٦,٠٣٢)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٥,٤٣٨,٢٦٠)	(٦,٥٥٢,٩٩٥)	(١,٧٦١,٣٣٢)	(٢,٠٦٠,٣٩٧)	مصروفات عمومية وإدارية
١٢,٤٠٦,٠٣٤	٢١,٥٨٦,٦٩٠	١,٤٥٣,٦٠٥	٥,٩٩٠,٥٦٦	الدخل من التشغيل
٤٥٩,٩٩٧	٣٠٦,٩٧٦	(٣١٩,٦٥٩)	٧١,٠٢٠	إيرادات و(مصروفات) أخرى ، صافي
(٣٩٥,٨٨٦)	(٤٩٣,٨٣١)	(١٧٣,٢٣٨)	(٢٠٥,٩٧٧)	تكاليف التمويل
١٢,٤٧٠,١٤٥	٢١,٣٩٩,٨٣٥	٩٦٠,٧٠٨	٥,٨٥٥,٦٠٩	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(١,٦٢٠,٠٠٠)	(١,٦٧٠,٠٠٠)	(٥٤٠,٠٠٠)	(٥٧٠,٠٠٠)	مخصص الزكاة الشرعية
١٠,٨٥٠,١٤٥	١٩,٧٢٩,٨٣٥	٤٢٠,٧٠٨	٥,٢٨٥,٦٠٩	صافي الدخل
١,٠٨	١,٨٨	٠,١٣	٠,٥٢	ربح(خسارة) السهم من :
(٠,١٤)	(٠,١٦)	(٠,٠٩)	(٠,٠٦)	الأعمال المستمرة الرئيسية
٠,٩٤	١,٧٢	٠,٠٤	٠,٤٦	الأعمال المستمرة الأخرى
				صافي الدخل

(Handwritten signatures in blue ink)

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١١ م ريال سعودي	٢٠١٢ م ريال سعودي	
١٢,٤٧٠,١٤٥	٢١,٣٩٩,٨٣٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
		تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة
		مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٢٢٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	٦٩٠,٠٠٠	مخصص مخزون راكد وبطء الحركة
٥,٣١٤,٧٠٩	٥,٧٦٦,٣٧٥	إستهلاكات وإطفاءات
(١٠٩,٩١٤)	٢١,٦٠٨	خسائر (أرباح) بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٣٦,٤٩٣)	أرباح استثمارات مرابحة
٨٧٥,٢٣٥	٩٧٠,٣٧٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٢,٤٨٦,٩٣٨)	(١٣٢,٨٠٧)	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
(١٠,٦٩٥,٣٤٣)	(٣,٦٦٠,٣٣٤)	ذمم مدينة
(٣,٢٣١,٨٩٤)	٢,٦٩٩,٧٧٦	مخزون وأعمال تحت التنفيذ وقطع غيار آلات ومعدات
		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٣٥٤,٥٧٠)	١,٩٩٥,٥٠٣	الزيادة (النقص) في الموجودات التشغيلية
٥,٠٨٠,٨٤٨	٨٨,٢٦٤	ذمم دائنة
(٢,٩١٧,٧٢٢)	٣٠,٢٠٢,١٠٥	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(٢,١٨٧,٠٨١)	(٢,٢٩٦,٣٢٨)	فائض (عجز) النقد من التشغيل
(٥,١٠٤,٨٠٣)	٢٧,٩٠٥,٧٧٧	زكاة شرعية مدفوعة
		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢٣,٣٩١,٧٨٢	-	المحصل من إستبعاد استثمارات
(٣,٩٤٧,٨٩١)	(٦,١٢٩,١٢٢)	إضافات ممتلكات ومعدات ومشروعات
١١٠,١٧٨	٨,٣٩٣	المحصل من إستبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
١٩,٥٥٤,٠٦٩	(٦,١٢٠,٧٢٩)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥١١,٠٠٠)	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	صافي المسدد من القروض
(١,٣٥٠,٠٠٠)	(١,٥٥٠,٠٠٠)	مدفوعات لأعضاء مجلس الإدارة
(١١,٥٢٥,٤٩٥)	(١١,٦٤٣,٠٤١)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٣,٣٨٦,٤٩٥)	(١٥,٥٩٣,٠٤١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١,٠٦٢,٧٧١	٦,١٩٢,٠٠٧	صافي الزيادة في النقد والنقد المماثل
١٤,٦٩٥,٤٧٩	٢٢,٥١٤,٩٠٤	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
١٥,٧٥٨,٢٥٠	٢٨,٧٠٦,٩١١	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م (غير مراجعة)

١. التكوين والنشاط

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٩٣٥ بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤١١هـ الموافق ١٣ يونيو ١٩٩١م بعد الترخيص لها بموجب الأمر الوزاري رقم (٥٨٥/ص) بتاريخ ١٣ ذو القعدة ١٤١٠هـ الموافق ٧ يونيو ١٩٩٠م المعدل بالقرار الوزاري رقم (٩٥٥/ص) بتاريخ ٦ ذو القعدة ١٤١٤هـ الموافق ١٧ أبريل ١٩٩٤م. إن الشركة مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٨٤١٥٥ و تاريخ ١٧ شوال ١٤١١هـ الموافق ٢ مايو ١٩٩١م.

تتمثل النشاطات الرئيسية للشركة في إنتاج الأكياس المنسوجة من البولي برويلين المبطن بأكياس بولي اثيلين منخفض الكثافة وغير مبطنه للاستخدامات الشاقة وأكياس كبيرة الحجم وطرايبيل بلاستيكية وأشرطة ربط بلاستيكية وحشوات بلاستيكية للكابلات وخيوط خياطة بلاستيكية وأكياس شبكية لتعبئة الخضروات والفواكه ورولات منسوجة من البولي برويلين وبطانات البولي اثيلين وإعادة تدوير مخلفات البلاستيك .

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل مبلغ ١١٥ مليون ريال سعودي ، ويتكون من ١١.٥٠٠.٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريالات سعودية .

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

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس مبدأ الإستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتعتمد الشركة على نفس السياسات المحاسبية لإعداد القوائم المالية الأولية ، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية .

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية. وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف إختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات .

تتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات دورياً ، يتم إظهار أثر التعديلات الناتجة من تغيير التقديرات المحاسبية في الفترة التي تحدث فيها إذا كان أثر التعديل على السنة الذي حدث فيها التغيير فقط أو على السنة التي حدث فيها التغيير والسنوات المقبلة إذا كان أثر التعديل يمتد للسنة الذي حدث فيها التغيير والسنوات المقبلة . إن أهم المناطق التي تخضع للتقدير والإفتراضات والتي تؤثر على السياسات المحاسبية المطبقة وبالتالي قد تؤثر على المبالغ المدرجة في القوائم المالية هي كما يلي :

- العمر الإنتاجي المقدر والقيمة المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات .
- المخصصات .



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م (غير مراجعة)

النقد والنقد المماثل

يتضمن النقد والنقد المماثل النقدية بالصناديق والأرصدة البنكية والإستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها .

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالصافي بعد تجنب المبالغ اللازمة للأرصدة المدينة المشكوك في تحصيلها ، والتي يتم تقديرها بمعرفة الإدارة .

المخزون وأعمال تحت التنفيذ

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . يتم تحديد تكلفة المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح . وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع ناقصاً تكلفة البيع . تشمل تكلفة البضاعة تامة الصنع والبضاعة تحت التصنيع على قيمة المواد وتكلفة الأيدي العاملة ومصروفات التصنيع غير المباشرة . تكلفة الإنتاج التام تشمل أيضاً البضائع المشتراة بغرض إعادة البيع .

يتم تكوين مخصص للمخزون الراكد وبطيء الحركة والذي يتم تقديره بمعرفة الإدارة .

يتم إثبات قطع الغيار الإستراتيجية للألات والمعدات كأصول غير متداولة عند شرائها وتحمل على المصاريف عند استخدامها .

الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة . الأصل المباع أو المستبعد وإستهلاكه 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 رسملة التحسينات. ويتم اطفاء التحسينات على الأصول المستأجرة على مدى العمر الاقتصادي لهذه التحسينات أو مدة الإيجار أيهما أقصر. يتم استهلاك خط اكياس الأسمنت البلاستيكية على اساس الكمية المنتجة خلال الفترة منسوبة للكمية المقدرة انتاجها للأصل خلال عمره الإنتاجي ويتم احتساب الاستهلاكات لباقي الممتلكات والألات والمعدات على أساس العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً لطريقة القسط الثابت ، وتقدر نسبة إستهلاك الممتلكات والألات والمعدات كما يلي :

النسبة	مباني
٪٢,٣٣	آلات ومعدات
٪٨,٥	وسائل نقل وإنتقال
٪٢٥	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية
١٠ - ٪٢٥	

الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي تقييم ما إذا كان هناك أي دليل أو مؤشرات على وجود هبوط في قيمة الأصول. وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم الهبوط. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل بمفرده ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل .



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م (غير مراجعة)

الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة (تتمة)

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من القيمة الدفترية ، تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للإسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل ضمن المصروفات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للإسترداد له ، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها .

القروض

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

تكاليف الاقتراض التي يتم تحملها من أجل تمويل إنشاء ممتلكات وآلات ومعدات يتم رسملتها 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 رسملتها تظهر ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل .

يتم إدراج القروض ضمن المطلوبات قصيرة الأجل ، الا 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 مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة .

مخصص الزكاة الشرعية

يتم إحتساب مخصص الزكاة الشرعية في القوائم المالية وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. أية تعديلات قد تنتج عند الربط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل في السنة التي يتم استلام الربط النهائي فيها ، حيث يتم حينئذ تسوية المخصص .

الإحتياطي النظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تكوين إحتياطي نظامي بنسبة ١٠ ٪ من صافي الدخل السنوي ، ويحق للجمعية العمومية التوقف عن تكوين هذا الإحتياطي عندما يبلغ ٥٠ ٪ من رأس المال المدفوع . هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

The image shows a handwritten signature in blue ink on the left and a large, stylized signature in blue ink on the right. In the center, there is a circular blue stamp. The stamp contains the text 'شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف' (Packaging Materials Manufacturing Company) at the top, 'C.R. 101000478' in the middle, and 'التسجيل' (Registration) at the bottom. The stamp also includes the words 'PILING & PACKING MATERIALS MFG. CO.' around the perimeter.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م (غير مراجعة)

تحقق الإيرادات

يتم تسجيل إيرادات المبيعات عند تسليم البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل .

المصروفات

تشمل مصاريف البيع والتوزيع الرواتب وما في حكمها المتعلقة بإدارة المبيعات وكذلك جميع المصاريف المتعلقة بالنقل.

تشمل المصروفات العمومية والإدارية كل التكاليف التي لم تدخل ضمن تكلفة المبيعات أو مصاريف البيع والتوزيع.

العملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالريال السعودي ، ويتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية الى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل .

ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة ، علماً بأن جميع أسهم رأسمال الشركة أسهم عادية .

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 ٢٠١٢م ونتائج 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 .

كما في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١١م	٢٠١٢م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٥,٢٨٩,٩٣٩	٤٠,٧٩٦,٩٠٣
(١,٧٢٥,٥٠١)	(٢,١٢٥,٥٠١)
٣٣,٥٦٤,٤٣٨	٣٨,٦٧١,٤٠٢

٤. ذمم مدينة

ذمم عملاء تجاريون
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مخزون وأعمال تحت التنفيذ	
٨,٣٢١,٧٨٣	١٠,٠٣٢,٩٦٨
١١,٠٥٧,٣٤٣	٩,٥٨٤,٩٢٠
١١,٣١٦,٩٢٤	٤,٧٠١,٦٢٦
٢,٢٧١,٢١٢	٤,٩٩٤,٨٣٧
٣٢,٩٦٧,٢٦٢	٢٩,٣١٤,٣٥١
(٢٠٠,٠٠٠)	(٨٩٠,٠٠٠)
٣٢,٧٦٧,٢٦٢	٢٨,٤٢٤,٣٥١

٥. مخزون وأعمال تحت التنفيذ

مواد خام
أعمال تحت التنفيذ
إنتاج تام
مخزون مواد ومستلزمات أخرى

مخصص مواد راکدة وبطيئة الحركة



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١١م	٢٠١٢م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,٢٨٢,٧٧٢	١٦,٥٠١,٧٠٧	٦. ممتلكات وآلات ومعدات
٥٦,٦١٨,٢٢٢	٦٥,٢٥٤,٩١٦	مبانى
٥٨٢,٩٦٠	٢٦٨,٤٨٣	آلات ومعدات
٧٤٩,٢٢٦	٧٤٢,٢٨٤	سيارات
٧٥,٢٣٥,٢٩٠	٨٢,٧٦٨,٣٩٠	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية

قروض		
١٥,٩١٩,٠٠٠	٢٢,١٢٨,٠٠٠	رصيد أول السنة
٣٣٩,٠٠٠	-	المستلم
(٨٥٠,٠٠٠)	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	المسدد
١٥,٤٠٨,٠٠٠	١٩,٧٢٨,٠٠٠	إجمالي القروض القائمة
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	(٣,٥٠٠,٠٠٠)	أقساط متداولة
١٣,٠٠٨,٠٠٠	١٦,٢٢٨,٠٠٠	أقساط طويلة الأجل

٨. توزيعات أرباح

دفعت الشركة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م توزيعات أرباح قدرها ١١.٥ مليون ريال سعودي عن العام المالي ٢٠١١م (٢٠١١م : مبلغ ١١.٥ مليون ريال سعودي عن العام المالي ٢٠١٠م) .

كما دفعت خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م أتعاب لمجلس الإدارة قدرها ١,٥٥٠,٠٠٠ ريال سعودي عن العام المالي ٢٠١١م (٢٠١١م : مبلغ ١,٣٥٠,٠٠٠ ريال سعودي عن العام المالي ٢٠١٠م) .

بلغت توزيعات الأرباح التي لم يطالب بها المساهمين خلال السنوات من ٢٠٠٣م وحتى ٢٠٠٧م مبلغا وقدره ٥,١٩٠,١٢٥ ريال سعودي. وقد سددت الشركة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م مبلغا وقدره ١٤٣,٠٤١ ريال سعودي (٢٠١١م : مبلغ ٢٥,٤٩٥ ريال سعودي) من التوزيعات غير المطالب بها.

٩. أرقام المقارنة

لقد تم إعادة تبويب بعض أرقام الفترة المقارنة لتتوافق مع عرض أرقام الفترة الحالية .


