

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

شركة تصنيع مواد التعبئة و التغليف
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 و التغليف
(شركة مساهمة سعودية)
المقرين

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (الشركة) - شركة مساهمة سعودية كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م وقائمتي الدخل والتدفقات النقدية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، و الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٣ 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.

عن المحاسبين الدوليون

خالد علي إبراهيم عتين

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٧٣



الرياض: ١ رجب ١٤٣٦هـ
(٢٠ إبريل ٢٠١٥م)

عبد الرحمن صالح سليمان المدهيم 77 خالد علي إبراهيم عتين 373 أيمن مقحم مدهش المقحم 453

المركز الرئيسي : صندوق بريد 18025 الرياض 11415 المملكة العربية السعودية | هاتف 2111 200 11 +966 فاكس 1215 205 11 +966
المنطقة الغربية : صندوق بريد 7563 جدة 21472 المملكة العربية السعودية | هاتف 4040 668 12 +966 فاكس 0585 665 12 +966

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية

كما في ٣١ مارس		
٢٠١٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاحات
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
١٠,٤٧٨,٥٨٨	٣٦,٠٨٧,٢٤٧	النقد لدى البنوك و الصندوق
٥,٩٤٢,٦٠٦	-	إستثمارات مرابحة
٤١,٩٤٧,٦٩٢	٤٠,٠٦٣,٥٠٤	٤ ذمم مدينة
٣٩,٤١٣,١٥٤	٥٧,١٤٨,٦٢٦	٥ مخزون
٧,٧٧٢,٩١١	٧,١٢٩,٨٣٨	قطع غيار آلات و معدات
٢٥,١١٤,٥٦٩	٣,٦٦٧,٩١٩	مصاريف مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى
١٣٠,٦٦٩,٥٢٠	١٤٤,٠٩٧,١٣٤	إجمالي الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
٩٦,٠٣٥,٤٩٨	٩١,٣٩٣,٩٧٣	٦ ممتلكات و آلات و معدات
٥,٦١٣,٨٧٥	٨,٨١٠,٨٩٥	مشاريع تحت التنفيذ
١,٦١٢,٩٢٦	١,١٧٤,٣١٠	تكاليف تمويل مؤجلة
١٠٣,٢٦٢,٢٩٩	١٠١,٣٧٩,١٧٨	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٣٣,٩٣١,٨١٩	٢٤٥,٤٧٦,٣١٢	إجمالي الموجودات
		المطلوبات و حقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة
٤,٨٨٠,٠٠٠	٥,٦٣٠,٠٠٠	٧ الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٦,٨٨٩,٦٧١	١٦,٥٨٣,٤٢٩	ذمم دائنة
٦,٦٦٥,٨٤٨	٨,٧٩٠,٨٧٩	مصاريف مستحقة و أرصدة دائنة أخرى
٥,١٨٦,٠٩٩	٥,١٨٢,١٣٩	٩ توزيعات أرباح مستحقة
٣,٥٧٣,٤٥٩	٧٥٠,٧٩٧	مخصص الزكاة الشرعية
٢٧,١٩٥,٠٧٧	٣٦,٩٣٧,٢٤٤	إجمالي المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
١٩,٧٥٧,٠٠٠	١٤,١٢٧,٠٠٠	٧ قروض طويلة الأجل
٥,٩٤٣,٥٥٤	٦,٦٧٩,٩٦٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٥,٧٠٠,٥٥٤	٢٠,٨٠٦,٩٦٥	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٥٢,٨٩٥,٦٣١	٥٧,٧٤٤,٢٠٩	إجمالي المطلوبات
		حقوق المساهمين
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١ رأس المال
١١,٤٢٣,٣٦٦	١٣,١٥٧,٥٠٩	إحتياطي نظامي
٥٤,٦١٢,٨٢٢	٥٩,٥٧٤,٥٩٤	أرباح مبقاة
١٨١,٠٣٦,١٨٨	١٨٧,٧٣٢,١٠٣	إجمالي حقوق المساهمين
٢٣٣,٩٣١,٨١٩	٢٤٥,٤٧٦,٣١٢	إجمالي المطلوبات و حقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة تصنيع مواد التعبئة و التغليف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
٤٨,٨٩٨,١٨٦	٥٠,٣٧٠,٥٣٦	المبيعات
(٣٦,٩٤٠,٤١٩)	(٤٣,٢٣٥,٠٦١)	تكلفة المبيعات
١١,٩٥٧,٧٦٧	٧,١٣٥,٤٧٥	مجمل الربح
(١,٨٧٣,٥٠٢)	(١,٧٢٩,٠٥١)	مصاريف البيع والتسويق
(٢,٢٤٦,٤٤٨)	(٢,٥٨١,٤٦٣)	مصاريف عمومية وإدارية
٧,٨٣٧,٨١٧	٢,٨٢٤,٩٦١	الدخل من العمليات الرئيسية
(٢٠٦,٤٥٣)	(٢٢٧,٨٠٤)	تكاليف تمويل
(٣,١٣٢)	٦٤٧,٣٢٢	إيرادات (مصاريف) أخرى ، صافي
٧,٦٢٨,٢٣٢	٣,٢٤٤,٤٧٩	الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٧٠٠,٠٠٠)	(٧٣٩,٩٩٦)	الزكاة الشرعية
٦,٩٢٨,٢٣٢	٢,٥٠٤,٤٨٣	صافي دخل الفترة
		ربح السهم للفترة:
٠,٦٨	٠,٢٥	المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية
٠,٦٠	٠,٢٢	المتعلق بصافي دخل الفترة

أ

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس

٢٠١٤	٢٠١٥	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
٧,٦٢٨,٢٣٢	٣,٢٤٤,٤٧٩	النشاطات التشغيلية
		الدخل قبل الزكاة الشرعية
		التعديلات لـ:
٢,٣١٥,٠٤٠	٢,٤٤٩,٢٥٠	إستهلاكات وإطفاءات
(١٤,٠٤٩)	-	مكاسب إستثمارات
٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٢٠,٥٠١	٤٨٠,٢١٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠,١٩٩,٧٢٤	٦,٢٧٣,٩٣٩	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٦,٧٨٩,٩٨٤)	١,٠٩١,٤٥٣	ذمم مدينة
(٥,١٢٢,٩٩١)	١٠,١٨٠,٧٤٣	مخزون وقطع غيار آلات ومعدات
(١١,٨٤٩,١٣٥)	١٢,٨٧١,٨٤٣	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٣٢٦,٩١٦	(١,٣٢٤,٦٠٦)	ذمم دائنة
(٨٥٣,٨٢٩)	٦٤٩,٠٠٣	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	(٣,٤٢٠,١٣٤)	زكاة شرعية مدفوعة
(١٣,١٨٩,٢٩٩)	٢٦,٣٢٢,٢٤١	صافي النقدية من (المستخدمة في) النشاطات التشغيلية
		النشاطات الاستثمارية
(١,٢٨٠,٥١٥)	(٣٩٧,٤٥٠)	شراء ممتلكات و آلات ومعدات تحت التنفيذ
(١,٢٨٠,٥١٥)	(٣٩٧,٤٥٠)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
		النشاطات التمويلية
٦,٣٦٠,٠٠٠	(٢,٨٧٠,٠٠٠)	(المسدد) المستلم من القروض
-	(٥٢٨)	توزيعات أرباح مدفوعة
٦,٣٦٠,٠٠٠	(٢,٨٧٠,٥٢٨)	صافي النقدية (المستخدمة في) من النشاطات التمويلية
(٨,١٠٩,٨١٤)	٢٣,٠٥٤,٢٦٣	الزيادة (النقص) في النقد لدى البنوك و الصندوق
١٨,٥٨٨,٤٠٢	١٣,٠٣٢,٩٨٤	النقد لدى البنوك و الصندوق في بداية الفترة
١٠,٤٧٨,٥٨٨	٣٦,٠٨٧,٢٤٧	النقد لدى البنوك و الصندوق في نهاية الفترة
٢٢,٥٣٧,٩٢٩		معاملات غير نقدية:
٧٥٠,٠٠٠		تحويلات من مشاريع تحت التنفيذ إلى ممتلكات و آلات ومعدات
		تكاليف تمويل عند سحب القرض

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ 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 ذو القعدة ١٤١١هـ والخاص بإعلان تأسيس الشركة. إن الشركة مسجلة في مدينة الرياض بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٨٤١٥٥ وتاريخ ٤ ذو الحجة ١٤١١هـ.

يتمثل نشاط الشركة في إنتاج وتسويق الأكياس المنسوجة من البولي بروبيلين المبطن في داخل وخارج المملكة وغير المبطن من البولي إيثيلين مخفف الكثافة و أكياس كبيرة الحجم و أشرطة و حشوات بلاستيكية و أكياس شبكية لتعبئة الخضروات و الفواكه و رولات منسوجة من البولي بروبيلين و بطانات البولي إيثيلين و إعادة تدوير مخلفات البلاستيك بموجب الترخيص الصناعي رقم (٦٢٨/ص) و تاريخ ٢٣ ربيع الأول ١٤٣٤هـ.

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

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 و على أساس مبدأ الإستحقاق المحاسبي، فيما عدا الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

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 للفاثورة ناقصا المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ. تشطب الديون المدومة عند وصول الإدارة لقناعة بعدم إمكانية تحصيلها.

المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. تحدد التكلفة على النحو التالي :-

- قطع الغيار و المواد الخام
- البضاعة تامة الصنع و تحت التصنيع:
- على أساس المتوسط المرجح.
- و تشمل تكلفة المواد و العمالة المباشرة زائداً المصاريف غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي .
- تكلفة الإنتاج التام تشمل أيضاً البضائع المشتراة بغرض إعادة البيع.

يتم تكوين مخصص للمخزون الراكد و بطيء الحركة و الذي يتم تقديره بمعرفة الإدارة.

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 المتلكات والآلات والمعدات، فيتم تصنيفها ضمن بند المتلكات والآلات والمعدات، ويتم استهلاكها خلال العمر الإنتاجي للأصل المرتبطة به.

المتلكات والآلات والمعدات

تظهر المتلكات 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 و صيانة 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 أكياس الأسمنت البلاستيكية على أساس الكمية المنتجة خلال الفترة منسوبة للكمية المقدرة انتاجها للأصل خلال عمره الإنتاجي و يتم احتساب الاستهلاك لباقي المتلكات والآلات و المعدات على أساس العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً لطريقة القسط الثابت. و تقدر نسبة استهلاك المتلكات و الآلات و المعدات كما يلي:

النسبة	
٣,٣٣٪	المباني
٨,٥٪	الآلات والمعدات
٢٥٪	السيارات
١٠ - ٢٥٪	أثاث و تجهيزات و معدات مكتبية

مشاريع تحت التنفيذ

تشمل مشاريع تحت التنفيذ تكاليف المواد و الأيدي العاملة و جميع المصاريف غير المباشرة المتعلقة ببناء و شراء آلات و معدات توسعة فرع مصنع الشركة. تحول هذه التكاليف بعد اكتمالها إلى المتلكات و الآلات و المعدات.

تكاليف تمويل مؤجلة

تمثل تكاليف التمويل المؤجلة رسوم و نفقات قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي المدفوعة مقدماً و التي 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 لوحدة توليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو وحدة توليد النقد بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو وحدة توليد النقد 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 العادلة للأصل، ناقصاً مصاريف البيع والقيمة الحالية.

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.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، وتكاليف سدادها محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

القروض

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

تكاليف الإقتراض التي يتم تحملها من أجل تمويل إنشاء ممتلكات و آلات و معدات 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 و التي 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

يتم احتساب مخصص الزكاة في القوائم المالية وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم تسجيل أية تعديلات تنتج عن الربط النهائي للزكاة ضمن قائمة الدخل في السنة التي يتم استلام الربط النهائي فيها، حيث يتم حينئذ تسوية المخصص. يتم 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 لكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي .

المبيعات

يتم إثبات المبيعات عند إصدار فاتورة البيع وتسليم البضاعة للعميل، ويتم استنزال الخصم و المرتجعات.

تكلفة المبيعات

تتضمن تكلفة المبيعات المواد و تكاليف الأيدي العاملة المباشرة و المصروفات المباشرة (شاملة الاستهلاك) المتعلقة بالبضاعة المباعة.

المصاريف

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

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 التقديرية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الأولية.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

٣١ مارس ٢٠١٥

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 ٢٠١٥ و نتائج 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.

٤- الذمم المدينة

كما في ٣١ مارس	
٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٤,٦٨٧,٤٩١	٤٣,١٢٨,٣٠٣
(٢,٧٣٩,٧٩٩)	(٣,٠٦٤,٧٩٩)
٤١,٩٤٧,٦٩٢	٤٠,٠٦٣,٥٠٤

ذمم عملاء تجاريون
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٥- المخزون

كما في ٣١ مارس	
٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
٢١,١٩١,٤٢١	٣٥,١٨٢,٤٤٦
١١,٢٥٠,٦٦٨	١٥,٧٨٧,٥١٧
٣,٧٦٢,٥٩٤	٤,٤٣٦,٤٨٢
٤,٢٨٧,٢٦٠	٢,٨٢٠,٩٧٠
٤٠,٤٩١,٩٤٣	٥٨,٢٢٧,٤١٥
(١,٠٧٨,٧٨٩)	(١,٠٧٨,٧٨٩)
٣٩,٤١٣,١٥٤	٥٧,١٤٨,٦٢٦

مواد خام
إنتاج تحت التشغيل
إنتاج تام
مخزون مواد ومستلزمات أخرى
مخصص مخزون راكد و بطيء الحركة

٦- الممتلكات والآلات والمعدات

كما في ٣١ مارس	
٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
١٧,٢٣٨,٢٢٠	١٦,١٣٨,٢١٥
٧٦,٥٣٤,٢٣٧	٧٣,٢٨٢,٥٠١
٨١٧,٤١٥	٦٦٤,٥٣١
١,٤٤٥,٦٢٦	١,٣٠٨,٧٢٦
٩٦,٠٣٥,٤٩٨	٩١,٣٩٣,٩٧٣

مباني
آلات و معدات
سيارات
أثاث و تجهيزات و معدات مكتبية

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

٧- قروض طويلة الأجل

حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي لتوسعة مصنع الشركة، ومقابل رهن الآلات والمعدات والسيارات. هذا وتتضمن الاتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي شروطاً متعلقة بالمؤشرات المالية.

كانت الحركة على القرض خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس كما يلي:

كما في ٣١ مارس		
٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,٥٢٧,٠٠٠	٢٢,٦٢٧,٠٠٠	رصيد أول الفترة
٩,١٢٠,٠٠٠	-	المستلم خلال الفترة
(٢,٠١٠,٠٠٠)	(٢,٨٧٠,٠٠٠)	المسدد خلال الفترة
٢٤,٦٣٧,٠٠٠	١٩,٧٥٧,٠٠٠	رصيد آخر الفترة
٤,٨٨٠,٠٠٠	٥,٦٣٠,٠٠٠	الجزء المتداول
١٩,٧٥٧,٠٠٠	١٤,١٢٧,٠٠٠	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 و البالغ ١١,٥ مليون سهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م (٣١ مارس ٢٠١٤ م : ١١,٥ مليون سهم) .

٩- توزيعات أرباح مستحقة

بلغت توزيعات الأرباح التي لم يطالب بها المساهمون عن السنوات من ٢٠٠٣م إلى ٢٠٠٧م مبلغ ٥,١٨٢,١٣٩ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م (٣١ مارس ٢٠١٤ م : ٥,١٨٦,٠٩٩ ريال سعودي).

١٠- الإرتباطات الرأسمالية

لدى الشركة التزام محتمل يتعلق بضمان بنكي بمبلغ ٢,٠٠٢,١٢٥ ريال سعودي، والذي تم إصداره مقابل عقد مع أحد العملاء يتطلب ضمان حسن أداء أعمال.

١١- المعلومات القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات و أعمال الشركة و التي إعتمدتها الإدارة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها و لتماشيتها مع طرق إعداد التقارير الداخلية .

تقوم الشركة بمزاولة أعمالها من خلال قطاع تشغيلي واحد و هو إنتاج و بيع مواد التعبئة و التغليف. تتم معظم أنشطة الشركة بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية. بلغت مبيعات الشركة المصدرة خارج المملكة للفترة ٢١,٣٨٥,٦٩٥ ريال سعودي (٢٠١٤م: ٢٣,٦٢٦,٥٥٢ ريال سعودي).

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

٣١ مارس ٢٠١٥

١٢- قرارات الجمعية العمومية

- وافقت الجمعية العمومية في جلستها المنعقدة بتاريخ ١٣ جمادى الآخرة ١٤٣٦هـ (الموافق ٢ إبريل ٢٠١٥م) على التوصيات التالية لمجلس الإدارة:
- توزيع أرباح نقدية بمبلغ ١١,٥ مليون ريال سعودي (بواقع ١ ريال سعودي لكل سهم).
 - صرف مبلغ ١,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بواقع ٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل عضو عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

١٣- اعتماد القوائم المالية الأولية

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس إدارة الشركة في تاريخ ١ رجب ١٤٣٦هـ (الموافق: ٢٠ إبريل ٢٠١٥م).

