

تقرير خاص عن فحص القوائم المالية

الموقرين

السادة / المساهمين
شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

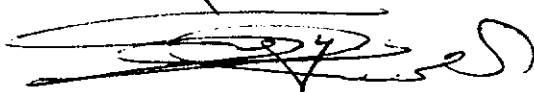
لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف كما في ٣١ مارس ٢٠٠٤ م وقائمتي الدخل و التدفقات النقدية للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ ، والمعدة من قبل إدارة الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

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 والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . ويعد 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 ، وبإستثناء ما سيرد في الفقرة التالية ، 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 .

تتطلب معايير المحاسبة المتعارف عليها أن يتم تحميل الفترة المحاسبية فقط بالمصاريف الناتجة عن النشاط والتي تخص تلك الفترة . قامت الشركة بتحميل مبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كمصاريف عمومية وإدارية على قائمة الدخل ، علما بأن الشركة لم تتحمل هذه المصاريف وهي لا تخص الربع الأول المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٠٤ م . ولو تم تطبيق المعايير المحاسبية المتعارف عليها فستكون المصاريف العمومية والإدارية والمستحقات وأخرى أقل بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وعليه سيكون صافي دخل فترة الربع الأول المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤ م مبلغاً وقدره ١,٧٤٠,٥٥٤ ريال سعودي .

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



الدكتور محمد عبداللطيف العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٠)



٢١ صفر ١٤٢٥ هـ
١١ ابريل ٢٠٠٤ م

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٤

(غير مراجعة)

٣١ مارس ٢٠٠٣	٣١ مارس ٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الموجودات
		موجودات متداولة
٢,٤٠٣,٨٣٩	٢,٧٠٢,٤٦٠	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٢,٨٢٤,٥٢٥	١٥,٤٥٢,٥٣٥	مدينون تجاريون
١٦,٩٥٧,٦٥٦	١٩,٨٠٨,٠٩٤	مخزون
١,٥١٦,٤٤٢	١,٤٦٧,٣٣٧	مصاريف مدفوعة مقدما وأخرى
٣٣,٧٠٢,٤٦٢	٣٩,٤٣٠,٤٢٦	مجموع الموجودات المتداولة
٥٩,٦٠٩,٥٨٤	٥٢,٩١٣,٠٦٩	ممتلكات ومعدات
٢,١٦٣,٠١٥	١,٥٥٠,٥١٥	مصاريف ماقبل التشغيل
٩٥,٤٧٥,٠٦١	٩٣,٨٩٤,٠١٠	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الشركاء
		مطلوبات متداولة
٣,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	بقرض قصير الاجل
١,٢٠٠,٠٠٠	-	الجزء المتداول من قرض طويل الاجل
٦,٣٩٩,٦٣٩	٢,٢٩٩,٣٠٣	دائنون تجاريون
٢,٨٣١,٨٢٣	٦,٣٧٤,٦٥٨	مطلوبات مستحقة وأخرى
١٣,٤٣١,٤٦٢	١٤,٦٧٣,٩٦١	مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٤٠٠,٠٠٠	-	قرض طويل الاجل
٢,٥٤٣,٣٨٨	٢,٧٠٠,٣٦٢	مكافأة نهاية الخدمة
١٨,٣٧٤,٨٥٠	١٧,٣٧٤,٣٢٣	مجموع المطلوبات
		حقوق الشركاء
٦٨,٧٥٠,٠٠٠	٦٨,٧٥٠,٠٠٠	رأس المال
٣,٦٣٨,٠٥١	٤,٣٧٤,٣٢٧	احتياطي نظامي
٤,٧١٢,١٦٠	٣,٣٩٥,٣٦٠	ارباح مبقاة
٧٧,١٠٠,٢١١	٧٦,٥١٩,٦٨٧	مجموع حقوق الشركاء
٩٥,٤٧٥,٠٦١	٩٣,٨٩٤,٠١٠	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)

لثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٠٣	٣١ مارس ٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠,٤٤٣,٩٤٤	٢٣,٣٠٢,٩٢٩	المبيعات
(١٧,٢٨٦,١٥٧)	(١٩,٣٨٣,٥٥٣)	تكلفة المبيعات
٣,١٥٧,٧٨٧	٣,٩١٩,٣٧٦	إجمالي الربح
(٩٧٥,٣٧٢)	(١,٠٢١,٨٦٥)	مصاريف بيع وتوزيع
(١,٠٠٦,٢٦٤)	(١,٤٨٨,٥٩٦)	مصاريف ادارية وعمومية
١,١٢٦,١٥١	١,٤٠٨,٩١٥	الدخل من العمليات التشغيلية
٦,٧٩٧	٢٣,٦٥٤	ايرادات اخرى
(١٩,١١٢)	(١٢,٠١٥)	مصاريف مالية
١,١١٣,٨٣٦	١,٤٢٠,٥٥٤	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(١٨٠,٠٠٠)	(١٨٠,٠٠٠)	مخصص الزكاة الشرعية
٩٣٣,٨٣٦	١,٢٤٠,٥٥٤	صافي الدخل
٠,٦٨	٠,٩٠	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)

للتلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٠٣	٣١ مارس ٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
٩٣٣,٨٣٦	١,٢٤٠,٥٥٤	صافي الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي
		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية :
		استهلاك وإطفاء
٢,١٩٦,٣٣٤	٢,١٧٠,٨٠١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٦٩,٤٦٥	٣٨,٧٢٠	النقص في المدينون التجاريون
١,٩٩٧,٥٠٧	٢٣٤,٥٩٣	الزيادة في المخزون
(٢,٣٦١,٨٣٨)	(١,٥٤٣,٢٩٧)	الزيادة في المصاريف المدفوعة مقدما وأخرى
(٩٧٢,٢٨٢)	(٤٣٦,٢٦٩)	(النقص) الزيادة في الدائنون التجاريون
٢,٤٠٣,٣١٨	(٣,٤٢٧,٠٨٨)	الزيادة في المطلوبات المستحقة وأخرى
١٦٢,٥٥٩	٢,٥٨١,٤٤٧	
<u>٤,٥٢٨,٨٩٩</u>	<u>٨٥٩,٤٦١</u>	صافي النقد الناتج من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(٧٣,٥٠٩)	(٢١٦,١٦٢)	شراء ممتلكات ومعدات
<u>(٧٣,٥٠٩)</u>	<u>(٢١٦,١٦٢)</u>	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية
(٨,٢٥٠,٠٠٠)	(٨,٢٥٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح للمساهمين
٢,٨٣٨,٣٤٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	إقتراض قصير الاجل
<u>(٥,٤١١,٦٥٥)</u>	<u>(٢,٢٥٠,٠٠٠)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٩٥٦,٢٦٥)	(١,٦٠٦,٧٠١)	صافي النقص في النقد وأرصدة لدى البنوك
٣,٣٦٠,١٠٤	٤,٣٠٩,١٦١	النقد وارصدة لدى البنوك ، أول الفترة
<u>٢,٤٠٣,٨٣٩</u>	<u>٢,٧٠٢,٤٦٠</u>	النقد وارصدة 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 الأولية للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤

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 الامر الوزاري رقم ٥٨٥/ص بتاريخ ١٣ ذو القعدة ١٤١٠هـ المعدل بالقرار الوزاري رقم ٩٥٥/ص بتاريخ ٦ ذوالقعدة ١٤١٤هـ.

يبلغ رأس مال الشركة ٦٨,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم الى ١,٣٧٥,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ٥٠ ريال سعودي.

يتمثل نشاط الشركة في إنتاج الأكياس المنسوجة من البولي بروبلين 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 الى 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 .

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤

د - مصاريف ما قبل التشغيل

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

هـ - الممتلكات والمنشآت والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة مطروحا منها الاستهلاكات المتراكمة . يتم تحميل نفقات الاصلاح 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

٣٣,٣٣

١٥ - ٧

١٠ - ٤

٤

مباني

آلات ومعدات

أثاث ومعدات

سيارات

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 في تاريخ المركز المالي إلى الريال السعودي وفقا لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، 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

ان جميع التسويات التي رأت ادارة الشركة اهميتها لكي تظهر القوائم المالية بعدل المركز المالي ونتائج الاعمال تم اعدادها . إن نتائج الاعمال عن الفترة الاولى قد لا تمثل مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية لاعمال السنة كاملة .

٤ . أرقام المقارنة

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