

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيكتو)
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية
وتقرير مراجعي الحسابات
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م



١٠٠/١٥٠٦ ت

- ١ -

تقرير المحاسب القاتوني عن فحص التقارير المالية الأولية

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيكو) - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م وقائمة الدخل الأولية للثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية للثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) الى رقم (١١) 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، والاستثمار 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
عبد الله البصري وشركاه

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



الرياض في ١٥ شعبان ١٤٣٢هـ
الموافق ١٦ يوليو ٢٠١١م

المقر الرئيسي: الرياض
جميع الفروع التجارية
أبجج الفرج، النور المسان
شارع المنيا العام
ص ب ٢١٤٥ الرياض ١١٥٨١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٠١٤٣٠٦٠٠ - ٧ خطوط
فاكس: ٠١٤٣٠٦٠٠
بريد إلكتروني: info@al-dar.audit.com
www.al-dar.audit.com
العضو: جده - الخبر

رئيس مجلس إدارة
[Signature]

المدير العام
[Signature]

المدير المالي
[Signature]



قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (غير مدققة)

٣٠ يونيو ٢٠١٠م	٣٠ يونيو ٢٠١١م	ايضاح	الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي		الأصول المتداولة
٤,٨١٤,٨٠١	١٢,٣١٢,٤٠٦		نقد لدى البنوك
١٠,٩١٨,٠٤٩	---		مراوحة إسلاموية
٢٩,١١٨,١٠٠	١٨,٢٨٠,٠٩٧	(٤)	استثمارات في أوراق مالية للتجار
٢٦,٠٣٤,٢٥٥	٢٨,٩٦٣,٨٢٣	(٥)	ذمم مدينة بعد الأستكرالك
٢٠,٦٦٦,١٢٢	٣٣,٩٢٢,٧٠٤	(٦)	بضاعة بعد المخصص
٥,٨٣٩,٠٤٧	٩,٧٦٩,٣٣٥	(٧)	مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
٩٧,٤٢٠,٣٧٤	١٠٣,٢٨٨,٣٧٥		مجموع الاصول المتداولة
			الاصول غير المتداولة
٥٦,٢٧٢,٨١٠	٦٦,٠٣١,٢٩١		صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة
٥,٧٥٠,٣٤٣	٦,٤٩٧,٥٣٢		قطع غيار
١٣,٤٥٧,٧٥١	١٦,٢٧٤,٥١٣		مشاريع تحت التنفيذ
١,٢٢٦,٧٨٣	١,٠١٠,٩٨٧		نفقات ايرادية مؤجلة
٧٦,٧٠٧,٦٨٧	٨٩,٨١٤,٣٢٣		مجموع الاصول غير المتداولة
١٧٤,١٢٨,٠٦١	١٩٣,١٠٢,٦٩٨		مجموع الاصول
			الخصوم وحقوق المساهمين
			الخصوم المتداولة
٥,٩٤٣,١٦٧	٤,٨٧٥,٦٥٢		ذمم دائنة
٦,٩٣٥,٥٩٤	١٦,٢٨٤,٣٦٦	(٨)	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٥٠,٠٠٠	(٩)	فرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٥,٣٧١,٥٨٩	٥,٣٥٣,٤٣٥		دائنو توزيعات ارباح
١,١٨٨,٣٥٤	١,٣٣٧,٩٥٩		مخصص زكاة شرعية
١٩,٩٣٨,٧٠٤	٢٩,٩٠١,٤١٢		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
١٥,٩١٩,١٠٠	١٤,٢٠٨,٠٠٠	(٩)	فرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٣,٧٦٢,٥٠٨	٤,١٨٥,٣٢٢		مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٩,٦٨١,٥٠٨	١٨,٣٩٣,٣٢٢		مجموع الخصوم غير المتداولة
٣٩,٦٢٠,٢١٢	٤٨,٢٩٤,٧٣٤		مجموع الخصوم
			حقوق المساهمين
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
١,٩٧٩,٦٩٢	٤,١٤٢,٦٠٠		احتياطي نظامي
٨,٢٩٧,٤٦٤	١٥,٢٣٥,٩٢٨		ارباح مبقاة
٩,٢٣٠,٦٩٣	١٠,٤٢٩,٤٣٦		صافي دخل الفترة
١٣٤,٥٠٧,٨٤٩	١٤٤,٨٠٧,٩٦٤		مجموع حقوق المساهمين
١٧٤,١٢٨,٠٦١	١٩٣,١٠٢,٦٩٨		مجموع الخصوم وحقوق المساهمين


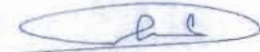

« إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ١١ تعتبر جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية.»



قائمة الدخل الأولية للثلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م (غير مدققة)

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م	لثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م	لستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م	لستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٤,٣٢٦,٤٥٤	٤٠,٨٢٠,٠٤٥	٩٧,٩٩٣,٦٢٢	٨٤,٣٤٦,٦٦٠
(٤٧,٢٤٤,٨٥٩)	(٣٣,٨١٩,٥٩٠)	(٨٠,٣٤٦,٠٢٢)	(٦٧,٨٦٦,١٩٥)
٧,٠٨١,٥٩٥	٧,٠٠٠,٤٥٥	١٧,٦٤٧,٦٠٠	١٦,٤٨٠,٤٩٥
(١,٥٤٣,٧٤٦)	(١,٣٠٤,٤٩٣)	(٣,٠١٨,٢٤٤)	(٢,٣٥٨,٦٦٦)
(١,٧٩٥,٤٩٩)	(١,٧٩٠,٣٥٠)	(٣,٦٧٦,٩٢٨)	(٣,٦١٥,٣١٨)
---	(١,١١١)	(١١٤,٧٥٠)	(٣٠,٨٢٩)
(٥٣,٩٤٩)	(٥٣,٩٤٩)	(١٠٧,٨٩٨)	(١٠٧,٨٩٨)
٣,٦٨٩,٤٠١	٣,٨٥٠,٥٥٢	١٠,٧٢٩,٧٨٠	١٠,٣٦٧,٧٣٤
٣٧,٣٩٤	٤١,٠٨٢	٨١,٠١٣	٩٢,٦٦٦
٥٤٧,٤٦٤	٥,٠٦٩	٥٩٤,٨١٧	٤٩٧,٠٠٣
٥,٥٢٢	(٤٩٨,٨٥٠)	٧,١٢١	(٨٠٦,٤٩٣)
٩٦,٧٠٥	٤,٧٨٤	٩٦,٧٠٥	٤,٧٨٤
٤,٣٧١,٤٨٦	٣,٤٠٢,٦٣٧	١١,٥٠٩,٤٣٦	١٠,١٥٥,٦٩٣
(٥٤٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	(١,٠٨١,٠٠٠)	(٩٢٥,٠٠٠)
٣,٨٣٦,٤٨٦	٢,٩٥٢,٦٣٧	١٠,٤٢٨,٤٣٦	٩,٢٣٠,٦٩٣
٠,٣٣	٠,٢٦	٠,٩١	٠,٨٠

« إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ١١ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية »



قائمة التدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,١٥٥,٦٩٣	١١,٥٠٩,٤٣٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية
		تعديلات
٣,٢٨٥,٣٣٤	٣,٣٨٣,٩٣٨	استهلاك الأصول الثابتة
—	١١١,٠٠٠	استدراك ديون مشكوك في تحصيلها
٤٣٠,٦٠٠	٦٤٩,٦٤٨	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٠٧,٨٩٨	١٠٧,٨٩٨	إطفاء نفقات إيرادية مؤجلة
—	٤٨٨,٥٣٨	تسويات سنوات سابقة
(٤,٧٨٤)	(٩٦,٧٠٥)	أرباح رأسمالية
(٢,٥٢٠,٠٩٨)	(٧,٧٧٦,٣٣٣)	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
٣٦٧,٩٣٢	(٥,٤٥٢,٨٣٢)	دعم مدينة
(٢٠٢,٣١٢)	(٢,١٩٩,٥٧٢)	بضاعة
١,٢٤٥,٦٩١	(١,٤١٧,٧١٥)	مصاريف مدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى
(٨٥٦,١٣٤)	٨,٤٤٣,١١٩	الذمم الدائنة
(٢,١١٠,٦٦٣)	(٢,١٨٧,٠٨١)	المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٩,٨٩٩,١٥٧	٥,٥٦٢,٣٣٩	زكاة شرعية مدفوعة
(١٠,٩١٨,٠٤٩)	—	صافي التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية
٨,٩٠٧,٣٣٤	١٠,٩١٨,٩٨٧	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,١٧٩,١٥٧)	(٥,٩٥٢,٢٨٣)	مربحة إسلامية
٥٢,٥٠٤	٩٦,٩٦٩	استثمارات في اوراق مالية لتأجير
(٦٣٨,٩١٤)	(٥٣٢,٥٤٢)	شراء أصول ثابتة
(١٢,٨٦٠,٤٩٢)	٤١,٤٤٣	عوائد بيع أصول ثابتة
(١٦,٦٣٦,٧٧٤)	٤,٥٧٢,٥٧٤	قطع عوالم
(٥٠٠,٠٠٠)	٣٣٩,٠٠٠	مشاريع تحت التنفيذ
(٢٩,٥٩٤)	(٦,٩٨٦)	صافي التدفقات النقدية الواردة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١,١٦٤,٢٥٠)	(١٢,٨٥٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٦٩٣,٨٤٤)	(١٢,٥١٧,٩٨٦)	فرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
(٨,٤٣١,٤٦١)	(٢,٣٨٣,٠٧٣)	دائنة توزيعات أرباح
١٣,٢٤٦,٢٦٢	١٤,٦٩٥,٤٧٩	توزيعات أرباح
٤,٨١٤,٨٠١	١٢,٣١٢,٤٠٦	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
		رصيد النقد
		رصيد النقد أول الفترة
		رصيد النقد آخر الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ١١ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



إيضاحات حول القوائم المالية

١ - نبذة مختصرة

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

الكيان القانوني : شركة مساهمة سعودية.

تأسيس الشركة

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

المركز الرئيسي للشركة

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

مدة الشركة

حددت مدة الشركة بتسع وتسعين (٩٩) سنة تبدأ من تاريخ قرار وزير التجارة بإعلان تأسيسها، ويجوز دائماً 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 إلى ١١,٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم (١٠) ريال سعودي.

المسجل التجاري

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

أغراض الشركة

يمثل نشاط الشركة في إنتاج الأكياس المنسوجة من البولي بروبيلين المبطن بأكياس بولي إيثيلين منخفض الكثافة وغير مبطن للاستخدامات الشاقة وأكياس كبيرة الحجم وطرايبيل بلاستيكية وشرطه ربط بلاستيكية وحشوات بلاستيكية للكابلات وخيوط خياطة بلاستيكية وأكياس شبكية لتعبئة الخضروات والفواكه ورولات منسوجة من البولي بروبيلين وبطانات البولي إيثيلين وإعادة تدوير مخلفات البلاستيك.

السنة المالية

السنة المالية للشركة وفقاً للتقويم الميلادي تنتهي بنهاية ٣١ ديسمبر من كل عام والقوائم المالية المعروضة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م مقارنسة بالفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م.





- ٢ - العرف المحاسبي وأسس إعداد وعرض القوائم المالية
- (أ) يتم إعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس الاستحقاق وبما يتماشى 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 أوراق 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% |
| الآلات ومعدات | ٨,٥% |
| سيارات | ٢٥% |
| اثاث وتركيبات | ١٠-٢٥% |

- يتم استهلاك خط أكياس الاسمنت البلاستيكية على اساس الكمية المنتجة خلال الفترة مسوية 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 العدة 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 التسمية الصناعية السعودي، ويتم اطفائها على مدى الفترة المقدر الامتفاع منها .



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 بإدارة الشركة.

ح) مستحقات العاملين

- يتم احتساب وثبات مستحقات العاملين من مخصص مكافأة ترك خدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.
- يتم احتساب وثبات مستحقات العاملين من تذاكر سفر وإجازات حسب العقود.

ط) الاحتياطي النظامي

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

ي) مخصص الزكاة الشرعية

- يتم احتساب الزكاة الشرعية للفترات الاولية تقديراً وتحسب الزكاة الفعلية في نهاية السنة ويعدل الفرق في الفترة الرابعة.
- يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية في نهاية كل سنة مالية وفقاً 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 وثبات المعاملات بعملات أجنبية خلال السنة حسب السعر المساند 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 ١٨,٢٨٠,٠٩٧ ريال سعودي (٢٩,١١٨,١٠٠ كما في ٢٠١٠/٦/٣٠ م) وتم تقييم الاستثمار في ٢٠١١/٦/٣٠ م وثبات المكاسب غير المحققة ضمن قائمة الدخل .





٨ - مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
يتألف هذا البند مما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠١١م	٣٠ يونيو ٢٠١٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	دائنون متنوعون
١,٧٩٢,٢٥٢	٩,٠٩٨,٩٤٣	مصاريف مستحقة
٥,١٤٢,٣٤٢	٧,١٨٥,٤٢٣	الاجمالي
٦,٩٣٥,٥٩٤	١٦,٢٨٤,٣٦٦	

٩ - قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

وافق صندوق التنمية الصناعية السعودي على منح الشركة قرضا بمبلغ ٢١,٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي على أن يمدد على أقساط نصف سنوية نقدية غير متساوية اعتبارا من ١٥/٤/١٥ هـ ، وتم سداد ٢,٦٥٠,٠٠٠ ريال سعودي حتى ٣١/٣/٢٠١١م بضمنان 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 :

٣٠ يونيو ٢٠١١م	
ريال سعودي	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٢,١٥٠,٠٠٠	قرض طويل الأجل
١٤,٢٠٨,٠٠٠	الاجمالي
١٦,٣٥٨,٠٠٠	

١٠ - التسويات المتعلقة بالفترة

إن جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية بعادل المركز المالي ونتائج الأعمال تم إعدادها وإن نتائج الأعمال عن الفترة قد لا تمثل مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

١١ - ع

أ (تم إعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة لتتلاءم مع تصنيف السنة الحالية.

ب (قربت الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .

