

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبيكو)  
شركة مساهمة سعودية  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية الأولية  
وتقرير مراجعي الحسابات  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م

سید محمد طراوت

المدير العام

المدير العام

د. ن. ن.





١٥٠٦/١٠٠/ت

- ١ -


تقرير المحاسب القانوني عن فحص التقارير المالية الأولية

السادة / شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبكو) المحترمين  
شركة مساهمة سعودية  
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبكو) - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣١ مارس ٢٠١١م وكلا من قائمة الدخل الأولية وقائمة التدفقات النقدية الأولية للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) الى رقم (٩) المعدة من قبل ادارة الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويتكون الفحص المحدود بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في المنشأة عن الامور المالية المحاسبية . ويعد هذا الفحص اقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، فإنه لم يتبين لنا وجود اية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

الدار لتدقيق الحسابات  
عبدالله البصري وشركاه

  
عبدالله بن محمد البصري  
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٧١)



الرياض في ٧ جمادي الأولى ١٤٣٢هـ  
الموافق ١١ ابريل ٢٠١١م

الميزان المالي      المدير العام      رئيس مجلس الادارة  
  
  


## قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١١ م (غير مدققة)

٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	ايضاح	الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي		الأصول المتداولة
٧٤٨,٣٤٥	١٥,٧٤٠,٢٢٩		نقد
٤٠,٠٧٧,٠١٨	٢٩,٢٤٢,٧٠٣	(٤)	استثمارات في اوراق مالية للتجار
٢٧,٧٠٥,٩٢٠	٢٠,٩٠٨,٣٥٦	(٥)	ذمم مدينة بعد الاستدراك
٢٠,٥٨٠,٠٣٩	٣٥,٨٥٠,٠٥٣	(٦)	بضاعة بعد المخصص
٨,٦٨٨,٤٥٤	١١,٥٠٠,٠٤٤		مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
٩٧,٧٩٩,٧٧٦	١١٣,٢٤١,٣٨٥		مجموع الاصول المتداولة
			الاصول غير المتداولة
٥٧,٦٧٣,٧٠٠	٦٢,٢٢١,٣٩٧		صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة
٥,٢٨٥,٢٧٢	٥,٧٧٧,٨٨٥		قطع غيار
١٠,٤٠٣,٤٦٣	١٨,٧٤٣,٥٩٦		مشاريع تحت التنفيذ
١,٢٨٠,٧٣٢	١,٠٦٤,٩٣٦		نفقات ايرادية مؤجلة
٧٤,٦٤٣,١٦٧	٨٧,٨٠٧,٨١٤		مجموع الاصول غير المتداولة
١٧٢,٤٤٢,٩٤٣	٢٠١,٠٤٩,١٩٩		مجموع الاصول
			الخصوم وحقوق المساهمين
			الخصوم المتداولة
٥,٤٩٧,٢٤٦	٦,٧٦٠,٨٠٥		ذمم دائنة
٩,١٥٦,٤٦٦	١٤,٧٤٣,٧٩٠		مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٥٠٠,٠٠٠	٢,٠٥٠,٠٠٠	(٧)	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٥,٣٨٣,٥٢٧	٥,٣٥٩,٢٨٤		دائنو توزيعات ارباح
٧٣٨,٣٥٤	٧٩٧,٩٥٩		مخصص زكاة شرعية
٢١,٢٧٥,٥٩٣	٢٩,٧١١,٨٣٨		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
١٥,٩١٩,٠٠٠	١٤,٢٠٨,٠٠٠	(٧)	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٣,٦٩٣,١٣٨	٣,٧٩٦,٤٢٣		مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٩,٦١٢,١٣٨	١٨,٠٠٤,٤٢٣		مجموع الخصوم غير المتداولة
٤٠,٨٨٧,٧٣١	٤٧,٧١٦,٢٦١		مجموع الخصوم
			حقوق المساهمين
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
١,٩٧٩,٦٩٢	٤,١٤٢,٦٠٠		احتياطي نظامي
٨,٢٩٧,٤٦٤	٢٧,٥٩٧,٣٨٨		ارباح مبقاة
٦,٢٧٨,٠٥٦	٦,٥٩٢,٩٥٠		صافي دخل الفترة
١٣١,٥٥٥,٢١٢	١٥٣,٣٣٢,٩٣٨		مجموع حقوق المساهمين
١٧٢,٤٤٢,٩٤٣	٢٠١,٠٤٩,١٩٩		مجموع الخصوم وحقوق المساهمين

ان الإيضاحات المرفقة من ١ - ٩ تعتبر جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية

المدير المالي  
المدير العام  
رئيس مجلس الادارة

## قائمة الدخل الأولية للفترة من ١ يناير ٢٠١١م حتى ٣١ مارس ٢٠١١م (غير مدققة)

٣١ مارس ٢٠١٠م	٣١ مارس ٢٠١١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	المبيعات
٤٣,٥٢٦,٦٤٥	٤٣,٦٦٧,١٦٨	تكاليف المبيعات
(٣٤,٠٤٦,٦٠٥)	(٣٣,١٠١,١٦٣)	مجمل الربح
٩,٤٨٠,٠٤٠	١٠,٥٦٦,٠٠٥	مصاريف البيع والتوزيع
(١,٠٥٤,١٧٣)	(١,٤٧٥,٤٩٨)	مصاريف ادارية وعمومية
(١,٨٢٤,٩٦٨)	(١,٨٨١,٤٢٩)	اخطاء تمويلية
(٢٩,٧٦٨)	(١١٤,٧٥٠)	اطفاء نفقات ايرادية مؤجلة
(٥٣,٩٤٩)	(٥٣,٩٤٩)	صافي ربح الاعمال الرئيسية
٦,٥١٧,١٨٢	٧,٠٤٠,٣٧٩	ايرادات استثمارات
٥١,٥٨٤	٤٣,٦١٩	ايرادات متنوعة
٤٩١,٩٣٣	٤٧,٣٥٣	ارباح (خسائر) فروق عملة
(٣٠٧,٦٤٣)	١,٥٩٩	صافي دخل الفترة قبل الزكاة
٦,٧٥٣,٠٥٦	٧,١٣٢,٩٥٠	زكاة شرعية
(٤٧٥,٠٠٠)	(٥٤٠,٠٠٠)	صافي دخل الفترة
٦,٢٧٨,٠٥٦	٦,٥٩٢,٩٥٠	دخل السهم للفترة
٠,٥٥	٠,٥٧	

﴿ إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ﴾

مدير مكتب الادارة



المدير العام



المدير المالي



## قائمة التدفقات النقدية للفترة من ١ يناير ٢٠١١م حتى ٣١ مارس ٢٠١١م (غير مدققة)

٣١ مارس ٢٠١٠م	٣١ مارس ٢٠١١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٧٥٣,٠٥٦	٧,١٣٢,٩٥٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية
		تعديلات
١,٦٩٠,٢٦٤	١,٦٩٧,٤١٧	استهلاك الاصول الثابتة
٣٦١,٢٣٠	٢٦٠,٧٤٩	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٥٣,٩٤٩	٥٣,٩٤٩	اطفاء نفقات ايرادية مؤجلة
(٨٩,٢٥٠)	---	تسويات سنوات سابقة
(٢,١١٥,٣٢٦)	٣٨٩,١٤٤	التغير في الاصول والخصوم التشغيلية
٣١٠,١٧١	(٧,٣٤٠,١٨١)	نم مدينة
(٢,٣٠٠,٠١٨)	(٣,٩٣٠,٢٨٠)	بضاعة
٤٨,٠٧٠	٤٦٧,٤٣٨	مصاريف مدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى
(٧١١,٦٩٩)	٦,٩٠٢,٥٤٠	الذمم الدائنة
(٢,١١٠,٦٦٣)	(٢,١٨٧,٠٨١)	المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
		زكاة شرعية مدفوعة
١,٨٨٩,٧٨٤	٣,٤٤٦,٦٤٥	صافي التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٠٥١,٥٨٤)	(٤٣,٦١٩)	استثمارات في اوراق مالية للتجار
(٤٩١,٢٣٨)	(٤٥٥,٦٠٤)	شراء اصول ثابتة
(٤٤٦,٠١٩)	١٨٧,١٠٥	قطع غيار
(٩,٨٠٦,٢٠٤)	(٢,٤٢٧,٦٤٠)	مشاريع تحت التنفيذ
(١٢,٧٩٥,٠٤٥)	(٢,٧٣٩,٧٥٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥٠٠,٠٠٠)	٣٣٩,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
(١,٠٩٢,٦٥٦)	(١,١٣٧)	دائنو توزيعات ارباح
(١,٥٩٢,٦٥٦)	٣٣٧,٨٦٣	صافي التدفقات النقدية الواردة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(١٢,٤٩٧,٩١٧)	١,٠٤٤,٧٥٠	رصيد النقد
١٣,٢٤٦,٢٦٢	١٤,٦٩٥,٤٧٩	رصيد النقد أول الفترة
٧٤٨,٣٤٥	١٥,٧٤٠,٢٢٩	رصيد النقد آخر الفترة

﴿ إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ﴾

رئيس مجلس الإدارة  
[Signature]

المدير العام  
[Signature]

المدير المالي  
[Signature]

## إيضاحات حول القوائم المالية

## ١ - نبذة مختصرة

اسم الشركة : شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو).

الكيان القانوني : شركة مساهمة سعودية.

## تأسيس الشركة

تأسست الشركة طبقاً لأحكام نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي الكريم رقم م/٦ وتاريخ ١٣٨٥/٣/٢٢هـ وتعديلاته ووفقاً للقرار الوزاري رقم ٩٥٣ بتاريخ ١٤١١/١١/٢٩هـ بعد الترخيص لها بموجب الأمر الوزاري رقم (٥٨٥/ص) بتاريخ ١٤١٠/١١/١٣هـ المعدل بالقرار الوزاري رقم (٩٥٥/ص) وتاريخ ١٤١٤/١١/٦هـ .

## المركز الرئيسي للشركة

يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض ويجوز نقله الى أية مدينة أخرى داخل المملكة العربية السعودية بمقتضى قرار تصدره الجمعية العامة غير العادية. كما يجوز لمجلس إدارة الشركة إنشاء فروع او مكالات او مكاتب او معارض للشركة داخل المملكة العربية السعودية او خارجها حسبما تقتضيه مصلحة الشركة.

## مدة الشركة

حددت مدة الشركة بتسع وتسعين (٩٩) سنة تبدأ من تاريخ قرار وزير التجارة بإعلان تأسيسها ، ويجوز دائما إطالة مدة الشركة بقرار تصدره الجمعية العامة غير العادية قبل انتهاء أجلها بسنة واحدة على الأقل.

## رأس المال المصرح به

بلغ رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع بالكامل ١١٥ مليون ريال سعودي مقسم الى ١١,٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم (١٠) ريال سعودي.

## السجل التجاري

تم تسجيل الشركة بتاريخ ١٧ شوال ١٤١١هـ الموافق ٢ مايو ١٩٩١م بالسجل التجاري بمدينة الرياض تحت رقم ١٠١٠٠٨٤١٥٥.

## أغراض الشركة

يتمثل نشاط الشركة في انتاج الأكياس المنسوجة من البولي بروبيلين المبطن بأكياس بولي ايثيلين منخفض الكثافة وغير مبطنة للاستخدامات الشاقة وأكياس كبيرة الحجم وطراويل بلاستيكية وأشرطة ربط بلاستيكية وحشوات بلاستيكية للكابلات وخيوط خياطة بلاستيكية وأكياس شبكية لتعبئة الخضروات والفواكه ورولات منسوجة من البولي بروبيلين وبطانات البولي ايثيلين واعادة تدوير مخلفات البلاستيك .

## السنة المالية

السنة المالية للشركة وفقا للتقويم الميلادي تنتهي بنهاية ٣١ ديسمبر من كل عام والقوائم المالية المعروضة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م مقارنة بالفترة المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٠م .

رئيس مجلس الادارة



المدير العام



المدير المالي



- ٢ - العرف المحاسبي وأسس إعداد وعرض القوائم المالية
- ( أ ) يتم إعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس الاستحقاق وبما يتمشى مع الأصول المحاسبية المتعارف عليها.
- ( ب ) يتم تدوين البيانات الخاصة بالدفاتر التجارية على الحاسب الآلي بغير اللغة العربية .
- ( ج ) يتم عرض القوائم المالية وفقا للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

- ٣ - السياسات المحاسبية الهامة المتبعة
- ( أ ) الاستثمارات في اوراق مالية للتجار
- يتم تقويم الاستثمارات في الأوراق المالية للتجار بالقيمة العادلة بتاريخ قائمة المركز المالي ويتم اثبات المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن قائمة الدخل خصما من قيمتها.

- ( ب ) الأصول الثابتة
- تتبع الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك أصولها الثابتة حسب النسب المئوية السنوية التالية:
- |               |        |
|---------------|--------|
| مباني         | ٣,٣٣%  |
| الالات ومعدات | ٨,٥%   |
| سيارات        | ٢٥%    |
| اثاث وتركيبات | ١٠-٢٥% |

- يتم استهلاك خط أكياس الاسمنت البلاستيكية على اساس الكمية المنتجة خلال الفترة منسوبة للكمية المقدر انتاجها للأصل خلال عمره الانتاجي.

- ( ج ) الذمم المدينة
- يتم اظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحويل وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها إن وجد .

- ( د ) تسعير البضاعة
- يتم تسعير بضاعة آخر المدة كما يلي :
- المواد الخام بالتكلفة أو السوق أيهما أقل وقد تم احتساب التكلفة على أساس المتوسط المرجح .
- البضاعة الجاهزة وتحت التصنيع على أساس تكلفة المواد الخام خلال العام مضافا إليها ما يخصها من المصاريف الصناعية المباشرة وغير المباشرة .

- ( هـ ) تحقيق المبيعات
- تتحقق مبيعات الشركة عند اصدار الفواتير وتسليم البضاعة للعملاء.

- ( و ) النفقات الايرادية المؤجلة
- تمثل النفقات الايرادية المؤجلة أتعاب ومصاريف صندوق التنمية الصناعية السعودي، ويتم اطفائها على مدى الفترة المقدر الانتفاع منها .

مدير الادارة  
[Signature]

المدير العام  
[Signature]

المدير المالي  
[Signature]

## ز) المصاريف

## ١) مصاريف البيع والتوزيع

يتم تحميل مصاريف البيع والتوزيع بكافة المصاريف المتعلقة بالتسويق.

## ٢) المصاريف الادارية والعمومية

يتم تحميل المصاريف الادارية والعمومية بكافة المصاريف المتعلقة بآدارة الشركة.

## ح) مستحقات العاملين

- يتم احتساب وااثبات مستحقات العاملين من مخصص مكافأة ترك خدمة وفقا لنظام العمل والعمال السعودي.

- يتم احتساب وااثبات مستحقات العاملين من تذاكر سفر وإجازات حسب العقود.

## ط) الاحتياطي النظامي

تمشيا مع نظام الشركات والنظام الاساسي الشركة فانه يتم تجنب ١٠٪ من صافي دخل السنة لتكوين الاحتياطي النظامي ، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف التجنيد متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال.

## ي) مخصص الزكاة الشرعية

- يتم احتساب الزكاة الشرعية للفترات الاولية تقديرا وتحاسب الزكاة الفعلية في نهاية السنة ويعدل الفرق في الفترة الرابعة.

- يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية في نهاية كل سنة مالية وفقا لأحكام وقواعد فريضة الزكاة في المملكة العربية السعودية .

- يتم اثبات مخصص الزكاة الشرعية في نهاية كل سنة مالية ضمن قائمة الدخل ، كما يتم تسوية الفروقات الناتجة عن الربط النهائي ضمن نفس القائمة في السنة التي يتم فيها اعتماد الربط الزكوي.

## ك) العملات الأجنبية

يتم تحويل وااثبات المعاملات بعملات أجنبية خلال السنة حسب السعر السائد لهذه العملات بالريال السعودي بتاريخ حدوث المعاملة ، ويتم تقويم الأصول والخصوم بعملات أجنبية في نهاية السنة المالية بالأسعار السائدة لهذه العملات بالريال السعودي بذلك التاريخ ، ويتم معالجة الفروقات الناتجة عن ذلك ضمن بنود قائمة الدخل .

## ٤ - الاستثمارات في أوراق مالية للتجار

يمثل هذا البند استثمار في صندوق المتاجرة بالسلع بالريال السعودي لدى بنك الرياض بمبلغ ٢٩,٢٤٢,٧٠٣ ريال سعودي (٤٠,٠٧٧,٠١٨ كما في ٢٠١٠/٣/٣١ م) وتم تقييم الاستثمار في ٢٠١١/٣/٣١ م وااثبات المكاسب غير المحققة ضمن قائمة الدخل .

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي



٥ - الذمم المدينة بعد الاستدراك  
يتألف هذا البند مما يلي :

٣١ مارس ٢٠١٠م	٣١ مارس ٢٠١١م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٩,٢٥٣,٩٩٤	٢٢,٤١٣,٨٥٧
(١,٥٤٨,٠٧٤)	(١,٥٠٥,٥٠١)
<u>٢٧,٧٠٥,٩٢٠</u>	<u>٢٠,٩٠٨,٣٥٦</u>

عملاء  
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها  
صافي الذمم المدينة بعد الاستدراك

٦ - البضاعة بعد المخصص  
يتألف هذا البند مما يلي :

٣١ مارس ٢٠١٠م	٣١ مارس ٢٠١١م
ريال سعودي	ريال سعودي
٥,١٥٦,٠٠٧	٦,٧٣٥,٦١٨
٦,٠٧٩,٦٤٤	١٣,٦٧٨,٨٥٤
٨,٠٤٣,٩٤٠	١٤,١٥٩,٦٠١
١,٥٠٠,٤٤٨	١,٤٧٥,٩٨٠
٢٠,٧٨٠,٠٣٩	٣٦,٠٥٠,٠٥٣
(٢٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)
<u>٢٠,٥٨٠,٠٣٩</u>	<u>٣٥,٨٥٠,٠٥٣</u>

مواد خام  
انتاج تام  
انتاج غير تام  
مخزون مواد ومستلزمات  
الاجمالي  
مخصص بضاعة راكدة  
صافي البضاعة بعد المخصص

٧ - قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

وافق صندوق التنمية الصناعية السعودي عل منح الشركة قرضا بمبلغ ٢١,٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي على أن يسدد على أقساط نصف سنوية نقدية غير متساوية اعتبارا من ١٥/٤/١٤٣٠هـ ، وتم سداد ٢,٦٥٠,٠٠٠ ريال سعودي حتى ٣١/٣/٢٠١١م بضمان رهن جميع الأصول الثابتة الخاصة بالشركة وبلغت المبالغ المحصلة من القرض حتى ٣١/٣/٢٠١١م ١٨,٩٠٨,٠٠٠ ريال سعودي ، وتفاصيل هذه القروض كما يلي :

٣١ مارس ٢٠١١م
ريال سعودي
٢,٠٥٠,٠٠٠
١٤,٢٠٨,٠٠٠
<u>١٦,٢٥٨,٠٠٠</u>

الجزء المتداول من قرض طويل الأجل  
قرض طويل الأجل  
الاجمالي

٨ - التسويات المتعلقة بالفترة

ان جميع التسويات التي رأت ادارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية بعدل المركز المالي ونتائج الاعمال تم إعدادها وان نتائج الاعمال عن الفترة قد لا تمثل مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

بشرف  
الإدارة  
ل. ش. ش.

المدير العام  
ل. ش. ش.

المدير المالي  
ل. ش. ش.

- 9 - ع  
أ ( تم إعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة لتتلاءم مع تصنيف السنة الحالية.  
ب ( قربت الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى اقرب ريال سعودي صحيح .

مدير الادارة

المدير العام

المدير المالي

