

شركة تصنيع مواد التعبئة و التغليف
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

شركة تصنيع مواد التعبئة و التغليف
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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 ٣١ مارس ٢٠١٦م وقائمتي الدخل والتدفقات النقدية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٦ 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 نبيد 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 عتيق

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٧٣



الرياض: ٩ رجب ١٤٣٧هـ
(١٦ إبريل ٢٠١٦م)

كما في ٣١ مارس

٢٠١٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣٦,٠٨٧,٢٤٧	٤١,٧٢٣,٧١٥		التقد لدى البنوك و الصندوق
٢٧,٩٣٧,٣٨٩	٢٧,٤١٥,٨٠٢	٤	ذمم مدينة
٥٧,١٤٨,٦٢٦	٤٩,٣٢٣,٠٩٤	٥	مخزون
٧,١٢٩,٨٣٨	٧,٤٣٧,٣٨٩		قطع غيار آلات و معدات
٣,٦٦٧,٩١٩	١١,٧٥٤,٢٣٠	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى
١٣١,٩٧١,٠١٩	١٣٧,٦٥٤,٢٣٠		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٩١,٣٩٣,٩٧٣	٩٢,٢٠٨,٧١٠	٧	ممتلكات و آلات و معدات
٨,٨١٠,٨٩٥	٢,٥٨١,٩٩٧		مشاريع تحت التنفيذ
١,١٧٤,٣١٠	٧٩٨,٤٥١		تكاليف تمويل مؤجلة
١٠١,٣٧٩,١٧٨	٩٥,٥٨٩,١٥٨		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٣٣,٣٥٠,١٩٧	٢٣٣,٢٤٣,٣٨٨		إجمالي الموجودات
			المطلوبات و حقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٥,٦٣٠,٠٠٠	٤,٧٥٨,٠٠٠	٨	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٤,٤٥٧,٣١٤	٢,٦٩٢,٣٤٣		ذمم دائنة
٨,٧٩٠,٨٧٩	٧,٥٣٦,٨٧٧		مصاريف مستحقة و أرصدة دائنة أخرى
٥,١٨٢,١٣٩	٥,١٨١,٩٧١	١٠	توزيعات أرباح مستحقة
٧٥٠,٧٩٧	٤,٤٢٧,٨٩١	١١	مخصص الزكاة الشرعية
٢٤,٨١١,١٢٩	٢٤,٥٩٧,٠٨٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٤,١٢٧,٠٠٠	١١,٦٤٩,٠٠٠	٨	قروض طويلة الأجل
٦,٦٧٩,٩٦٥	٦,٨٣٠,١٧٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠,٨٠٦,٩٦٥	١٨,٤٧٩,١٧٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٤٥,٦١٨,٠٩٤	٤٣,٠٧٦,٢٥٩		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٣,١٥٧,٥٠٩	١٤,٤٧٢,٨٤٢		إحتياطي نظامي
٥٩,٥٧٤,٥٩٤	٦٠,٦٩٤,٢٨٧		أرباح مبقاة
١٨٧,٧٣٢,١٠٣	١٩٠,١٦٧,١٢٩		إجمالي حقوق المساهمين
٢٣٣,٣٥٠,١٩٧	٢٣٣,٢٤٣,٣٨٨		إجمالي المطلوبات و حقوق المساهمين

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي		
٥٠,٣٧٠,٥٣٦	٤٥,١٥١,٥٥٢		المبيعات
(٤٣,٢٣٥,٠٦١)	(٣٥,٧٥٧,٦٩١)		تكلفة المبيعات
٧,١٣٥,٤٧٥	٩,٣٩٣,٨٦١		مجمل الربح
(١,٧٢٩,٠٥١)	(١,٨٣٠,١٧٥)		مصاريف البيع والتسويق
(٢,٥٨١,٤٦٣)	(٢,٦٦٨,٢٢٨)		مصاريف عمومية وإدارية
٢,٨٢٤,٩٦١	٤,٨٩٥,٤٥٨		الدخل من العمليات الرئيسية
(٢٢٧,٨٠٤)	(١٩١,٥٥٨)		تكاليف تمويل
٦٤٧,٣٢٢	٨٩٤,٧٧٧		إيرادات (مصاريف) أخرى ، صافي
٣,٢٤٤,٤٧٩	٥,٥٩٨,٦٧٧		الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٧٣٩,٩٩٦)	(٩١٢,٥٠٠)	١١	الزكاة الشرعية
٢,٥٠٤,٤٨٣	٤,٦٨٦,١٧٧		صافي دخل الفترة
		٩	ربح السهم للفترة:
٠,٢٥	٠,٤٣		المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية
٠,٢٢	٠,٤١		المتعلق بصافي دخل الفترة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس

٢٠١٥	٢٠١٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		النشاطات التشغيلية
٣,٢٤٤,٤٧٩	٥,٥٩٨,٦٧٧	الدخل قبل الزكاة الشرعية
		التعديلات لـ:
٢,٤٤٩,٢٥٠	٢,٧٣١,٠٧٦	إستهلاكات و إطفاءات
١٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
—	١٠٠,٠٠٤	مخصص مخزون راكد و بطيء الحركة
٤٨٠,٢١٠	٢٩٧,٨٩٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦,٢٧٣,٩٣٩	٨,٨٧٧,٦٥١	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١٣,٢١٧,٥٦٨	٤,٢٩١,٤٣٩	ذمم مدينة
١٠,١٨٠,٧٤٣	٩,٩٧٢,٨٨٥	مخزون و قطع غيار آلات و معدات
١٢,٨٧١,٨٤٣	١,٠٢٦,٤٩٩	مصاريف مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى
(١٣,٤٥٠,٧٢١)	(١,٨١٥,٧٠٢)	ذمم دائنة
٦٤٩,٠٠٣	٢٠,١٩٢	مصاريف مستحقة و أرصدة دائنة أخرى
—	(٢٨٧,٦٥٥)	مخصص نهاية الخدمة مدفوع
(٣,٤٢٠,١٣٤)	—	زكاة شرعية مدفوعة
٢٦,٣٢٢,٢٤١	٢٢,٠٨٥,٣٠٩	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
		النشاطات الاستثمارية
(٣٩٧,٤٥٠)	(٢٢١,٧٢٩)	شراء ممتلكات و آلات و معدات و مشاريع تحت التنفيذ
—	(١,٧٠٩,٠٥٧)	مشاريع تحت التنفيذ
(٣٩٧,٤٥٠)	(١,٩٣٠,٧٨٦)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
		النشاطات التمويلية
(٢,٨٧٠,٠٠٠)	(٢,٧٦٠,٠٠٠)	(المسدد) المستلم من القروض
(٥٢٨)	—	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢,٨٧٠,٥٢٨)	(٢,٧٦٠,٠٠٠)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
٢٣,٠٥٤,٢٦٣	١٧,٣٩٤,٥٢٣	الزيادة في النقد لدى البنوك و الصندوق
١٣,٠٣٢,٩٨٤	٢٤,٣٢٩,١٩٢	النقد لدى البنوك و الصندوق في بداية الفترة
٣٦,٠٨٧,٢٤٧	٤١,٧٢٣,٧١٥	النقد لدى البنوك و الصندوق في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ 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 و القرار الوزاري رقم ٩٥٣ بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤١١هـ و الخاص بإعلان تأسيس الشركة. إن الشركة مسجلة في مدينة الرياض بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٨٤١٥٥ و تاريخ ٤ ذو الحجة ١٤١١هـ.

يتمثل نشاط الشركة في إنتاج و تسويق الأكياس المنسوجة من البولي بروبيلين المبطن في داخل و خارج الملكة و غير المبطن من البولي ايثيلين 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 ايثيلين 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 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 ٢٠١٥. 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.

الذم المدينة

تظهر الذم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً 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 - تكملة

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

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة، ناقصاً الإستهلاك المتراكم. الأصل المباع أو المستبعد وإستهلاكه المتراكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو استيعاده، 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 ويتم احتساب الاستهلاك لباقي الممتلكات والآلات والمعدات على أساس العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً لطريقة القسط الثابت. و تقدر نسبة استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات 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 الممتلكات والآلات والمعدات.

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 انخفاض في القيمة وذلك عندما تشير التغييرات 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، سواءاً قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل المورد.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

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 اثباتها 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 مكافأة 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

تتسك الشركة حساباتها بالريال السعودي، تحول العملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. وبعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الأولية.

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 ٢٠١٦م 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	
٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٣١,٠٠٢,١٨٨	٣٠,٩٠٠,٨٠٢
(٣,٠٦٤,٧٩٩)	(٣,٤٨٥,٠٠٠)
٢٧,٩٣٧,٣٨٩	٢٧,٤١٥,٨٠٢

ذمم عملاء تجاريين
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

تعتقد الإدارة بدرجة عالية من الثقة أن المبالغ التي لم يتم تكوين مخصص لها سيتم تحصيلها بالكامل.

٥- المخزون

كما في ٣١ مارس	
٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٥,١٨٢,٤٤٦	٢٦,٥٢٣,١٥٩
١٥,٧٨٧,٥١٧	١٢,٤٤٨,٨١٠
٤,٤٣٦,٤٨٢	٧,١٠٧,١٨٣
٢,٨٢٠,٩٧٠	٣,٨١٨,٠٧٨
٥٨,٢٢٧,٤١٥	٤٩,٨٩٧,٢٣٠
(١,٠٧٨,٧٨٩)	(٥٧٤,١٣٦)
٥٧,١٤٨,٦٢٦	٤٩,٣٢٣,٠٩٤

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

٦- مصاريف مدفوعة مقدما و أرصدة مدينة اخرى

كما في ٣١ مارس	
٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٤٩٩,٢٢٠	١٠,٢٨٩,٩٨٥
٧٣٤,٠٧٨	١,٠٩٠,٣١٤
٢١٥,٨٣٤	٣٠٥,٧٩٧
٢١٨,٧٨٧	٦٨,١٣٤
٣,٦٦٧,٩١٩	١١,٧٥٤,٢٣٠

خصومات مستحقة ودفعات مقدمة للموردين
مصروفات مدفوعة مقدما
ذمم موظفين
اخرى

٧- الممتلكات والآلات والمعدات

كما في ٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦,١٣٨,٢١٥	١٤,٩٨١,٣٧٨	مباني
٧٣,٢٨٢,٥٠١	٧٥,٢٥٤,٤٤٠	آلات ومعدات
٦٦٤,٥٣١	٥٣٨,٠٢٧	سيارات
١,٣٠٨,٧٢٦	١,٤٣٤,٨٦٥	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية
٩١,٣٩٣,٩٧٣	٩٢,٢٠٨,٧١٠	

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

٨- قروض طويلة الأجل

حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي لتوسعة مصنع الشركة، مقابل 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		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢,٦٢٧,٠٠٠	١٩,١٦٧,٠٠٠	رصيد أول الفترة
(٢,٨٧٠,٠٠٠)	(٢,٧٦٠,٠٠٠)	المسدد خلال الفترة
١٩,٧٥٧,٠٠٠	١٦,٤٠٧,٠٠٠	رصيد آخر الفترة
٥,٦٣٠,٠٠٠	٤,٧٥٨,٠٠٠	الجزء المتداول
١٤,١٢٧,٠٠٠	١١,٦٤٩,٠٠٠	الجزء غير المتداول

٩- ربح السهم

تم احتساب ربحية السهم المتعلقة بالدخل من العمليات الرئيسية و صافي دخل الفترة و ذلك بتقسيم الدخل من العمليات الرئيسية و صافي دخل الفترة. على التوالي، على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة و البالغ ١١,٥ مليون سهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (٣١ مارس ٢٠١٥ م : ١١,٥ مليون سهم) .

١٠- توزيعات أرباح مستحقة

بلغت توزيعات الأرباح التي لم يطالب بها المساهمون عن السنوات من ٢٠٠٣ م إلى ٢٠٠٧ م مبلغ ٥,١٨١,٩٧١ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (٣١ مارس ٢٠١٥ م : ٥,١٨٢,١٣٩ ريال سعودي).

١١- الزكاة

استلمت الشركة ربطاً من مصلحة الزكاة والدخل للسنوات من ٢٠٠٨ - ٢٠١٢ بفروقات بلغ مجموعها حوالي ١,٣ مليون ريال سعودي. هذا وقد قدمت الشركة اعتراضها على الربط خلال الموعد النظامي. وقد جنبت الشركة مخصصاً بمبلغ ١٦٢,٥٠٠ ريال سعودي لقاء الفروقات التي قد تنتج بعد الاعتراض. هذا وتتوقع إدارة الشركة النجاح في تخفيض الفروقات بشكل جوهري.

١١- الزكاة (تتمة)

كانت حركة المخصص خلال الفترة كما يلي:

كما في ٣١ مارس

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٤٣٠,٩٣٥	٣,٥١٥,٣٩١	رصيد اول المدة
٧٣٩,٩٩٦	٧٥٠,٠٠٠	المكون خلال السنة
-	١٦٢,٥٠٠	المجنب لقاء فروقات الربط للسنوات ٢٠٠٨ - ٢٠١٢
(٣,٤٢٠,١٣٤)	-	المسدد
٧٥٠,٧٩٧	٤,٤٢٧,٨٩١	

١٢- الإرتباطات الرأسمالية

لدى الشركة التزام محتمل يتعلق بضمان بنكي بمبلغ ٢,٠٢٤,٣٢٧ ريال سعودي، والذي تم إصداره مقابل عقد مع أحد العملاء. يتطلب ضمان حسن أداء أعمال.

١٣- المعلومات القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات و أعمال الشركة و التي اعتمدتها الإدارة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها و لتتماشيها 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 ٢٠٢٩٤.١٢٥ ريال سعودي (٢٠١٥م: ٢١,٣٨٥,٦٩٥ ريال سعودي).

١٤- توصيات مجلس الإدارة

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٢ ربيع الأول ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ ديسمبر ٢٠١٥م) بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ١١.٥ مليون ريال سعودي (بواقع ١ ريال سعودي لكل سهم).

كما أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٦ جمادى الأول ١٤٣٧هـ (الموافق ٦ مارس ٢٠١٦م) بصرف مبلغ ٧٤٢,٠٠٠ ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بواقع ١٠٦,٠٠٠ ريال سعودي لكل عضو عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

١٥- اعتماد القوائم المالية الأولية

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٩ رجب ١٤٣٧هـ (الموافق ١٦ إبريل ٢٠١٦م).

١٦- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتوافق مع عرض أرقام السنة الحالية.