

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية للسنة

المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

وتقرير مراجعي الحسابات

صفحة

٢	تقرير مراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٧ - ١٦	إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير مراجعي الحسابات

المحترمين

الى السادة المساهمين  
شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف  
الرياض - المملكة العربية السعودية

### نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف "شركة مساهمة سعودية" (الشركة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من رقم ١ إلى رقم ٢٢. إن هذه القوائم المالية هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدتها وفقا لأحكام نظام الشركات وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وإن مسئوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

لقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن يتم تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للوصول إلى قناعة مناسبة تؤكد أن القوائم المالية تخلو من الأخطاء الجوهرية . وتتضمن المراجعة فحص الأدلة والقرائن ، باستخدام العينات ، التي تدعم صحة المبالغ والإيضاحات المذكورة في القوائم المالية. كما تتضمن تقييم مبادئ المحاسبة المستخدمة وتقديرات الإدارة الهامة وطريقة عرض القوائم المالية ككل . وفي إعتقادنا أن إجراءات المراجعة التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً لإبداء رأينا .

### رأي مطلق :

وفي رأينا فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :-

- تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق الشركاء للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقا لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والعقد الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ١٨ يناير ٢٠١٥م  
الموافق : ٢٧ ربيع الأول ١٤٣٦هـ

## شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

### قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر		ايضاح	الموجودات
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٨,٥٨٨,٤٠٢	١٣,٠٣٢,٩٨٤	٣	الموجودات المتداولة
٥,٩٢٨,٥٥٧	-		نقد ونقد مماثل
٣٥,٢٠٧,٧٠٨	٤١,٢٥٤,٩٥٧	٤	استثمارات مربحة
٣٤,٨٣٠,٧٦٦	٦٧,٠٠٨,٠١٨	٥	ذمم مدينة
٧,٢٣٢,٣٠٨	٧,٤٥١,١٨٩		مخزون وأعمال تحت التنفيذ
١٣,٢٦٥,٤٣٤	١٦,٥٣٩,٧٦٢	٦	قطع غيار للآلات والمعدات
١١٥,٠٥٣,١٧٥	١٤٥,٢٨٦,٩١٠		دفعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٧٥,٣٢٢,٨٧٥	٩٣,٤٠٢,٨٠٣	٧	الموجودات غير المتداولة
٢٧,٢٧١,٠٢٠	٨,٧٤٤,٢١١	٨	ممتلكات وآلات ومعدات
٩٥٢,٩٢٩	١,٢٨٣,٩٦٤		مشروعات تحت التنفيذ
١٠٣,٥٤٦,٨٢٤	١٠٣,٤٣٠,٩٧٨		موجودات غير ملموسة
٢١٨,٥٩٩,٩٩٩	٢٤٨,٧١٧,٨٨٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
٤,٠٢٠,٠٠٠	٥,٧٤٠,٠٠٠	٩	أقساط متداولة من قروض طويلة الأجل
٥,٦٦٢,٧٥٥	١٧,٩٠٨,٠٣٥		ذمم دائنة
٧,٥١٩,٦٧٧	٨,١٤١,٨٧٦	١٠	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٥,١٨٦,٠٩٩	٥,١٨٢,٦٦٧	١٨	توزيعات أرباح غير مدفوعة
٢,٨٧٣,٤٥٩	٣,٤٣٠,٩٣٥	١١	مخصص الزكاة الشرعية
٢٥,٣٦١,٩٩٠	٤٠,٤٠٣,٥١٣		مجموع المطلوبات المتداولة
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
١٣,٥٠٧,٠٠٠	١٦,٨٨٧,٠٠٠	٩	قروض طويلة الأجل
٥,٧٢٣,٠٥٣	٦,١٩٩,٧٥٥	١٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٩,٢٣٠,٠٥٣	٢٣,٠٨٦,٧٥٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٤,٤٩٢,٠٤٣	٦٣,٤٩٠,٢٦٨		مجموع المطلوبات
			<b>حقوق المساهمين</b>
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٠,٧٣٠,٥٤٣	١٣,١٥٧,٥٠٩		احتياطي نظامي
٤٨,٣٧٧,٤١٣	٥٧,٠٧٠,١١١		أرباح مبقاة
١٧٤,١٠٧,٩٥٦	١٨٥,٢٢٧,٦٢٠		مجموع حقوق المساهمين
٢١٨,٥٩٩,٩٩٩	٢٤٨,٧١٧,٨٨٨		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

## شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

### قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر			
٢٠١٣ م ريال سعودي	٢٠١٤ م ريال سعودي	ايضاح	
٢١٤,٣٣٨,١١٢	٢٠٤,٥٥٠,٧٦٦		صافي المبيعات
(١٦٩,٨٢١,١٣٣)	(١٦٠,٧٧٤,٠٩٧)		تكلفة المبيعات
٤٤,٥١٦,٩٧٩	٤٣,٧٧٦,٦٦٩		مجمل الدخل
(٧,٣٦٣,٠٧١)	(٧,٠٦٢,٧٠٧)	١٤	مصروفات بيعية وتسويقية
(٨,٨٨٩,٣٩٩)	(٩,٤٣٩,٠٧٤)	١٥	مصروفات عمومية وإدارية
٢٨,٢٦٤,٥٠٩	٢٧,٢٧٤,٨٨٨		الدخل من الأعمال المستمرة الرئيسية
(٥٦٧,٢٠٩)	(٨٧٣,١٩١)	١٦	تكاليف التمويل
٦٥٠,١٣١	١,٢٨٦,٨٥١	١٧	إيرادات (مصروفات) أخرى ، صافي
٢٨,٣٤٧,٤٣١	٢٧,٦٨٨,٥٤٨		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٢,٨٧٣,٤٥٩)	(٣,٤١٨,٨٨٤)	١١	مخصص الزكاة الشرعية
٢٥,٤٧٣,٩٧٢	٢٤,٢٦٩,٦٦٤		صافي الدخل
٢,٤٦	٢,٣٧		ربح (خسارة) السهم الأساس من :
(٠,٢٤)	(٠,٣٦)		الأعمال المستمرة الرئيسية
٢,٢٢	٢,١١		الأعمال المستمرة الأخرى
			صافي الدخل

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية



## شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

### قائمة التدفقات النقدية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣ م ريال سعودي	٢٠١٤ م ريال سعودي	
٢٨,٣٤٧,٤٣١	٢٧,٦٨٨,٥٤٨	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
		تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة
		مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
		مخصص ديون مشكوك في تحصيله، بالصافي بعد خصم الديون المعدومة
٦٨٥,٣٤٨	٢٢٥,٠٠٠	مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة
(٣٦٧,٠١٧)	-	استهلاكات وإطفاءات
٨,٩٨٢,٥٣٣	٩,٨٣٢,١٨٣	أرباح استثمارات
(٥٨,١٥٥)	(٢٤,٧٨٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة، صافي
١٤١,٤٤١	٤٧٦,٧٠٢	<b>(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية</b>
(٣,٥٩٨,٥٤٢)	(٦,٢٧٢,٢٤٩)	ذمم مدينة
(٣,٤٨٦,٠٨٧)	(٣٢,٣٩٦,١٣٣)	مخزون وأعمال تحت التنفيذ وقطع غيار آلات ومعدات
(٢,٨٤٦,٠٤٤)	(٣,٢٧٤,٣٢٨)	دفعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى
		<b>الزيادة (النقص) في الموجودات التشغيلية</b>
(٢,٩٣٣,١٦٢)	١٢,٢٤٥,٢٨٠	ذمم دائنة
(٤,٠٨٣,٩٠٤)	٦٢٢,١٩٩	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢٠,٧٨٣,٨٤٢	٩,١٢٢,٤١٩	<b>النقد من التشغيل</b>
(٢,٩٩٤,٣٦٤)	(٢,٨٦١,٤٠٨)	زكاة شرعية مدفوعة
١٧,٧٨٩,٤٧٨	٦,٢٦١,٠١١	<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٢٣,٢٠٧,٢٤٣)	(٨,٩٦٦,٣٣٧)	شراء ممتلكات والآلات ومعدات ومشروعات
-	٥,٩٥٣,٣٤٠	المحصل من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
(٢٣,٢٠٧,٢٤٣)	(٣,٠١٢,٩٩٧)	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
(٢,٢٠١,٠٠٠)	٤,٣٥٠,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
(١,٥٥٠,٠٠٠)	(١,٦٥٠,٠٠٠)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(١١,٥٠١,٣٠١)	(١١,٥٠٣,٤٣٢)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٥,٢٥٢,٣٠١)	(٨,٨٠٣,٤٣٢)	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>
(٢٠,٦٧٠,٠٦٦)	(٥,٥٥٥,٤١٨)	<b>صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المماثل</b>
٣٩,٢٥٨,٤٦٨	١٨,٥٨٨,٤٠٢	النقد والنقد المماثل في بداية السنة
١٨,٥٨٨,٤٠٢	١٣,٠٣٢,٩٨٤	النقد والنقد المماثل في نهاية السنة
		<b>معاملات غير نقدية:</b>
-	٢٦,٤١٦,٣٦٨	تحويل من مشروعات تحت التنفيذ إلى ممتلكات وآلات ومعدات
-	٧٥٠,٠٠٠	تكاليف تمويل (أصول غير ملموسة) عند سحب القرض

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

## شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

### قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

المجموع ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
				<b>للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م</b>
١٧٤,١٠٧,٩٥٦	٤٨,٣٧٧,٤١٣	١٠,٧٣٠,٥٤٣	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤م
(١١,٥٠٠,٠٠٠)	(١١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٨)
(١,٦٥٠,٠٠٠)	(١,٦٥٠,٠٠٠)	-	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٨)
٢٤,٢٦٩,٦٦٤	٢٤,٢٦٩,٦٦٤	-	-	صافي الدخل
-	(٢,٤٢٦,٩٦٦)	٢,٤٢٦,٩٦٦	-	تحويل إلى الاحتياطي النظامي
<b>١٨٥,٢٢٧,٦٢٠</b>	<b>٥٧,٠٧٠,١١١</b>	<b>١٣,١٥٧,٥٠٩</b>	<b>١١٥,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م</b>

				<b>للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م</b>
١٦١,٦٨٣,٩٨٤	٣٨,٥٠٠,٨٣٨	٨,١٨٣,١٤٦	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣م
(١١,٥٠٠,٠٠٠)	(١١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٨)
(١,٥٥٠,٠٠٠)	(١,٥٥٠,٠٠٠)	-	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٨)
٢٥,٤٧٣,٩٧٢	٢٥,٤٧٣,٩٧٢	-	-	صافي الدخل
-	(٢,٥٤٧,٣٩٧)	٢,٥٤٧,٣٩٧	-	تحويل إلى الاحتياطي النظامي
<b>١٧٤,١٠٧,٩٥٦</b>	<b>٤٨,٣٧٧,٤١٣</b>	<b>١٠,٧٣٠,٥٤٣</b>	<b>١١٥,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م</b>



إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

## ١. التكوين والنشاط

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٨٤١٥٥ وتاريخ ٤ ذو الحجة ١٤١١هـ الموافق ١٧ يونيو ١٩٩١م والترخيص الصناعي رقم ٣٥٦/ص بتاريخ ٢٦ ربيع الثاني ١٤٢١هـ الموافق ١١ أبريل ٢٠١٠م.

تتمثل النشاطات الرئيسية للشركة في إنتاج الأكياس المنسوجة من البولي بروبيلين المبطنة بأكياس بولي إثيلين منخفض الكثافة وغير مبطنة للإستخدامات الشاقة وأكياس كبيرة الحجم وأشرطة بلاستيكية وحشوات بلاستيكية للكابلات وخيوط خياطة بلاستيكية وأكياس شبكية لتعبئة الخضروات والفواكه ورولات منسوجة من البولي بروبيلين وبطانات البولي إثيلين 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 ، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية.

### 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 التي حدث فيها التغيير فقط أو على السنة التي حدث فيها التغيير والسنوات التالية إذا كان أثر التعديل يؤثر على السنة الحالية والسنوات التي تليها . 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 والألات والمعدات .
- مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها .
- مخصص المخزون الراكد وبطيء الحركة .
- المستحقات .

### 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 بالصافي بعد تجنيب المبالغ اللازمة للأرصدة المدينة المشكوك في تحصيلها ، والتي يتم تقديرها بمعرفة الإدارة .

**المخزون وأعمال تحت التنفيذ**

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية (سعر البيع ناقصاً تكلفة البيع) أيهما أقل . يتم تحديد تكلفة المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح . 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 الاستراتيجية للممتلكات والآلات والمعدات كأصول غير متداولة عند شرائها وتحمل على المصاريف عند استخدامها .

**الممتلكات والآلات والمعدات**

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة . الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه 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 أساس الكمية المنتجة خلال الفترة منسوبة للكمية المقدر انتاجها للأصل خلال عمره الإنتاجي، ويتم احتساب الاستهلاكات لباقي الممتلكات والآلات والمعدات على أساس العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً لطريقة القسط الثابت ، وتقدر نسبة استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات كما يلي :

النسبة	مباني
٢٣,٢٣%	آلات ومعدات
٨,٥%	وسائل نقل وانتقال
٢٥%	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية
١٠ - ٢٥%	

**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 والآلات والمعدات .

**الموجودات غير الملموسة**

تمثل الموجودات غير الملموسة رسوم ونفقات قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي المدفوعة مقدماً والتي يتم اطفائها 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 بإستخدام 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 (بما في ذلك المشروعات تحت التنفيذ) 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 بالقروض والتي لا يتم رسملتها تظهر ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل .

يتم إدراج القروض ضمن المطلوبات المتداولة، 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 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 .

### الاحتياطي النظامي

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

٩



## شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

### 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 و التوزيع وكذلك المصاريف المتعلقة بالنقل والاستهلاك والمصروفات غير المباشرة الأخرى المتعلقة بقسم البيع والتسويق .

تشمل المصروفات العمومية والإدارية كل التكاليف التي لا تتعلق بتكلفة 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 الأساس باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة ، علماً بأن جميع أسهم رأسمال الشركة ، أسهم عادية .

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣م	٢٠١٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	٣. نقد ونقد مماثل
١٨,٢٣٦,٣٧٩	١٢,٩٢٧,٣٦٣	نقد لدى البنوك
٣٥٢,٠٢٣	١٠٥,٦٢١	نقد بالصندوق
<u>١٨,٥٨٨,٤٠٢</u>	<u>١٣,٠٣٢,٩٨٤</u>	

### ٤. ذمم مدينة

٣٧,٨٩٧,٥٠٧	٤٤,٢١٩,٧٥٦	ذمم عملاء تجاريون
(٢,٦٨٩,٧٩٩)	(٢,٩٦٤,٧٩٩)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٣٥,٢٠٧,٧٠٨</u>	<u>٤١,٢٥٤,٩٥٧</u>	

الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي:

٢,٠٠٤,٤٥١	٢,٦٨٩,٧٩٩	رصيد أول السنة
٦٨٥,٣٤٨	٢٧٥,٠٠٠	مخصص السنة
<u>٢,٦٨٩,٧٩٩</u>	<u>٢,٩٦٤,٧٩٩</u>	رصيد آخر السنة

١٠

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣م	٢٠١٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦,٨٧٤,٧٨٤	٤٣,٩٥٧,٢٠١	٥. مخزون وأعمال تحت التنفيذ
١٢,٣٣٧,٩٥٩	١٦,٥٠٨,٣١٣	مواد خام
٣,٢٣٥,٢٦٠	٤,٧٠١,٨٧٨	أعمال تحت التنفيذ
٣,٤٦١,٥٥٢	٢,٩١٩,٤١٥	إنتاج تام
٣٥,٩٠٩,٥٥٥	٦٨,٠٨٦,٨٠٧	مخزون مواد ومستلزمات أخرى
(١,٠٧٨,٧٨٩)	(١,٠٧٨,٧٨٩)	مخصص مخزون راكد وبطء الحركة
٣٤,٨٣٠,٧٦٦	٦٧,٠٠٨,٠١٨	

٦. دفعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى		
١٢,٥٠٦,٧٦٠	١٥,٨٠٥,٠٦٩	خصومات مستردة من، ودفعات مقدما للموردين
٣٨٤,٧٢٠	٣١٣,١٦٦	ذمم عاملين
٣٧٣,٩٥٤	٤٢١,٥٢٧	مصروفات مدفوعة مقدما
١٣,٢٦٥,٤٣٤	١٦,٥٣٩,٧٦٢	

المجموع	أثاث ومعدات	سيارات	آلات ومعدات	مباني	٧. ممتلكات وآلات ومعدات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة :
٣٠٥,٨٩٦,٧١١	٧,٠٨١,٥٥٣	٢,٨٨١,٥٩٩	١٦١,٦٤٢,٠٦١	٢٤,٢٩١,٤٩٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤م
١,٠٧٦,٧٧٨	١٥٥,٦٩٦	٢٥١,١٠٠	٥٥٨,٣٨٢	١١١,٧٠٠	إضافات
٣٦,٤١٦,٣٦٨	٢٧٠٠	-	٢٤,٤٤٨,٦٦٨	١,٩٦٥,٠٠٠	استبعادات
٣٣٣,٣٨٩,٨٥٧	٧,٢٣٩,٩٤٩	٣,١٣٢,٥٩٩	١٨٦,٦٤٩,١١١	٣٦,٢٦٨,١٩٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
					الاستهلاك المتراكم :
١٣٠,٥٧٣,٨٣٦	٥,٥٧٤,١٦٦	٢,١٥٥,٣٦٦	١٠٤,٠٦٢,٣٨٤	١٨,٧٨١,٩٢٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤م
٩,٤١٣,٢١٨	٣١٢,٥٩٧	٢٤٧,٤١٤	٧,٦٩٨,٥٦٣	١,١٥٤,٦٤٤	استهلاك السنة
١٣٩,٩٨٧,٠٥٤	٥,٨٨٦,٧٦٣	٢,٤٠٢,٧٨٠	١١١,٧٦٠,٩٤٧	١٩,٩٣٦,٥٦٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
					صافي القيمة الدفترية :
٩٣,٤٠٢,٨٠٣	١,٣٥٣,١٨٦	٧٢٩,٨١٩	٧٤,٨٨٨,١٦٤	١٦,٤٣١,٦٣٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
٧٥,٣٢٢,٨٧٥	١,٥٠٧,٢٨٧	٧٢٦,٢٣٣	٥٧,٥٧٩,٦٧٧	١٥,٥٠٩,٥٧٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

تقع المباني على أراضي مستأجرة من هيئة المدن الصناعية بالرياض ، بإيجار لمدة ٢٥ عاما بدأت من ٢٤ رجب ١٤١٢هـ وتنتهي في ٢٣ رجب ١٤٣٧هـ ويمكن تجديدها بنفس الشروط لفترة مماثلة أو أكثر.

الممتلكات والآلات والمعدات مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية مقابل قروض الشركة (انظر إيضاح ٩).



٨. مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م والبالغة ٨.٧٤٤.٢١١ ريال سعودي (عام ٢٠١٣م : مبلغ ٢٧.٢٧١.٠٢٠ ريال سعودي) في تكلفة آلات تم تركيبها وبانتظار إستكمال إجراءات اعتمادها، حيث سيتم بعد ذلك تحويلها إلى بند ممتلكات وآلات ومعدات. ومن المتوقع أن يتم ذلك خلال النصف الأول من عام ٢٠١٥م .

٩. قروض طويلة الأجل

حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي لإنتاج الأكياس المنسوجة، والأكياس ذات الفتحة الجانبية، وأشرطة التريبط، وإعادة تدوير مخلفات بلاستيك البولي بروبيلين والبولي إيثيلين، مقابل رهن الآلات والمعدات والسيارات. تتضمن الاتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي شروط متعلقة بالمؤشرات المالية.

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣م	٢٠١٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩,٧٢٨,٠٠٠	١٧,٥٢٧,٠٠٠	رصيد أول السنة
١,٢٧٩,٠٠٠	٩,١٢٠,٠٠٠	قروض مستلمة خلال السنة
(٣,٤٨٠,٠٠٠)	(٤,٠٢٠,٠٠٠)	المسدد
١٧,٥٢٧,٠٠٠	٢٢,٦٢٧,٠٠٠	إجمالي القروض القائمة
(٤,٠٢٠,٠٠٠)	(٥,٧٤٠,٠٠٠)	أقساط متداولة
١٣,٥٠٧,٠٠٠	١٦,٨٨٧,٠٠٠	أقساط طويلة الأجل
<b>السداد :</b>		
٤,٠٢٠,٠٠٠	٥,٧٤٠,٠٠٠	خلال سنة
٤,٩٤٠,٠٠٠	٩,٠٦٨,٠٠٠	من سنة الى سنتين
٨,٥٦٧,٠٠٠	٧,٨١٩,٠٠٠	من سنتين الى خمس سنوات
١٧,٥٢٧,٠٠٠	٢٢,٦٢٧,٠٠٠	

تتوقع الشركة أن تستلم مبلغ ٢,٢٨ مليون ريال سعودي من صندوق التنمية الصناعية السعودي خلال عام ٢٠١٥م.

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣م	٢٠١٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٢٩٦,١٤٦	٦,١٥٧,١٦٣	١٠. <u>مستحقات وأرصدة دائنة أخرى</u>
٧٥٣,٩٤٤	١,٨٨٩,٦٥١	مصروفات مستحقة
٤٦٩,٥٨٧	٩٥,٠٦٢	دفعات مقدما من العملاء
٧,٥١٩,٦٧٧	٨,١٤١,٨٧٦	أرصدة دائنة أخرى

## شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

### ١١ مخصص الزكاة الشرعية

(أ) ملخص لأهم بنود وعاء الزكاة ومبالغها

٢٠١٣م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي	
١٤٩,٠٩٦,٠٨٢	١٦٠,٩٥٤,٥٢٤	حقوق الملكية أول السنة
٢٨,٣٤٧,٤٣١	٢٤,٧٥٨,٣٠٠	صافي الدخل المعدل
١٦,٢٤٨,٠٠٠	٢٢,٦٢٧,٠٠٠	قروض
٩,٤٩١,٥٨٨	٩,٤٩١,٦٤٣	مخصصات
٥,١٨٦,٠٩٩	٥,١٨٢,٦٦٧	توزيعات أرباح غير مدفوعة
(٧,٢٣٢,٣٠٨)	(٧,٤٥١,١٨٩)	قطع غيار
(٨٦,١٩٨,٥٥٠)	(٧٨,٨٠٧,٥٧١)	موجودات غير متداولة
١١٤,٩٢٨,٣٤٢	١٣٦,٧٥٥,٣٧٤	المجموع
٢,٨٧٣,٤٥٩	٣,٤١٨,٨٨٤	الزكاة الشرعية ٢,٥ %

### (ب) حركة مخصص الزكاة

٢,٩٩٤,٣٦٤	٢,٨٧٣,٤٥٩	الرصيد في بداية السنة
(٢,٩٩٤,٣٦٤)	(٢,٨٦١,٤٠٨)	مدفوعات خلال السنة
٢,٨٧٣,٤٥٩	٣,٤١٨,٨٨٤	مخصص الزكاة للسنة
٢,٨٧٣,٤٥٩	٣,٤٣٠,٩٣٥	

### (ج) موقف الربط الزكوي النهائي

حصلت الشركة على شهادة الزكاة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م ، علما بأن المصلحة تعمل حالياً على الربط الزكوي للأعوام من ٢٠٠٨م وحتى ٢٠١٢م.

٢٠١٣م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر	١٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥,٥٨١,٦١٢	٥,٧٢٣,٠٥٣		الرصيد في بداية السنة
١,٥٦٣,٥٠٨	١,٢٢٦,٢٨٨		المكون خلال السنة
(١,٤٢٢,٠٦٧)	(٧٤٩,٥٨٦)		مدفوعات خلال السنة
٥,٧٢٣,٠٥٣	٦,١٩٩,٧٥٥		الرصيد في نهاية السنة

### ١٣ المعلومات القطاعية

تدار الشركة على أساس قطاع واحد وهو إنتاج وبيع مواد التعبئة والتغليف. تتم معظم أنشطة الشركة بشكل رئيس في المملكة العربية السعودية. بلغت مبيعات الشركة المصدر خارج المملكة ٨٩.١١٩.١٦٧ ريال سعودي (٤٣%) (٢٠١٣: ١٠٠.٥٢٤.٩٨٤ ريال سعودي؛ ٤٧%).

## شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣م	٢٠١٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٥٢٠,٨٩٤	١,٨٥١,١٦٥	<b>٠١٤ مصروفات بيعية و تسويقية</b>
٤,٧١٠,٨٥٥	٤,٤٥٢,٩٠٤	رواتب وما في حكمها
٦٨٥,٣٤٨	٢٧٥,٠٠٠	مصروفات نقل
٢٩,٤٣١	٢٠٠,٢١٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٠٦,٥٤٢	٢٨٢,٤٢٠	ترويج مبيعات ورسوم مناقصات
٧,٢٦٢,٠٧١	٧,٠٦٢,٧٠٧	أخرى
		<b>٠١٥ مصروفات عمومية وإدارية</b>
٦,٢٦٩,٠١٢	٦,٦٧٢,٩٩٧	رواتب وما في حكمها
٤٠٦,٥٥٢	٣٥٩,١٥٩	استهلاك
٦١٦,٠٠٠	٨٧٢,٤٤٧	أتعاب مهنية
١,٥٩٧,٨٣٤	١,٥٢٣,٤٧١	أخرى
٨,٨٨٩,٣٩٩	٩,٤٣٩,٠٧٤	
		<b>٠١٦ تكاليف التمويل</b>
٢٤٦,٥٠٠	٤٥٤,٢٢٦	أتعاب إدارية لمتابعة القرض
٣٢٠,٧٠٩	٤١٨,٩٦٥	إطفاء موجودات غير ملموسة
٥٦٧,٢٠٩	٨٧٣,١٩١	
		<b>٠١٧ إيرادات (مصروفات) أخرى ، صافي</b>
٥٨,١٥٥	٢٤,٧٨٢	إيرادات استثمارات مرابحة
(٥٧,٧٦٠)	٣٩,١٢٨	أرباح/(خسائر) أسعار صرف عملات أجنبية
٦٤٩,٧٣٦	١,٢٢٢,٩٤٠	أخرى
٦٥٠,١٢١	١,٢٨٦,٨٥١	

### ٠١٨ توزيعات أرباح وأحداث لاحقة

قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م بتوزيع أرباح قدرها ١١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عن العام المالي ٢٠١٣م (عام ٢٠١٣م : مبلغ ١١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عن العام المالي ٢٠١٢م) .

بلغت توزيعات الأرباح التي لم يطالب بها المساهمين عن السنوات من ٢٠٠٢م وحتى ٢٠٠٧م مبلغاً وقدره ٥,١٨٢,٦٦٧ ريال سعودي. وقد سددت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م مبلغاً وقدره ٣,٤٢٢ ريال سعودي من التوزيعات غير المطالب بها (عام ٢٠١٣م : مبلغ ١,٣٠١ ريال سعودي).

دفعت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة قدرها ١,٦٥٠,٠٠٠ ريال سعودي عن العام المالي ٢٠١٣م (عام ٢٠١٢م : مبلغ ١,٥٥٠,٠٠٠ ريال سعودي عن العام المالي ٢٠١٢م).



#### ١٩. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

لم تدخل الشركة في أي معاملات مع أطراف ذات علاقة خلال السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤م (٢٠١٣م: لا شيء)، فيما عدا مكافآت مجلس الإدارة (انظر إيضاح ١٨)، ونفقات اجتماعات مجلس الإدارة بمبلغ إجمالي قدره ٣٠٢,٨٩٥ ريال سعودي (٢٠١٣م: مبلغ ١٨٦,٠٠٠ ريال سعودي).

#### ٢٠. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

##### القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد لإلتزام في معاملة تتم بين طرفين يعلمهما وملاء إرادتهما على أساس تجاري. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأدوات المالية للشركة لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

##### مخاطر العملات الأجنبية

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار العملات الأجنبية. تراقب الإدارة التغيرات في أسعار العملات الأجنبية وتقوم بتسجيل تأثيراتها ضمن القوائم المالية وتعتقد أن الشركة غير معرضة لمخاطر التغير في أسعار العملات الأجنبية بشكل جوهري حيث أن العملة الرسمية هي الريال السعودي و معظم تعاملات الشركة تتم بالريال السعودي .

##### مخاطر الإئتمان

إن مخاطر الإئتمان تتمثل في إخفاق أحد الأطراف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الشركة خسارة مالية ، إن الأدوات المالية الخاصة بالشركة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الإئتمان تتضمن بشكل أساس أرصدة النقدية وضمم العملاء . تقوم الشركة بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة إئتمانية عالية . كما أن لدى الشركة سياسة بخصوص حجم الأموال المودعة في كل مصرف ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك . يتم تقييم مخاطر الإئتمان الناتجة عن الذمم المدينة وتكوين المخصصات اللازمة للأرصدة المتوقع عدم تحصيلها. إن الأرصدة المعروضة في المركز المالي تمثل الصافي بعد خصم مخصص الديون المشكوك فيها. عملاء الشركة الرئيسيين هم من الشركات المعروفة ذات السمعة الجيدة. تعتقد الإدارة أن مخاطر الإئتمان منخفضة، ولا تعتقد الشركة أن هناك مخاطر إئتمان من الأرصدة المدينة الأخرى.

##### مخاطر أسعار العملات

إن مخاطر العملات تتمثل في التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة التي قد تؤثر سلباً على الموجودات والمطلوبات أو على التدفقات النقدية . تخضع الشركة لمخاطر العملات على التسهيلات البنكية بشكل أساسي . تراقب الشركة إقتراضها والتسهيلات الإئتمانية الأخرى كجزء من إستراتيجية المجموعة بالخصوص للتأكد ، إذا كان ممكناً، من أن قروضها تتضمن شروطاً بخصوص تثبيت العملة . لا تتوقع الشركة أن تواجه مخاطر هامة تتعلق بمخاطر أسعار العملات .

##### مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة إلتزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال إستحقاقها. تتم مراقبة إحتياجات السيولة دورياً وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي إلتزامات مستقبلية. لا تتوقع الشركة أن تواجه مخاطر هامة تتعلق بالسيولة .



**٠٢١ الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية**

لدى الشركة التزام محتمل يتعلق بضمان بنكي بمبلغ ٢.٠٤٠.٨٧٨ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (عام ٢٠١٣م : مبلغ ٢.٩١٨.٢٠٣ ريال سعودي) والذي تم إصداره مقابل عقد مع أحد العملاء يتطلب ضمان حسن أداء أعمال.

لدى الشركة التزامات عقود إيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م فيما يتعلق بالأرض محل عقد الإيجار مع هيئة المدن الصناعية في الرياض . الإيجار الحالي الواجب دفعه ١٦١.٠٠٠ ريال سعودي سنويا والمدة المتبقية من العقد هي سنة واحدة.

**٠٢٢ اعتماد القوائم المالية**

تمت الموافقة على القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ١٨ يناير ٢٠١٥م .