

.

(" ")

.

.

() :

()

.

.

.

.

/ / *



- -

() - () - () - () :
() :
() : - () :
svcp@svcp-sa.com :

/ /

+ () : + () :
+ () : + () :



:

+ () + ()
+ () + ()

+ () :
+ () :



+

() :

+

() :

www.thecapital-group.com

+

() :

+

() :

CLIFFORD
CHANCE

()

الجدعان
محامون ومستشارون قانونيون

Deloitte.

+

() :

+

() :

((:))



+ () :
+ () :
www.alfransi.com



+ () :
+ () :
www.riyadbank.com

+ () :
+ () :
www.alahli.com

+ () :
+ () :
www.alfransi.com



+ () :
+ () :
www.sabb.com

+ () :
+ () :
www.samba.com

. :()

.

(%) (, ,)
 (, ,) ()

.

. : ()

(, ,) .

. (%)

(, ,)

(%)

. (,)

(,)

. (, ,)

) / /

- () .(/ /

. -

(,)

(, ,) .

.

/ /) / / / /

) / / (/ /

.(/ /

/ / , ,

, , . , ,

, , . / /

. , ,

" .

"

(/ /) / /	
(/ /) / /	
(/ /) / /	

.

.

()

()

.

.

.

()

()

.

.

"

"

.

.

.

.(" ")

■

■

II

%

//

%	%
---	---

% , %

()

% ,

. % , % % ,

% , % , % ,

% ,

% ,

_____%,

/ /

//

	%			%		
1 1	1	1 1	1 1	1	1 1	
1 1	1	1	1 1	1	1 1	
1 1	1	1	1 1	1	1	
1 1	1	1 1	1 1	1	1 1	
1 1	1	1 1	1 1	1	1 1	/
1 1	1	1	1 1	1	1	
1 1	1	1	1 1	1	1	
1 1	1	1	1 1	1	1 1	
1	1	1	1 1	1	1	
1 1	1	1 1	--	--	--	
1 1	%	1 1	1 1	%	1 1	

•

•

.

.

.

-:

(,)

.

. ...

.

.

.

.

.

.

“ ”

”

”
。

			()
，	，	，	
(，)	(，)	(，)	
，	，	，	
(，)	(，)	(，)	
(，)	(，)	(，)	
，	，	，	()
(，)	(，)	(，)	
，	，	，	
，	，	，	
，	，	，	
，	，	，	
，	，	，	
，	，	，	
，	，	，	
，	，	，	
%	% ，	% -	
%	%	%	%
%	%	%	%
% ，	% ，	% ，	%
% ，	% ，	% ，	%
，	，		()
，	，	，	()
，	，	，	()

：

。

- -

١	
٣	
٤	
٤	-
٤	- -
٤	- -
٤	- -
٥	- -
٥	- -
٥	- -
٥	-
٥	- -
٦	- -
٦	- -
٦	- -
٦	- -
٧	- -
٧	- -
٧	- -
٧	-
٧	- -
٧	- -
٨	- -
٩	
٩	-
٩	-
٩	-
١٠	-
١٠	-
١٠	- -
١١	- -
١١	- -
١٢	-
١٣	-
١٣	- -
١٤	- -
١٥	
١٥	-
١٦	-

۱۶.....	-
۱۶.....	-
۱۶.....	- -
۱۷.....	- -
۱۸.....	-
۱۸.....	-
۱۸.....	-
۱۹.....	
۱۹.....	-
۲۰.....	-
۲۰.....	-
۲۰.....	- -
۲۰.....	- -
۲۱.....	- -
۲۱.....	- -
۲۱.....	- -
۲۱..... ()	- -
۲۲.....	- -
۲۲.....	-
۲۲..... :	-
۲۲.....	-
۲۳.....	-
۲۳.....	- -
۲۳.....	- -
۲۴.....	- -
۲۴.....	- -
۲۴.....	- -
۲۵.....	
۲۵.....	-
۲۵.....	-
۲۵.....	-
۲۶.....	-
۲۸.....	-
۲۹.....	-
۳۱.....	-
۳۲.....	
۳۲.....	-
۳۲.....	-
۳۳.....	-
۳۴.....	-
۳۴.....	-
۳۸.....	-

٤٥	
٤٦	
٤٧	
٤٨	
٤٨	-
٤٨	-
٤٩	-
٤٩	-
٤٩	-
٤٩	-
٤٩	-
٤٩	-
٥٠	-
٥٠	-
٥١	
٦١	
٦١	-
٦١	-
٦١	-
٦٢	-
٦٢	-
٦٣	
٦٤	
٦٤	-
٦٥	
٦٥	-
٦٧	-
٦٧	-
٦٩	
٦٩	-
٦٩	-
٦٩	-
٧١	
٧٢	

，	
。	
，	
(/)	
(//) //	
(//) //	
，	
(//) // (/)	
()	

() (, ,)
 . % ()
 :
 . :()
 (, ,) .
 . (%)
 . : ()
 (, ,) ..
 . (%)
 (, ,) (%)
 .
 (, ,) (,)
 .
 - - ()
 .
 (, ,)
 (, ,) .
 .
 - -
) / / .
 .(/ /

).

.(

--

.

.

.

.

--

.

--

.

--

--

--

--

.

.

--



--

.

--

,

.()

--

.

.

-

:

--

.

.

--

.

--

- :

(%)

•

.

•

.

%

()

•

%

•

.

.

.

(%)

.() / (%) () /

		() /		() /		
%		%		%		()
%	,	%	,	%	,	()

"

.(%) (%)

۲."

.....

() (,)

.....

() /

()		
,	,	
,	,	
,	,	
,	,	
,	,	
,	,	
,	,	
,	,	
,	,	
	,	
,	,	
	,	
	,	
,	,	
,	, ,	

.....

.....

.....

/ (,)
(% ,)

()

(% ,)
.%,

	$\frac{1}{()}$	$\frac{1}{()}$	$\frac{1}{()}$	$\frac{1}{()}$	$\frac{1}{()}$	$()$
1	1	1	1	1	1	
2	2	2	2	2	2	
3	3	3	3	3	3	

% ,

% ,

% ,

%

%

% ,

.% ,

$$\frac{(1 - \alpha)(1 - \beta)}{(1 - \alpha)(1 - \beta) - \alpha\beta} = \frac{1}{1 - \alpha - \beta}$$

() .

: - ()

(,) () •
()

() •

() •

()

-

:

-
-
-

% -

,		*
,		*
,		**
%		***

: *
: **

/

%

%

∴

-
-
-
-
-

%

()

,					,		
%	% ,	% ,	% ,	% ,	% ,	% ,	

/ - :

-

/

-

-

-

- -

-

.

- -

1. 根据《公司法》第102条，股份有限公司发行公司债券，应当符合下列条件：

- (一) 股份有限公司的净资产不低于人民币1亿元；
- (二) 累计债券余额不超过公司净资产的百分之四十；
- (三) 最近三年平均可分配利润足以支付公司债券一年的利息；
- (四) 募集资金的用途符合国家产业政策；
- (五) 债券的利率不超过国务院限定的利率水平；
- (六) 国务院规定的其他条件。

2. 根据《公司法》第103条，股份有限公司发行公司债券，应当由股东大会作出决议，并经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。

3. 根据《公司法》第104条，股份有限公司发行公司债券，应当置备公司债券存根簿，记载下列事项：

- (一) 债券持有人的姓名或者名称及住所；
- (二) 债券持有人持有债券的凭证编号；
- (三) 债券的发行日期、金额、利率、期限、还本付息日期等；
- (四) 债券的发行总额、发行总额中已发行债券的总额；
- (五) 债券的发行总额中未发行债券的总额；
- (六) 债券的发行总额中已发行债券的总额中，属于国家债券、地方债券、企业债券、其他债券的数额；
- (七) 债券的发行总额中未发行债券的总额中，属于国家债券、地方债券、企业债券、其他债券的数额；
- (八) 国务院规定的其他事项。

4. 根据《公司法》第105条，股份有限公司发行公司债券，应当置备公司债券存根簿，记载下列事项：

- (一) 债券持有人的姓名或者名称及住所；
- (二) 债券持有人持有债券的凭证编号；
- (三) 债券的发行日期、金额、利率、期限、还本付息日期等；
- (四) 债券的发行总额、发行总额中已发行债券的总额；
- (五) 债券的发行总额中未发行债券的总额；
- (六) 债券的发行总额中已发行债券的总额中，属于国家债券、地方债券、企业债券、其他债券的数额；
- (七) 债券的发行总额中未发行债券的总额中，属于国家债券、地方债券、企业债券、其他债券的数额；
- (八) 国务院规定的其他事项。

5. 根据《公司法》第106条，股份有限公司发行公司债券，应当置备公司债券存根簿，记载下列事项：

- (一) 债券持有人的姓名或者名称及住所；
- (二) 债券持有人持有债券的凭证编号；
- (三) 债券的发行日期、金额、利率、期限、还本付息日期等；
- (四) 债券的发行总额、发行总额中已发行债券的总额；
- (五) 债券的发行总额中未发行债券的总额；
- (六) 债券的发行总额中已发行债券的总额中，属于国家债券、地方债券、企业债券、其他债券的数额；
- (七) 债券的发行总额中未发行债券的总额中，属于国家债券、地方债券、企业债券、其他债券的数额；
- (八) 国务院规定的其他事项。

6. 根据《公司法》第107条，股份有限公司发行公司债券，应当置备公司债券存根簿，记载下列事项：

- (一) 债券持有人的姓名或者名称及住所；
- (二) 债券持有人持有债券的凭证编号；
- (三) 债券的发行日期、金额、利率、期限、还本付息日期等；
- (四) 债券的发行总额、发行总额中已发行债券的总额；
- (五) 债券的发行总额中未发行债券的总额；
- (六) 债券的发行总额中已发行债券的总额中，属于国家债券、地方债券、企业债券、其他债券的数额；
- (七) 债券的发行总额中未发行债券的总额中，属于国家债券、地方债券、企业债券、其他债券的数额；
- (八) 国务院规定的其他事项。

7. 根据《公司法》第108条，股份有限公司发行公司债券，应当置备公司债券存根簿，记载下列事项：

- (一) 债券持有人的姓名或者名称及住所；
- (二) 债券持有人持有债券的凭证编号；
- (三) 债券的发行日期、金额、利率、期限、还本付息日期等；
- (四) 债券的发行总额、发行总额中已发行债券的总额；
- (五) 债券的发行总额中未发行债券的总额；
- (六) 债券的发行总额中已发行债券的总额中，属于国家债券、地方债券、企业债券、其他债券的数额；
- (七) 债券的发行总额中未发行债券的总额中，属于国家债券、地方债券、企业债券、其他债券的数额；
- (八) 国务院规定的其他事项。

8. 根据《公司法》第109条，股份有限公司发行公司债券，应当置备公司债券存根簿，记载下列事项：

- (一) 债券持有人的姓名或者名称及住所；
- (二) 债券持有人持有债券的凭证编号；
- (三) 债券的发行日期、金额、利率、期限、还本付息日期等；
- (四) 债券的发行总额、发行总额中已发行债券的总额；
- (五) 债券的发行总额中未发行债券的总额；
- (六) 债券的发行总额中已发行债券的总额中，属于国家债券、地方债券、企业债券、其他债券的数额；
- (七) 债券的发行总额中未发行债券的总额中，属于国家债券、地方债券、企业债券、其他债券的数额；
- (八) 国务院规定的其他事项。

9. 根据《公司法》第110条，股份有限公司发行公司债券，应当置备公司债券存根簿，记载下列事项：

- (一) 债券持有人的姓名或者名称及住所；
- (二) 债券持有人持有债券的凭证编号；
- (三) 债券的发行日期、金额、利率、期限、还本付息日期等；
- (四) 债券的发行总额、发行总额中已发行债券的总额；
- (五) 债券的发行总额中未发行债券的总额；
- (六) 债券的发行总额中已发行债券的总额中，属于国家债券、地方债券、企业债券、其他债券的数额；
- (七) 债券的发行总额中未发行债券的总额中，属于国家债券、地方债券、企业债券、其他债券的数额；
- (八) 国务院规定的其他事项。

10. 根据《公司法》第111条，股份有限公司发行公司债券，应当置备公司债券存根簿，记载下列事项：

- (一) 债券持有人的姓名或者名称及住所；
- (二) 债券持有人持有债券的凭证编号；
- (三) 债券的发行日期、金额、利率、期限、还本付息日期等；
- (四) 债券的发行总额、发行总额中已发行债券的总额；
- (五) 债券的发行总额中未发行债券的总额；
- (六) 债券的发行总额中已发行债券的总额中，属于国家债券、地方债券、企业债券、其他债券的数额；
- (七) 债券的发行总额中未发行债券的总额中，属于国家债券、地方债券、企业债券、其他债券的数额；
- (八) 国务院规定的其他事项。

	%			%		
9 9	9	9 9	9 9	9	9 9	
9 9	9	9	9 9	9	9 9	
9 9	9	9	9 9	9	9	
9 9	9	9 9	9 9	9	9 9	
9 9	9	9 9	9 9	9	9 9	/
9 9	9	9	9 9	9	9	
9 9	9	9	9 9	9	9	
9 9	9	9	9 9	9	9 9	
9	9	9	9 9	9	9	
9 9	9	9 9	--	--	--	
9 9	%	9 9	9 9	%	9 9	

:

-

-

- -

:

:

.

,

,

,

.

,

:

:

- -

-:

.

.

./ /

.

.

./ /

.

.()

.

(,)

. ...

.

.

.

.

.

()

.

.

.

.

- -

.

.

.

.

.

- -

-

.

,

.

.

-

"

"

.

.

-

.

.

.

..

.

.

.

.

.

-

•

.

•

.

•

-

.

•

.

•

.

•

.

- -

-

,

.

,

,

,

(" ")

.

-

.

()

:

- -

- /

() ()

.

.

- -

:

/

.

:

() ()

:

.

:

()

.

:(-)

.()

()

- -

:

.

.

:

:

.

- -

.

:

.

()

()

:

.()

- -

.

()

- -

.

- -

.

-

-

- /

.

EN

.

.

■

-

.

.

-

()

.

.

,

,

,

■

,

.

,

,

- -

//

,

.

.

-

- -

()

.

.

.

.

.

- -

:
:

.

.

.

.

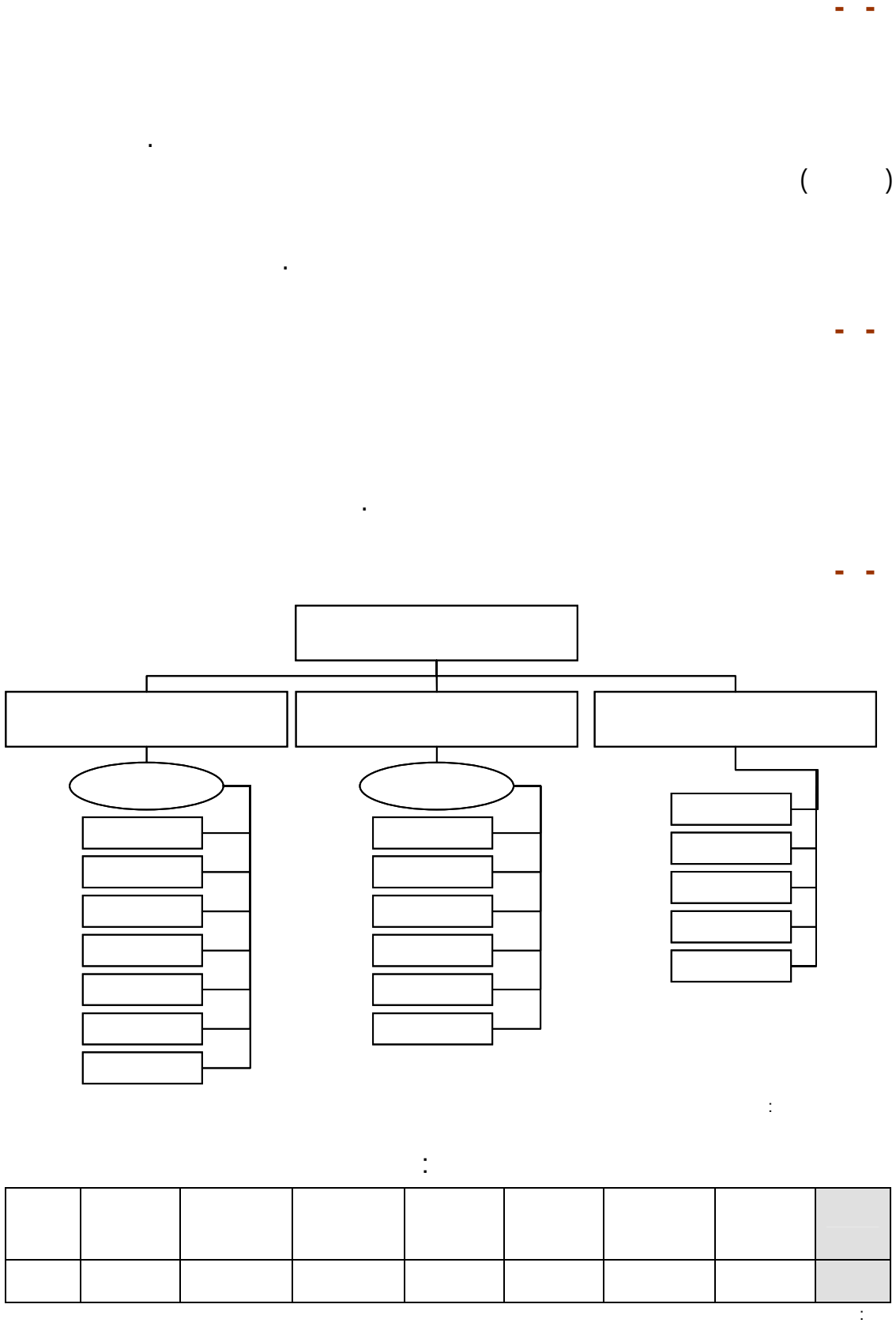
.

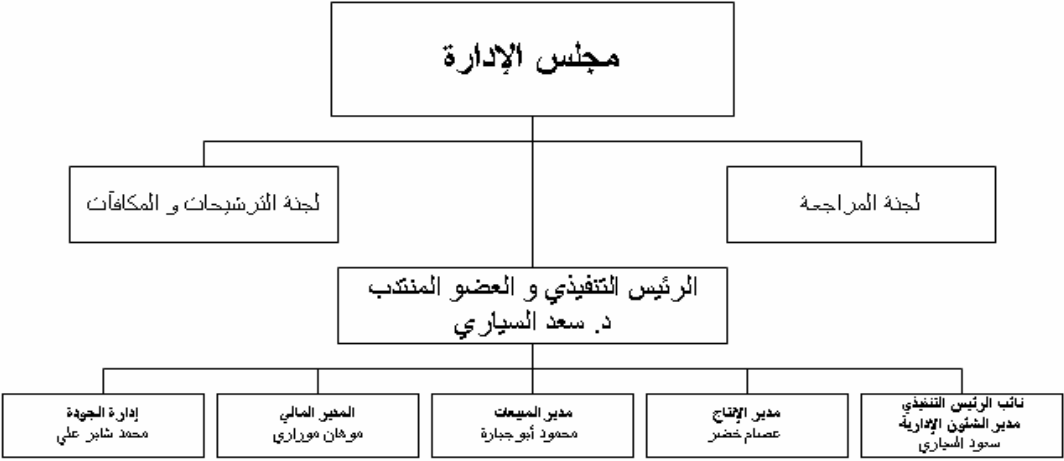
.

.

(
(
(
(
(
(
(
(

- -





	/
	/

/ / *

:

(%)		
,		
,		" "
,	-	
,		
,		" "

:

. % , ()

-

:



()

()

:

() .

()

()

()

()

()

()

-

()

-

-

-

-

-

-

-

-

()

()

-

()

()

-

- -

[REDACTED]

()

()

· -
-

()

()

()

■

· , , , , , , , ,

· ·

- -

:

//

.

.

.

.

-

.

.

:

.

- -

		:
.	/	:
(	)	.
(	)	.
(	)	.
	:	
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		:
(	)	.
(	)	.
(	)	.
	:	
		0
		0
		0
		0
		0
		0

/ /

%

					/
	(%)		(%)		
	%				
	%		%		

/ /

.%

. % , % % ,

% , % , % ,

.

,

. % , % , % ,

,

.

/ /) / /

(

.

-

	%			%		
						/
			--	--	--	
	%			%		

:

/ /

.()

/ /

:

- -

% , % ,
:
()

		()	
---		,	
% ,		,	
% ,	,	,	

. ,
(
% %

.

						()
%	,	%	,	%	,	
%	,	%	,	%	,	
%	,	%	,	%	,	

(

:

						()
%	,	%	,	%	,	
%	,	%	,	%	,	
%	,	%	,	%	,	

% % %

% , % ,

% ,

% , %

%

- -

			()
(, ,)	(,)		
(,)	,		()
---	,	---	

()			
(,)	,		/

- -

			()
,	,	,	()
% ,	% ,	% ,	

- -

			()
¥	¥	¥	
¥	¥	¥	
¥	¥	¥	
¥	¥	¥	
(,)	(,)	(,)	
¥	¥	¥	
			()

，
，
% ，

- -

， ， % ，

			()
¥	¥	¥	
¥			
¥	¥	¥	
% ，	% ，	--	

- -

,

,

.

			()
,			
,			
,			
,			
,			
,			
,			
,			()
% ,	% ,	% ,	

, - ,

,

-

.

.

- -

.

			()
,			
			()

- -

)

(

,

.

- -

- -

، ،

، ،

- -

/ /

، ،	
، ،	
، ،	
، ،	

/ /

، ،

، ،

.

.

.

.

.

، ،

.

.

- -

:

			()
,	,	,	()/
(,)	(,)	(,)	()/
,	(,)	(,)	()/
,	,	,	()
,	,	,	
,	,	,	

()/

,

.

			()
,		,	
,	,	,	
-	()	()	
(,)	(,)	(,)	
(, ,)	(,)	(,)	
,	,	,	

()/

.

-

.

			()
(,)	(,)	(,)	
(,)	(,)	(,)	

()/

.

,

:

			()
,	,	,	
(,)	(,)	(,)	
(,)	(,)	(,)	
,	---	---	
,	(,)	(,)	

, ,

. , ,

.

()

.

.%

.
 , ,
 , ,
 .

.

- :

.	(%)	■
.		■
.		■
%	()	■
	%	■
.		■
.		■

()

.

3 3

3 3

.

.

.

3 3

• 3 3

■

■

	%			%		
3 3	3	3 3	3 3	3	3 3	
3 3	3	3	3 3	3	3 3	
3 3	3	3	3 3	3	3	
3 3	3	3 3	3 3	3	3 3	
3 3	3	3 3	3 3	3	3 3	/
3 3	3	3	3 3	3	3	
3 3	3	3	3 3	3	3	
3 3	3	3	3 3	3	3 3	
3	3	3	3 3	3	3	
3 3	3	3 3	--	--	--	
3 3	%	3 3	3 3	%	3 3	

:

(, ,)

• (, ,)

/ / //

()

()

(, ,) (, ,)

(, ,) (, ,)

.

(, ,)

(, ,)

.

.

-

， 。

， 。

。

。

。

。

。

。

。

()

。

-

“ ”

。

- -

-

.

.

.

-

-:

•

•

•

.

-

.

-

-

.

-

%

%

.

-

.

- -

-

.

.

.

-

()

.

□
□

□

□

•

•

■ ■

●

●

●

●

●

●

●

:

()

■ ■

$$\left(\quad , \quad \right)$$
$$(\quad, \quad)$$

■

■

()

$$\left(\begin{array}{cc} & \end{array} \right)$$

□

(%)				
1	1 1		1 1	/
1	1 1		1 1	
1	1 1		1	
1	1 1		1 1	
1	1 1		1 1	/
1	1 1		1	
1	1 1		1	
1	1 1		1 1	
1	1 1		1	
%	1 1		1 1	

() :

.

.

.

:

.

:

.

.

:

.

.

()

.

.

:

.

.

()

.

.

:

.

:

:

%

%

()

.

()

.

.

:

()

.

:

	/
	/

:

()

(,)

.

()

.

.

:

.

.

.

.

:

.

.

.

.

:

.

.

.

:

.

:

.

.

.

.

-

-

-

-

-

-

.

.

.

- -

■

■

■

■

— ■

■

■

■

■

■

■

■

■

■

■

()

■

4

:

$$(\quad)$$

■

■

■

■

■

(%)

()

()

⋮

⋮

⋮

⋮

⋮

⋮

⋮

⋮

⋮

⋮

⋮

⋮

⋮

⋮

⋮

⋮

⋮

⋮

⋮

⋮

⋮

:

.

.

()

()

.

:

- :

(%)

•

.

•

.

%

()

•

%

•

.

.

()

()

.

⋮

()

.

.

.

⋮

.

.

.

.

.

-

. / / /
:

,

,

. ,

-

:
:

1 1			
1 1			
1			
1			
1 1			
1			
1 1			
1			

-

.

- -

.

.

.

.

-

.

.

-

.

- -

(, ,) ()

.

.

▪

()
%

(, ,)
()
:

.

:

()

)

.

(%)

(, ,) ()
(, ,)

.

:()

.

.

(%)

(, ,)

(, ,)

(,)

(%)

.

(, ,)

(,)

.

()

()

.

■

.

% ، ،

:



/ /

/ /

/ /

/ /

:

(

(

()

(

(

()

(،)

(

:

(

(

(

(

.

(
(

.
:
:

.

(
(

.

(

.

:
:
:

(
(
(

.

.

-

- -

()

.

(,)

(, ,)

.

- -

.

. (//) //

.

-

:

.

•
•
•

.

.

- -

•

•

•

•

.ESIS

" "

" "

,

.

.

.

" "

:

.

.

()

.

.

.

.

.

" "

.

.

.

" "

" "

.

.

" "

" "

.

- -

:

•

•

•

•

•

•

•

()

•

•

•

•

•

.(()

.

تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين المحترمين
الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية (وهي شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ والقوائم المالية لتدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) المعتمدة جزءاً من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية بناء على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية . تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختياري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية ، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا .

وبإبنا ، إن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة كما وتتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

بكر عبدالله أبو الخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٢ ربيع الأول ١٤٢٨
٢١ مارس ٢٠٠٧

الشركة السعودية لإنتاج الألبان الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
بالريال السعودي

٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	
				الموجودات
				موجودات متداولة
٢١,٣٤٩,٠٦٢	٢٥,٨٤٧,٢٦٧	٧٤,٠٥٤,٥٠٣	٣	نقد وما في حكمه
٦٤,٦٤٢,٩٦٧	٦٩,٠٧٦,٨٢١	٨٩,٧٧٩,٣٠١	٤	مدينون
٤٧,٢٤١,٨٧٢	٤١,٧٨٦,٩٨٤	٥١,١٦٢,٧٤٢	٥	مخزون
٢,٥٩٦,٠٢٣	٣,٧٠٧,٤٧٢	٢٠,٤٧٢,٧٣٠	٦	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١٣٥,٨٢٩,٩٢٤	١٤٠,٤١٨,٥٤٤	٢٣٥,٤٦٩,٢٧٦		مجموع الموجودات المتداولة
				موجودات غير متداولة
١٨,٥٢٣,٤٨٧	١٧,٤٢٤,٣٣٠	١٩,٤٢٧,٦١٣	٧	ممتلكات ومعدات
١٥٤,٣٥٣,٤١١	١٥٧,٨٤٢,٨٧٤	٢٥٤,٨٩٦,٨٨٩		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق المساهمين
				مطلوبات متداولة
١١,١٠٠,٠٠٠	-	٢٧,٤٠٠,٠٠٠	٨	قروض قصيرة الأجل
٦,٨٢٠,٧٦٤	٥,٠١٦,٩١٦	٧,٢١٢,٠٧٩		دائنون
٥,٥٧٤,٣٧٧	٧,١٧٢,٢٩٠	٥,٤٩٤,٥٥٦	٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٥,٦٢٥,٩٢٠	٤٩,٩١٦,٨١٤	١٧,٠١٦,٨٦٦		توزيعات أرباح مستحقة
٤,٢٧٠,١٩٧	٥,٧٨٣,٥٨٠	٢,٩٧٠,٤٠٣	١٠	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٢٣,٦٧٣,٥٦٧	٢١,٧٣٤,٨٨٤	٣٦,٤٣٩,١٩٤	١١	المطلوب إلى جهة ذات علاقة
٨٧,٠٦٤,٨٢٥	٨٩,٦٢٧,٤٨٤	٩٦,٥٣٣,٠٩٨		مجموع المطلوبات المتداولة
				مطلوبات غير متداولة
٢,٨٢٢,٤٩٨	٣,٢١٥,٣٩٠	٣,٤١٠,٨٢٢		توبيضات الصرف من الخدمة
				حقوق المساهمين
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٩٥٢,٩٦٩	١٢	احتياطي نظامي
٤,٤٦٦,٠٨٨	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١٣	احتياطي عام
٦٤,٤٦٦,٠٨٨	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥٤,٩٥٢,٩٦٩		مجموع حقوق المساهمين
١٥٤,٣٥٣,٤١١	١٥٧,٨٤٢,٨٧٤	٢٥٤,٨٩٦,٨٨٩		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية لإنتاج الألبان الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
بالريال السعودي

إيضاح	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٤
المبيعات	٢١١,٣٨٨,٥٦٠	١٨٥,٦٥٥,٠٦٥	١٥٤,٠١٣,٦٨٥
كافة المبيعات	(١٤١,١٦٤,٥٥٨)	(١٢١,٤٨٣,١٣٩)	(١٠٠,٣٥٩,٣٩٣)
الربح الإجمالي	٧٠,٢٢٤,٠٠٢	٦٤,١٧١,٩٢٦	٥٣,٦٥٤,٢٩٢
مصاريف بيعية وتسويقية	(١٢,١٤٢,٥٨٤)	(٨,٨٣٨,٢١٥)	(٧,٧٣١,٩٧١)
مصاريف عمومية وإدارية	(٥,٦٣٧,٠٣٩)	(٥,٤٥٣,٥٨٠)	(٥,١٥٦,٢٣٥)
الربح من الأعمال	٥٢,٤٤٤,٣٧٩	٤٩,٨٨٠,١٣١	٤٠,٧٦٦,٠٨٦
مصاريف مالية	(١,٤٠٣,٧٥٨)	(٨١٤,٨٥٠)	(٦٨٠,٥٩٩)
(مصاريف) إيرادات أخرى	(١,٥١٠,٩٣٣)	٥,٠٧٤,٨٤٥	٩٩٩,٢٨٠
الربح الصافي	٤٩,٥٢٩,٦٨٨	٥٤,١٤٠,١٢٦	٤١,٠٨٤,٧٦٧
ربحية السهم بالريال السعودي	٣,٣٠	٣,٦١	٢,٧٤

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية لإنتاج الألبان الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
بالريال السعودي

إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي عام	أرباح مستبقاة	المجموع
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٤	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٤١١,٨٥٠	-	٦٢,٤١١,٨٥٠
الربح الصافي لسنة ٢٠٠٤	-	-	-	٤١,٠٨٤,٧٦٧	٤١,٠٨٤,٧٦٧
الزكاة وضريبة الدخل	-	-	-	(٣,٢٥٠,٩٢٣)	(٣,٢٥٠,٩٢٣)
المحول إلى الاحتياطي العام	-	-	٢,٠٥٤,٢٣٨	(٢,٠٥٤,٢٣٨)	-
توزيعات أرباح مقترحة	-	-	-	(٣٥,٧٧٩,٦٠٦)	(٣٥,٧٧٩,٦٠٦)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٤٦٦,٠٨٨	-	٦٤,٤٦٦,٠٨٨
الربح الصافي لسنة ٢٠٠٥	-	-	-	٥٤,١٤٠,١٢٦	٥٤,١٤٠,١٢٦
الزكاة وضريبة الدخل	-	-	-	(٣,٦٨٦,٤٠٠)	(٣,٦٨٦,٤٠٠)
المحول إلى الاحتياطي العام	-	-	٥٣٣,٩١٢	(٥٣٣,٩١٢)	-
توزيعات أرباح مقترحة	-	-	-	(٤٩,٩١٩,٨١٤)	(٤٩,٩١٩,٨١٤)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٦٥,٠٠٠,٠٠٠
الربح الصافي لسنة ٢٠٠٦	-	-	-	٤٩,٥٢٩,٦٨٨	٤٩,٥٢٩,٦٨٨
الزكاة وضريبة الدخل	-	-	-	(٢,٥٥٩,٨٥٣)	(٢,٥٥٩,٨٥٣)
المحول إلى الاحتياطي النظامي	-	٤,٩٥٢,٩٦٩	-	(٤,٩٥٢,٩٦٩)	-
المحول إلى رأس المال	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
المحول إلى رأس المال	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
المحول إلى رأس المال	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	-
حصة المساهمين النقية في زيادة رأس المال	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
توزيعات أرباح مقترحة	-	-	-	(١٧,٠١٦,٨٦٦)	(١٧,٠١٦,٨٦٦)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٩٥٢,٩٦٩	-	-	١٥٤,٩٥٢,٩٦٩

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة السعودية لإنتاج الألبان الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
بالريال السعودي

٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٤١,٠٨٤,٧٦٧	٥٤,١٤٠,١٢٦	٤٩,٥٢٩,٦٨٨	الأنشطة التشغيلية
			الربح الصافي
٣,٩٥١,٢٥٢	٣,٤١٤,٨٨٣	٣,٣١٩,٥٠٦	تغيرات : استهلاكات
(١٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠)	-	مكاسب من بيع ممتلكات ومعدات
٣٨٦,٤١٤	٣٩٢,٨٩٢	١٩٥,٤٣٢	تحويلات الصرف من الخدمة ، بالصادفي
٤,٦٥٥,٩٥٩	(٤,٤٣٣,٨٥٤)	(٢٠,٧٠٢,٤٨٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة : المدينون
(٢,٠٩٣,٠٦٩)	٥,٤٥٤,٨٨٨	(٩,٣٧٥,٧٥٨)	المخزون
٣٣٣,٩٥٦	(١,١١١,٤٤٩)	(١٦,٧٦٥,٢٥٨)	المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات أخرى
(٢,٩٣٦,٦٠٤)	(١,٨٠٣,٨٤٨)	٢,١٩٥,١٦٣	الدائون
(٣٧٧,٥٦٤)	١,٥٩٧,٩١٣	(١,٦٧٧,٧٣٤)	المصاريف المسحقة والمطلوبات الأخرى
(٢٠,٠٧٥,٧٥٠)	(١,٩٣٨,٦٨٣)	١٤,٧٠٤,٣١٠	المطلوب إلى جهة ذات علاقة
(٢,٤٥٦,٥٩٥)	(٢,١٧٣,٠١٧)	(٥,٣٧٣,٠٣٠)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
٢٢,٤٦٢,٧٦٦	٥٣,٥٣٥,٨٥١	١٦,٠٤٩,٨٣٩	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٢,٩٣٠,٦٧٠)	(٢,٣١٥,٧٢٦)	(٥,٣٢٢,٧٨٩)	الأنشطة الاستثمارية
١٠,٠٠٠	٤,٠٠٠	-	شراء ممتلكات ومعدات
(٢,٩٢٠,٦٧٠)	(٢,٣١١,٧٢٦)	(٥,٣٢٢,٧٨٩)	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٨,٤٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٠٠٠,٠٠٠	الأنشطة التمويلية
(٦,٩٧٦,٧٠١)	(٣١,١٠٠,٠٠٠)	(٣,٦٠٠,٠٠٠)	المتحصل من فروض قصيرة الأجل
(١٢,٤٥٩,٧٣٧)	(٣٥,٦٢٥,٩٢٠)	(٤٩,٩١٩,٨١٤)	تسديد فروض قصيرة الأجل
-	-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	أقساء أرباح مدفوعة
(١١,٠٣٦,٤٣٨)	(٤٦,٧٢٥,٩٢٠)	٣٧,٤٨٠,١٨٦	حصة المساهمين النقدية في زيادة رأس المال
			صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٨,٥٠٥,٦٥٨	٤,٤٩٨,٢٠٥	٤٨,٢٠٧,٢٣٦	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٢,٨٤٣,٤٠٤	٢١,٣٤٩,٠٦٢	٢٥,٨٤٧,٢٦٧	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٢١,٣٤٩,٠٦٢	٢٥,٨٤٧,٢٦٧	٧٤,٠٥٤,٥٠٣	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر
-	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال بنحويل من الاحتياطي النظامي والاحتياطي العام والأرباح المستبقاة (إيضاح ١)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١ - التكوين والنشاط

إن الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية (" الشركة ") هي شركة مساهمة سعودية مفضلة مسجلة في المملكة العربية السعودية بمدينة الرياض بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٣٩٨ (الموافق ١٦ فبراير ١٩٧٨) بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٤٩٩٣ .

خلال ٢٠٠٦ ، قرر المساهمين تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مفضلة . لقد تم استكمال الإجراءات النظامية المتعلقة بتعديل عقد تأسيس الشركة والسجل التجاري في ١٢ رمضان ١٤٢٧ (الموافق ٥ أكتوبر ٢٠٠٦) . وبناءً عليه ، قرر المساهمين على أن تبدأ السنة المالية للشركة المساهمة المفضلة في ١ يناير ٢٠٠٦ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ .

خلال ٢٠٠٦ ، قرر المساهمين زيادة رأس مال الشركة من ٤٠ مليون ريال سعودي إلى ١٥٠ مليون ريال سعودي وذلك بتحويل مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي من الاحتياطي النظامي و ٥ مليون ريال سعودي من الاحتياطي العام و ٢٥ مليون ريال سعودي من الأرباح المستفأة والرصيد المتبقي بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي من خلال المساهمة النقدية من المساهمين . لقد تم استكمال الإجراءات النظامية المتعلقة بزيادة رأس المال خلال ٢٠٠٦ .

لاحقاً لقرار هيئة السوق المالية رقم ٤ - ١٥٤ - ٢٠٠٦ المؤرخ في ٢٧ صفر ١٤٢٧ (الموافق ٢٧ مارس ٢٠٠٦) والمبني على قرار مجلس الوزراء الخاص بتجزئة أسهم الشركات المساهمة بذلك التاريخ ، تم تجزئة القيمة الاسمية للسهم لتصبح ١٠ ريالات سعودية بدلا من ٥٠ ريال سعودي ، وبذلك أصبح عدد أسهم الشركة ١٥ مليون سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ .

يبلغ رأس مال الشركة ١٥٠ مليون ريال سعودي ويتكون من ١٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي ، موزعة بين المساهمين بنسبة ٩١,٢٨% لمساهمين سعوديين ونسبة ٨,٧٢% لمساهمين أجانب .

يمثل نشاط الشركة الرئيسي في إنتاج واستيراد وبيع الأنابيب الفخارية بمختلف الأقطار .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعيار العرض والإفصاح العام الصادر عن وزارة التجارة وفقاً للمعيار المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . وفيما يلي ملخص للسياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي :

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

القوائم المالية المقارنة

إن القوائم المالية المرفقة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ قد تمت مراجعتها والذين أصدر مراجعو الحسابات تقريراً غير منحفظ حولها بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠٠٦ و ١٩ فبراير ٢٠٠٥ ، على التوالي .

تحقيق الإيرادات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء وتظهر بالصدقي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات . تسجل الإيرادات الأخرى عند استحقاقها .

المصاريف

تتكون المصاريف البعيرة والتسويقية بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع منتجات الشركة . ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية .

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة المبيعات وفقاً للمعيار المحاسبي المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، إذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت .

المخزون

تظهر البضاعة بسعر الكلفة أو السوق، أيهما أقل ، مع تجنب المخصص اللازم لقاء أية بنود مقادمة أو بطيئة الحركة . تحدد تكاليف المواد الخام على أساس الوارد أولاً صنادير أولاً . إن الفروقات بين كلفة المبيعات وكلفة المخزون في نهاية السنة فيما إذا استخدمت الشركة طريقة المتوسط المرجح ، كما هو مطلوب وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية ، تعتبر غير جوهرية على القوائم المالية ككل .

إن البضاعة تامة الصنع وأعمال تحت التنفيذ تتضمن كلفة المواد والعمالة المباشرة ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة . يقدم مخزون قطع الغيار بالكلفة على أساس المتوسط المرجح ، ويتم تكوين المخصص اللازم لقاء أية بنود مقادمة أو بطيئة الحركة .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة . ويجري لحساب الإستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقررة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ويتم إطفاء التحسينات على المأجور على أساس الحياة العملية المقررة لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي أولاً .

الشركة السعودية لإنتاج الألبان الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

إن الحياة العملية المقررة للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي :

السنوات	
٣٠	مصنوع ومباني
١٠ - ٥	أثاث ومفروشات
١٠ - ٤	آلات ومعدات وسيارات

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية العام . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التحويلات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل .

تعويضات الصرف من الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة .

الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة والضريبة وفقاً لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي ، ويتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل . يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذٍ إقبال المخصص .

ربح السهم

يتم احتساب عائد السهم من الأرباح على أساس قيمة صافي دخل السنة المالية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة .

تم احتساب ربح السهم الأساسي على الفترات المقارنة للسنتين ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ لإظهار أثر تجزئة السهم والزيادة في رأس المال التي تمت في سنة ٢٠٠٦ بـ ١٠٠٪ رجعي .

الشركة السعودية لإنتاج الألبان الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٣ - النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والأرصدة لدى البنوك والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن سبيلها خلال فترة ثلاثة شهور
أو أقل :

بالريالات السعودية		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦
٢,٠٣٧,٨٤٥	١٦,٠٠٠,٠٠٠	-
١٩,٣١١,٢١٧	٩,٨٤٧,٢٦٧	٧٤,٠٥٤,٥٠٣
٢١,٣٤٩,٠٦٢	٢٥,٨٤٧,٢٦٧	٧٤,٠٥٤,٥٠٣

ودائع لأجل
النقد والأرصدة لدى البنوك

٤ - المدينون

بالريالات السعودية		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦
٦٦,١٤٢,٩٦٧	٦٩,٥٧٦,٨٢١	٩٠,٢٧٩,٣٠١
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)
٦٤,٦٤٢,٩٦٧	٦٩,٠٧٦,٨٢١	٨٩,٧٧٩,٣٠١

مدينون تجاريون
ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٥ - المخزون

بالريالات السعودية		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦
٣٣,٢٥٤,٣٣٩	٢٣,١٢٠,٩٤٢	٢٩,٤٧٣,٢٤٩
٣,١٦٤,٠٥٣	٥,١٤٤,٧٠٠	٧,٧٥١,٩٨٧
٣,١٩٧,٤٤٣	١,٣٣٨,٠٠٨	٢,٢٨٢,٧٨٤
١٣,٤٦٨,٤٢٣	١٨,٠٢٥,٧٢٠	١٨,٣٦١,٣٥٩
٥٣,٠٨٤,٢٥٨	٤٧,٦٢٩,٣٧٠	٥٧,٨٦٩,٣٧٩
(٥,٨٤٢,٣٨٦)	(٥,٨٤٢,٣٨٦)	(٦,٧٠٦,٦٣٧)
٤٧,٢٤١,٨٧٢	٤١,٧٨٦,٩٨٤	٥١,١٦٢,٧٤٢

بضاعة جاهزة
مواد خام
أعمال تحت التنفيذ
قطع غيار
ينزل : مخصص بضاعة متقادمة وبطيئة الحركة

الشركة السعودية لإنتاج الألبان الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٦ - المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

بالريالات السعودية			
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١,٢٢٢,٤٣٤	٢,٤٣٩,٥٧٨	١٧,٥٧٤,٢٦٠	دفعات مقدمه للموردين
٨١٧,٠٣٠	٨٣٢,١١٠	٢,٣٣٢,٠٧٥	تأمينات على خطابات ضمان بنكية
٤٦٤,٨٩٩	٣٤٧,٩٧٢	٤٦٧,٩٥٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤٩,٦٦٠	٨,٨٥٤	٥٦,٤٣٨	ذمم موظفين
٤٢,٠٠٠	٧٨,٩٥٨	٤٢,٠٠٠	أخرى
٢,٥٩٦,٠٢٣	٣,٧٠٧,٤٧٢	٢٠,٤٧٢,٧٣٠	

٧ - الممتلكات والمعدات

أعمال إنتاجية					
المجموع	تحت التنفيذ	آلات ومعدات	أثاث ومفروشات	مصنع ومباني	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٤,٣٤٧,٤٢٨	-	١٣٤,٩٢٠,٨٨٣	٢,٠٥٨,٣٢٤	٣٧,٣٦٨,٢٢١	١ يناير ٢٠٠٦
٥,٣٢٢,٧٨٩	٥,٠١٧,٢٦٤	٣٠٥,٥٢٥	-	-	الإضافات
١٧٩,٦٧٠,٢١٧	٥,٠١٧,٢٦٤	١٣٥,٢٢٦,٤٠٨	٢,٠٥٨,٣٢٤	٣٧,٣٦٨,٢٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
١٥٦,٩٢٣,٠٩٨	-	١١٨,٨٦٠,٧٩٧	٢,٠٤٣,٧١٣	٣٦,٠١٨,٥٨٨	١ يناير ٢٠٠٦
٣,٣١٩,٥٠٦	-	٣,١٤٣,٦٦٦	٥,٤٦٤	١٧٠,٣٧٩	المحمل على السنة
١٦٠,٢٤٢,٦٠٤	-	١٢٢,٠٠٤,٤٦٣	٢,٠٤٩,١٧٧	٣٦,١٨٨,٩٦٤	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
١٩,٤٢٧,٦١٣	٥,٠١٧,٢٦٤	١٣,٢٢١,٩٤٥	٩,١٤٧	١,١٧٩,٢٥٧	القيمة الدفترية المتبقية
١٧,٤٢٤,٣٣٠	-	١٦,٠٦٠,٠٨٦	١٤,٦١١	١,٣٤٩,٦٣٣	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
١٨,٥٢٣,٤٨٧	١,٢٩٦,١٨٣	١٥,٦٨٦,٣٠٤	٢٠,٩٩١	١,٥٢٠,٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

تتضمن الممتلكات والمعدات بنود مستهلكة بالكامل لا تزال في الخدمة بتكلفة إجمالية بلغت ١٤٧,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ . (٢٠٠٥ : ١٤٧,٣ مليون ريال سعودي) -

الشركة السعودية لإنتاج الألبان الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٨ - قروض قصيرة الأجل

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من بنوك محلية وذلك على شكل قروض قصير الأجل لتمويل متطلبات رأس المال العامل والاستيراد / بوالص تحصيل وإصدار اعتمادات مستندية . إن هذه التسهيلات تخضع لفائدة وفقاً للأسعار السائدة في السوق وهي مضمونة بضمانات شخصية مقدمة من قبل المساهمين .

٩ - المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

بالريالات السعودية			
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢,٥٩٣,٢٦١	٢,٩٥٨,٣٧٠	٢,٧٢٤,٤٥٩	رواتب موظفين ومزايا أخرى
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	أُعبأ الإدارة ومكافأة أعضاء مجلس المديرين المستحقة
٢٢٧,٦٥٠	٤٥٧,١٤٦	٢٣٥,٨٥٣	دفعات مقدمة من العملاء
٧٥٣,٤٦٦	١,٥٠٦,٧٧٤	٥٣٤,٢٤٤	أخرى
٥,٥٧٤,٣٧٧	٧,١٧٢,٢٩٠	٥,٤٩٤,٥٥٦	

١٠ - الزكاة وضريبة الدخل

إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ هي كما يلي :

بالريالات السعودية			
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٦٢,٤١١,٨٥٠	٦٤,٤٦٦,٠٨٨	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين ، رصيد أول المدة
٤١,٤٧١,١٨١	٥٨,٠١٣,٠٧٨	٥٢,٩٣٩,٣٧١	الربح الصافي المعدل للسنة
٣,٩٣٦,٠٨٤	١٢,١٥١,٦٦٣	٩,٥٥٧,٧٧٦	الإضافات
(١٨,٥٢٣,٤٨٧)	(١٧,٤٢٤,٣٣٠)	(٣٧,٧٨٨,٩٧٢)	الاستقطاعات
٨٩,٢٩٥,٦٢٨	١١٧,٢٠٦,٤٩٩	٨٩,٧٠٨,١٧٥	وعاء الزكاة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

حصلت الشركة على الرموطك النهائية للزكاة وضرريبة الدخل من مصلحة الزكاة والدخل للسنوات حتى ٢٠٠٤. كما وقمت الشركة بالإقرارات الزكوية والضرريبة لسنة ٢٠٠٥ ودفعت الزكاة والضرريبة طبقاً لذلك.

الشركة السعودية لإنتاج الألبان الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

١١ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ بإجراء معاملات مع الجهة ذات العلاقة التالية . إن شروط هذه المعاملات تتشابه مع الدائنين التجاريين العاديين :

الاسم	العلاقة
شركة كبرامو ستيوزوغ	شريك

إن المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة به للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ، هي كما يلي :

طبيعة المعاملات	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٤
شراء بضاعة جاهزة	٨٠,٢٧٤,٩٦٨	٥٤,٤٧٣,٥٩٢	٤٦,٩٢٥,٢٠٩
أتعاب إدارية ومكافأة أعضاء مجلس المديرين ومزايلا موظفين	٢,٣٥٠,٠٠٠	٢,٨٢٨,٢٩٨	٢,٥٩٠,٠٠٠

يتكون المبلغ المطلوب إلى جهة ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ مما يلي :

الجهة ذات العلاقة	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٤
شركة كبرامو ستيوزوغ	٣٦,٤٣٩,١٩٤	٢١,٧٣٤,٨٨٤	٢٣,٦٧٣,٥٦٧

١٢ - الاحتياطي النظامي

تشبها مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمئة من رأس المال . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كنسبة أرباح .

١٣ - الاحتياطي العام

وافق المساهمين على تحويل ٥% من الربح الصافي للسنة إلى الاحتياطي العام وذلك اعتباراً من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ حتى بلغ هذا الاحتياطي ٥ مليون ريال سعودي . تم استخدام رصيد الاحتياطي العام لزيادة رأس مال الشركة خلال سنة ٢٠٠٦ (إيضاح ١) .

الشركة السعودية لإنتاج الألبان الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

١٤ - المصاريف البيعية والتسويقية

بالريالات السعودية			
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٤,٧١٧,١٤٥	٥,٤٧٦,٣٥٢	٧,١٦٧,٣٢٤	شحن ونقل
١,٤٨٧,٨٤٥	١,٦٥١,٧٦٢	٢,٣٥٠,١٣٩	عمولة وكلاء مبيعات
١,١٣٨,٩٨٤	١,١٢٩,٢٢٨	١,٥١٩,٩٧١	مصاريف بيع
٣٠٣,١٢٠	٢٩٧,٤٠٨	١,٠٦٤,٨٤٠	رواتب موظفين ومزايا أخرى
٨٤,٨٧٧	٢٨٣,٤٦٥	٤٠,٣١٠	أخرى
٧,٧٣١,٩٧١	٨,٨٣٨,٢١٥	١٢,١٤٢,٥٨٤	

١٥ - المصاريف العمومية والإدارية

بالريالات السعودية			
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢,٣٥٠,٠٠٠	١,٩٩٨,٠٣٤	٢,٣٦٢,٧٢٣	رواتب موظفين ومزايا أخرى
٢,٠٦٦,٩٢٧	٢,٦٠٠,٠٠٠	٢,٣٥٠,٠٠٠	أجور الإدارة ومكافأة أعضاء مجلس المديرين
١١٤,٠٣٣	٧٤,٩٨٧	٩١,٧١٨	مصاريف سفر
٧٧,٧٤٣	١٠٩,٥٠١	١٤٤,٨٧٢	إيجار
٥٤٧,٥٣٢	٦٧١,٠٥٨	٦٨٧,٧٢٦	أخرى
٥,١٥٦,٢٣٥	٥,٤٥٣,٥٨٠	٥,٦٣٧,٠٣٩	

١٦ - (المصاريف) الإيرادات الأخرى

بالريالات السعودية			
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٧٤٦,٣٤٥	٣,٧٢٩,١٤١	(١,٦٣٥,٨٠٨)	(خسائر) مكاسب عن سندات وتحويل العملات الأجنبية
-	١٠٢,٦٦٠	٢٥٧,٩٤٨	إيرادات ودائع بنكية
٧١,٢٩٨	١,٠٠٠,٠٠٠	-	عكس الزيادة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١٠,٠٠٠	٤,٠٠٠	-	مكاسب من بيع ممتلكات ومعدات
١٧١,٦٣٧	٢٣٩,٠٤٤	(١٣٣,٠٧٣)	أخرى
٩٩٩,٢٨٠	٥,٠٧٤,٨٤٥	(١,٥١٠,٩٣٣)	

الشركة السعودية لإنتاج الألبان الفخارية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

١٧ - الإلتزامات المحتملة

على الشركة التزامات على شكل خطابات ضمان كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ بمبلغ ٢٩,٤٠٠,٤٦٧ ريال سعودي (٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ : ٢٧,١٩٤,٢٤٤ ريال سعودي و ١٩,٥٦٤,٨٧٣ ريال سعودي ، على التوالي) خلال نورة أعمالها العادية لصالح العديد من العملاء والموردين .

١٨ - القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية المدرجة في القوائم المالية .

