

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 (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاحات	الموجودات
			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 بروبلين المبطن في داخل وخارج المملكة وغير المبطن من البولي ايثيلين مخفف الكثافة وأكياس كبيرة الحجم وأشرطة وحشوات بلاستيكية وأكياس شبكية لتعبئة الخضروات والفواكه ورولات منسوجة من البولي بروبلين 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.

