



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

١٥ أكتوبر ٢٠٠٨

تقرير فحص التقارير المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو) كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٥) التي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادرة من قبل الهيئة، ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المحاسبية، ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة المتعارف عليها. والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل. لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص :

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

سليمان عبد الله الخراشي

محاسب قانوني. ترخيص رقم (٩١)



سليمان عبد الله الخراشي

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيكو)

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي (غير مراجعة)

في ٣٠ سبتمبر

٢٠٠٧	٢٠٠٨
٦٦٩,١٥٠	١١,٣٧٨,٩٣٩
٢٧,٠٧٢,٨٣٢	٣٨,٦٣٤,٣٦١
٢٦,٩٢٠,٧٥١	٢٩,٨٧٩,٧٠٠
٦,٠٣١,٩١٧	٦,٦٤١,٢٣٢
٦٠,٦٩٤,٦٥٠	٨٦,٥٣٤,٢٣٢
٥٣,٥٣٦,٧٢٦	٥٠,٤٤١,٦٢٩
١٥٧,٣٧٠	٦,٣٣٦,٠٦٢
٢١٦,٦٤٥	١١١,٠٥٧
٥٣,٩١٠,٧٤١	٥٦,٨٨٨,٧٤٨
١١٤,٦٠٥,٣٩١	١٤٣,٤٢٢,٩٨٠
٦,٠٠٠,٠٠٠	-
٥,٠١١,٨٣٥	١٠,١٤٠,٠٧٢
٥,٠٩٩,٧٤١	٧,٢٥٧,٣٨٠
٥,٢٤٤,٢٠٤	٥,٥٢٣,٣٤٨
٩٧٤,٦٢٢	٨٤٣,٩٧٥
٢٢,٣٣٠,٤٠٢	٢٣,٧٦٤,٧٧٥
-	١١,٤٠٠,٠٠٠
٢,٤٣٣,١٨٦	٢,٧٦٣,١٨٨
٢٤,٧٦٣,٥٨٨	٣٧,٩٢٧,٩٦٣
٦٨,٧٥٠,٠٠٠	٦٨,٧٥٠,٠٠٠
٧,٢٥٨,٦٤٢	٨,٧١٠,٤٢٩
٣,٣٦٣,٦٥٣	١٢,٦٩٢,٢٣٦
١٠,٤٦٩,٥٠٨	١٥,٣٤٢,٣٥٢
٨٩,٨٤١,٨٠٣	١٠٥,٤٩٥,٠١٧
١١٤,٦٠٥,٣٩١	١٤٣,٤٢٢,٩٨٠

الموجودات

الموجودات المتداولة:

نقد بالصندوق ولدى البنوك

مدينون تجاريون (بالصافي)

المخزون (بالصافي)

أرصدة مدينة أخرى

إجمالي الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة:

صافي الموجودات الثابتة

مشروعات تحت التنفيذ

مصاريف ما قبل التشغيل

إجمالي الموجودات غير المتداولة

إجمالي الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات المتداولة:

قروض قصيرة الأجل

دائنون تجاريون

أرصدة دائنة أخرى

دائنو توزيعات أرباح

مخصص الزكاة الشرعية

إجمالي المطلوبات المتداولة

قرض صندوق التنمية الصناعي

مخصص ترك الخدمة

إجمالي المطلوبات

حقوق المساهمين:

رأس المال

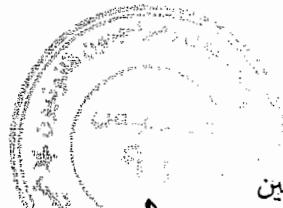
إحتياطي نظامي

أرباح مبقاة

صافي ربح الفترة

إجمالي حقوق المساهمين

إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيكو)

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل (غير مراجعة)

من بداية العام المالي حتى		الفترة الأولية		
٢٠٠٧/٩/٣٠	٢٠٠٨/٩/٣٠	من ٧/١ حتى ٢٠٠٧/٩/٣٠	من ٧/١ حتى ٢٠٠٨/٩/٣٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٧.٢٩٨.٩٧٢	١٣٦.٩٩٢.٠٦٧	٣٤.٦٤٠.٨٠٢	٥٠.٧٢٢.٧٥٤	المبيعات
(٩٠.٢٧٤.٥٤٤)	(١١٤.٤٤٠.٢٩٤)	(٢٩.٦١٣.٣٠٨)	(٤١.٢٤٤.٥٧٥)	تكلفة المبيعات
١٧.٠٢٤.٤٢٨	٢٢.٥٥١.٧٧٣	٥.٠٢٧.٤٩٤	٩.٤٧٨.١٧٩	مجمل الربح
(١.٨٣٩.٥٤٦)	(١.٤٧٦.٤٣٦)	(٥٢٣.٧٥٢)	(٤٤٠.٩١٨)	مصاريف البيع والتوزيع
(٣.٦٦٦.٧٩٧)	(٤.٦٠٥.٦٣٥)	(١.٠٦٨.٥٥٩)	(١.٦٨٤.٠٥٦)	المصاريف العمومية والإدارية
(٤٠٨.٥٣٥)	(١٩٨.٩٦٣)	(١١٠.٣٣١)	(٢٦.٩٠٢)	أعباء تمويلية
(٧٩.١٩١)	(٧٩.١٩١)	(٢٦.٣٩٧)	(٢٦.٣٩٧)	إطفاء مصاريف ما قبل التشغيل
١١.٠٣٠.٣٥٩	١٦.١٩١.٥٤٨	٣.٢٩٨.٤٥٥	٧.٢٩٩.٩٠٦	صافي ربح الأعمال الرئيسية
(٣٨٠.٠٠٠)	(٤٣٩.٧٢١)	(٢٦٠.٠٠٠)	(١٤٩.٧٢١)	مخصصات مكونة خلال العام
٤٥.٣٠٠	-	-	-	أرباح رأسمالية
٤٩٣.٨٤٩	٤٩٠.٥٢٥	-	٥٤.٦٥٩	إيرادات أخرى
١١.١٨٩.٥٠٨	١٦.٢٤٢.٣٥٢	٣.٠٣٨.٤٥٥	٧.٢٠٤.٨٤٤	صافي الدخل قبل الزكاة
(٧٢٠.٠٠٠)	(٩٠٠.٠٠٠)	(٢١٠.٠٠٠)	(٣٠٠.٠٠٠)	الزكاة
١٠.٤٦٩.٥٠٨	١٥.٣٤٢.٣٥٢	٢.٨٢٨.٤٥٥	٦.٩٠٤.٨٤٤	صافي الدخل بعد الزكاة
١.٥٢	٢.٢٣	٠.٤١	١.٠٠	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



(Handwritten signatures and stamps)

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيكو)
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية
الزيادة (النقص) في النقدية (غير مراجعة)

من بداية العام حتى ٣٠ سبتمبر	
٢٠٠٧	٢٠٠٨
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:	
١١,١٨٩,٥٠٨	١٦,٢٤٢,٣٥٢
صافي الربح	
تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية	
الناجمة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية:	
٣,٩٥٣,٦٩٢	٤,١٥٢,٩٢٩
الاستهلاكات	
١,٨٥٤,٧٤١	(٦,٦٤٩,٢٦٥)
(زيادة) نقص في المدينون	
١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (المكون)	
-	٢٥٩,٧٢١
مخصص استبعاد الأصول (المكون)	
٢٠٠,٠٠٠	-
مخصص مخزون راكد (المكون)	
٧٩,١٩١	٧٩,١٩١
إطفاء مصاريف ما قبل التشغيل	
(٤,٢٨٤,٦١٣)	(٢,٩٢٠,٣١٥)
(زيادة) في المخزون	
(٥٣١,٥٣٢)	(٤٧٦,٠١٦)
(زيادة) في أرصدة مدينة أخرى	
(٢,٧٩٨,٩٩٦)	١,٨٤٧,٩٩٣
زيادة (نقص) في الدائون	
٤٨٨,٣٢٥	١,٩٩٦,٩٦٣
زيادة في أرصدة دائنة أخرى	
(٤٥,٨٦٦)	٦٢٢,٨٥٤
التغير في مخصص ترك الخدمة	
(٨٠٣,٦١٤)	(١,٤٧٨,٨٩٩)
المسدد من الزكاة	
٩,٤٨٠,٨٣٦	١٣,٨٥٧,٥٠٨
صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	
تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:	
(٢٢,٥٥٥,٧٦٩)	(١,٣٢٩,٦٥٨)
إضافات موجودات ثابتة	
٥٢,٩١٨	٦,٤٦٠
استبعاد أصول ثابتة (بالصافي)	
٢١,١٢٥,٤٣٦	(٦,١٧٨,٦٩٢)
(زيادة) نقص في مشروعات تحت التنفيذ	
(١,٣٧٧,٤١٥)	(٧,٥٠١,٨٩٠)
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار	
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:	
٦,٠٠٠,٠٠٠	١١,٤٠٠,٠٠٠
المستلم من قروض قصيرة الأجل	
(١١,٦٠٧,٤٤٣)	(٥,٥٠٠,٠٠٠)
المسدد من قروض قصيرة الأجل	
(٧,٦٢٣,٢٤٠)	(٣,٤٦٤,٦١٥)
المسدد من الأرباح	
(١٣,٢٣٠,٦٨٣)	٢,٤٣٥,٣٨٥
صافي النقدية الناتجة (المستخدمة) في أنشطة التمويل	
(٥,١٢٧,٢٦٢)	٨,٧٩١,٠٠٣
صافي الزيادة (النقص) في النقدية	
٥,٧٩٦,٤١٢	٢,٥٨٧,٩٣٦
رصيد النقد في بداية العام	
٦٦٩,١٥٠	١١,٣٧٨,٩٣٩
رصيد النقد في نهاية الفترة	



[Signature]

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيكو)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

إيضاح (١) : طبيعة نشاط الشركة :

أ - تأسيس الشركة :

تم تأسيس شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيكو) - 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 - نشاط 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.

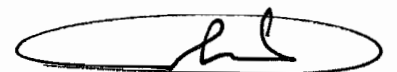
ج - رأس مال الشركة :

بلغ رأس مال الشركة مبلغ ٦٨,٧٥٠,٠٠٠ ثمانية وستون مليون وسبعمائة وخمسون ألف ريال، وطبقاً لقرار هيئة السوق المالية رقم (٤-١٥٤-٢٠٠٧) بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٠٧م، تم تجزئة القيمة الاسمية للسهم بواقع خمسة أسهم لكل سهم اعتباراً من ١ أبريل ٢٠٠٧م، 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.

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.



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

٢٠٠٨ سبتمبر

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 صافى 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:

٣,٣٣٪

• المباني

٨,٥٪

• الآلات والمعدات

٢٥ - ١٠٪

• أثاث وتركيبات

٢٥٪

• السيارات

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبيكو)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

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.

إيضاح (٢) : قرض صندوق التنمية الصناعية :

حصلت الشركة على قرض بمبلغ ١.٤٠٠.٠٠٠ ريال سعودي من صندوق التنمية الصناعية السعودي في ٢٦/٣/٢٠٠٨ على أن يتم سداده على أقساط بداية من عام ٢٠٠٩ وحتى عام ٢٠١٥ بضمان أصول الشركة .

إيضاح (٤) : التسويات المتعلقة بالفترة :

تم إعداد جميع التسويات التي رأت الشركة أهميتها بالقوائم المالية الأولية في ٣٠/٩/٢٠٠٨ .

إيضاح (٥) : نتائج الفترة :

إن نتائج الفترة بالقوائم المالية المرفقة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة السنوية

