

محمد العمري وشركاه

محاسبون قانونيون

تلفون: ٩٦٦١٤١٩-٢٢٤٩
فاكس: ٩٦٦١٤١٩-٢٠٤٧
info@alamri.com
www.alamri.com

ص. ب. ٨٧٣٦ الرياض ١١٤٩٢
عضوية غرفة الرياض رقم (٢٥٨٢٧)
شركة مهنتية رقم ١١/١١/٢٢٢
المملكة العربية السعودية

تقرير المحاسب القانوني عن فحص التقارير المالية الأولية

الموقرين

السادة / المساهمين

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرحلية لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥م وقائمة الدخل لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥م وقائمة التدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والمعدة من قبل إدارة الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

لقد كان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف أساسا إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

وبناء على الفحص المحدود والذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



الدكتور محمد عبداللطيف العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠



٠٦ رمضان ١٤٢٦ هـ

٠٩ أكتوبر ٢٠٠٥ م



an independent member of
BAKER TILLY
INTERNATIONAL

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

كما في

31 أكتوبر 2004 م
(غير مراجعة)
ريال سعودي

31 أكتوبر 2005 م
(غير مراجعة)
ريال سعودي

	31 أكتوبر 2005 م (غير مراجعة) ريال سعودي	31 أكتوبر 2004 م (غير مراجعة) ريال سعودي	الموجودات
	2,170,042	1,878,663	موجودات متداولة
	27,981,060	19,974,426	نقد وأرصدة لدى البنوك
	21,670,301	19,001,022	مدينون تجاريون
	1,929,131	1,231,146	مخزون
	53,756,039	42,120,757	مصاريف متوقعة مقدما وأخرى
	41,973,018	49,610,278	مجموع الموجودات المتداولة
	1,110,207	1,254,730	ممتلكات ومعدات
	96,839,814	92,990,760	مصاريف مقابل التشغيل
			مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الشركاء</u>
			مطلوبات متداولة
	1,500,000	1,000,000	إقتراض قصير الاجل
	2,880,481	4,392,303	دائنون
	7,346,348	3,914,761	مطلوبات مستحقة وأخرى
	740,086	-	أرباح موزعة
	12,471,910	9,307,064	مجموع المطلوبات المتداولة
	3,017,766	2,787,769	مكافأة نهاية الخدمة
	10,489,681	12,093,833	مجموع المطلوبات
			حقوق الشركاء
	68,750,000	68,750,000	رأس المال
	0,030,92	4,374,327	احتياطي نظامي
	7,047,041	7,777,600	أرباح مبقاة
	81,350,133	80,901,932	مجموع حقوق المشاركين
	96,839,814	92,990,760	مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل

(غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ م ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ م ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ م ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ م ريال سعودي	
٧٢,٩٧٥,٧٣٧	٩٣,١٤٦,٢٢٤	٢٦,٥٤٢,٩٢٢	٣١,٦٤٦,٩٣٩	المبيعات
(٦٠,٦٨٠,٣٤٧)	(٧٧,٢٣١,٧٣٦)	(٢١,٨٨٤,٤٤٧)	(٢٥,١٥٧,٥٩٦)	تكلفة المبيعات
١٢,٢٩٥,٣٩٠	١٥,٩١٤,٤٨٨	٤,٦٥٨,٤٧٥	٦,٤٨٩,٣٤٣	إجمالي الربح
(٢,٩٨٧,٣٢٥)	(٤,٢٥٧,٢٩٤)	(٩٥٨,٨٤٢)	(١,٤٤٦,٢٧٨)	مصروفات بيع وتوزيع
(٣,١١٠,٦٠٩)	(٣,٣٥١,٠٧٥)	(١,٠٧٦,٩٧٣)	(١,١٩٦,٢٦٥)	مصاريف إدارية وعمومية
٦,١٩٧,٤٥٦	٨,٣٠٦,١١٩	٢,٦٢٢,٦٦٠	٣,٨٤٦,٨٠٠	الدخل من العمليات التشغيلية
٣٠,٣٣٩	٤٥,٠٦١	٨٩٧	-	إيرادات أخرى
(٦٤,٩٩٦)	(١٢٧,٨٣٤)	(٢١,٣٢٧)	(٥٠,٧٠٥)	مصاريف مالية
٦,١٦٢,٧٩٩	٨,٢٢٣,٣٤٦	٢,٦٠٢,٢٣٠	٣,٧٩٦,٠٩٥	صافي الدخل قبل الزكاة
(٥٤٠,٠٠٠)	(٦٩٠,٠٠٠)	(١٨٠,٠٠٠)	(٢٧٠,٠٠٠)	الزكاة الشرعية
٥,٦٢٢,٧٩٩	٧,٥٣٣,٣٤٦	٢,٤٢٢,٢٣٠	٣,٥٢٦,٠٩٥	صافي الدخل
٤,٠٩	٥,٤٧	١,٧٦	٢,٥٦	ربحية السهم

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

(غير مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ م
ريال سعودي

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ م
ريال سعودي

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٥,٦٢٢,٧٩٩	٧,٥٣٣,٣٤٦	صافي الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي
		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية :
٩٠,٠٠٠	٢٢١,٥١٧	مخصص الديون المشكوك فيها
٦,٤٨٧,٥٢٠	٦,٥٤٥,٥٥٠	استهلاك وإطفاء
١٢٥,١٢٧	٣٧,٠٠٢٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٤,٣٧٧,٢٩٨)	(٦,٢٠٢,٩٥٦)	الزيادة في المدينون
(٧٨٦,٧٢٥)	(٤,٩١٧,٤١٠)	الزيادة في المخزون
(٢٠,٠٠٧٨)	(٨٤٧,٠٠٢)	الزيادة في المصاريف المدفوعة مقدما وأخرى
(١,٣٣٤,٠٨٨)	(١,٧٧١,٩٨٧)	النقص في الدائون
١٢١,٥٥٠	٢,٨٠٤,٥٢٢	الزيادة في المصاريف المدفوعة مقدما وأخرى
٥,٧٤٨,٨٠٧	٣,٧٣٥,٦٠٧	صافي النقد الناتج من عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

(٩٣٩,٣٠٥)	(٨٦٨,١٨٩)	ممتلكات ومعدات - صافي
(٩٣٩,٣٠٥)	(٨٦٨,١٨٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

(٨,٢٥٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٤,٩١٤)	توزيعات أرباح للمساهمين
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	إقتراض قصير الاجل
(٧,٢٥٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٤,٩١٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢,٤٤٠,٤٩٨)	(٣,١٣٧,٤٩٦)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وأرصدة لدى البنوك
٤,٣٠٩,١٦١	٥,٣٠٨,٠٣٨	النقد وارصدة لدى البنوك ، أول الفترة
١,٨٦٨,٦٦٣	٢,١٧٠,٥٤٢	النقد وارصدة لدى البنوك ، آخر الفترة

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

إيضاحات حول القوائم المالية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ م

١. الشركة

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض بتاريخ ٤ ذوالحجة ١٤١١هـ تحت سجل تجاري رقم ١٠١٠٠٨٤١٥٥. تأسست الشركة وفقاً للقرار الوزاري رقم ٨٥١ بتاريخ ١٧ شوال ١٤١١هـ والقرار رقم ٩٣٥ بتاريخ ٢٩ ذوالقعدة ١٤١١هـ بعد الترخيص لها بموجب الأمر الوزاري رقم ٥٨٥/ص بتاريخ ١٣ ذوالقعدة ١٤١٠هـ المعدل بالقرار الوزاري رقم ٩٥٥/ص تاريخ ٦ ذوالقعدة ١٤١٤هـ

يبلغ رأس مال 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 بولي اثلين منخفض الكثافة وغير مبطن للإستخدامات الثقيلة ومواد تعبئة وتغليف المنتجات الصناعية والزراعية المحلية والقيام بتسويقها في داخل وخارج المملكة العربية السعودية.

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس مبدأ الإستحقاق ووفقاً 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 تسليم البضاعة إلى العملاء.

ب - المصاريف:

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل أساسي من تكاليف بيع وتوزيع منتجات الشركة. جميع المصاريف الأخرى التي ليس لها علاقة بالبيع والتوزيع والإنتاج يتم تصنيفها كمصاريف إدارية وعمومية.

ج - 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.

د - مصاريف ما قبل التشغيل:

تشتمل مصاريف ما قبل التشغيل على مصاريف التشغيل التجريبي لماكينات خطوط الإنتاج الجديدة ورواتب الموظفين الذين شاركوا في تجهيز خطوط الإنتاج الجديدة. يتم اطفاء هذه المصاريف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى خمس سنوات.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

ايضاحات حول القوائم المالية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ م

د- الممتلكات والمنشآت والمعدات :

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

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

و- العملات الأجنبية :

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي حسب أسعار الصرف السائدة وقت حدوث هذه المعاملات . يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية المسجلة بعملات أجنبية إلى الريال السعودي وفقا 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 وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة .

٣. التسويات المتعلقة بالفترة :

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية بعدل المركز المالي ونتائج الاعمال . إن نتائج الاعمال عن الفترة الاولية قد لا تمثل مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية لاعمال السنة كاملة .