



شركة الدكتور محمد العمري وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية للفترة

المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م

وتقرير الفحص المحدود

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية للفترة

المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م

وتقرير الفحص المحدود

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م

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 ٣١ مارس ٢٠١٤م وقوائم الدخل الأولية والتدفقات النقدية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المتممة من رقم ١ إلى رقم ٩. إن القوائم المالية الأولية المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدها 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 المسئولين 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 ٢٦٢



التاريخ : ١٦ إبريل ٢٠١٤م

الموافق : ١٦ جمادى الآخرة ١٤٣٥هـ





شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس		ايضاح	الموجودات
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٣٤,٩٣٥,٣٦٧	١٠,٤٧٨,٥٨٨		الموجودات المتداولة
٥,٨٧٠,٤٠٢	٥,٩٤٢,٦٠٦		نقد ونقد مماثل
٣٨,٩٩٠,٣٥٠	٤١,٩٤٧,٦٩٢	٤	إستثمارات مرابحة
٢٩,٠٩١,٨٠٦	٣٩,٤١٣,١٥٤	٥	ذمم مدينة
٧,٣٤٦,٠٧١	٧,٧٧٢,٩١١		مخزون وأعمال تحت التنفيذ
١٩,٢٠٥,٥٧٦	٢٥,١١٤,٥٦٩		قطع غيار للآلات والمعدات
١٣٥,٤٢٩,٤٧٢	١٣٠,٦٦٩,٥٢٠		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٧٩,٧٨١,٨١٩	٩٦,٠٣٥,٤٩٨	٦	الموجودات غير المتداولة
٦,٩٥٢,٥٠٨	٥,٦١٣,٨٧٥		ممتلكات وآلات ومعدات
١,١٩٣,٤٦١	١,٦١٢,٩٣٦		مشروعات تحت التنفيذ
٨٧,٩٢٧,٧٨٨	١٠٣,٢٦٢,٢٩٩		موجودات غير ملموسة
٢٢٣,٣٥٧,٢٦٠	٢٣٣,٩٣١,٨١٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
٣,٧٥٠,٠٠٠	٤,٨٨٠,٠٠٠	٧	المطلوبات المتداولة
٧,٥٣٦,٥٢٩	٦,٨٨٩,٦٧١		أقساط متداولة من قروض طويلة الأجل
١٤,٦٤٤,٨٠٧	٦,٦٦٥,٨٤٨		ذمم دائنة
٥,١٨٦,٠٩٩	٥,١٨٦,٠٩٩	٨	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٣,١٣٠,٩٦٥	٣,٥٧٣,٤٥٩		توزيعات أرباح غير مدفوعة
٣٤,٢٣٨,٤٠٠	٢٧,١٩٥,٠٧٧		مخصص الزكاة الشرعية
			مجموع المطلوبات المتداولة
١٥,٥١٧,٠٠٠	١٩,٧٥٧,٠٠٠	٧	المطلوبات غير المتداولة
٦,٠٩٣,٩٣٨	٥,٩٤٣,٥٥٤		قروض طويلة الأجل
٢١,٦١٠,٩٣٨	٢٥,٧٠٠,٥٥٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٥,٨٤٩,٣٣٨	٥٢,٨٩٥,٦٣١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق المساهمين
٨,٩٢٠,٥٤٠	١١,٤٣٣,٣٦٦		رأس المال
٤٣,٥٨٧,٣٨٢	٥٤,٦١٢,٨٢٢		إحتياطي نظامي
١٦٧,٥٠٧,٩٢٢	١٨١,٠٣٦,١٨٨		أرباح مبقاة
٢٢٣,٣٥٧,٢٦٠	٢٣٣,٩٣١,٨١٩		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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 الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٦,٤٥٩,٣٦٤	٤٨,٨٩٨,١٨٦	صافي المبيعات
(٤٤,٥٥٥,٩٨٥)	(٣٦,٩٤٠,٤١٩)	تكلفة المبيعات
١١,٩٠٣,٣٧٩	١١,٩٥٧,٧٦٧	مجمل الدخل
(١,٨٣٩,٠٧٨)	(١,٨٧٣,٥٠٢)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٢,٣١١,٧٩٣)	(٢,٢٤٦,٤٤٨)	مصروفات عمومية وإدارية
٧,٧٥٢,٥٠٨	٧,٨٣٧,٨١٧	الدخل من التشغيل
(٣٤,٢٩٢)	(٣,١٣٢)	تكاليف التمويل
(٢٠٧,٦٧٧)	(٢٠٦,٤٥٣)	إيرادات و(مصروفات) أخرى ، صافي
٧,٥١٠,٥٣٩	٧,٦٢٨,٢٣٢	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٦٠٠,٠٠٠)	(٧٠٠,٠٠٠)	مخصص الزكاة الشرعية
٦,٩١٠,٥٣٩	٦,٩٢٨,٢٣٢	صافي الدخل
٠,٦٧	٠,٦٥	ربح (خسارة) السهم من :
(٠,٠٧)	(٠,٠٥)	الأعمال المستمرة الرئيسة
٠,٦٠	٠,٦٠	الأعمال المستمرة الأخرى
		صافي الدخل

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٣ م ريال سعودي	٢٠١٤ م ريال سعودي	
٧,٥١٠,٥٣٩	٧,٦٢٨,٢٣٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
		تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة مع صافي
		النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية :
١٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٢٩١,٤٦٩	٢,٣١٥,٠٤٠	إستهلاكات وإطفاءات
-	(١٤,٠٤٩)	دخل من الإستثمارات
٥١٢,٣٢٦	٢٢٠,٥٠١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٦,٧٩٥,٨٣٦)	(٦,٧٨٩,٩٨٤)	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
١,٧٧٢,٠٩٣	(٥,١٢٢,٩٩١)	ذمم مدينة
(٨,٧٨٦,١٨٦)	(١١,٨٤٩,١٣٥)	مخزون وأعمال تحت التنفيذ وقطع غيار آلات ومعدات
		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١,٠٦٩,٣٨٨)	١,٢٢٦,٩١٦	الزيادة (النقص) في الموجودات التشغيلية
٣,٠٤١,٢٢٦	(٨٥٣,٨٢٩)	ذمم دائنة
(١,٤٢٣,٧٥٧)	(١٣,١٨٩,٢٩٩)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
-	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١,٤٢٣,٧٥٧)	(١٣,١٨٩,٢٩٩)	زكاة شرعية مدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٨٩٧,١٤٢)	(١,٢٨٠,٥١٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨٩٧,١٤٢)	(١,٢٨٠,٥١٥)	إضافات ممتلكات ومعدات ومشروعات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٣٧٩,٠٠٠	٦,٣٦٠,٠٠٠	المستلم من القروض
(١,٧٤٠,٠٠٠)	-	صافي المسدد من القروض
(١,٣٠٢)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٥٥٠,٠٠٠)	-	مدفوعات للمدراء
(٢,٠١٢,٣٠٢)	٦,٣٦٠,٠٠٠	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٤,٣٢٣,٢٠١)	(٨,١٠٩,٨١٤)	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المماثل
٣٩,٢٥٨,٤٦٨	١٨,٥٨٨,٤٠٢	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
٣٤,٩٢٥,٢٦٧	١٠,٤٧٨,٥٨٨	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية
-	٢٢,٥٣٧,٩٢٩	تحويلات من مشاريع تحت التنفيذ إلى ممتلكات وآلات ومعدات
-	٧٥٠,٠٠٠	مصاريف قروض (أصول غير ملموسة) على القروض المسحوبة

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 للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م (غير مراجعة)

١. التكوين والنشاط

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٨٥١ بتاريخ ١٧ شوال ١٤١١هـ ورقم ٩٣٥ بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤١١هـ بعد الترخيص لها بموجب الأمر الوزاري رقم (٥٨٥) بتاريخ ١٣ ذو القعدة ١٤١٠هـ المعدل بالقرار الوزاري رقم (٩٥٥) بتاريخ ٦ ذو القعدة ١٤١٤هـ. إن الشركة مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٨٤١٥٥ و تاريخ ١٣ ذو الحجة ١٤١١هـ.

تتمثل النشاطات الرئيسية للشركة في إنتاج الأكياس المنسوجة من البولي برويلين المبطن بأكياس بولي ايثيلين 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 ايثيلين 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 استخدام 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 اختلافاً 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 .
- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .
- مخصص المخزون الراكد وبطيء الحركة .
- المستحقات

٥

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٤م (غير مراجعة)

النقد والنقد المماثل

يتضمن النقد والنقد المماثل النقديّة بالصناديق والأرصدة البنكية والاستثمارات 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 رسمة 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

٪٣,٣٣

٪٨,٥

٪٢٥

٪٢٥ - ١٠

مباني

آلات ومعدات

وسائل نقل وإنتقال

أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية

مشروعات تحت التنفيذ

تشمل مشروعات تحت التنفيذ تكاليف المواد والأيدي العاملة وجميع المصاريف غير المباشرة المتعلقة ببناء وشراء آلات ومعدات توسعة فرع مصنع الشركة . تحول هذه التكاليف بعد اكتمالها الى الممتلكات والألات والمعدات .

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م (غير مراجعة)

الموجودات غير الملموسة

تمثل الموجودات غير الملموسة رسوم ونفقات قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي المدفوعة مقدماً والتي يتم اطفؤها على مدة القروض .

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 .

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 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 رسملتها كجزء من تكلفة الأصل خلال الفترة اللازمة لإنشاء الأصل إلى أن يصل إلى الحالة التي تجعله جاهزاً للإستخدام للقرض المخصص له . العمولة المتعلقة بالقرض 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 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 .



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٤م (غير مراجعة)

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 .

تحقق الإيرادات

يتم تسجيل إيرادات المبيعات عند تسليم البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل .

تكلفة المبيعات

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

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 إحتساب ربح السهم بإستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة ، علماً بأن جميع أسهم رأسمال الشركة أسهم عادية .

٢. 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 ٢١ مارس ٢٠١٤م ونتائج أعمالها الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . إن نتائج الأعمال الأولية لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة للسنة ككل .

كما في ٢١ مارس		ذمم مدينة
ريال سعودي ٢٠١٣م	ريال سعودي ٢٠١٤م	
٤١,٠٩٤,٨٠١	٤٤,٦٨٧,٤٩١	ذمم عملاء تجاريون
(٢,١٠٤,٤٥١)	(٢,٧٣٩,٧٩٩)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٨,٩٩٠,٣٥٠	٤١,٩٤٧,٦٩٢	

٨

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م	٢٠١٤م	٥. مخزون وأعمال تحت التنفيذ
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٥٢٢,٠٥٩	٢١,١٩١,٤٢١	مواد خام
٩,٨٧٥,٦٢٧	١١,٢٥٠,٦٦٨	أعمال تحت التنفيذ
٥,٥٠٤,٣٥٧	٣,٧٦٢,٥٩٤	إنتاج تام
٤,٦٣٥,٥٦٩	٤,٢٨٧,٢٦٠	مخزون مواد ومستلزمات أخرى
٣٠,٥٣٧,٦١٢	٤٠,٤٩١,٩٤٣	مخصص مواد راکدة وبطيئة الحركة
(١,٤٤٥,٨٠٦)	(١,٠٧٨,٧٨٩)	
٢٩,٠٩١,٨٠٦	٣٩,٤١٣,١٥٤	

٦. ممتلكات وآلات ومعدات	
١٦,٢١٧,٩٣٥	١٧,٢٣٨,٢٢٠
٦١,٧٠١,٤٣٥	٧٦,٥٣٤,٢٣٧
١٦٤,٥٠٩	٨١٧,٤١٥
١,٦٩٧,٩٤٠	١,٤٤٥,٦٢٧
٧٩,٧٨١,٨١٩	٩٦,٠٣٥,٤٩٩

٧. قروض	
١٩,٧٢٨,٠٠٠	١٧,٥٢٧,٠٠٠
١,٢٧٩,٠٠٠	٩,١٢٠,٠٠٠
(١,٧٤٠,٠٠٠)	(٢,٠١٠,٠٠٠)
١٩,٢٦٧,٠٠٠	٢٤,٦٣٧,٠٠٠
(٣,٧٥٠,٠٠٠)	(٤,٨٨٠,٠٠٠)
١٥,٥١٧,٠٠٠	١٩,٧٥٧,٠٠٠

٨. توزيعات أرباح

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م لم تدفع الشركة أى أرباح عن السنة ٢٠١٣م (٢٠١٣م : لاشيء عن السنة ٢٠١٢م).

لم تدفع الشركة في خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م أى مبالغ لأعضاء مجلس الإدارة (٢٠١٣م : ١,٥٥٠,٠٠٠ ريال سعودي عن سنة ٢٠١٢م).

لم تدفع الشركة أرباح إجماليها ٥,١٨٦,٠٩٩ ريال سعودي عبارة عن أرباح للفترة من ٢٠٠٣م إلى ٢٠٠٧م للمساهمين وللفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م بلغت مدفوعات الأرباح للمساهمين لاشيء (٢٠١٣م : ١,٣٠٢ ريال سعودي).

وفي الاجتماع السنوي للشركة الذي انعقد في ٦ إبريل ٢٠١٤م تقرر توزيع واحد ريال كرباح للسهم بإجمالي ١١.٥ مليون ريال سعودي تم اقرارها من المساهمين عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م.

٩. الارتباطات الرأسمالية

على الشركة ارتباطات رأسمالية قائمة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م بمبلغ ٦.٦ مليون ريال سعودي.

١٠. اعتماد القوائم المالية الأولية

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في تاريخ ١٦ جمادى الآخرة ١٤٣٥هـ الموافق ١٦ إبريل ٢٠١٤م.

