

تقرير مراجعي الحسابات

حضرات السادة المساهمين
شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات من ١ إلى ١٦ . إن القوائم المالية هي مسئولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها وفقاً لأحكام نظام الشركات وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن مسئوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

لقد تمت إجراءات المراجعة وفقاً 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 . أن إجراءات المراجعة التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً لإبداء رأينا .

وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:

- تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م ونتائج أعمالها والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه

الدكتور محمد عبداللطيف العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠



التاريخ : ٠٢ ذوالحجة ١٤٢٥هـ
الموافق : ١٣ يناير ٢٠٠٤م

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٣ م ريال سعودي	٢٠٠٤ م ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٤,٣٠٩,١٦١	٥,٣٠٨,٠٣٨		نقد وأرصدة لدى البنوك
١٥,٦٨٧,١٢٨	٢٢,٠٠٠,١٢٧		نعم مدينة
١٨,٢٦٤,٧٩٧	١٦,٧٥٧,٨٩٠	٣	مخزون
١,٠٣١,٠٦٨	١,٠٨٢,١٢٩	٤	دفعات مقبلة وأخرى
٣٩,٢٩٢,١٥٤	٤٥,١٤٨,١٨٤		مجموع الموجودات المتداولة
١,٦٩٨,٤٠٨	١,١٠٦,٨٣٨	د٢	مصرفات ما قبل التشغيل
٥٤,٧١٩,٨١٥	٤٧,٦٥٣,٧٩٨	٥, ٥٢	ممتلكات ومعدات
٩٥,٧١٠,٣٧٧	٩٣,٩٠٨,٨٢٠		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
			مطلوبات متداولة
٥,٧٢٦,٣٩١	٤,٦٥٢,٤٦٨		نعم دائنة
٣,٧٩٣,٢١١	٤,٥٤١,٨٢٦	٧	مطلوبات مستحقة وأخرى
٨,٢٥٠,٠٠٠	٨,٢٥٠,٠٠٠	١٤	توزيعات أرباح مقترحة
١٧,٧٦٩,٦٠٢	١٧,٤٤٤,٢٩٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٦٦١,٦٤٢	٢,٦٤٧,٧٣٩	ز٢	مكافأة نهاية الخدمة
٢٠,٤٣١,٢٤٤	٢٠,٠٩٢,٠٣٣		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٦٨,٧٥٠,٠٠٠	٦٨,٧٥٠,٠٠٠	١	رأس المال
٤,٣٧٤,٣٢٧	٥,٠٥٣,٠٩٢	١٠	إحتياطي نظامي
٢,١٥٤,٨٠٦	١٣,٦٩٥		أرباح مبقاة
٧٥,٢٧٩,١٣٣	٧٣,٨١٦,٧٨٧		مجموع حقوق المساهمين
٩٥,٧١٠,٣٧٧	٩٣,٩٠٨,٨٢٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

ريال سعودي	ريال سعودي	م٢٠٠٣	م٢٠٠٤	إيضاح
٨٨,٤٥٠,٠٩٣	١٠٠,٦٧١,٣٨٤			المبيعات
(٧٢,٣٤٨,٠٠٧)	(٨٤,٦٧٢,٢١٨)			تكلفة المبيعات
١٦,١٠٢,٠٨٦	١٥,٩٩٩,١٦٦			مجمّل الدخل
(٣,٥٥٣,٩٥٧)	(٤,٢٨٠,٠٤١)		١١	مصروفات بيع وتوزيع
(٤,٣٥١,٤٢٨)	(٤,٠٥٣,٦٧٣)		١٢	مصروفات إدارية وعمومية
٨,١٩٦,٧٠١	٧,٦٦٥,٤٥٢			الدخل من العمليات التشغيلية
١٢٥,٦٩٤	٥١,٨١٣			إيرادات أخرى
(٢٦١,٥٥٦)	(٦٨,٣٧٠)			مصروفات مالية
٨,٠٦٠,٨٣٩	٧,٦٤٨,٨٩٥			صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٦٩٨,٠٨١)	(٨٦١,٢٤١)		٩, ح٢	مخصّص الزكاة الشرعية
٧,٣٦٢,٧٥٨	٦,٧٨٧,٦٥٤			صافي الدخل
٥,٣٥	٤,٩٤			ربحية السهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
				<u>٢٠٠٤ م</u>
٧٥,٢٧٩,١٣٣	٢,١٥٤,٨٠٦	٤,٣٧٤,٣٢٧	٦٨,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٤ م
٦,٧٨٧,٦٥٤	٦,٧٨٧,٦٥٤	-	-	صافي الدخل
-	(٦٧٨,٧٦٥)	٦٧٨,٧٦٥	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
(٨,٢٥٠,٠٠٠)	(٨,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
<u>٧٣,٨١٦,٧٨٧</u>	<u>١٣,٦٩٥</u>	<u>٥,٠٥٣,٠٩٢</u>	<u>٦٨,٧٥٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م
				<u>٢٠٠٣ م</u>
٧٦,١٦٦,٣٧٥	٣,٧٧٨,٣٢٤	٣,٦٣٨,٠٥١	٦٨,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٣ م
٧,٣٦٢,٧٥٨	٧,٣٦٢,٧٥٨	-	-	صافي الدخل
-	(٧٣٦,٢٧٦)	٧٣٦,٢٧٦	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
(٨,٢٥٠,٠٠٠)	(٨,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	أرباح تم توزيعها
<u>٧٥,٢٧٩,١٣٣</u>	<u>٢,١٥٤,٨٠٦</u>	<u>٤,٣٧٤,٣٢٧</u>	<u>٦٨,٧٥٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٣٦٢,٧٥٨	٦,٧٨٧,٦٥٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية :
٨,٢٨١,٦٣٧	٨,٠٢٨,٧٨٦	استهلاكات
٨٧٩	(٨,٤٧٣)	(مكاسب) خسائر استيعادات ممتلكات ومعدات
٥٨٤,٣٥٠	٥٩١,٥٧٠	إطفاءات
٢٨٧,٧١٩	(١٣,٩٠٣)	مكافأة نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(١,٧٥٠,٠٥٩٤)	(٦,٣١٢,٩٩٩)	الذمم المدينة
(٣,٠٦٨,٩٧٩)	١,٥٠٦,٩٠٧	المخزون
٣٩٨,٥٩٠	(٥١,٠٦١)	الدفعات المقدمة وأخرى
١,٨٦٨,٦٠٢	(١,٠٧٣,٩٢٣)	الذمم الدائنة
٣٨٥,٤١٥	٧٤٨,٦١٥	المطلوبات المستحقة وأخرى
١٤,٣٥٠,٣٧٧	١٠,٢٠٣,١٧٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١,٣٨٩,٦٦٥)	(١,٠٢٩,٢٩٦)	شراء ممتلكات ومعدات - صافي
-	٧٥,٠٠٠	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(١,٣٨٩,٦٦٥)	(٩٥٤,٢٩٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨,٢٥٠,٠٠٠)	(٨,٢٥٠,٠٠٠)	أرباح موزعة مدفوعة
(٣,٧٦١,٦٥٥)	-	المسدد من القروض
(١٢,٠١١,٦٥٥)	(٨,٢٥٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٩٤٩,٠٥٧	٩٩٨,٨٧٧	صافي التغير في النقد وأرصدة لدى البنوك
٣,٣٦٠,١٠٤	٤,٣٠٩,١٦١	النقد وأرصدة لدى البنوك ، أول الفترة
٤,٣٠٩,١٦١	٥,٣٠٨,٠٣٨	النقد وأرصدة لدى البنوك ، آخر الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م

١. الشركة

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض بتاريخ ٤ ذوالحجة ١٤١١هـ بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٨٤١٥٥. تأسست الشركة وفقاً للقرار الوزاري رقم ٨٥١ بتاريخ ١٧ شوال ١٤١١هـ والقرار رقم ٩٣٥ بتاريخ ٢٩ ذوالقعدة ١٤١١هـ. يعمل المصنع بموجب الترخيص الصناعي رقم ٥٨٥/ص بتاريخ ١٣ ذوالقعدة ١٤١٠هـ المعدل بالقرار الوزاري رقم ٩٥٥/ص بتاريخ ٦ ذوالقعدة ١٤١٤هـ.

يبلغ رأسمال الشركة ٦٨,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١,٣٧٥,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ٥٠ ريال سعودي. يتمثل نشاط الشركة في إنتاج الأكياس المنسوجة من البولي بروبيلين المبطن بأكياس البولي اثلين منخفض الكثافة والغير مبطن للإستخدامات الثقيلة وكذلك إنتاج مواد تعبئة وتغليف المنتجات الصناعية والزراعية المحلية والقيام بتسويقها في داخل وخارج المملكة العربية السعودية.

بالإضافة إلى وحدات الإنتاج التي تمتلكها الشركة في المملكة العربية السعودية، فقد أنشأت وحدة إنتاج في الباكستان لخدمة عملائها المحليين واحتياجاتها الأخرى. من المتوقع بدأ العمليات التجارية لهذه الوحدة في عام ٢٠٠٥م.

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس مبدأ الاستحقاق، وطبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية:

أ - المبيعات

تتحقق المبيعات عند إصدار الفواتير وتسليم البضاعة إلى العملاء.

ب - المصروفات

تتكون مصروفات البيع والتوزيع بشكل أساسي من تكاليف بيع وتوزيع منتجات الشركة. جميع المصروفات الأخرى الغير متعلقة بالبيع والتوزيع والإنتاج يتم تصنيفها كمصروفات إدارية وعمومية.

ج - المخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو السوق أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة جميع المواد على أساس طريقة المتوسط المرجح وتشتمل تكلفة البضاعة الجاهزة وتحت التصنيع على تكلفة المواد والعمالة المباشرة والمصاريف غير المباشرة.

د - مصروفات ما قبل التشغيل

تشتمل مصروفات ما قبل التشغيل على مصروفات التشغيل التحريبي لماكينات خطوط الإنتاج الجديدة ورواتب الموظفين الذين شاركوا في تجهيزها. يتم اطفاء هذه المصروفات باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى خمس سنوات.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م

هـ - ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة مطروحا منها الاستهلاكات المتراكمة . يتم تحميل نفقات الإصلاح والصيانة على المصروفات ، بينما تتم رسمة نفقات التحسينات . يجري احتساب الإستهلاكات على أساس العمر الإنتاجي المقدر للأصل باستخدام طريقة القسط الثابت . وتقدر الأعمار الإنتاجية للموجودات الثابتة حسب بنودها الرئيسية على النحو التالي :

السنوات	
٣٣,٣٣	مباني
١٥ - ٧	آلات ومعدات
١٠ - ٤	أثاث وتركيبات
٤	سيارات

و- العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة وقت حدوث هذه المعاملات . يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة التقديرية المسجلة بعملة أجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي ، وأي ربح أو خسارة محققة أو غير محققة تنتج عن ذلك تسجل ضمن قائمة الدخل .

ز- مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة .

ح - الزكاة

وفقاً لمعيار المحاسبة المالية الخاص بالزكاة في المملكة العربية السعودية ، يتم قياس وقيد مخصص الزكاة لكل فترة مالية على حدة حسب أنظمة الزكاة المعمول بها في المملكة ، ويتم تحميل هذا المخصص على قائمة الدخل .

٣. المخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٠٥٤,١٨٠	٢,٧٣٨,٩٨١	مواد خام
٥,٤٩٥,٠٧٦	٣,٢٦٩,٠١٩	بضاعة تامة الصنع
٣,٤٨٧,٩٥٣	٦,٤٤٨,٦٢٠	بضاعة تحت التصنيع
٣,٣٣٨,١٤٩	٣,١٦٥,٨٨٩	قطع غيار
٨٨٩,٤٣٩	١,١٣٥,٣٨١	مواد استهلاكية وأخرى
<u>١٨,٢٦٤,٧٩٧</u>	<u>١٦,٧٥٧,٨٩٠</u>	المجموع

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

٤. دفعات مقدمة وأخرى

تتكون الدفعات المقدمة وأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٣ م ريال سعودي	٢٠٠٤ م ريال سعودي	
٣٥٧,٨٨٠	٣٠٧,٧٨٢	سلف موظفين
٧٣,٦٧٣	٣٨٣,١١٢	دفعات مقدمة للموردين
٥٩٩,٥١٥	٣٩١,٢٣٥	أخرى
<u>١,٠٣١,٠٦٨</u>	<u>١,٠٨٢,١٢٩</u>	المجموع

٥. الممتلكات والمعدات

مباني	الآلات ومعدات	أثاث وتركيبات	سيارات	انشاءات تحت التنفيذ	المجموع	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة:
٣٢,٠٥٧,٩٦٣	٨٢,٨٨٨,٨٨٤	٤,٦٦٢,٣٥٣	٢,١٤٧,٥١٢	٧٤٠,٣٧٣	١٢٢,٤٩٧,٠٨٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٤ م
-	٣٦٧,٦٥٨	٦٨,٢٠١	-	٥٩٣,٤٣٧	١,٠٢٩,٢٩٦	إضافات
-	(١٨٣,٠١٥)	-	-	-	(١٨٣,٠١٥)	إستيعادات
<u>٣٢,٠٥٧,٩٦٣</u>	<u>٨٣,٠٧٣,٥٢٧</u>	<u>٤,٧٣٠,٥٥٤</u>	<u>٢,١٤٧,٥١٢</u>	<u>١,٣٣٣,٨١٠</u>	<u>١٢٣,٣٤٣,٣٦٦</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م
						الإستهلاك المتراكم:
٨,٦٢٧,٩٧٥	٥٣,٦٠١,٧٥٤	٤,٠٤٧,٦٨٦	١,٤٩٩,٨٥٥	-	٦٧,٧٧٧,٢٧٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٤ م
٩٦١,٨٢٥	٦,٥٩٤,٧٦٩	٢٣٠,٧٩٦	٢٤١,٣٩٦	-	٨,٠٢٨,٧٨٦	إستهلاك السنة
-	(١١٦,٤٨٨)	-	-	-	(١١٦,٤٨٨)	إستيعادات
<u>٩,٥٨٩,٨٠٠</u>	<u>٦٠,٠٨٠,٠٣٥</u>	<u>٤,٢٧٨,٤٨٢</u>	<u>١,٧٤١,٢٥١</u>	<u>-</u>	<u>٧٥,٦٨٩,٥٦٨</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م
						صافي القيمة الدفترية:
٢٢,٤٦٨,١٦٣	٢٢,٩٩٣,٤٩٢	٤٥٢,٠٧٢	٤٠٦,٢٦١	١,٣٣٣,٨١٠	٤٧,٦٥٣,٧٩٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م
٢٣,٤٢٩,٩٨٨	٢٩,٢٨٧,١٣٠	٦١٤,٦٦٧	٦٤٧,٦٥٧	٧٤٠,٣٧٣	٥٤,٧١٩,٨١٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م

مباني المصنع والمرافق المتعلقة به مقامة على أرض مستأجرة من الحكومة بقيمة رمزية . ينتهي عقد الإيجار بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٣٧ هـ ويتم تجديد العقد بناء على رغبة الشركة .

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

٦. تسهيلات قصيرة الأجل

لدى الشركة تسهيلات بنكية قصيرة الأجل غير مستخدمة بمبلغ إجمالي قدره ٢٠ مليون ريال سعودي من بنوك تجارية محلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م (٢٠٠٣ م : مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي).

٧. مطلوبات مستحقة وأخرى

تتكون المطلوبات المستحقة وأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠٧,٢٤٧	٤٢,٩٢١
٦٩٨,٠٨١	٨٦١,٢٤١
٢,٨٨٧,٨٨٣	٣,٦٣٧,٦٦٤
<u>٣,٧٩٣,٢١١</u>	<u>٤,٥٤١,٨٢٦</u>

دفعات مقدمة من العملاء
مخصص الزكاة
أخرى

٨. الإلتزامات المحتملة

تتكون الإلتزامات المحتملة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :

٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٧٤,٣٥١	-
٩٢٣,٩٨٨	١,٨٦٥,٧٦٩
<u>٩٩٨,٣٣٩</u>	<u>١,٨٦٥,٧٦٩</u>

إعتمادات مستندية
خطابات ضمان

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

٠٩ الزكاة الشرعية

أ) البنود الأساسية المكونة لوعاء الزكاة هي كما يلي:

٢٠٠٣ م ريال سعودي	٢٠٠٤ م ريال سعودي	
٧٦,١٦٦,٣٧٥	٧٥,٢٧٩,١٣٣	حقوق الشركاء
٨,٨٠٣,٣٢٦	٨,٢٩٢,٥٠٥	صافي الربح المعدل
٣,١٠٩,٩١٥	٣,٢٠٤,٥٤٧	مخصصات
(٥٨,٤٥٧,٩٦٤)	(٥١,٢١٩,٦٨٧)	ممتلكات ومعدات وقطع غيار
(١,٦٩٨,٤٠٨)	(١,١٠٦,٨٣٨)	مصرفات ما قبل التشغيل
٢٧,٩٢٣,٢٤٤	٣٤,٤٤٩,٦٦٠	وعاء الزكاة

تم تعديل بعض المبالغ للوصول إلى وعاء الزكاة للسنة .

ب) حركة مخصص الزكاة

٢٠٠٣ م ريال سعودي	٢٠٠٤ م ريال سعودي	
٦١٧,٩٧٦	٦٩٨,٠٨١	الرصيد في ١ يناير
(٦١٧,٩٧٦)	(٦٩٨,٠٨١)	المسدد خلال العام
٦٩٨,٠٨١	٨٦١,٢٤١	مخصص السنة
٦٩٨,٠٨١	٨٦١,٢٤١	الرصيد في ٣١ ديسمبر

ج) موقف الربط النهائي

خلال السنة أنهت الشركة موقفها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل لعام ٢٠٠٣ م وحصلت على الشهادة النهائية .

١٠ الإحتياطي النظامي

تمشيا مع عقد تأسيس الشركة يتم تجنيب ١٠٪ من صافي الدخل السنوي لتكوين إحتياطي نظامي الى أن يعادل هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المدفوع . هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع على الشركاء في الوقت الحالي .

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

٠١١ مصروفات بيع وتسويق

٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٦١,٥٣١	١,٣٥٢,٢٩٦	رواتب وأجور وما في حكمها
١,٣٨١,٩٥٤	١,٢٨٧,٦٢٢	مصروفات نقل
٣٠٢,٩٨٩	٧١٣,٣٠٩	عمولات بيع
١١٧,٣٢٦	١١٧,٩٦٧	كهرباء وهاتف وفاكس
٩٦,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	استهلاكات
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك فيها
١٨٥,٢٢٢	٢٢٦,٨٨٣	دعاية وإعلان
١٢٧,٧٨١	٢١٠,١٢٦	مصروفات سفر
١٦١,١٥٤	١٥٥,٨٣٨	أخرى
<u>٣,٥٥٣,٩٥٧</u>	<u>٤,٢٨٠,٠٤١</u>	المجموع

٠١٢ مصروفات إدارية وعمومية

٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٠٧٦,٠٣٠	٢,٧٣٥,٤٢٧	رواتب وأجور وما في حكمها
١٢٨,٤٣٠	١٢٤,٣٦٩	كهرباء وهاتف ومياه
٥٠٢,٨٨٨	٢٩٦,٨٩٩	إستهلاكات
٩٩,٣٨٥	١٠٤,٣٧١	إصلاح وصيانة
٥٤٤,٦٩٥	٧٩٢,٦٠٧	أخرى
<u>٤,٣٥١,٤٢٨</u>	<u>٤,٠٥٣,٦٧٣</u>	المجموع

٠١٣ مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة

بلغت مصروفات وبدلات حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان الفرعية الأخرى وكذلك مكافآت الأعضاء عن السنة مبلغ ٦٩,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٠٣ م : مبلغ ٨٧,٠٠٠ ريال سعودي) ، ومبلغ ٣١٩,٢٢٤ ريال سعودي (٢٠٠٣ : لا شيء) على التوالي.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

١٤. توزيعات الأرباح

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٩ نوفمبر ٢٠٠٤ م (الموافق ١٦ شوال ١٤٢٥ هـ) بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٨,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي على أن يتم توزيعها في عام ٢٠٠٥ م.

١٥. أرقام المقارنة

تمت إعادة تبويب بعض أرقام السنة السابقة لتلائم مع عرض أرقام السنة الحالية .

١٦. الموافقة على القوائم المالية

وافق مجلس الإدارة على هذه القوائم المالية في ١٧ يناير ٢٠٠٥ م لتقدمها للجمعية العمومية .