

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 ٢٠١٥

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

الصفحة

الفهرس

١

تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

٢

قائمة المركز المالي الأولية

٣

قائمة الدخل الأولية

٤

قائمة التدفقات النقدية الأولية

١٠-٥

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص محدود

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (الشركة) - شركة مساهمة سعودية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٢ 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 عتبن

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٧٣

أيمن مقحم مدهش المقحم 453

الرياض: ٥ محرم ١٤٣٧هـ
(١٨ أكتوبر ٢٠١٥م)

كما في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات	الموجودات
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي		الموجودات المتداولة
٣١,١٣٦,١٥٦	١٧,٢٠٠,٤٦٣		النقد لدى البنوك والصندوق
٣٢,١٦٦,٣٩٤	٣٦,٥٨٨,٥٥١	٤	ذمم مدينة
٥١,٨٨٠,٨٢٤	٥٥,٩٠٤,٣٢٨	٥	مخزون
٧,٥٤٧,١٦٠	٧,٠٤٦,١٠٦		قطع غيار آلات ومعدات
٩,١٣٣,٤١٦	٢٠,٤٣٨,٩٢٦		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٣١,٨٦٣,٩٥٠	١٣٧,١٧٨,٣٧٤		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٩٥,٦٤٥,٧٣٦	٩٦,٤٢٠,٧٢٨	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٨,٢١٢,١١٧	٦٣٩,٧٤٣		مشاريع تحت التنفيذ
١,٣٩٣,٦١٨	—		موجودات غير ملموسة
—	٩٦٣,٩٦٨		تكاليف تمويل مؤجلة
١٠٥,٢٥١,٤٧١	٩٨,٠٢٤,٤٣٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٣٧,١١٥,٤٢١	٢٣٥,٢٠٢,٨١٣		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٥,٧٤٠,٠٠٠	٥,٩٦٨,٠٠٠	٧	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٥,٣٩٥,٦٧١	٧,٤١٤,٥٧١		ذمم دائنة
٥,٨٧٦,٥٣٥	٨,٩٨٨,٢٠٦		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥,١٨٢,٦٦٧	٥,١٨١,٩٧١	٩	توزيعات أرباح مستحقة
٢,٠١٢,٠٥١	٢,٦٧٢,١٢٥		مخصص زكاة الشرعية
٣٤,٢٠٦,٩٢٤	٣٠,٢٢٤,٨٧٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٦,٨٨٧,٠٠٠	١٣,١٩٩,٠٠٠	٧	قروض طويلة الأجل
٦,٢٨٧,١١٠	٦,٧١٧,٤٤٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٣,١٧٤,١١٠	١٩,٩١٦,٤٤٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٥٧,٣٨١,٠٣٤	٥٠,١٤١,٣٢٢		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٢,٦١٨,١٨٧	١٣,١٥٧,٥٠٩		إحتياطي نظامي
٥٢,١١٦,٢٠٠	٥٦,٩٠٣,٩٨٢		أرباح مبقاة
١٧٩,٧٣٤,٣٨٧	١٨٥,٠٦١,٤٩١		إجمالي حقوق المساهمين
٢٣٧,١١٥,٤٢١	٢٣٥,٢٠٢,٨١٣		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٤٤,٦٤٥,٦٦٨	١٥٠,٠٩١,١٨٤	٥٠,٤٨١,٣٨٥	٤٧,٨٢٧,٥١٠	البيعات
(١١١,٥٣٨,٠٦٢)	(١٢٢,١١٦,٤٥٣)	(٤٠,٣٣٩,٣٧٨)	(٣٧,٨٨٩,٧٩٣)	تكلفة المبيعات
٣٣,١٠٧,٦٠٦	٢٧,٩٧٤,٧٣١	١٠,١٤٢,٠٠٧	٩,٩٣٧,٧١٧	مجمّل الربح
(٥,٥٣٧,٤٦١)	(٥,١٦٤,٩٢٨)	(١,٦٨٩,٠٧٣)	(١,٥٩٣,٧٠٢)	مصاريف البيع والتسويق
(٦,٧٩٠,١٢٩)	(٨,٠٥٠,٦٧٨)	(٢,٢٥٢,٤٥٤)	(٢,٦٢٢,١٠٣)	مصاريف عمومية وإدارية
٢٠,٧٨٠,٠١٦	١٤,٧٥٩,١٢٥	٦,٢٠٠,٤٨٠	٥,٧٢١,٩١٢	الدخل من العمليات الرئيسية
(٥٤٨,١٦١)	(٥٤٨,٦٤٧)	(٢٣٢,٠٥٤)	(٢١١,١٨٩)	تكاليف تمويل
٥٤٤,٥٧٦	١,١٨٤,٧١٧	٣٨,٦١٩	٢٠٠,٩١٦	إيرادات (مصاريف) أخرى، صافي
٢٠,٧٧٦,٤٣١	١٥,٣٩٥,١٩٥	٦,٠٠٧,٠٤٥	٥,٧١١,٦٣٩	الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٦٦١,٣٢٤)	(٧٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	الزكاة الشرعية
١٨,٧٧٦,٤٣١	١٢,٧٣٣,٨٧١	٥,٣٠٧,٠٤٥	٤,٧١١,٦٣٩	صافي دخل الفترة
١٠٨١	١,٢٨	٠,٥٤	٠,٥٠	ربحية السهم
١٠٦٣	١,١١	٠,٤٦	٠,٤١	المتعلقة بالدخل من العمليات الرئيسية
				المتعلقة بصافي دخل الفترة

٨

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر

٢٠١٤	٢٠١٥
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠,٧٧٦,٤٣١	١٥,٣٩٥,١٩٥
٧,٢٧٦,٦١٠	٧,١٣٨,٨٤٢
(٢٤,٧٨٣)	-
٢٢٥,٠٠٠	٢٢٠,٢٠١
-	٣٧١,٢١١
٥٦٤,٠٥٧	٥١٧,٦٩٤
٢٨,٨١٧,٣١٥	٢٣,٦٤٣,١٤٣
٣,٠٤١,٣١٤	٤,٤٤٦,٢٠٥
(١٧,٣٦٤,٩١٠)	١١,١٣٧,٥٦٢
٤,١٣٢,٠١٨	(٣,٨٩٩,١٦٤)
٩,٧٣٢,٩١٦	(١٠,٤٩٣,٤٦٤)
(١,٨٦٨,١٤٢)	٨٤٦,٣٣٠
(٢,٨٦١,٤٠٨)	(٣,٤٢٠,١٣٤)
٢٣,٦٢٩,١٠٣	٢٢,٢٦٠,٤٧٨
(٨,٢٣١,٢٥٧)	(١,٧٣٢,٣٠٣)
٥,٩٥٣,٣٤٠	-
(٢,٢٧٧,٩١٧)	(١,٧٣٢,٣٠٣)
٤,٣٥٠,٠٠٠	(٣,٤٦٠,٠٠٠)
(١١,٥٠٣,٤٣٢)	(١١,٥٠٠,٦٩٦)
(١,٦٥٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)
(٨,٨٠٣,٤٣٢)	(١٦,٣٦٠,٦٩٦)
١٢,٥٤٧,٧٥٤	٤,١٦٧,٤٧٩
١٨,٥٨٨,٤٠٢	١٣,٠٣٢,٩٨٤
٣١,١٣٦,١٥٦	١٧,٢٠٠,٤٦٣
٢٦,٤١٦,٣٦٨	٨,٨٩٧,٥٩٥
٧٥٠,٠٠٠	-

النشاطات التشغيلية

الدخل قبل الزكاة الشرعية

التعديلات لـ :

إستهلاكات وإطفاءات

مكاسب إستثمارات

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مخصص مخزون راكد ويطيء الحركة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

ذمم مدينة

مخزون وقطع غيار آلات ومعدات

مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

ذمم دائنة

مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

زكاة شرعية مدفوعة

صافي النقدية من النشاطات التشغيلية

النشاطات الاستثمارية

شراء ممتلكات وآلات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ

المحصل من بيع استثمارات قصيرة الأجل

صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية

النشاطات التمويلية

(المسدد) المستلم من القروض

توزيعات أرباح مدفوعة

مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة

صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية

الزيادة في النقد لدى البنوك والصندوق

النقد لدى البنوك والصندوق في بداية الفترة

النقد لدى البنوك والصندوق في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية:

تحويلات من مشاريع تحت التنفيذ إلى ممتلكات وآلات ومعدات

تكاليف تمويل (أصول غير ملموسة) عند سحب القرض

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ 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 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 ١٠١٠٠٨٤١٥٥ وتاريخ ٤ ذوالحجة ١٤١١هـ.

يتمثل نشاط الشركة في إنتاج وتسويق الأكياس المنسوجة من البولي بروبيلين المبطن في داخل وخارج الملكة وغير المبطن من البولي ايثيلين مخفف الكثافة وأكياس كبيرة الحجم وأشرطة وحشوات بلاستيكية وأكياس شبكية لتعبئة الخضروات والفواكه ورولات منسوجة من البولي بروبيلين وبطانات البولي ايثيلين 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 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 ٢٠١٤. فيما يلي بيان بالسياسات المحاسبية الهامة المتبعة:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية 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 الأولية المسجلة، والإفصاح عن أرصدة الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية، ومبالغ 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.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة 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 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.

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 ببند 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 المتراكم. 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 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 الاستهلاك 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 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 التغيرات 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 العادية للأصل، ناقصاً مصاريف البيع والقيمة الحالية.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواءاً 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، ويظهر في الفترات التالية وفقاً للتكلفة المعدلة باستخدام طريقة العائد الفعلي. أي فروقات بين المبلغ المحصل والمسدد يتم اثباتها في قائمة الدخل على مدى عمر القرض.

تكاليف الإقتراض 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، 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 الزكاة 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. ويتم 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 وقبولها من العملاء وأصدار فاتورة البيع بعد استنزال الخصم والمرجعيات.

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

تمسك الشركة حساباتها بالريال السعودي، تحول العملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث العملات. ويعاد 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 ٢٠١٥ م 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.

٤- الذمم المدينة

كما في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٥,٠٨١,١٩٣	٣٩,٧٧٣,٥٥١
(٢,٩١٤,٧٩٩)	(٣,١٨٥,٠٠٠)
<u>٣٢,١٦٦,٣٩٤</u>	<u>٣٦,٥٨٨,٥٥١</u>

ذمم عملاء تجاريون

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٥- المخزون

كما في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٦,٨٣٥,٨٥١	٣٤,٤٧٧,٦٢٩
١٥,٩٠٢,٧٥٧	١٤,٣١٩,٠٨٥
٥,٣٠١,٦٨٣	٥,٥٢٧,٨٥٥
٤,٩١٩,٣٢٢	٣,٠٢٩,٧٥٩
٥٢,٩٥٩,٦١٣	٥٧,٣٥٤,٣٢٨
(١,٠٧٨,٧٨٩)	(١,٤٥٠,٠٠٠)
<u>٥١,٨٨٠,٨٢٤</u>	<u>٥٥,٩٠٤,٣٢٨</u>

مواد خام

إنتاج تحت التشغيل

إنتاج تام

مخزون مواد ومستلزمات أخرى

مخصص مخزون راكد وبطء الحركة

٦- الممتلكات والآلات والمعدات

كما في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
١٦,٦٧٥,٢٦٢	١٥,٥٦٨,٤٩٠
٧٦,٧٩٧,٨١٤	٧٨,٧٥٣,٢٩٣
٧٩٥,١٠٤	٥٣٣,٩٥٧
١,٣٧٧,٥٥٦	١,٥٦٤,٩٨٨
<u>٩٥,٦٤٥,٧٣٦</u>	<u>٩٦,٤٢٠,٧٢٨</u>

مباني

آلات ومعدات

سيارات

أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية

٦- الممتلكات والآلات والمعدات - تنمة

إن الممتلكات والآلات والمعدات مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي مقابل القرض (إيضاح ٧).

٧- قروض طويلة الأجل

كما في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,٥٢٧,٠٠٠	٢٢,٦٢٧,٠٠٠	رصيد أول الفترة
٩,١٢٠,٠٠٠	-	المستلم خلال الفترة
(٤,٠٢٠,٠٠٠)	(٣,٤٦٠,٠٠٠)	المسدد خلال الفترة
٢٢,٦٢٧,٠٠٠	١٩,١٦٧,٠٠٠	رصيد آخر الفترة
٥,٧٤٠,٠٠٠	٥,٩٦٨,٠٠٠	الجزء المتداول
١٦,٨٨٧,٠٠٠	١٣,١٩٩,٠٠٠	الجزء غير المتداول

٨- ربح السهم

تم احتساب ربحية السهم المتعلقة بالدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل الفترة وذلك بتقسيم الدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل الفترة، على التوالي، على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة والبالغة ١١,٥ مليون سهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ : ١١,٥ مليون سهم).

٩- توزيعات أرباح

دفعت الشركة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ توزيعات أرباح قدرها ١١,٥ مليون ريال سعودي عن السنة المالية ٢٠١٤م (٢٠١٤: مبلغ ١١,٥ مليون ريال سعودي عن السنة المالية ٢٠١٣م) بواقع ١ ريال سعودي للسهم.

بلغت توزيعات الأرباح التي لم يطالب بها المساهمين عن السنوات من ٢٠٠٣م إلى ٢٠٠٧م مبلغ ٥,١٨١,٩٧١ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م: ٥,١٨٣,٩٩٩ ريال سعودي).

كما دفعت خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م مكافأة لمجلس الإدارة قدرها ١,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عن السنة المالية ٢٠١٤م (٢٠١٤: مبلغ ١,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

١٠- الارتباطات الرأس مالية

لدى الشركة التزامات محتملة تتعلق بضمانات بنكية بإجمالي مبلغ ٢,٩٨٨,٦٥٩ ريال سعودي. والتي تم إصدارها مقابل عقد مع أحد العملاء يتطلب ضمان حسن أداء أعمال.

١١- 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 ٦٤,٩٧٤,٢٤٥ ريال سعودي (٢٠١٤: ٨٩,١١٩,١٦٧ ريال سعودي).

١٢- اعتماد القوائم المالية الأولية

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس إدارة الشركة في تاريخ ٥ محرم ١٤٣٧هـ الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠١٥م.

