



فـيـكـو

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

FIPCO. FILLING & PACKING MATERIALS MFG. CO.

بسم الله الرحمن الرحيم

الرياض في ٣١ / ١ / ٢٠٠٦ م

حضرات السادة مساهمي شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبكو) الموقرين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته.

يسر مجلس الإدارة أن يقدم لحضراتكم التقرير السنوي المالي عن نشاط الشركة لعام ٢٠٠٥ م والتي كانت مؤشرا ته تدل بفضل من الله وتوفيقه على استمرار الشركة في تحقيق نتائج طيبة في ظل الظروف التنافسية الصعبة لهذا النوع من الصناعة محليا وخارجيا ، والارتفاع الكبير في أسعار المواد الخام .

أولا النتائج المالية للشركة :

بلغت الأرباح والإيرادات الأخرى الصافية من عمليات التشغيل عام ٢٠٠٥ م مبلغ وقدره (٩,٧١٢,٠١٤) ريال مقابل (٦,٧٨٧,٦٥٤) ريال للعام ٢٠٠٤ م وذلك بسبب الحصول على أسعار ميسره للمواد الخام والتشغيل بالطاقة الكاملة وكذلك زيادة المبيعات بنسبة ٢٤ % .

ثانيا الموجدات المتداولة :

بلغت الموجدات المتداولة نهاية عام ٢٠٠٥ م مبلغ (٥٢,٠٠٣,٣٣٢) ريال فيما كانت (٤٥,١٤٨,١٨٤) ريال عام ٢٠٠٤ م ، بزيادة قدرها ١٥ % ، وقد بلغت المطلوبات المتداولة بنهاية عام ٢٠٠٥ م مبلغ وقدره (٧,٧٥٣,٦٧٨) ريال فيما كانت نهاية عام ٢٠٠٤ م (٩,١٩٤,٢٩٤) ريال بانخفاض قدره ١٦ % ، والزيادة في الموجدات المتداولة مرتبطة بزيادة الذمم المدينة والمخزون نظرا لزيادة إجمالي المبيعات .

ثالثا صافي حقوق المساهمين:

بلغ صافي حقوق المساهمين نهاية عام ٢٠٠٥ م مبلغ (٨٣,٥٢٨,٨٠١) ريال فيما كانت عام ٢٠٠٤ م (٨٢,٠٦٦,٧٨٧) ريال وذلك بعد صرف الأرباح للمساهمين بواقع ١٢ % أي بواقع ستة ريالات لكل سهم (٦) ريال والبالغ قيمتها (٨,٢٥٠,٠٠٠) ريال عام ٢٠٠٤ م

هذا وقد أوصى مجلس الإدارة بتوزيع ما نسبته ١٢ % أرباح للمساهمين أي بواقع (٦) ستة ريالات للسهم الواحد والتي تمثل (٨,٢٥٠,٠٠٠) ريال عن السنة المالية ٢٠٠٥ م بعد إقرارها من الجمعية العمومية العادية الثالثة عشر للشركة .

— بلغ مجموع ماتم دفعه لأعضاء مجلس الإدارة ولجنة المراجعة مقابل حضور جلسات المجلس

واللجان للعام ٢٠٠٥ م مبلغ وقدره (٣٥٤,٠٠٠) ريال سعودي بما فيها مكافأة العضو المنتدب .

— استمرت الشركة في سياستها استقطاب الكفاءات السعودية المؤهلة للعمل والتدريب بالشركة وقد بلغ عدد السعوديين الذين التحقوا بالشركة خلال عام ٢٠٠٥ م (٦٧) سعودي كما ارتفعت نسبة السعوديين في الأقسام الفنية إلى ٤٤ % ، واستمرت الشركة في دعم برامج السعودية بالتعاون مع الغرفة التجارية الصناعية بالرياض، والمعاهد الفنية وصندوق الموارد البشرية .

— النشاط التسويقي :

تمكنت إدارة التسويق في الشركة من الدخول في أسواق دولية جديدة مثل جمهورية مصر العربية وتونس .

كما حصلت الشركة على شهادة التميز من شركة سابك لجودة منتجاتها والتزامها بالمعايير الفنية العالية لعامين متتاليين .



فيبكو

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

FIPCO. FILLING & PACKING MATERIALS MFG. CO.

خطوط إنتاج :

أقر مجلس إدارة الشركة الخطه الطموحة من اجل التوسع في منتجات إضافية من الاكياس المخصصة للمنتجات الصناعية

التغيير الإداري :

تم التعاقد مع احد المكاتب الاستشارية لإعادة هيكلة الشركة حسب الاحتياجات الحالية والمستقبلية .

تم ترقية السيد / عبد العزيز بن عثمان الحميد ، الى منصب مدير عام للشركة .

التغيير في ملكية الأسهم :

مجموعة راشد العبد الرحمن الراشد وأولاده كانت تملك اكبر نسبة في الشركة وفي عام ٢٠٠٥ م تم بيع نسبة عالية من الأسهم ، كما انخفضت نسبة السادة عبد المحسن المحيسن وأولاده ، وعبد الله السلطان وإخوانه الى النصف تقريبا .

أقسام جديدة :

تم تشغيل فرع خياطة إنهاء المنتج في دولة باكستان هذا العام ٢٠٠٥ م حيث يتم تصنيع النسيج وطباعته وقطعه حراريا ثم يتم إرساله الى باكستان ليتم تجميعه وخياطته وتصديره الى عملاء الشركة في أمريكا الشمالية ، هذا وتعتبر فيبكو اكبر شركة لتصنيع مواد التعبئة من الأكياس العملاقة ذات الاستخدامات الشاقة في الشرق الأوسط بطاقة تصل الى أكثر من ٢,٥ مليون كيس سنويا .

تم فتح قسم نسائي يختص بخياطة الاكياس في موقع الشركة بالرياض ، وذلك بالتعاون مع جمعية النهضة النسائية الخيرية بالرياض ، وذلك كما لدور المرأة في المجتمع من اهمية بالغة .

التوصيات :

يأمل المجلس من السادة / المساهمين والحاضرين بالجمعية الموافقة على مايلي :-

١ - المصادقة على ما جاء بهذا التقرير عن السنة المالية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٥ م .

٢ - المصادقة على القوائم المالية للشركة عن السنة المالية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٥ م .

٣ - الموافقة على توزيع الأرباح طبقاً لاقتراح مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٥ م .

٤ - إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٥ م .

٥ - الموافقة على اختيار مراجع لحسابات الشركة المرشح من قبل لجنة المراجعة الداخلية بالشركة ومجلس الإدارة للسنة المالية ٢٠٠٦ م ، وتحديد أتعابه .

وفي الختام يتقدم مجلس الإدارة بوافر التقدير لحكومة خادم الحرمين الشريفين ومقام وزارة التجارة والصناعة على ما تقدمه من دعم ومساندة لقطاع الصناعة.

كما يتقدم بالشكر إلى السادة / مساهمي الشركة على دعمهم المتواصل لإدارة الشركة في سبيل تحقيق أهدافها ولعملاء الشركة على الثقة التي يولونها بمنتجات الشركة.



مجلس الإدارة

ح

((والله الموفق)) ...

شركة تصنيع مواد النخبئة والتخليف
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م

صفحة

١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٥	قائمة التدفقات النقدية
١١-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات

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

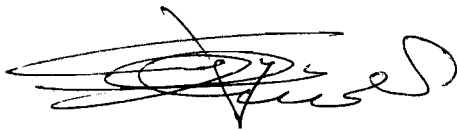
لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (الشركة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات من ١ إلى ١٦ . إن القوائم المالية هي مسئولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها وفقاً لأحكام نظام الشركات وقدمت 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 . إن 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 ٢٠٠٥م ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق المساهمين 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: ٢٦ ذوالحجة ١٤٢٦هـ
الموافق: ٢٦ يناير ٢٠٠٦م

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٤ م ريال سعودي	٢٠٠٥ م ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٥٠٣٠٨٠٣٨	٥٠٢٣٢٠٧٦٠		نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٢٠٠٠٠٠١٢٧	٢٤٠٥٣٠٠٣٢		ذمم مدينة
١٦٠٧٥٧٠٨٩٠	١٨٠٧٨٧٠٣٩٣	٣	مخزون
١٠٠٨٢٠١٢٩	٣٠٤٥٣٠١٤٧	٤	دفعات مقدمة وأخرى
٤٥٠١٤٨٠١٨٤	٥٢٠٠٠٣٠٣٣٢		بمجموع الموجودات المتداولة
١٠١٠٦٠٨٣٨	٩٣٧٠٦٢٢	٢ هـ	مصرفات ما قبل التشغيل
٤٧٠٦٥٣٠٧٩٨	٤١٠٢١٥٠٥٠٦	٥ و٢	ممتلكات ومععدات
٩٣٠٩٠٨٠٨٢٠	٩٤٠١٥٦٠٤٦٠		بمجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٤٠٦٥٢٠٤٦٨	١٠٧٩٥٠٩٠١		ذمم دائنة
٤٠٥٤١٠٨٢٦	٥٠٩٥٧٠٧٧٧	٧	مطلوبات مستحقة وأخرى
٩٠١٩٤٠٢٩٤	٧٠٧٥٣٠٦٧٨		بمجموع المطلوبات المتداولة
٢٠٦٤٧٠٧٣٩	٢٠٨٧٣٠٩٨١	٢ ح	مكافأة نهاية الخدمة
١١٠٨٤٢٠٠٣٣	١٠٠٦٢٧٠٦٥٩		بمجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٦٨٠٧٥٠٠٠٠٠	٦٨٠٧٥٠٠٠٠٠٠	١	رأس المال
٥٠٠٥٣٠٠٩٢	٦٠٠٢٤٠٢٩٣	١٠	إحتياطي نظامي
١٣٠٦٩٥	٥٠٤٠٥٠٨		أرباح مبقاة
٨٠٢٥٠٠٠٠٠	٨٠٢٥٠٠٠٠٠٠	١٤ و٢	توزيعات أرباح مقترحة
٨٢٠٠٦٦٠٧٨٧	٨٣٠٥٢٨٠٨٠١		بمجموع حقوق المساهمين
٩٣٠٩٠٨٠٨٢٠	٩٤٠١٥٦٠٤٦٠		بمجموع 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

٢٠٠٤ م	٢٠٠٥ م	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٠,٦٧١,٣٨٤	١٢٤,١٨٨,٨١٨	المبيعات
(٨٤,٦٧٢,٢١٨)	(١٠٣,١٧٧,٧٤٥)	تكلفة المبيعات
١٥,٩٩٩,١٦٦	٢١,٠١١,٠٧٣	مجمّل الدخل
(٤,٢٨٠,٠٤١)	(٥,٦٣٣,٤٢٦)	١١ مصروفات بيع وتوزيع
(٤,٠٥٣,٦٧٣)	(٤,٤٨٥,٩٠٩)	١٢ مصروفات إدارية وعمومية
٧,٦٦٥,٤٥٢	١٠,٨٩١,٧٣٨	الدخل من العمليات التشغيلية
٥١,٨١٣	٤٧,٥١١	إيرادات أخرى
(٦٨,٣٧٠)	(١٤٤,٢٢٨)	مصروفات مالية
٧,٦٤٨,٨٩٥	١٠,٧٩٥,٠٢١	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٨٦١,٢٤١)	(١,٠٨٣,٠٠٧)	٩, ط٢ مخصّص الزكاة الشرعية
٦,٧٨٧,٦٥٤	٩,٧١٢,٠١٤	صافي الدخل
٤,٩٤	٧,٠٦	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

رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	توزيعات أرباح مقترحة	المجموع	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٠٥ م					
٦٨.٧٥٠.٠٠٠	٥.٠٥٣.٠٩٢	١٣.٦٩٥	٨.٢٥٠.٠٠٠	٨٢.٠٦٦.٧٨٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٥ م
-	-	٩.٧١٢.٠١٤	-	٩.٧١٢.٠١٤	صافي الدخل
-	٩٧١.٢٠١	(٩٧١.٢٠١)	-	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
-	-	-	(٨.٢٥٠.٠٠٠)	(٨.٢٥٠.٠٠٠)	أرباح موزعة عن عام ٢٠٠٤
-	-	(٨.٢٥٠.٠٠٠)	٨.٢٥٠.٠٠٠	-	توزيعات أرباح مقترحة عن عام ٢٠٠٥
٦٨.٧٥٠.٠٠٠	٦.٠٢٤.٢٩٣	٥.٤٤٠.٠٨	٨.٢٥٠.٠٠٠	٨٣.٥٢٨.٨٠١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م
٢٠٠٤ م					
٦٨.٧٥٠.٠٠٠	٤.٣٧٤.٣٢٧	٢.١٥٤.٨٠٦	-	٧٥.٢٧٩.١٣٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٤ م قبل التعديل
-	-	-	٨.٢٥٠.٠٠٠	٨.٢٥٠.٠٠٠	تعديل توزيعات أرباح مقترحة (إيضاح ٢)
٦٨.٧٥٠.٠٠٠	٤.٣٧٤.٣٢٧	٢.١٥٤.٨٠٦	٨.٢٥٠.٠٠٠	٨٣.٥٢٩.١٣٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٤ م بعد التعديل
-	-	٦.٧٨٧.٦٥٤	-	٦.٧٨٧.٦٥٤	صافي الدخل
-	٦٧٨.٧٦٥	(٦٧٨.٧٦٥)	-	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
-	-	-	(٨.٢٥٠.٠٠٠)	(٨.٢٥٠.٠٠٠)	أرباح موزعة عن عام ٢٠٠٣
-	-	(٨.٢٥٠.٠٠٠)	٨.٢٥٠.٠٠٠	-	توزيعات أرباح مقترحة عن عام ٢٠٠٤
٦٨.٧٥٠.٠٠٠	٥.٠٥٣.٠٩٢	١٣.٦٩٥	٨.٢٥٠.٠٠٠	٨٢.٠٦٦.٧٨٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ 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

٢٠٠٤ م ريال سعودي	٢٠٠٥ م ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦,٧٨٧,٦٥٤	٩,٧١٢,٠١٤	صافي الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي
		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية :
٨,٠٢٨,٧٨٦	٨,٠٢٧,٢٩١	استهلاكات
(٨,٤٧٣)	-	مكاسب استيعادات ممتلكات ومعدات
٥٩١,٥٧٠	٦٩٧,٤٩٥	إطفاءات
(١٣,٩٠٣)	٢٢٦,٢٤٢	مكافأة نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٦,٣١٢,٩٩٩)	(٢,٥٢٩,٩٠٥)	الذمم المدينة
١,٥٠٦,٩٠٧	(٢,٠٢٩,٥٠٣)	المخزون
(٥١,٠٦١)	(٢,٣٧١,٠١٨)	الدفعات المقدمة وأخرى
(١,٠٧٣,٩٢٣)	(٢,٨٥٦,٥٦٧)	الذمم الدائنة
٧٤٨,٦١٥	١,٤١٥,٩٥١	المطلوبات المستحقة وأخرى
١٠,٢٠٣,١٧٣	١٠,٢٩٢,٠٠٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٠٢٩,٢٩٦)	(٢,١١٧,٢٧٨)	شراء ممتلكات ومعدات - صافي
٧٥,٠٠٠	-	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٩٥٤,٢٩٦)	(٢,١١٧,٢٧٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٨,٢٥٠,٠٠٠)	(٨,٢٥٠,٠٠٠)	أرباح موزعة مدفوعة
(٨,٢٥٠,٠٠٠)	(٨,٢٥٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٩٩٨,٨٧٧	(٧٥,٢٧٨)	صافي التغير في النقد وأرصدة لدى البنوك
٤,٣٠٩,١٦١	٥,٣٠٨,٠٣٨	النقد وأرصدة لدى البنوك ، أول السنة
٥,٣٠٨,٠٣٨	٥,٢٣٢,٧٦٠	النقد وأرصدة لدى البنوك ، آخر السنة

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 ٢٠٠٥ م

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 انشأت وحدة إنتاج في الباكستان لخدمة عملائها المحليين واحتياجها الأخرى. بدأت العمليات التجارية لهذه الوحدة في عام ٢٠٠٥ م.

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي ملخصاً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية:

أ - أساس العرض

أعدت القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس مبدأ الإستحقاق، وطبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

ب - المبيعات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة وإصدار الفواتير إلى العملاء.

ج - 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.

د - المخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو السوق أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة جميع المواد على أساس طريقة المتوسط المرجح وتشمل 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 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م

هـ - مصروفات ما قبل التشغيل

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

و - 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 اساس 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 و تراكيبات
٤	سيارات

ز - 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 .

ح - 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 .

ط - 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 على قائمة الدخل .

ي - توزيعات الأرباح

كانت الشركة في السابق تقوم بإثبات توزيعات الأرباح المقترحة من قبل مجلس الإدارة كمطلوبات. لم تعد الشركة تقوم بإثبات اية مطلوبات لقاء توزيعات الأرباح المقترحة هذه لحين قيام الجمعية العمومية بالمصادقة عليها. عليه ، تم الإفصاح عن إجمالي الأرباح المقترح توزيعها ضمن حقوق المساهمين. تم تطبيق هذا التغيير بأثر رجعي اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٤ .

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م

٣. المخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

ريال سعودي	٢٠٠٤ م	ريال سعودي	٢٠٠٥ م	
٢,٧٣٨,٩٨١		٥,٥٧٢,١٨٨		مواد خام
٣,٢٦٩,٠١٩		٣,٦٠٦,٣٠٥		بضاعة تامة الصنع
٦,٤٤٨,٦٢٠		٥,٢٦١,٨٤١		بضاعة تحت التصنيع
٣,١٦٥,٨٨٩		٣,١٧٤,٣٠٦		قطع غيار
١,١٣٥,٣٨١		١,١٧٢,٧٥٣		مواد استهلاكية وأخرى
<u>١٦,٧٥٧,٨٩٠</u>		<u>١٨,٧٨٧,٣٩٣</u>		المجموع

٤. دفعات مقدمة وأخرى

تتكون الدفعات المقدمة وأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

ريال سعودي	٢٠٠٤ م	ريال سعودي	٢٠٠٥ م	
٣٠٧,٧٨٢		٣٧٦,٦٨٩		سلف موظفين
٣٨٣,١١٢		٢٣٢,٠٦٧		دفعات مقدمة للموردين
-		٢,٢٩٩,٧٦٨		خصم شراء مستحق للشركة
٣٩١,٢٣٥		٥٤٤,٦٢٣		أخرى
<u>١,٠٨٢,١٢٩</u>		<u>٣,٤٥٣,١٤٧</u>		المجموع

٥. الممتلكات والمعدات

المجموع	الانشاءات تحت التنفيذ	سيارات	أثاث وتركيبات	الات ومعدات	مباني	التكلفة:
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٣,٤٣٣,٣٦٦	١,٣٣٣,٨١٠	٢,١٤٧,٥١٢	٤,٧٣٠,٥٥٤	٨٣٠,٧٣٠,٥٢٧	٣٢,٠٥٧,٩٦٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٥ م
٣,٢٩٣,٢٢١	٤٧٨,٨٥٢	٣٤٤,٨١١	٩٠,٤٣٨	١,٣٤٧,٣٦٤	١,٠٣١,٧٥٦	إضافات
(١,٧٠٤,٢٢٢)	(١,٧٠٤,٢٢٢)					إستبعادات
<u>١٢٤,٩٣٢,٣٦٥</u>	<u>١,٠٨٤,٤٤٠</u>	<u>٢,٤٩٢,٣٢٣</u>	<u>٤,٨٢٠,٩٩٢</u>	<u>٨٤٤,٤٢٠,٨٩١</u>	<u>٣٣,٠٨٩,٧١٩</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م
						الإستهلاك المتراكم:
٧٥,٦٨٩,٥٦٨	-	١,٧٤١,٢٥١	٤,٢٧٨,٤٨٢	٦,٠٠٨,٠٣٥	٩,٥٨٩,٨٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٥ م
٨,٠٢٧,٢٩١	-	٢٩٦,٣٠٩	١٤٥,٨٠٢	٦,٦٠٧,٦٣٨	٩٧٧,٥٤٢	إستهلاك السنة
<u>٨٣,٧١٦,٨٥٩</u>	<u>-</u>	<u>٢,٠٣٧,٥٦٠</u>	<u>٤,٤٢٤,٢٨٤</u>	<u>٦٦,٦٨٧,٦٧٣</u>	<u>١٠,٥٦٧,٣٤٢</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م
						صافي القيمة الدفترية:
<u>٤١,٢١٥,٥٠٦</u>	<u>١,٠٨٤,٤٤٠</u>	<u>٤٥٤,٧٦٣</u>	<u>٣٩٦,٧٠٨</u>	<u>١٧,٧٣٣,٢١٨</u>	<u>٢٢,٥٢٢,٣٧٧</u>	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م
<u>٤٧,٦٥٣,٧٩٨</u>	<u>١,٣٣٣,٨١٠</u>	<u>٤٠٦,٢٦١</u>	<u>٤٥٢,٠٧٢</u>	<u>٢٢,٩٩٣,٤٩٢</u>	<u>٢٢,٤٦٨,١٦٣</u>	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ 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 ٢٠٠٥ 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 ٢٠٠٥ م (٢٠٠٤ م : مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي).

٧. مطلوبات مستحقة وأخرى

تتكون المطلوبات المستحقة وأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

ريال سعودي	٢٠٠٥ م	٢٠٠٤ م	ريال سعودي
٢٨٣,١٥٧	٤٢,٩٢١		دفعات مقدمة من العملاء
١,٠٨٣,٠٠٧	٨٦١,٢٤١		مخصص الزكاة
٧١٦,٨٦٨	-		دائنو الأرباح الموزعة
٣,٨٧٤,٧٤٥	٣,٦٣٧,٦٦٤		أخرى
٥,٩٥٧,٧٧٧	٤,٥٤١,٨٢٦		

٨. الإلتزامات المحتملة

تتكون الإلتزامات المحتملة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :

ريال سعودي	٢٠٠٥ م	٢٠٠٤ م	ريال سعودي
١٥٤,٠٤٢	-		إعتمادات مستندية
٢,٠١٩,٣٤٩	١,٨٦٥,٧٦٩		خطابات ضمان
٢,١٧٣,٣٩١	١,٨٦٥,٧٦٩		

٩. الزكاة الشرعية

(أ) فيما يلي ملخص بالمبالغ والبنود الأساسية المكونه لوعاء الزكاة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

ريال سعودي	٢٠٠٥ م	٢٠٠٤ م	ريال سعودي
٧٣,٨١٦,٧٨٧	٧٥,٢٧٩,١٣٣		حقوق الشركاء
١١,٤٤١,٢٦٣	٨,٢٩٢,٥٠٥		صافي الربح المعدل
٣,٧٨٩,٦٧٤	٣,٢٠٤,٥٤٧		مخصصات
(٤٤,٧٨٩,٨١٢)	(٥١,٢١٩,٦٨٧)		ممتلكات ومعدات وقطع غير
(٩٣٧,٦٢٢)	(١,١٠٦,٨٣٨)		مصروفات ما قبل التشغيل
٤٣,٣٢٠,٢٩٠	٣٤,٤٤٩,٦٦٠		وعاء الزكاة

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م

ب) حركة مخصص الزكاة

ريال سعودي	م٢٠٠٤	ريال سعودي	م٢٠٠٥
٦٩٨,٠٨١		٨٦١,٢٤١	
(٦٩٨,٠٨١)		(٨٦١,٢٤١)	
٨٦١,٢٤١		١,٠٨٣,٠٠٧	
٨٦١,٢٤١		١,٠٨٣,٠٠٧	

الرصيد في ١ يناير
المسدد خلال السنة
مخصص السنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر

ج) موقف الربط النهائي

تم إنهاء الموقف الزكوي للشركة مع مصلحة الزكاة والدخل والحصول على الشهادة حتى نهاية عام ٢٠٠٣ م. لم يتم إنهاء الربط الزكوي الخاص بالسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٤ م من قبل مصلحة الزكاة حتى تاريخه .

١٠) الإحتياطي النظامي

تمشيا مع النظام الأساسي للشركة 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 .

١١) مصروفات بيع وتسويق

ريال سعودي	م٢٠٠٤	ريال سعودي	م٢٠٠٥
١,٣٥٢,٢٩٦		١,٦٥١,٢٣٥	
١,٢٨٧,٦٢٢		١,٦٧٧,١٥٨	
٧١٣,٣٠٩		١,٠١١,٠٦٥	
١١٧,٩٦٧		٩٠,٥٠٠	
٩٦,٠٠٠		٨٤,٠٠٠	
١٢٠,٠٠٠		٤٢٠,٠٠٠	
٢٢٦,٨٨٣		٢٧٥,٠٢٤	
٢١٠,١٢٦		١٩٩,٧٣٩	
١٥٥,٨٣٨		٢٢٤,٧٠٥	
٤,٢٨٠,٠٤١		٥,٦٣٣,٤٢٦	

رواتب وأجور وما في حكمها
مصروفات نقل
عمولات بيع
كهرباء وهاتف وفاكس
استهلاكات
مخصص ديون مشكوك فيها
دعاية واعلان
مصروفات سفر
أخرى
المجموع

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م

١٢. مصرفات إدارية وعمومية

٢٠٠٤ م ريال سعودي	٢٠٠٥ م ريال سعودي	
٢,٧٣٥,٤٢٧	٢,٩٦٨,٠٢٣	رواتب وأجور وما في حكمها
١٢٤,٣٦٩	١٣٧,٣١٧	كهرباء وهاتف ومياه
٢٩٦,٨٩٩	٢٩٩,٣٩٤	إستهلاكات
١٠٤,٣٧١	٨٣,٤٣٦	إصلاح وصيانة
٧٩٢,٦٠٧	٩٩٧,٧٣٩	أخرى
٤,٠٥٣,٦٧٣	٤,٤٨٥,٩٠٩	المجموع

١٣. مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة

بلغت مصرفات وبدلات حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان الفرعية الأخرى وكذلك مكافآت الأعضاء عن السنة مبلغ ٥٤,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٠٤ م : مبلغ ٦٩,٠٠٠ ريال سعودي) ، ومبلغ ٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٠٤ : ٣١٩,٢٢٤) على التوالي.

١٤. توزيعات الأرباح

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٢/٢٩/١٤٢٦هـ الموافق ٢٩/١/٢٠٠٦ م بتوزيع أرباح نقدية لعام ٢٠٠٥ م بمبلغ إجمالي قدره ٨,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ٦ ريال سعودي للسهم الواحد تمثل ١٢٪ من القيمة الإسمية للسهم (عام ٢٠٠٤ م : مبلغ ٨,٢٥٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي).

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 ٢٩/١/٢٠٠٦ م لتقدمها للجمعية العمومية لإعتمادها .