



شركة الدكتور محمد العمري وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية للفترة

المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م

وتقرير الفحص المحدود

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية للفترة

المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م

وتقرير الفحص المحدود



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٣ م

صفحة

١	تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الأولية
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٥ - ٩	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 ٢٠١٣م وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م 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 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 : ١٧ إبريل ٢٠١٣م
الموافق : ٠٧ جمادى الآخرة ١٤٣٤هـ



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٢	كما في ٣١ مارس ٢٠١٣	ايضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٧,٧٩٤,٠٠٩	٣٤,٩٢٥,٢٦٧		الموجودات المتداولة
٥,٨٢٨,٣٩٢	٥,٨٧٠,٤٠٢		نقد ونقد مماثل
٣٨,٢٦١,٩٦٧	٣٨,٩٩٠,٣٥٠	٤	إستثمارات مرابحة
٣٥,٩٤٥,٠٣٧	٢٩,٠٩١,٨٠٦	٥	ذمم مدينة
١٣,٧٩٨,٠٥٣	١٩,٢٠٥,٥٧٦		مخزون وأعمال تحت التنفيذ
١١١,٦٣٧,٤٥٨	١٢٨,٠٨٣,٤٠١		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٧٨,٨٦٧,١٢٨	٧٩,٧٨١,٨١٩	٦	الموجودات غير المتداولة
٦,٢٤٠,٤٤٠	٧,٣٤٦,٠٧١		ممتلكات وآلات ومعدات
٦,٧٤٩,٦٣٥	٦,٩٥٢,٥٠٨		قطع غيار للآلات والمعدات
١,٥١٤,١٦٩	١,١٩٣,٤٦١		مشروعات تحت التنفيذ
٩٣,٣٧١,٣٧٢	٩٥,٢٧٣,٨٥٩		موجودات غير ملموسة
٢٠٤,٩٩٨,٨٣٠	٢٢٣,٣٥٧,٢٦٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٢,٩٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	٧	أقساط متداولة من قروض طويلة الأجل
٥,٤٧٥,٤٩٤	٧,٥٢٦,٥٢٩		ذمم دائنة
٨,١٦٢,٥٨٨	١٤,٦٤٤,٨٠٧		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٥,٣٤٩,٦٦٦	٥,١٨٦,٠٩٩	٨	توزيعات أرباح غير مدفوعة
٢,٨٤٧,٩٠٣	٣,١٣٠,٩٦٥		مخصص الزكاة الشرعية
٢٤,٧٨٥,٦٥١	٣٤,٢٣٨,٤٠٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٧,٩٧٨,٠٠٠	١٥,٥١٧,٠٠٠	٧	قروض طويلة الأجل
٤,٩٦٣,١٣٦	٦,٠٩٣,٩٣٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٢,٩٤١,١٣٦	٢١,٦١٠,٩٣٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٧,٧٢٦,٧٨٧	٥٥,٨٤٩,٣٣٨		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٥,٧١٤,٩٤٦	٨,٩٢٠,٥٤٠		إحتياطي نظامي
٣٦,٥٥٧,٠٩٧	٤٣,٥٨٧,٣٨٢		أرباح مبقاة
١٥٧,٢٧٢,٠٤٣	١٦٧,٥٠٧,٩٢٢		مجموع حقوق المساهمين
٢٠٤,٩٩٨,٨٣٠	٢٢٣,٣٥٧,٢٦٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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



٢

(Handwritten signatures in blue ink)

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٢ م ريال سعودي	٢٠١٣ م ريال سعودي	
٥٢,٥٨١,٣٤٦	٥٦,٤٥٩,٣٦٤	صافي المبيعات
(٤٠,٩٥٦,٣٣٢)	(٤٤,٥٥٥,٩٨٥)	تكلفة المبيعات
١١,٦٢٥,٠١٤	١١,٩٠٣,٣٧٩	مجمل الدخل
(١,٦٥٠,٧٤٩)	(١,٨٣٩,٠٧٨)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٢,٢٨٨,٦١٨)	(٢,٣١١,٧٩٣)	مصروفات عمومية وإدارية
٧,٦٨٥,٦٤٧	٧,٧٥٢,٥٠٨	الدخل من التشغيل
(٢٠٧,٦٧٧)	(٢٠٧,٦٧٧)	تكاليف التمويل
٢٨٢,٠٨٨	(٣٤,٢٩٢)	إيرادات و(مصروفات) أخرى ، صافي
٧,٧٦٠,٠٥٨	٧,٥١٠,٥٣٩	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٥٤٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	مخصص الزكاة الشرعية
٧,٢٢٠,٠٥٨	٦,٩١٠,٥٣٩	صافي الدخل
		ربح (خسارة) السهم من :
٠,٦٧	٠,٦٧	الأعمال المستمرة الرئيسة
(٠,٠٤)	(٠,٠٧)	الأعمال المستمرة الأخرى
٠,٦٣	٠,٦٠	صافي الدخل

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



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٢ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي		
٧,٧٦٠,٠٥٨	٧,٥١٠,٥٣٩	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 :	
		إيرادات إستثمارات	
(١٠,٩٥٣)	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	
١٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة	
١٥٠,٠٠٠	-	إستهلاكات وإطفاءات	
١,٨٨٣,٧٦٥	٢,٢٩١,٤٦٩	خسائر (أرباح) بيع ممتلكات وآلات ومعدات	
٢١,٦٠٨	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة	
٤٣٦,٤٦٥	٥١٢,٣٢٦	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية	
٥٢٦,٦٢٨	(٦,٧٩٥,٨٣٦)	ذمم مدينة	
١٠٤,٤٥٥	١,٧٧٢,٠٩٣	مخزون وأعمال تحت التنفيذ وقطع غيار آلات ومعدات	
(٣,٩٣٣,٩٩٠)	(٨,٧٨٦,١٨٦)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	
		الزيادة (النقص) في الموجودات التشغيلية	
(١٤٣,٥٣٨)	(١,٠٦٩,٣٨٨)	ذمم دائنة	
(٣٦١,٧٤٩)	٣,٠٤١,٢٢٦	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	
-	-	زكاة شرعية مدفوعة	
٧,٦٨٢,٧٤٩	(١,٤٣٣,٧٥٧)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	
(١,٢٢٨,٥٣٨)	(٨٩٧,١٤٢)	إضافات ممتلكات ومعدات ومشروعات	
٨,٣٩٣	-	المحصل من إستبعاد ممتلكات والآلات ومعدات	
(١,٢٣٠,١٤٥)	(٨٩٧,١٤٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	
-	١,٢٧٩,٠٠٠	المستلم من القروض	
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٧٤٠,٠٠٠)	صافي المسدد من القروض	
١٦,٥٠١	(١,٣٠٢)	توزيعات أرباح مدفوعة	
-	(١,٥٥٠,٠٠٠)	مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة	
(١,١٨٣,٤٩٩)	(٢,٠١٢,٣٠٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	
٥,٢٧٩,١٠٥	(٤,٣٣٣,٢٠١)	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المماثل	
٢٢,٥١٤,٩٠٤	٣٩,٢٥٨,٤٦٨	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة	
٢٧,٧٩٤,٠٠٩	٣٤,٩٢٥,٢٦٧	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة	

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



Handwritten signature in blue ink.

٤

Handwritten signature in blue ink.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م (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 بالملكة 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 بروبيلين 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 بروبيلين 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 الاستحقاق 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 والإفتراسات 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 والإفتراسات 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 والإفتراسات 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



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م (غير مراجعة)

النقد والنقد المماثل

يتضمن النقد والنقد المماثل النقدية 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 بالصايف بعد تجنيب المبالغ اللازمة للأرصدة المدينة المشكوك في تحصيلها ، والتي يتم تقديرها بمعرفة الإدارة .

المخزون وأعمال تحت التنفيذ

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صايف القيمة البيعية أيهما أقل . يتم تحديد تكلفة المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح . وتتمثل صايف 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 الأسمت 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
٪٢,٢٢	آلات ومعدات
٪٨,٥	وسائل نقل وإنتقال
٪٢٥	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية
٪٢٥ - ١٠	

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 .



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٣ م (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 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 ، 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 إحساب 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 .



٧

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م (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 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 ٣١ مارس ٢٠١٣م 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 .

ريال سعودي	ريال سعودي
٤٠.١٣٧.٤٦٨	٤١.٠٩٤.٨٠١
(١.٨٧٥.٥٠١)	(٢.١٠٤.٤٥١)
٣٨.٢٦١.٩٦٧	٣٨.٩٩٠.٣٥٠

٤. ذمم مدينة

ذمم عملاء تجاريون
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها



Handwritten signature in blue ink.

٨

Handwritten signature in blue ink.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م (غيرمراجعة)

كما في ٣١ مارس		مخزون وأعمال تحت التنفيذ
٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٨٩٥,٧٦٤	١٠,٥٢٢,٠٥٩	مواد خام
٥,٨٠٥,٠١٨	٩,٨٧٥,٦٢٧	أعمال تحت التنفيذ
٨,٠٦٨,٩٢٣	٥,٥٠٤,٣٥٧	إنتاج تام
٤,٥٢٥,٣٢٢	٤,٦٣٥,٥٦٩	مخزون مواد ومستلزمات أخرى
٢٦,٢٩٥,٠٣٧	٣٠,٥٣٧,٦١٢	
(٣٥٠,٠٠٠)	(١,٤٤٥,٨٠٦)	مخصص مواد راكدة وبطيئة الحركة
٢٥,٩٤٥,٠٣٧	٢٩,٠٩١,٨٠٦	

		٦. ممتلكات وآلات ومعدات
١٦,٨٥٩,٥٧٢	١٦,٢١٧,٩٣٥	مباني
٦٠,٩٤٨,٤٠٧	٦١,٧٠١,٤٣٥	آلات ومعدات
٣٧٧,٥٢٣	١٦٤,٥٠٩	سيارات
٦٨١,٦٣٦	١,٦٩٧,٩٤٠	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية
٧٨,٨٦٧,١٢٨	٧٩,٧٨١,٨١٩	

		٧. قروض
٢٥,٦٢٨,٠٠٠	١٩,٧٢٨,٠٠٠	رصيد أول السنة
-	١,٢٧٩,٠٠٠	المستلم خلال الفترة
(٤,٧٠٠,٠٠٠)	(١,٧٤٠,٠٠٠)	المسدد خلال الفترة
٢٠,٩٢٨,٠٠٠	١٩,٢٦٧,٠٠٠	إجمالي القروض القائمة
(٢,٩٥٠,٠٠٠)	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	أقساط متداولة
١٧,٩٧٨,٠٠٠	١٥,٥١٧,٠٠٠	أقساط طويلة الأجل

٨. توزيعات أرباح

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م لم تقم الشركة بتوزيعات أرباح عن العام المالي ٢٠١٢ م (خلال ٢٠١٢ م: مبلغ لا شيء عن العام المالي ٢٠١١ م).

كما دفعت خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م مكافآت لمجلس الإدارة قدرها ١,٥٥٠,٠٠٠ ريال سعودي عن العام المالي ٢٠١٢ م (٢٠١٢ م: مبلغ لا شيء عن العام المالي ٢٠١١ م).

بلغت توزيعات الأرباح التي لم يطالب بها المساهمين خلال السنوات من ٢٠٠٣ م وحتى ٢٠٠٧ م مبلغا وقدره ٥,١٨٦,٠٩٩ ريال سعودي (٢٠١٢ م: مبلغ ٥,١٩٦,٣٤٢ ريال سعودي) ، وقد سددت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م مبلغا وقدره ١,٣٠٢ ريال سعودي (٢٠١٢ م: بلغت صافي التوزيعات المستردة من البنك مبلغ ١٦,٥٠١ ريال سعودي) من التوزيعات غير المطالب بها.

٩. اعتماد القوائم المالية

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في تاريخ ٧ جمادى الآخرة ١٤٣٤هـ الموافق ١٧ إبريل ٢٠١٣ م.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.