



فـيـكـو

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

FIPCO . FILLING & PACKING MATERIALS MFG. CO.

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

الرياض في 27 / 1 / 2007 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 2006 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 ، وتذبذب وارتفاع أسعار المواد الخام .

أولا النتائج المالية للشركة :

بلغت الأرباح والإيرادات الأخرى الصافية من عمليات التشغيل عام 2006 م مبلغ وقدره (12,343,494) ريال مقابل (9,712,014) ريال للعام 2005 م وذلك بزيادة قدرها 27 % ويرجع ذلك بسبب التعاقد السنوي على أسعار للمواد الخام مما أعطى ميزة تنافسية والتشغيل بالطاقة الكاملة وكذلك زيادة المبيعات بنسبة 9 % عن العام 2005 م .

ثانيا الموجودات المتداولة :

بلغت الموجودات المتداولة نهاية عام 2006 م مبلغ (63,240,508) ريال فيما كانت (51,720,174) ريال عام 2005 م ، بزيادة قدرها 22 % ، وقد بلغت المطلوبات المتداولة بنهاية عام 2006 م مبلغ وقدره (37,955,371) ريال فيما كانت بنهاية عام 2005 م (15,720,520) ريال بزيادة قدرها 141 % ، والزيادة في الموجودات المتداولة مرتبطة بزيادة الذمم المدينة والمخزون نظرا لاردياد إجمالي المبيعات والتوسع جغرافيا في مناطق البيع .

ثالثا صافي حقوق المساهمين:

بلغ صافي حقوق المساهمين نهاية عام 2006 م مبلغ (79,372,294) ريال فيما كانت عام 2005 م (75,278,801) ريال بزيادة قدرها 5 % وذلك بعد صرف الأرباح للمساهمين بواقع 12% أي بواقع ستة ريالات (6) لكل سهم ، والبالغ قيمتها (8.250.000) ريال عام 2005 م

هذا وقد أوصى مجلس الإدارة بتوزيع ما نسبته 12 % أرباح للمساهمين أي بواقع (20, 1) ريال وعشرون هللة للسهم الواحد والتي تمثل (8.250.000) ريال عن السنة المالية 2006 م بعد إفراؤها من الجمعية العمومية العادية الخامسة عشر للشركة .

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

واللجان للعام 2006 م مبلغ وقدره (60,000) ستون الف ريال سعودي .

— استمرت الشركة في سياستها استقطاب الكفاءات السعودية المؤهلة للعمل والتدريب بالشركة وقد بلغ عدد السعوديين الذين التحقوا بالشركة خلال عام 2006 م أكثر (90) سعودي 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 الموردة للعملاء والتزامها بالتوريد في الوقت المطلوب .





فـيـكـو

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

FIPCO . FILLING & PACKING MATERIALS MFG. CO.

— خطوط إنتاج :

تم التشغيل في نهاية عام 2006 م الخط الجديد لمنج الاكياس ذات الفتحة الجانبية V - PLUS .

— التغيير الإداري :

انتهاء دورة المجلس الخامسة وخروج الرئيس السابق الأستاذ / عبد المنعم بن راشد الراشد والعضو المنتدب الأستاذ / عباس توفيق البراهيم ، وعضو مجلس الإدارة الأستاذ / عبد المجيد بن ابراهيم السلطان وتم الترشيح لرئيس جديد هو الأستاذ / عبد المحسن بن محمد الصالح ، العضو الأستاذ / عبد المحسن بن ابراهيم السلطان ، للدورة السادسة ولمدة ثلاث سنوات قادمة تبدأ من 1 / 1 / 2007 م حتى 31 / 12 / 2009 م . كما تم ترشيح المدير العام سكرتيراً لمجلس الإدارة ولجنة المراجعة الداخلية بالشركة .

التغيير في ملكية الأسهم :

بلغ عدد المساهمين حتى نهاية تداول يوم 27 / 12 / 2006 م أكثر من 13,000 ألف مساهم ولا يوجد بينهم من يملك نسبة تتجاوز 5 % وهذا لن يساعد الشركة في اتخاذ القرارات المستقبلية نظراً لضعف حضور المساهمين في الجمعيات العمومية .

أقسام جديدة :

تم تشغيل القسم النسائي في نفس مقر الشركة في المدينة الصناعية الثانية بالرياض بطاقة تشغيلية مخطط لها بعدد (50) خمسون خياطة ، وذلك بالتعاون مع جمعية النهضة النسائية الخيرية ، وقد بدأ الإنتاج الفعلي اعتباراً من شهر فبراير 2006 م .

الهيكل الإداري :

تم اعتماد الهيكل التنظيمي الجديد لإدارة الشركة وتم استحداث ثلاث وظائف ونواب للمدير العام ، وذلك لغرض تحسين أداء عمل الشركة وفتح فرص وظيفية .

التوصيات :

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

- 1 - المصادقة على ما جاء بهذا التقرير عن السنة المالية في 31 / 12 / 2006 م .
 - 2 - المصادقة على القوائم المالية للشركة عن السنة المالية في 31 / 12 / 2006 م .
 - 3 - الموافقة على توزيع الأرباح طبقاً لاقتراح مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 / 12 / 2006 م .
 - 4 - إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 / 12 / 2006 م .
 - 5 - الموافقة على اختيار مراجع لحسابات الشركة المرشح من قبل لجنة المراجعة الداخلية بالشركة ومجلس الإدارة للسنة المالية 2007 م ، وتحديد أتعابه .
- وفي الختام يتقدم مجلس الإدارة بوافر التقدير لحكومة خادم الحرمين الشريفين ومقام وزارة التجارة والصناعة ، وهيئة سوق المال على ما تقدمه من دعم ومساندة لقطاع الصناعة .
- كما يتقدم بالشكر الى السادة / مساهمي الشركة على دعمهم المتواصل لإدارة الشركة في سبيل تحقيق أهدافها ولعملاء الشركة على الثقة التي يولونها بمنتجات الشركة .

مجلس الإدارة



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبكو)
(شركة مساهمة سعودية)

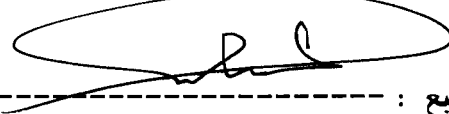
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية كما في 31 / 12 / 2006 م

اعتماد القوائم المالية النهائية للعام المالي 2006 م

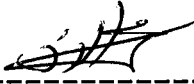
رئيس مجلس الإدارة الأستاذ / عبد المحسن بن محمد الصالح

التوقيع : 

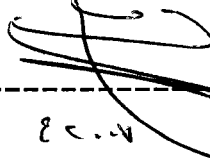
المدير العام (التنفيذي المفوض) الأستاذ / عبد العزيز بن عثمان الحميد

التوقيع : 

المدير المالي والإداري : الأستاذ / محمد بن سعد الرويس

التوقيع : 

مدير ادارة الحسابات : الأستاذ / شوكت حسن فنون

التوقيع : 
١٧٢٨ ٤٢٠٠٧

ختم الشركة :



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

عضو في مزارن

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فييكو)

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون



عضو في مزارز



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

٢٠ يناير ٢٠٠٧

تقرير مراقبي الحسابات

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبكو)

شركة مساهمة سعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبكو) - شركة مساهمة سعودية - كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وقائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٦) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات السعودي والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، كانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

وفي رأينا ، أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل المركز المالي لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبكو) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق المساهمين وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الملائمة لظروف الشركة.
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

سليمان عبد الله الخراشي

محاسب قانوني، ترخيص رقم (٩١)



الخراشي محاسبون ومراجعون خالوئيون

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيكو)

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي

في ٣١ ديسمبر			
٢٠٠٥	٢٠٠٦		
		الموجودات	
		الموجودات المتداولة:	
٥,٢٣٢,٧٦٠	٥,٧٩٦,٤١٢	إيضاح (٣)	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٢٤,٢٤٦,٨٧٥	٢٩,١٠٧,٥٧٣	إيضاح (٤)	مدينون تجاريون (بالصافي)
١٨,٧٨٧,٣٩٣	٢٢,٨٣٦,١٣٨	إيضاح (٥)	المخزون (بالصافي)
٣,٤٥٣,١٤٦	٥,٥٠٠,٣٨٥	إيضاح (٦)	أرصدة مدينة أخرى
٥١,٧٢٠,١٧٤	٦٣,٢٤٠,٥٠٨		إجمالي الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة :	
٤١,١٠٧,٠٦٦	٣٤,٩٨٧,٥٦٧	إيضاح (٧)	صافي الموجودات الثابتة
١٠٨,٤٤٠	٢١,٢٨٢,٨٠٦	إيضاح (٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٩٣٧,٦٢٢	٢٩٥,٨٣٧		مصاريف ما قبل التشغيل
٤٢,١٥٣,١٢٨	٥٦,٥٦٦,٢١٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٩٣,٨٧٣,٣٠٢	١١٩,٨٠٦,٧١٨		إجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين	
		المطلوبات المتداولة :	
-	١١,٦٠٧,٤٤٣	إيضاح (٩)	قروض قصيرة الأجل
١,٧٩٥,٩٠١	٧,٨١٠,٨٣١		دائنون
٧١٦,٨٦٨	٤,٦١٧,٤٤٤		دائنو توزيعات أرباح
٣,٨٧٤,٧٤٤	٤,٦١١,٤١٦	إيضاح (١٠)	أرصدة دائنة أخرى
١,٠٨٣,٠٠٧	١,٠٥٨,٢٣٧	إيضاح (١١)	مخصص الزكاة الشرعية
٨,٢٥٠,٠٠٠	٨,٢٥٠,٠٠٠		أرباح مقترح توزيعها
١٥,٧٢٠,٥٢٠	٣٧,٩٥٥,٣٧١		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢,٨٧٣,٩٨١	٢,٤٧٩,٠٥٢		مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٨,٥٩٤,٥٠١	٤٠,٤٣٤,٤٢٣		إجمالي المطلوبات
		حقوق المساهمين:	
٦٨,٧٥٠,٠٠٠	٦٨,٧٥٠,٠٠٠		رأس المال
٦,٠٢٤,٢٩٣	٧,٢٥٨,٦٤٢		إحتياطي نظامي
٥٠٤,٥٠٨	٣,٣٦٣,٦٥٣		أرباح مبقاة
٧٥,٢٧٨,٨٠١	٧٩,٣٧٢,٢٩٥		إجمالي حقوق المساهمين
٩٣,٨٧٣,٣٠٢	١١٩,٨٠٦,٧١٨		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الخراشي محاسبون ومراجعون ذاهون

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو)

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢١,٥٠٠,٥٩٤	١٣٢,٣٣٢,٣١٢	المبيعات
(١٠٢,٤٨٠,٢٥٠)	(١١١,٠١٧,٤٥٠)	تكلفة المبيعات
١٩,٠٢٠,٣٤٤	٢١,٣١٤,٨٦٢	مجممل الربح
(٢,٥٢٥,٢٠١)	(١,٨٢٨,٧٣٤)	مصاريف البيع والتوزيع (إيضاح ١٢)
(٤,٦٣٠,١٣٧)	(٥,٢٢٧,٦٢٠)	المصاريف العمومية والإدارية (إيضاح ١٣)
(٦٩٧,٤٩٦)	(٦٤١,٧٨٥)	إطفاء مصاريف ما قبل التشغيل
١١,١٦٧,٥١٠	١٣,٦١٦,٧٢٣	صافي ربح الأعمال الرئيسية
(٤٢٠,٠٠٠)	(٢٤٠,٠٠٠)	مخصصات مكونة خلال العام
٤٧,٥١١	٧٦,٥٥٠	إيرادات أخرى
١٠,٧٩٥,٠٢١	١٣,٤٥٣,٢٧٣	صافي الدخل قبل الزكاة
(١,٠٨٣,٠٠٧)	(١,١٠٩,٧٧٩)	الزكاة الشرعية
٩,٧١٢,٠١٤	١٢,٣٤٣,٤٩٤	صافي الدخل بعد الزكاة
١,٤١	١,٨٠	ربحية السهم (إيضاح ١٤)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيكو)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		رأس المال:
٦٨,٧٥٠,٠٠٠	٦٨,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٦٨,٧٥٠,٠٠٠	٦٨,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		الإحتياطي النظامي:
٥,٠٥٣,٠٩٢	٦,٠٢٤,٢٩٣	الرصيد في بداية السنة
٩٧١,٢٠١	١,٢٣٤,٣٤٩	المكون من أرباح السنة
٦,٠٢٤,٢٩٣	٧,٢٥٨,٦٤٢	الرصيد في نهاية السنة
		الأرباح المبقاة:
١٣,٦٩٥	٥٠٤,٥٠٨	أرباح مدورة في بداية السنة
١٠,٧٩٥,٠٢١	١٣,٤٥٣,٢٧٣	صافي أرباح السنة
(١,٠٨٣,٠٠٧)	(١,١٠٩,٧٧٩)	الزكاة عن السنة
(٩٧١,٢٠١)	(١,٢٣٤,٣٤٩)	المحول للاحتياطي النظامي
(٨,٢٥٠,٠٠٠)	(٨,٢٥٠,٠٠٠)	أرباح مقترح توزيعها
٥٠٤,٥٠٨	٣,٣٦٣,٦٥٣	الأرباح المبقاة
٧٥,٢٧٨,٨٠١	٧٩,٣٧٢,٢٩٥	إجمالي حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الخراشي محاسبون ومراجعون فاسون

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيكو)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية

الزيادة (النقص) في النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		تدفقات نقدية من أنشطة العمليات:
١٠,٧٩٥,٠٢١	١٣,٤٥٣,٢٧٣	صافي الربح
		تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية
		الناجمة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات:
٨,٠٢٧,٢٩١	٧,٨١٨,٧٩٠	الاستهلاكات
٤٠٣,٤٢٨	٧٩٤,١٧٦	مخصص مكافأة ترك الخدمة - المكون
	٢٤٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (المكون)
٦٩٧,٤٩٥	٦٤١,٧٨٥	إطفاء مصاريف ما قبل التشغيل
(٢,٥٢٩,٩٠٥)	(٥,١٠٠,٦٩٨)	(زيادة) في المدينون
(٢,٠٢٩,٥٠٣)	(٤,٠٤٨,٧٤٥)	(زيادة) في المخزون
(٢,٣٧١,٠١٨)	(٢,٠٤٧,٢٣٩)	(زيادة) في أرصدة مدينة أخرى
(٢,٥٨٦,٥٦٧)	٦,٠١٤,٩٣٠	زيادة (نقص) في الدائون
(٨٦١,٢٤١)	(١,١٣٤,٥٤٩)	المسدد من الزكاة الشرعية
(١٧٧,١٨٦)	(١,١٨٩,١٠٥)	مخصص مكافأة ترك الخدمة (المستخدم)
٩٢٤,١٨٥	٧٣٦,٦٧٢	زيادة في أرصدة دائنة أخرى
١٠,٢٩٢,٠٠٠	١٦,١٧٩,٢٩٠	صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
		تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:
(٢,١١٧,٢٧٨)	(١,٦٩٩,٢٩١)	إضافات موجودات ثابتة
-	(٢١,١٧٤,٣٦٦)	(زيادة) في مشروعات تحت التنفيذ
(٢,١١٧,٢٧٨)	(٢٢,٨٧٣,٦٥٧)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
	١١,٦٠٧,٤٤٣	المستلم من القرض
(٨,٢٥٠,٠٠٠)	(٤,٣٤٩,٤٢٤)	التغير في دائنات توزيعات أرباح
(٨,٢٥٠,٠٠٠)	٧,٢٥٨,٠١٩	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٧٥,٢٧٨)	٥٦٣,٦٥٢	صافي الزيادة (النقص) في أرصدة النقد
٥,٣٠٨,٠٣٨	٥,٢٣٢,٧٦٠	رصيد النقد أول السنة
٥,٢٣٢,٧٦٠	٥,٧٩٦,٤١٢	رصيد النقد نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبكو)

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

إيضاح (١) : طبيعة نشاط الشركة :

أ - تأسيس الشركة :

تم تأسيس شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبكو) - شركة مساهمة سعودية - بموجب السجل التجاري بمدينة الرياض تحت رقم ١٠١٠٠٨٤١٥٥ بتاريخ ١٧ شوال ١٤١١هـ والقرار الوزاري رقم ٨٥١ والقرار رقم ٩٣٥ بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤١١هـ، يعمل المصنع بموجب الترخيص الصناعي رقم ٥٨٥/ص بتاريخ ١٣ ذو القعدة ١٤١٠هـ المعدل بالقرار الوزاري رقم ٩٥٥/ص بتاريخ ٦ ذو القعدة ١٤١٤هـ.

ب - تأسيس الشركة :

يتمثل نشاط الشركة في إنتاج الأكياس المنسوجة من البولي بروبيلين المبطن بأكياس بولي إيثيلين منخفض الكثافة وغير مبطن للاستخدامات الثقيلة ومواد تعبئة وتغليف المنتجات الصناعية والزراعية المحلية والقيام بتسويقها في داخل وخارج المملكة العربية السعودية.

ج - رأس مال الشركة :

بلغ رأس مال الشركة مبلغ ٦٨,٧٥٠,٠٠٠ ثمانية وستون مليون وسبعمائة وخمسون ألف ريال، وطبقاً لقرار هيئة السوق المالية رقم (٤ - ١٥٤ - ٢٠٠٦) بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٠٦م تم تجزئة القيمة الاسمية للسهم بواقع خمسة أسهم لكل سهم اعتباراً من ١ أبريل ٢٠٠٦م وبالتالي زاد عدد أسهم الشركة من ١,٣٧٥,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٥٠ ريال للسهم إلى ٦,٨٧٥,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال للسهم.

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (٢) السياسات المحاسبية الهامة:

الأساس المحاسبي:

يتم إعداد القوائم المالية المبينة بالريال السعودي وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومبدأ التكلفة التاريخية ووفقاً لمعيار العرض والإفصاح العام ومتطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة.

تحقيق المبيعات:

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة وإصدار الفواتير للعملاء.

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:

يتم تقييم المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة السوقية 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 التجريبي لماكينات خطوط الإنتاج الجديدة ورواتب الموظفين الذين شاركوا في تجهيز تلك الخطوط، يتم إطفاء هذه المصروفات باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى خمس سنوات

الموجودات الثابتة:

يتم تسجيل الموجودات الثابتة على أساس سعر التكلفة والذي يشمل الإضافات والتحسينات التي تزيد من طاقتها الإنتاجية ومدة الاستفادة منها. وتستهلك الموجودات الثابتة على أساس طريقة القسط الثابت وعلى مدى العمر الإنتاجي المقدر للموجودات الثابتة وفقاً للنسب المعمول بها في مصلحة الزكاة والدخل كما يلي:

الخراشي محاسبون ومراجعون فائزون

- المباني ٢٣.٣٢٪
- الآلات والمعدات ٨.٥٪
- أثاث وتركيبات ٢٥.١٠٪
- السيارات ٢٥٪

العملات الأجنبية:

يتم تسجيل العمليات بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات ويتم في نهاية السنة تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويسجل الربح أو الخسارة الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية ضمن قائمة الدخل.

مكافأة ترك الخدمة:

يتم تكوين مخصص مكافأة ترك الخدمة عن فترات الخدمة المتراكمة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية وفقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

الزكاة الشرعية :

تخضع الشركة للزكاة الشرعية طبقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل ويتم تكوين مخصص للزكاة المقدرة.

الخراشي محاسبون ومراجعون قابو ذبور

ايضاح (٢) : نقد بالصندوق ولدي البنوك :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٩٤٥	١١,٥٣٩	نقد بالصندوق
٨٦,٦٧٢	٦٤,٠٤٢	عهد نقدية
٥,١٤٠,١٤٣	٥,٧٢٠,٨٣١	بنوك - حسابات جارية
٥,٢٣٢,٧٦٠	٥,٧٩٦,٤١٢	الإجمالي

ايضاح (٤) : المدينون :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥,٢٠٨,٨١٠	٣٠,٣٠٢,٦٤٩	عملاء
(٩٦١,٩٣٥)	(١,١٩٥,٠٧٦)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٤,٢٤٦,٨٧٥	٢٩,١٠٧,٥٧٣	صافي المدينون

الخرائشي محاسبون ومراجعون فاشونيون

إيضاح (٥): المخزون:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٥٧٢,١٨٨	٧,١٧٦,٠٧٨	مواد خام
٣,٥٧٤,٣٠٦	٣,٦٥٦,٢٦٧	مواد قطع غيار
٣,٨٠٦,٣٠٥	٢,٥٦٦,٢٢٧	انتاج تام
٥,٢٦١,٨٤١	٨,٧٤٣,٤٢٠	انتاج غير تام
١,١٧٢,٧٥٣	١,٢٩٤,١٤٦	مخزون مواد ومستلزمات
١٩,٣٨٧,٣٩٣	٢٣,٤٣٦,١٣٨	الإجمالي
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	مخصص مخزون راكد
١٨,٧٨٧,٣٩٣	٢٢,٨٣٦,١٣٨	صافي المخزون

إيضاح (٦): أرصدة مدينة أخرى:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٦٣٦,٢٠٤	٥,٠١٨,٣٠٤	مدينون مختلفون
٤٤٠,٢٥٣	١٨٩,٦١٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣٧٦,٦٨٩	٢٩٢,٤٦٦	ذمم عاملين
٣,٤٥٣,١٤٦	٥,٥٠٠,٣٨٥	الإجمالي

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (٧) : الموجودات الثابتة :

صالح القيمة	٢٠٠٦	٢٠٠٥	مجمع الإهلاك		التكلفة الدفترية		
			١٢/٣١	١/١	١٢/٣١	١/١	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢,٥٢٢,٣٧٧	٢١,٦٩١,٣٤٨	٢٢,٥٢٢,٣٧٧	١١,٥٦٥,٧٠٦	٩٩٨,٣٦٤	١٠,٥٦٧,٣٤٢	٣٣,٢٥٧,٠٥٤	
١٧,٧٣٣,٣١٨	١٢,٤٦٤,٤٠٣	١٧,٧٣٣,٣١٨	٧٣,١٢٧,١١٣	٦,٤٣٩,٤٤١	٦٦,٦٨٧,٦٧٢	٨٥,٥٩١,٥١٦	
٤٥٤,٧٦٣	٤٣٨,٠٧٤	٤٥٤,٧٦٣	٢,٢٩٧,٢٤٩	٢٥٩,٦٨٩	٢,٠٣٧,٥٦٠	٢,٧٣٥,٣٢٣	
٣٩٦,٧٠٨	٣٩٣,٧٤٢	٣٩٦,٧٠٨	٤,٥٤٥,٥٨١	١٢١,٢٩٦	٤,٤٢٤,٢٨٥	٤,٩٣٩,٣٢٣	
٤١,١٠٧,٠٦٦	٣٤,٩٨٧,٥١٧	٤١,١٠٧,٠٦٦	٩١,٥٣٥,٦٤٩	٧,٨١٨,٧٩٠	٨٣,٧١٦,٨٥٩	١٢٦,٥٢٣,٢١٦	
						١,٦٩٩,٢٩١	
						١٣٤,٨٢٣,٩٢٥	
							الإجمالي
							أثاث ومفروشات
							سيارات
							ألات ومعدات
							البناني

الخرائشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (٨) : مشروعات تحت التنفيذ:

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ والبالغ ٢١,٢٨٢,٨٠٦ ريال عن العام الحالي ٢٠٠٦ مقابل ١٠٨,٤٤٠ ريال عن العام السابق ٢٠٠٥ في تكاليف إنشاء وتجهيزات الخط الجديد لإنتاج أكياس الأسمنت البلاستيك.

إيضاح (٩) : قروض قصيرة الأجل :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٧,٦٠٧,٤٤٣	بنك الرياض
-	٤,٠٠٠,٠٠٠	ساب
-	١١,٦٠٧,٤٤٣	الإجمالي

تتمثل القروض الممنوحة للشركة من بنك الرياض وساب في تسهيلات ائتمانية لخط الإنتاج الجديد (أكياس الأسمنت البلاستيك).

إيضاح (١٠) : أرصدة دائنة أخرى:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥٠,٩٠٥	٣٥٦,٢١٩	دائنون متنوعون
٢,٠٦٤,٩٠٥	٢,٣٤١,٠٠٥	مصرفات مستحقة
١,٥٥٨,٩٣٤	١,٩١٤,١٩٢	أخرى
٣,٨٧٤,٧٤٤	٤,٦١١,٤١٦	الإجمالي

الخراجي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (١١) : مخصص الزكاة الشرعية :

احتساب الزكاة :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٧٩٥,٠٢١	١٣,٤٥٣,٢٧٣	صافي الربح الدفترى ويعدل بما يلي :
٦٤٦,٢٤٢	١,٠٣٤,١٧٦	المخصصات المكونة خلال العام
١١,٤٤١,٢٦٣	١٤,٤٨٧,٤٤٩	صافي الربح المعدل
٧٧,٦٠٦,٤٦١	٩٠,١٢٦,١٩٦	بنود مضافة
(٤٥,٧٢٧,٤٣٤)	(٦٠,٢٢٢,٤٧٧)	بنود مخصومة
٤٣,٣٢٠,٢٩٠	٤٤,٣٩١,١٦٨	وعاء الزكاة
١,٠٨٣,٠٠٧	١,١٠٩,٧٧٩	الزكاة المستحقة بواقع ٢,٥٪

وقد كانت حركة مخصص الزكاة كما يلي :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٦١,٢٤١	١,٠٨٣,٠٠٧	رصيد ١/١
١,٠٨٣,٠٠٧	١,١٠٩,٧٧٩	الزكاة عن السنة
(٨٦١,٢٤١)	(١,١٣٤,٥٤٩)	الزكاة المسددة خلال السنة
١,٠٨٣,٠٠٧	١,٠٥٨,٢٣٧	رصيد ١٢/٣١

الخرائشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (١٢) : مصاريف البيع والتوزيع :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١.٤٣٩.٢٣٥	٩٠١.٧٥٧	تكلفة العمالة
٢٠٠.٠٠٠	١٦٠.٠٠٠	عمولات بيع
٧٨.٨٨٦	٩٤.٢٦١	دعاية واطلان
١١٠.٧٨٨	١١٧.٦٧٨	مصاريف بنكية
١٩٩.٧٣٩	١٠٨.٩١٩	مصاريف سفر
٦٤.٦٥٤	٦٢.١١٦	مصاريف الهاتف والبريد
٤٥.٥٠٠	٢٣.٠٠٠	مصاريف الكهرباء
٨٤.٠٠٠	٨٤.٠٠٠	مصاريف الأستهلاك
٣٠٢.٣٩٩	٢٧٧.٠٠٣	أخرى
<u>٢.٥٢٥.٢٠١</u>	<u>١.٨٢٨.٧٣٤</u>	الإجمالي

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (١٣) : المصاريف العمومية والإدارية :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٦٧٦,٦٩١	٣,٢٦٣,٥٦٧	تكلفة العمالة
٨٨,٤٨٧	١٢٤,٢٤٠	مصاريف رسوم وتصديقات
١٧٣,٦١٠	١٢٤,٧٠٢	مصاريف وعمولات بنكية
١٢٢,٥٠٦	١٣٣,١٣٠	مصاريف دعاية واطلاق
١٠٣,٣١٧	٨٢,٦٤٢	مصاريف الكهرباء
٩١,٥٠١	٧٢,٧٤٠	مصاريف سيارات
٦٤,٧٠٤	٥٢,١٥٩	مصاريف صيانة
٢٢,٥٢٧	٥٨,٨٤٤	مصاريف كمبيوتر
٣٢,٣٩٦	٤٦,٦٦٠	مصاريف تأمين
٣٧,٢٩٢	٤٦,٤٣٩	مصاريف الهاتف والبريد
٢٩٩,٣٩٤	٢٩١,١٧٧	مصاريف الأستهلاك
٩١٧,٧١٢	٩٣١,٣٢٠	أخرى
٤,٦٣٠,١٣٧	٥,٢٢٧,٦٢٠	الإجمالي

إيضاح (١٤) : ربحية السهم :

طبقاً لقرار هيئة السوق المالية رقم (٤-١٥٤-٢٠٠٦) بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٠٦م تم تجزئة القيمة الاسمية للسهم بواقع خمسة أسهم لكل سهم اعتباراً من ١ أبريل ٢٠٠٦م وبالتالي زاد عدد أسهم الشركة من ١,٣٧٥,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٥٠ ريال للسهم إلى ٦,٨٧٥,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال للسهم، وعليه تم احتساب الربح للسهم في نهاية العام المالي ٢٠٠٦ و٢٠٠٥م بقسمة صافي الدخل على ٦,٨٧٥,٠٠٠ سهم لإظهار أثر التغير نتيجة تجزئة القيمة الاسمية للسهم .

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (١٥) : ارتباطات والتزامات مستقبلية:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٤,٠٤٢	٣٧١,٧٧٦	أعمادات مستندية
٢,٠١٩,٣٤٩	٦٦٧,٧٩٠	خطابات الضمان
٢,١٧٣,٣٩١	١,٠٣٩,٥٦٦	الإجمالي

إيضاح (١٦) : إعادة تبويب:

تم إعادة تبويب بعض أرقام السنة المالية السابقة المنتهية في ٢٠٠٥/١٢/٣١ لتتوافق مع عرض وتبويب أرقام السنة المالية الحالية المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١.