



شركة الدكتور محمد العمري وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبكو)

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر

المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

وتقرير الفحص المحدود

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبكو)

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر

المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

وتقرير الفحص المحدود



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبكو)

(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

صفحة

١	تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الأولية
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٠ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية



تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية

الى السادة المساهمين المحترمين

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص :

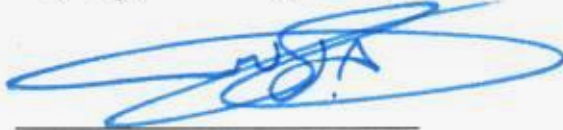
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف "شركة مساهمة سعودية" كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م ، وكذلك الإيضاحات المتممة من رقم ١ إلى رقم ١٠ . إن القوائم المالية الأولية المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً 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 نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً الى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص :

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

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ٩ رمضان ١٤٣٤هـ

الموافق : ١٧ يوليو ٢٠١٣م

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

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢٧,٠٣٩,٩٥٣	٢٤,٦٤٦,٦٤٩		نقد ونقد مماثل
٥,٨٤٠,٥٣٣	٥,٨٩٩,٥٩٨		إستثمارات مرابحة
٣٦,٢١٠,١٢٢	٣٩,٢٢٦,٤٥٩	٤	ذمم مدينة
٣٠,٥٦٥,٧٨٠	٢٤,٤٢٥,٦٠٩	٥	مخزون وأعمال تحت التنفيذ
٦,٥٦٧,٩٢٣	٧,٤٩٦,٦٥٥		قطع غيار للألات والمعدات
٦,٨٠٥,٨٢٥	١٣,٤٠٢,٠٤٦		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١١٣,٠٣٠,١٣٦	١١٥,٠٩٧,٠١٦		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٨٣,٦١١,٩٩٥	٧٧,٦١٥,٠٨٩	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٩٩٤,٣٣٩	١٦,١٨٩,٧١٥	٦	مشروعات تحت التنفيذ
١,٤٣٣,٩٩٢	١,١١٣,٢٨٣		موجودات غير ملموسة
٨٨,٠٤٠,٣٢٦	٩٤,٩١٨,٠٨٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٠١,٠٧٠,٣٦٢	٢١٠,٠١٥,١٠٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٢,٩٥٠,٠٠٠	٢,٧٥٠,٠٠٠	٧	أقساط متداولة من قروض طويلة الأجل
٧,٥٥٥,٩٥٩	٧,٣٤٩,٤٨٢		ذمم دائنة
٩,٥٧٦,٩٦٨	٩,١٧٩,٦٦٧		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٥,١٩٦,٣٤٢	٥,١٨٦,٠٩٩	٨	توزيعات أرباح غير مدفوعة
١,١١١,٥٧٥	٨٨٢,٣٤٣		مخصص الزكاة الشرعية
٢٦,٣٩٠,٨٤٤	٢٦,٣٤٨,٥٩١		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٧,٩٧٨,٠٠٠	١٥,٥١٧,٠٠٠	٧	قروض طويلة الأجل
٥,٢٥٥,٣٠٧	٥,٥٣٢,٥٩٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٣,٢٣٣,٣٠٧	٢١,٠٤٩,٥٩٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٩,٦٢٤,١٥١	٤٧,٣٩٨,١٨١		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٧,١٥٩,٣٦٩	٩,٥٨١,٤٤٠		إحتياطي نظامي
٢٩,٢٨٦,٨٤٢	٣٨,٠٣٥,٤٨٢		أرباح مبقاة
١٥١,٤٤٦,٢١١	١٦٢,٦١٦,٩٢٢		مجموع حقوق المساهمين
٢٠١,٠٧٠,٣٦٢	٢١٠,٠١٥,١٠٣		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين



إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

٢

(Handwritten signatures in blue ink)

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

قائمة الدخل الأولية (غيرمراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٧,٣٨٠,٧٨٧	١١٣,٥٩١,٨٦٣	٥٤,٧٩٩,٤٤١	٥٧,١٣٢,٤٩٨	صافي المبيعات
(٨٤,١٤٣,٢٥٣)	(٩٠,٤٣٤,٩٥٤)	(٤٣,١٨٦,٩٢١)	(٤٥,٨٧٨,٩٦٩)	تكلفة المبيعات
٢٣,٢٣٧,٥٣٤	٢٣,١٥٦,٩٠٩	١١,٦١٢,٥٢٠	١١,٢٥٣,٥٢٩	مجمل الدخل
(٣,١٤٨,٨١١)	(٣,٦٤٣,٨٩٤)	(١,٤٩٨,٠٦٣)	(١,٨٠٤,٨١٥)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٤,٤٩٢,٥٩٨)	(٤,٥٢٣,٥٣٧)	(٢,٢٠٣,٩٨٠)	(٢,٢١١,٧٤٤)	مصروفات عمومية وإدارية
١٥,٥٩٦,١٢٥	١٤,٩٨٩,٤٧٨	٧,٩١٠,٤٧٨	٧,٢٣٦,٩٧٠	الدخل من التشغيل
٢٣٥,٩٥٥	١٧,٩١٥	(٤٦,١٣٢)	٥٢,٢٠٨	إيرادات / (مصروفات) أخرى
(٢٨٧,٨٥٤)	(٢٨٧,٨٥٤)	(٨٠,١٧٧)	(٨٠,١٧٧)	تكلفة التمويل
١٥,٥٤٤,٢٢٦	١٤,٧١٩,٥٣٩	٧,٧٨٤,١٦٩	٧,٢٠٩,٠٠١	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(١,١٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	(٥٦٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	مخصص الزكاة الشرعية
١٤,٤٤٤,٢٢٦	١٣,٥١٩,٥٣٩	٧,٢٢٤,١٦٩	٦,٦٠٩,٠٠١	صافي الدخل
١,٣٦	١,٣٠	٠,٦٩	٠,٦٣	ربح (خسارة) السهم من :
(٠,١٠)	(٠,١٢)	(٠,٠٦)	(٠,٠٥)	الأعمال المستمرة الرئيسية
١,٢٦	١,١٨	٠,٦٣	٠,٥٨	الأعمال المستمرة الفرعية
				صافي الدخل



إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

(Handwritten signatures in blue ink)

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٢ م ريال سعودي	٢٠١٣ م ريال سعودي
١٥,٥٤٤,٢٢٦	١٤,٧١٩,٥٣٩
٣٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
٣٥٠,٠٠٠	-
٣,٧٩٩,١٣٢	٤,٥٩٤,١٤٧
٢١,٦٠٨	٦
(٢٣,٠٩٤)	(٢٩,١٩٦)
٧٢٨,٦٣٦	(٤٩,٠٢٢)
٢,٤٢٨,٤٧٢	(٥,٩٩١,٢٢٠)
(٤,٨٤٣,٧٧١)	٦,٢٨٧,٧٠٦
٤,٠٥٨,٢٣٨	(٩,١٩٧,٢٢٤)
١,٩٣٦,٩٢٨	٤,٩٦٨,١٣٣
٩٥٢,٦٣١	(٣,٥١٤,٦٣٩)
٢٥,٢٥٣,٠٠٧	١١,٩٣٨,٢٣٠
(٢,٢٩٦,٣٢٨)	(٢,٨٤٧,٦٢٢)
٢٢,٩٥٦,٦٧٩	٩,٠٩٠,٦٠٨
(٤,٠٥٣,٢٠٠)	(١٠,١٩٠,١٢٥)
٨,٣٩٣	-
(٤,٠٤٤,٨٠٧)	(١٠,١٩٠,١٢٥)
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(٤٦١,٠٠٠)
(١,٥٥٠,٠٠٠)	(١,٥٥٠,٠٠٠)
(١١,٦٣٦,٨٢٣)	(١١,٥٠١,٣٠٢)
(١٤,٣٨٦,٨٢٣)	(١٣,٥١٢,٣٠٢)
٤,٥٣٥,٠٤٩	(١٤,٦١١,٨١٩)
٢٢,٥١٤,٩٠٤	٣٩,٢٥٨,٤٦٨
٢٧,٠٣٩,٩٥٣	٢٤,٦٤٦,٦٤٩

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة
مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
مخصص مخزون راكد وبطء الحركة
إستهلاك وإطفاء
خسارة بيع ممتلكات وآلات ومعدات
أرباح استثمار
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
ذمم مدينة
مخزون وأعمال تحت التنفيذ وقطع غيار آلات ومعدات
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
ذمم دائنة
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
النقد من التشغيل
الزكاة الشرعية المدفوعة
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات
المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

صافي المسدد من قروض قصيرة الأجل
مدفوعات لأعضاء مجلس الإدارة
توزيعات أرباح مدفوعة
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المماثل
النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٢م (غير مراجعة)

١. التكوين والنشاط

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف "فبيكو" (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٩٢٥ بتاريخ ١١/١١/١٤١١هـ بعد الترخيص لها بموجب الأمر الوزاري رقم (٥٨٥/ص) بتاريخ ١٣/١١/١٤١٠هـ المعدل بالقرار الوزاري رقم (٩٥٥/ص) بتاريخ ١١/١١/١٤١٤هـ. إن الشركة مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٨٤١٥٥ وتاريخ ١٤/١٠/١٤١١هـ.

تتمثل النشاطات الرئيسية للشركة في إنتاج الأكياس المنسوجة من البولي بروبيلين المبطن بأكياس بولي اثيلين منخفض الكثافة وغير مبطن للاستخدامات الشاقة لتعبئة وتغليف للمنتجات الصناعية والزراعية المحلية وتسويقها داخل وخارج المملكة العربية السعودية.

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل مبلغ ١١٥ مليون ريال سعودي ، ويتكون من ١١,٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريالات سعودية .

تبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية.

٢. ملخص أهم السياسات المحاسبية

يتم إعداد القوائم المالية الأولية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتعتمد الشركة على نفس السياسات المحاسبية لإعداد القوائم المالية السنوية وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية.

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية. وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف إختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات .

تتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراسات دورياً ، يتم إظهار أثر التعديلات الناتجة من تغيير التقديرات المحاسبية في الفترة التي تحدث فيها إذا كان أثر التعديل على السنة الذي حدث فيها التغيير فقط أو على السنة التي حدث فيها التغيير والسنوات المقبلة إذا كان أثر التعديل يمتد للسنة الذي حدث فيها التغيير والسنوات المقبلة . إن أهم المناطق التي تخضع للتقدير والإفتراسات والتي تؤثر على السياسات المحاسبية المطبقة وبالتالي قد تؤثر على المبالغ المدرجة في القوائم المالية هي كما يلي :

- العمر الإنتاجي المقدر والقيمة المتبقية للممتلكات والألات والمعدات .
- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .
- المستحقات .



Handwritten signature in blue ink.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م (غير مراجعة)

النقد والنقد المماثل

يتضمن النقد والنقد المماثل النقديّة بالصناديق والأرصدة البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها .

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالصافي بعد تجنيب المبالغ اللازمة للأرصدة المدينة المشكوك في تحصيلها ، والتي يتم تقديرها بمعرفة الإدارة .

المخزون وأعمال تحت التنفيذ

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . يتم تحديد تكلفة المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح . وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع ناقصاً تكلفة البيع . تشمل تكلفة البضاعة تامة الصنع والبضاعة تحت التصنيع على قيمة المواد وتكلفة الأيدي العاملة ومصروفات التصنيع غير المباشرة . تكلفة الإنتاج التام تشمل أيضاً البضائع المشتراة بغرض إعادة البيع .

يتم تكوين مخصص للمخزون الراكد وبطيء الحركة والذي يتم تقديره بمعرفة الإدارة .

يتم إثبات قطع الغيار الإستراتيجية للألات والمعدات كأصول غير متداولة عند شرائها وتحمل على المصاريف عند استخدامها .

الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة . الأصل المباع أو المستبعد وإستهلاكه المتراكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو استبعاده ، ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة ضمن قائمة الدخل . نفقات اصلاح وصيانة الأصول يتم تحميلها على المصروفات ، بينما يتم رسملة التحسينات . ويتم اطفاء التحسينات على الأصول المستأجرة على مدى العمر الاقتصادي لهذه التحسينات أو مدة الإيجار أيهما أقصر . يتم استهلاك خط اكياس الأسمت البلاستيكية على أساس الكمية المنتجة خلال الفترة منسوبة للكمية المقدرة انتاجها للأصل خلال عمره الإنتاجي ويتم احتساب الإستهلاكات لباقي الممتلكات والألات والمعدات على أساس العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً لطريقة القسط الثابت ، وتقدر نسبة إستهلاك الممتلكات والألات والمعدات كما يلي :

النسبة

%٣.٣٣

%٨.٥

%٢٥

%٢٥ - ١٠

مبانى

الأت ومعدات

وسائل نقل وإنتقال

أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية

مشروعات تحت التنفيذ

تتضمن المشروعات تحت التنفيذ تكلفه المواد الخام ، العماله وجميع النفقات العامه المرتبطه وذات الصله ببناء وشراء الألات والمعدات اللازمة لتوسعه مصنع فرع الشركة . وعند الإكمال يتم نقل التكلفه إلى بند آلات ومعدات .



Handwritten signatures in blue ink.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (هيبكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م (غير مراجعة)

موجودات غير ملموسة

الموجودات غير الملموسة تمثل رسوم ومصاريف قروض صندوق التنمية الصناعي السعودي والتي تم سدادها مقدماً ويجرى إستهلاكها على مدى فترة القروض .

الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي تقييم ما إذا كان هناك أي دليل أو مؤشرات على وجود هبوط في قيمة الأصول. وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم الهبوط. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل بمفرده، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل .

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من القيمة الدفترية ، تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للإسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل ضمن المصروفات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للإسترداد له ، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها .

القروض

يتم تسجيل مبلغ الإقتراض مبدئياً بإجمالي المبلغ المحصل من القرض، ويظهر في الفترات التالية وفقاً للتكلفة المعدلة بإستخدام طريقة العائد الفعلي. أي فروقات بين المبلغ المحصل والمسدد يتم إثباتها في قائمة الدخل على مدى عمر القرض.

تكاليف الاقتراض التي يتم تحملها من أجل تمويل إنشاء ممتلكات وآلات ومعدات (بما فيها مشروعات تحت التنفيذ) يتم رسملتها كجزء من تكلفة الأصل خلال الفترة اللازمة لإنشاء الأصل إلى أن يصل إلى الحالة التي تجعله جاهزاً للإستخدام للغرض المخصص له . تظهر العمولة المتعلقة بالقروض ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل .

يتم إدراج القروض ضمن المطلوبات قصيرة الأجل ، الا إذا كان لدى الشركة حق في تأجيل سداد بعض إلتزامات القروض لمدة ١٢ شهر على الأقل من تاريخ المركز المالي ، عندئذ تدرج ضمن المطلوبات غير المتداولة.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة .



Three blue ink signatures are present at the bottom of the page, likely representing the company's management or the auditor.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م (غير مراجعة)

مخصص الزكاة الشرعية

يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية في القوائم المالية وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. أية تعديلات قد تنتج عند الربط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل في السنة التي يتم استلام الربط النهائي فيها ، حيث يتم حينئذ تسوية المخصص .

الإحتياطي النظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تكوين إحتياطي نظامي بنسبة ١٠ ٪ من صافي الدخل السنوي ، ويحق للجمعية العمومية التوقف عن تكوين هذا الإحتياطي عند بلوغه ٥٠ ٪ من رأس المال المدفوع . هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

تحقق الإيرادات

يتم تسجيل إيرادات المبيعات عند تسليم البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل .

تكلفة المبيعات

تتضمن تكلفة المبيعات تكلفة المواد الخام ، العمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى (متضمنة الإهلاكات) والمتعلقة بالبضاعة المباعة .

المصروفات

تشمل مصاريف البيع والتوزيع الرواتب وما في حكمها المتعلقة بإدارة المبيعات وكذلك جميع المصاريف المتعلقة بالنقل.

تشمل المصروفات العمومية والإدارية كل التكاليف التي لم تدخل ضمن تكلفة المبيعات أو مصاريف البيع والتوزيع.

العملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالريال السعودي ، ويتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية الى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل .

ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة ، علماً بأن جميع أسهم رأسمال الشركة أسهم عادية .

٢. نتائج الأعمال عن الفترة الأولية

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي الأولي للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م ونتائج أعمالها الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وأن نتائج الأعمال الأولية لتلك الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة للسنة ككل



Handwritten signatures in blue ink, likely representing the company's management or the auditor.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو		ذمم مدينة
٢٠١٢م	٢٠١٣م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨,٢٣٥,٦٢٢	٤١,٢٨٠,٩١٠	عملاء
(٢,٠٢٥,٥٠١)	(٢,١٥٤,٤٥١)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٢٦,٢١٠,١٢٢	٢٩,٢٢٦,٤٥٩	

كما في ٣٠ يونيو		مخزون وأعمال تحت التنفيذ
٢٠١٢م	٢٠١٣م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٠١٨,٢٣٦	٨,٤٥٤,٢١٩	مواد خام
١١,٤٢٣,١٦٢	١١,١٢٦,٥٤٠	أعمال تحت التنفيذ
٦,٢٥٨,٣٥٣	٣,٥٢٦,٣٠٨	إنتاج تام
٤,٤٠٦,٠٢٩	٢,٧٥٤,٣٤٩	أخرى
٣١,١١٥,٧٨٠	٢٥,٨٧١,٤١٦	
(٥٥٠,٠٠٠)	(١,٤٤٥,٨٠٧)	مخصص مواد راكدة وبطيئة الحركة
٣٠,٥٦٥,٧٨٠	٢٤,٤٢٥,٦٠٩	

كما في ٣٠ يونيو		ممتلكات وآلات ومعدات
٢٠١٢م	٢٠١٣م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦,٧٦٩,٧٠٦	١٥,٩٦٣,٨٤٧	مباني
٦٥,٨٦٤,٥٢٩	٥٩,٨٧٥,٣٧٦	آلات ومعدات
٣٢١,٧٣٦	١٢٨,٦٦٨	سيارات
٦٥٦,٠٢٤	١,٦٤٧,١٩٨	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية
٨٣,٦١١,٩٩٥	٧٧,٦١٥,٠٨٩	

تتضمن المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م مبلغ ١١.٥٢٥.٩٩٦ ريال سعودي تخص خط الإنتاج الجديد - راجع إيضاح ٩ ، (٢٠١٢م : لاشيء) .

قروض		رصيد أول السنة
٢٠١٢م	٢٠١٣م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢,١٢٨,٠٠٠	١٩,٧٢٨,٠٠٠	المحصل خلال الفترة
-	١,٢٧٩,٠٠٠	المسدد
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٧٤٠,٠٠٠)	إجمالي القروض القائمة
٢٠,٩٢٨,٠٠٠	١٩,٢٦٧,٠٠٠	أقساط متداولة
(٢,٩٥٠,٠٠٠)	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	أقساط طويلة الأجل
١٧,٩٧٨,٠٠٠	١٥,٥١٧,٠٠٠	



(Handwritten signature in blue ink)

(Handwritten signature in blue ink)

(Handwritten signature in blue ink)

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فييكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م (غير مراجعة)

٨. توزيعات أرباح

دفعت الشركة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م توزيعات أرباح قدرها ١١.٥ مليون ريال سعودي عن العام المالي ٢٠١٢م (٢٠١٢م : مبلغ ١١.٥ مليون ريال سعودي عن العام المالي ٢٠١١م).

كما دفعت خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م مكافأة لمجلس الإدارة قدرها ١.٥٥٠.٠٠٠ ريال سعودي عن العام المالي ٢٠١٢م (٢٠١٢م : مبلغ ١.٥٥٠.٠٠٠ ريال سعودي عن العام المالي ٢٠١١م).

بلغت توزيعات الأرباح التي لم يطالب بها المساهمين عن السنوات من ٢٠٠٣م وحتى ٢٠٠٧م مبلغاً وقدره ٥.١٨٦.٠٩٩ ريال سعودي. وقد سددت الشركة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م مبلغاً وقدره ١.٣٠٢ ريال سعودي (٢٠١٢م : مبلغ ١٣٨.٨٢٣ ريال سعودي) من التوزيعات غير المطالب بها.

٩. إرتباطات رأسمالية والتزامات محتملة

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٣م يوجد على الشركة إرتباط رأسمالي يتعلق بإنشاء خط الإنتاج الجديد ، حيث قامت الشركة بإصدار خطابات إعتماذات مستندية لذلك الخط بقيمة ٧.٤٨٥.٩١٩ ريال سعودي (١.٥١٨.٧٥٠ يورو) ، علماً أن تكلفه العقد الإجماليه مبلغ ٣.٣٧٥.٠٠٠ يورو . بالإضافة إلى ذلك يوجد خطاب إعتماذ مستندي آخر بمبلغ ٢٧٦.٩٢٧ ريال سعودي (٧٣.٨٥٠ دولار أمريكي) .

١٠. إعتماذ القوائم المالية

تم إعتماذ هذه القوائم المالية الأولية من قبل أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠١٣م .

