

تقرير مراجعي الحسابات

حضرات السادة المساهمين
شركا 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 ٢١ ديسمبر ٢٠٠٣م وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات من ١ إلى ١٥ . 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 - القوائم المالية لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢م روجعت من قبل محاسب قانوني آخر بموجب تقريره المتضمن تحفظاً والمؤرخ ٢٣ يناير ٢٠٠٣م .

لقد تمّت 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 ٢٠٠٣م 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



١٧ يناير ٢٠٠٤م
٢٥ ذو القعدة ١٤٢٤هـ

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٢ م ريال سعودي	٢٠٠٣ م ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٣,٣٦٠,١٠٤	٤,٣٠٩,١٦١		تقديرات وأرصدة لدى البنوك
١٣,٩٣٦,٥٣٤	١٥,٦٨٧,١٢٨		نماذج مدينة
١٥,١٩٥,٨١٨	١٨,٢٦٤,٧٩٧	٣	مخزون
١,٤٢٩,٦٥٨	١,٠٣١,٠٦٨	٤	نفقات مقدّمة وأخرى
٣٣,٩٢٢,١١٤	٣٩,٢٩٢,١٥٤		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٢٨٢,٧٥٨	١,٦٩٨,٤٠٨	د٢	مهربوفات ما قبل التشغيل
٦١,٦١٢,٦٦٦	٥٤,٧١٩,٨١٥	٥, ٥٢	ممتلكات ومعدات
٩٧,٨١٧,٥٣٨	٩٥,٧١٠,٣٧٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
١٦١,٦٥٥	-	٦	قرض قصيرة الاجل
١,٢٠٠,٠٠٠	-	٦	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٣,٨٥٧,٧٨٩	٥,٧٢٦,٣٩١		نمذائنة
٣,٤٠٧,٧٩٦	٣,٧٩٣,٢١١	٧	مطلوبات مستحقة وأخرى
٨,٢٥٠,٠٠٠	٨,٢٥٠,٠٠٠	١٤	أرباح مقترح توزيعها
١٦,٨٧٧,٢٤٠	١٧,٧٦٩,٦٠٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٤٠٠,٠٠٠	-	٦	قرض طويلة الاجل
٢,٣٧٣,٩٢٣	٢,٦٦١,٦٤٢	ز٢	مدافاة نهاية الخدمة
٢١,٦٥١,١٦٣	٢٠,٤٣١,٢٤٤		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٦٨,٧٥٠,٠٠٠	٦٨,٧٥٠,٠٠٠	١	رأس المال
٣,٦٣٨,٠٥١	٤,٣٧٤,٣٢٧	١٠	إدائياتي نظامي
٣,٧٧٨,٣٢٤	٢,١٥٤,٨٠٦		أرباح مبقاة
٧٦,١٦٦,٣٧٥	٧٥,٢٧٩,١٣٣		مجموع حقوق المساهمين
٩٧,٨١٧,٥٣٨	٩٥,٧١٠,٣٧٧		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

٢٠٠٢ م ريال سعودي	٢٠٠٣ م ريال سعودي	ايضاح	
٧١,٦٩٦,١٤٤	٨٨,٤٥٠,٠٩٣		المبيعات
(٥٤,٩٩٦,١٩١)	(٧٢,٣٤٨,٠٠٧)		تكلفة المبيعات
١٦,٦٩٩,٩٥٣	١٦,١٠٢,٠٨٦		مجمول الدخل
(٤,١٥٨,٩٠٣)	(٣,٥٥٣,٩٥٧)	١١	مصرفات بيع وتوزيع
(٤,٩١١,٣٧٤)	(٤,٣٥١,٤٢٨)	١٢	مصرفات إدارية وعمومية
٧,٦٢٩,٦٧٦	٨,١٩٦,٧٠١		الدخل من العمليات التشغيلية
١٠٤,٠٢٩	١٢٥,٦٩٤		إيرادات أخرى
(٢٨٣,٥٧٢)	(٢٦١,٥٥٦)		مصرفات مالية
٧,٤٥٠,١٣٣	٨,٠٦٠,٨٣٩		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٦٢٢,٩٦٥)	(٦٩٨,٠٨١)	٩, ح٢	مخصص الزكاة الشرعية
٦,٨٢٧,١٦٨	٧,٣٦٢,٧٥٨		صافي الدخل
٤,٩٧	٥,٣٥		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 المسال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
				<u>٢٠٠٣ م</u>
٧٦,١٦٦,٣٧٥	٣,٧٧٨,٣٢٤	٣,٦٣٨,٠٥١	٦٨,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٣
٧,٣٦٢,٧٥٨	٧,٣٦٢,٧٥٨	-	-	صافي الدخل
-	(٧٣٦,٢٧٦)	٧٣٦,٢٧٦	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
(٨,٢٥٠,٠٠٠)	(٨,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	أرباح مقترح 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
				<u>٢٠٠٢ م</u>
٧٧,٥٨٩,٢٠٧	٥,٨٨٣,٨٧٣	٢,٩٥٥,٣٣٤	٦٨,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٢
٦,٨٢٧,١٦٨	٦,٨٢٧,١٦٨	-	-	صافي الدخل
-	(٦٨٢,٧١٧)	٦٨٢,٧١٧	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
(٨,٢٥٠,٠٠٠)	(٨,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	أرباح مقترح توزيعها
<u>٧٦,١٦٦,٣٧٥</u>	<u>٣,٧٧٨,٣٢٤</u>	<u>٣,٦٣٨,٠٥١</u>	<u>٦٨,٧٥٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ 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

٢٠٠٢ م ريال سعودي	٢٠٠٣ م ريال سعودي	
٦,٨٢٧,١٦٨	٧,٣٦٢,٧٥٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧,٧٧٧,٠٥٤	٨,٢٨١,٦٣٧	صافي الدخل
١٣٦,٦٨٧	٨٧٩	تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية :
٦٠٥,١٧٤	٥٨٤,٣٥٠	استهلاكات
٥٨٩,٩٧٣	٢٨٧,٧١٩	خسائر استبعادات ممتلكات ومعدات
		إطاعات
		مكافأة نهاية الخدمة
(١,٥١٨,٩٦٥)	(١,٧٥٠,٥٩٤)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(١,١٨٩,٧٨٧)	(٣,٠٦٨,٩٧٩)	الذمم المدينة
(١٧٠,١٨٣)	٣٩٨,٥٩٠	المانزون
٨٩٣,٤٧٦	١,٨٦٨,٦٠٢	الذمم المقدمة وأخرى
٤٧١,٩٢٣	٣٨٥,٤١٥	الذمم الدائنة
١٤,٤٢٢,٥٢٠	١٤,٣٥٠,٣٧٧	المطلوبات المستحقة وأخرى
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١,٧٢١,٢١٢)	(١,٣٨٩,٦٦٥)	شراء ممتلكات ومعدات - صافي
(١,٧٢١,٢١٢)	(١,٣٨٩,٦٦٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦,٨٧٥,٠٠٠)	(٨,٢٥٠,٠٠٠)	أرباح موزعة مدفوعة
(٣,٥٣٨,٣٤٥)	(٣,٧٦١,٦٥٥)	المبدد من القروض
(١٠,٤١٣,٣٤٥)	(١٢,٠١١,٦٥٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢,٢٨٧,٩٦٣	٩٤٩,٠٥٧	صافي التغير في النقد وأرصدة لدى البنوك
١,٠٧٢,١٤١	٣,٣٦٠,١٠٤	النقد وأرصدة لدى البنوك ، أول الفترة
٣,٣٦٠,١٠٤	٤,٣٠٩,١٦١	النقد وأرصدة لدى البنوك ، آخر الفترة
٢١٠,٧١٠	-	العلايات غير النقدية
		تحويل من المخزون إلى الممتلكات والمعدات

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 ٢٠٠٣م

١. الشركة

المركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض بتاريخ ٤ ذوالحجة ١٤١١هـ. لوجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٨٤١٥٥. تأسست الشركة وفقاً للقرار الوزاري رقم ٨٥١ بتاريخ ١١ 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.

بلغ رأسمال الشركة ٦٨,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم الى ١,٣٧٥,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ٥٠ ريال سعودي.

تمثل نشاط الشركة في إنتاج الأكياس المنسوجة من البولي بروبيلين المبطن بأكياس البولي اتلين منخفض الكثافة والغير مبطن للإستخدامات الثقيلة وكذلك إنتاج مواد تعبئة وتغليف المنتجات الصناعية والزراعية المحلية والقيام بتسويقها في داخل وخارج المملكة العربية السعودية .

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

- المبيعات

تتحقق المبيعات عند إصدار الفواتير وتسليم البضاعة الى العملاء .

- 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 .

- المخزون

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

- 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 ٢٠٠٣ م

١ - ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة مطروحا منها الاستهلاكات المتراكمة . يتم تحميل نفقات الإصلاح والصيانة على المصروفات ، بينما تتم رسملة نفقات التحسينات . يجري احتساب الإستهلاكات على أساس العمر الإنتاجي المقدر للأصل بإستخدام 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

٢ - 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 النقدية المسجلة بعملات 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 .

٣ - 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 .

٤ - الزكاة

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

٥ - المخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٥٣٩,١٠٠	٥,٠٥٤,١٨٠	مواد خام
٣,٤٥٤,٨٠٥	٥,٤٩٥,٠٧٦	بضاعة تامة الصنع
٣,٩٦٢,٨٦٥	٣,٤٨٧,٩٥٣	بضاعة تحت التصنيع
٣,١٧٥,٥٨٠	٣,٣٣٨,١٤٩	قطع غيار
١,٠٦٣,٤٦٨	٨٨٩,٤٣٩	مواد استهلاكية وأخرى
<u>١٥,١٩٥,٨١٨</u>	<u>١٨,٢٦٤,٧٩٧</u>	المجموع

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م

٤. دفعات مقدمة وأخرى

تتكون الدفعات المقدمة وأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٢٠,٠٥٧	٣٥٧,٨٨٠	سلف موظفين
٢٠٨,٦٤٦	٧٣,٦٧٣	دفعات مقدمة للموردين
٨٠٠,٩٥٥	٥٩٩,٥١٥	أخرى
<u>١,٤٢٩,٦٥٨</u>	<u>١,٠٣١,٠٦٨</u>	المجموع

٥. الممتلكات والمعدات

المجموع	انشاءات تحت التنفيذ	سيارات	أثاث وتركيبات	الآلات ومعدات	مباني	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢١,٢٢٠,٧٤٢	٨,٦٥٠	٢,٢٣٢,٩٢٢	٥,١٩٧,١٤٢	٨١,٧٥٦,٠٧٦	٣٢,٠٢٥,٩٥٢	التكلفة:
-	-	-	(٦٥٤,٨٨٣)	٦٤١,٠٣٢	١٣,٨٥١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٣ م
١,٦١٤,٠٥٣	٧٣١,٧٢٣	٢٥٢,٣٠٠	١٢٠,٠٩٤	٤٩١,٧٧٦	١٨,١٦٠	إعادة تويب
(٣٣٧,٧١٠)	-	(٣٣٧,٧١٠)	-	-	-	إضافات
<u>١٢٢,٤٩٧,٠٨٥</u>	<u>٧٤٠,٣٧٣</u>	<u>٢,١٤٧,٥١٢</u>	<u>٤,٦٦٢,٣٥٣</u>	<u>٨٢,٨٨٨,٨٨٤</u>	<u>٣٢,٠٥٧,٩٦٣</u>	إستبعادات
						الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م
٩,٦٠٨,٠٧٦	-	١,٣٧٣,٧٠٧	٤,١٩٩,٧٣١	٤٦,٣٧٢,٧٩٢	٧,٦٦١,٨٤٦	الإستهلاك المتراكم:
-	-	١,٤٩٩	(٦١٢,١٨٧)	٦٠٦,٠٦٥	٤,٦٢٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٣ م
٨,٢٨١,٦٣٧	-	٢٣٧,٠٩٢	٤٦٠,١٤٢	٦,٦٢٢,٨٩٧	٩٦١,٥٠٦	إعادة تويب
(١١٢,٤٤٣)	-	(١١٢,٤٤٣)	-	-	-	إستهلاك السنة
<u>٦٧,٧٧٧,٢٧٠</u>	<u>-</u>	<u>١,٤٩٩,٨٥٥</u>	<u>٤,٠٤٧,٦٨٦</u>	<u>٥٣,٦٠١,٧٥٤</u>	<u>٨,٦٢٧,٩٧٥</u>	إستبعادات
						الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م
٥٤,٧١٩,٨١٥	٧٤٠,٣٧٣	٦٤٧,٦٥٧	٦١٤,٦٦٧	٢٩,٢٨٧,١٣٠	٢٣,٤٢٩,٩٨٨	صافي القيمة الدفترية:
٦١,٦١٢,٦٦٦	٨,٦٥٠	٨٥٩,٢١٥	٩٩٧,٤١١	٣٥,٣٨٣,٢٨٤	٢٤,٣٦٤,١٠٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م
						كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ م

مباني المصنع والمرافق المتعلقة به مقامة على أرض مستأجرة من الحكومة بقيمة رمزية . ينتهي عقد الإيجار بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٣٧هـ 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 ٢٠٠٣م

٦. القروض

تتكون القروض قصيرة وطويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

(أ) قروض طويلة الأجل

ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٨٠٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(٣,٦٠٠,٠٠٠)	المسدد خلال السنة
٣,٦٠٠,٠٠٠	-	الرصيد في نهاية السنة
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	-	الجزء غير المتداول
١,٢٠٠,٠٠٠	-	الجزء المتداول

حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٤,٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يستحق السداد على سبعة أقساط نصف سنوية متساوية اعتباراً من ١٥ صفر ١٤٢٣هـ - هذه التسهيلات مضمونة برهن على الأصول الثابتة للشركة وبتجوير بوليصة تأمين لصالح الصندوق ، قامت الشركة بسداد القرض بالكامل خلال السنة .

(ب) 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 ٢٠٠٣م (٢٠٠٢م : مبلغ ١٩,٨ مليون ريال سعودي) .

٧. مطلوبات مستحقة وأخرى

تتكون المطلوبات المستحقة وأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٨,٥٣٢	٢٠٧,٢٤٧	دفعات مقدمة من العملاء
٦١٧,٩٧٦	٦٩٨,٠٨١	مخصص الزكاة
٢,٦٥١,٢٨٨	٢,٨٨٧,٨٨٣	أخرى
٣,٤٠٧,٧٩٦	٣,٧٩٣,٢١١	

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م

٨ . الإلتزامات المحتملة

تتكون الإلتزامات المحتملة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :

ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٨,٥٣٨	٧٤,٣٥١	إعتمادات مستندية
٩٨٧,٤٨١	٩٢٣,٩٨٨	خطابات ضمان
<u>١,١٠٦,٠١٩</u>	<u>٩٩٨,٣٣٩</u>	

٩ . الزكاة الشرعية

(أ) البنود الأساسية المكونة لوعاء الزكاة هي كما يلي:

ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٧,٥٨٩,٢٠٧	٧٦,١٦٦,٣٧٥	حقوق الشركاء
٨,١١٦,٨٩٢	٨,٨٠٣,٣٢٦	صافي الربح المعدل
٢,٨٨٣,٩٥٠	٣,١٠٩,٩١٥	مخصصات مدورة
٣,٦٠٠,٠٠٠	-	قرض طويل الأجل
(٦٥,١٨٨,٢٤٦)	(٥٨,٤٥٧,٩٦٤)	ممتلكات ومعدات وقطع غيار
(٢,٢٨٢,٧٥٨)	(١,٦٩٨,٤٠٨)	مصروفات ما قبل التشغيل
<u>٢٤,٧١٩,٠٤٥</u>	<u>٢٧,٩٢٣,٢٤٤</u>	وعاء الزكاة

تم تعديل بعض المبالغ للوصول إلى وعاء الزكاة للسنة .

(ب) حركة مخصص الزكاة

ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥٩,٢٢٠	٦١٧,٩٧٦	الرصيد في ١ يناير
(٤٦٤,٢٠٩)	(٦١٧,٩٧٦)	المسدد خلال العام
(٤,٩٨٩)	-	النقص في مخصص السنة السابقة
٦٢٢,٩٦٥	٦٩٨,٠٨١	مخصص السنة
<u>٦١٧,٩٧٦</u>	<u>٦٩٨,٠٨١</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

(ج) موقف الربط النهائي

خلال السنة أنهت الشركة موقفها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل لعام ٢٠٠٢ م وحصلت على الشهادة النهائية .

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م

١٠ الإحتياطي النظامي

تمشيا مع عقد تأسيس الشركة يتم تحنيط 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 .

١١ مصروفات بيع وتسويق

م٢٠٠٢ ريال سعودي	م٢٠٠٣ ريال سعودي	
١,٠٨١,٠٤١	١,٠٦١,٥٣١	رواتب وأجور وما في حكمها
١,٢٣٥,٦١٥	١,٣٨١,٩٥٤	مصروفات نقل
٣٠١,٨١٧	٣٠٢,٩٨٩	عمولات بيع
٣٥٧,٠٩٣	١١٧,٣٢٦	كهرباء وهاتف وفاكس
١٦٢,٣٢٤	٩٦,٠٠٠	استهلاكات
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك فيها
٤٣٨,٧١٩	١٨٥,٢٢٢	دعاية واعلان
٢٩٥,٧٦٢	١٢٧,٧٨١	مصروفات سفر
١٦٦,٥٣٢	١٦١,١٥٤	أخرى
<u>٤,١٥٨,٩٠٣</u>	<u>٣,٥٥٣,٩٥٧</u>	المجموع

١٢ مصروفات إدارية وعمومية

م٢٠٠٢ ريال سعودي	م٢٠٠٣ ريال سعودي	
٣,١٠١,٦٦٥	٣,٠٧٦,٠٣٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٣٦٦,٢٥٠	١٢٨,٤٣٠	كهرباء وهاتف ومياه
٥٧٤,١٤٥	٥٠٢,٨٨٨	إستهلاكات
١٣٦,٧٩٤	٩٩,٣٨٥	إصلاح وصيانة
٧٣٢,٥٢٠	٥٤٤,٦٩٥	أخرى
<u>٤,٩١١,٣٧٤</u>	<u>٤,٣٥١,٤٢٨</u>	المجموع

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م

١٣ | مصروفات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة

بلغت مصروفات وبدلات حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان الفرعية الأخرى عن السنة مبلغ ٨٧,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٠٢ م : مبلغ ٩٦,٠٠٠ ريال سعودي) .

١٤ | توزيعات الأرباح

اقترح مجلس إدارة الشركة توزيع نقدي للأرباح المبقاة في ١ يناير ٢٠٠٣ م والبالغة ٣,٧٧٨,٣٢٤ ريال سعودي وتوزيع مبلغ ٤,٤٧١,٦٧٦ ريال سعودي من أرباح عام ٢٠٠٣ م (٢٠٠٢ م : مبلغ ٨,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي) .

١٥ | أرقام المقارنة

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