

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبكو)

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر

المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

وتقرير الفحص المحدود

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو)

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر

المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

وتقرير الفحص المحدود



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

فهرس القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م وتقرير الفحص المحدود

صفحة

١	تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الأولية
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٩ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية



تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية

الى السادة المساهمين
شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

المحترمين

نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف "شركة مساهمة سعودية" كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المتممة من رقم ١ إلى رقم ٩. إن القوائم المالية الأولية المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدها 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 المسئولين 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 : ١٥ يوليو ١٤٣٣هـ

الموافق : ٢٥ شعبان ٢٠١٢م



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

الموجودات	ايضاح	٢٠١٢ م ريال سعودي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م ريال سعودي
الموجودات المتداولة			
تقد ونقد مماثل		٢٧,٠٣٩,٩٥٣	١٢,٣١٢,٤٠٦
إستثمارات مرابحة		٥,٨٤٠,٥٣٣	١٨,٢٨٠,٠٩٧
ذمم مدينة	٤	٣٦,٢١٠,١٢٢	٢٨,٩٦٣,٨٣٣
مخزون وأعمال تحت التنفيذ	٥	٣٠,٥٦٥,٧٨٠	٣٢,٩٦٢,٧٠٤
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى		٦,٨٠٥,٨٢٥	٩,٧٦٩,٣٣٥
مجموع الموجودات المتداولة		١٠٦,٤٦٢,٢١٣	١٠٣,٢٨٨,٣٧٥
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات	٦	٨٣,٦١١,٩٩٥	٦٦,٠٣١,٢٩١
قطع غيار للآلات والمعدات		٦,٥٦٧,٩٢٣	٦,٤٩٧,٥٣٢
مشروعات تحت التنفيذ		٢,٩٩٤,٢٣٩	١٦,٢٧٤,٥١٣
موجودات غير ملموسة		١,٤٣٣,٩٩٢	١,٠١٠,٩٨٧
مجموع الموجودات غير المتداولة		٩٤,٦٠٨,١٤٩	٨٩,٨١٤,٣٢٣
مجموع الموجودات		٢٠١,٠٧٠,٣٦٢	١٩٣,١٠٢,٦٩٨
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
أقساط متداولة من قروض طويلة الأجل	٧	٢,٩٥٠,٠٠٠	٢,٠٥٠,٠٠٠
ذمم دائنة		٧,٥٥٥,٩٥٩	٤,٨٧٥,٦٥٢
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى		٩,٥٧٦,٩٦٨	١٦,٢٨٤,٣٦٦
توزيعات أرباح غير مدفوعة	٨	٥,١٩٦,٣٤٢	٥,٣٥٣,٤٣٥
مخصص الزكاة الشرعية		١,١١١,٥٧٥	١,٣٣٧,٩٥٩
مجموع المطلوبات المتداولة		٢٦,٣٩٠,٨٤٤	٢٩,٩٠١,٤١٢
المطلوبات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل	٧	١٧,٩٧٨,٠٠٠	١٤,٢٠٨,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٥,٢٥٥,٣٠٧	٤,١٨٥,٣٢٢
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٢٣,٢٣٣,٣٠٧	١٨,٣٩٣,٣٢٢
مجموع المطلوبات		٤٩,٦٢٤,١٥١	٤٨,٢٩٤,٧٣٤
حقوق المساهمين			
رأس المال	١	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي نظامي		٧,١٥٩,٣٦٩	٥,١٨٥,٥٤٤
أرباح مبقاة		٢٩,٢٨٦,٨٤٢	٢٤,٦٢٢,٤٢٠
مجموع حقوق المساهمين		١٥١,٤٤٦,٢١١	١٤٤,٨٠٧,٩٦٤
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٢٠١,٠٧٠,٣٦٢	١٩٣,١٠٢,٦٩٨



إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

[Handwritten signature]

٢

[Handwritten signature]

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
م٢٠١١	م٢٠١٢	م٢٠١١	م٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٧,٩٩٣,٦٢٢	١٠٧,٣٨٠,٧٨٧	٥٤,٣٢٦,٤٥٤	٥٤,٧٩٩,٤٤١	صافي المبيعات
(٨٠,٣٤٦,٠٢٢)	(٨٤,١٤٣,٢٥٣)	(٤٧,٢٤٤,٨٥٩)	(٤٣,١٨٦,٩٢١)	تكلفة المبيعات
١٧,٦٤٧,٦٠٠	٢٣,٢٣٧,٥٣٤	٧,٠٨١,٥٩٥	١١,٦١٢,٥٢٠	مجمل الدخل
(٣,٠١٨,٢٤٤)	(٣,١٤٨,٨١١)	(١,٥٤٢,٧٤٦)	(١,٤٩٨,٠٦٢)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٣,٦٧٦,٩٢٨)	(٤,٤٩٢,٥٩٨)	(١,٧٩٥,٤٩٩)	(٢,٢٠٣,٩٨٠)	مصروفات عمومية وإدارية
١٠,٩٥٢,٤٢٨	١٥,٥٩٦,١٢٥	٣,٧٤٣,٣٥٠	٧,٩١٠,٤٧٨	الدخل من التشغيل
٧٧٩,٦٥٦	٢٣٥,٩٥٥	٦٨٧,٠٨٥	(٤٦,١٣٢)	إيرادات / مصروفات أخرى
(٢٢٢,٦٤٨)	(٢٨٧,٨٥٤)	(٥٣,٩٤٩)	(٨٠,١٧٧)	تكلفة التمويل
١١,٥٠٩,٤٣٦	١٥,٥٤٤,٢٢٦	٤,٣٧٦,٤٨٦	٧,٧٨٤,١٦٩	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(١,٠٨٠,٠٠٠)	(١,١٠٠,٠٠٠)	(٥٤٠,٠٠٠)	(٥٦٠,٠٠٠)	مخصص الزكاة الشرعية
١٠,٤٢٩,٤٣٦	١٤,٤٤٤,٢٢٦	٣,٨٣٦,٤٨٦	٧,٢٢٤,١٦٩	صافي الدخل
٠,٩٥	١,٣٦	٠,٣٣	٠,٦٩	ربح السهم الأساس من :
(٠,٠٤)	(٠,١٠)	٠,٠٠	(٠,٠٦)	الأعمال المستمرة الرئيسية
٠,٩١	١,٢٦	٠,٣٣	٠,٦٣	الأعمال المستمرة الفرعية
				صافي الدخل



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
م٢٠١١ ريال سعودي	م٢٠١٢ ريال سعودي	
١١,٥٠٩,٤٣٦	١٥,٥٤٤,٢٢٦	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
١١٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	مخصص مخزون راكد بطيء الحركة
-	٣٥٠,٠٠٠	إستهلاك وإطفاء
٣,٤٩١,٨٣٦	٣,٧٩٩,١٣٢	خسارة (أرباح) بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٩٦,٧٠٥)	٢١,٦٠٨	أرباح استثمار
-	(٢٣,٠٩٤)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٤٩,٦٤٨	٧٢٨,٦٣٦	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
		ذمم مدينة
(٧,٧٧٦,٣٣٣)	٢,٤٢٨,٤٧٣	مخزون وأعمال تحت التنفيذ
(٥,٩٨٥,٣٧٤)	(٤,٨٤٣,٧٧١)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١,٧١١,٠٣٤)	٤,٠٥٨,٢٣٨	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
		ذمم دائنة
(١,٤١٧,٧١٥)	١,٩٣٦,٩٢٨	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٨,٤٤٣,١١٩	٩٥٢,٦٢١	النقد من التشغيل
٧,٢١٦,٨٧٨	٢٥,٢٥٣,٠٠٧	الزكاة الشرعية المدفوعة
(٢,١٨٧,٠٨١)	(٢,٢٩٦,٣٢٨)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٥,٠٢٩,٧٩٧	٢٢,٩٥٦,٦٧٩	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٠,٩١٨,٩٨٧	-	المحصل من إستبعاد استثمارات
(٥,٩١٠,٨٤٠)	(٤,٠٥٣,٢٠٠)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات
٩٦,٩٦٩	٨,٣٩٣	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٥,١٠٥,١١٦	(٤,٠٤٤,٨٠٧)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣٣٩,٠٠٠	(١,٢٠٠,٠٠٠)	(المسدد) المستلم من قروض قصيرة الأجل
(١,٣٥٠,٠٠٠)	(١,٥٥٠,٠٠٠)	مدفوعات لأعضاء مجلس الإدارة
(١١,٥٠٦,٩٨٦)	(١١,٦٣٦,٨٢٣)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٢,٥١٧,٩٨٦)	(١٤,٣٨٦,٨٢٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢,٣٨٣,٠٧٣)	٤,٥٢٥,٠٤٩	صافي الزيادة (النقص) في النقد والمماثل
١٤,٦٩٥,٤٧٩	٢٢,٥١٤,٩٠٤	النقد والمماثل في بداية الفترة
١٢,٣١٢,٤٠٦	٢٧,٠٣٩,٩٥٣	النقد والمماثل في نهاية الفترة



إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٢م (غير مراجعة)

١. التكوين والنشاط

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف "فبيكو" (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٩٥٣ بتاريخ ١١/١١/٢٩هـ الموافق ١٣/٠٦/١٩٩١م بعد الترخيص لها بموجب الأمر الوزاري رقم (٥٨٥/ص) بتاريخ ١٣/١١/١٤هـ الموافق ٠٧/٠٦/١٩٩٠م المعدل بالقرار الوزاري رقم (٩٥٥/ص) بتاريخ ٠٦/١١/١٤هـ الموافق ١٧/٠٤/١٩٩٤م. إن الشركة مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٨٤١٥٥ وتاريخ ١٧/١٠/١٤هـ الموافق ٠٢/٠٥/١٩٩١م.

تتمثل النشاطات الرئيسية للشركة في إنتاج الأكياس المنسوجة من البولي برويلين المبطن بأكياس بولي ايثيلين منخفض الكثافة وغير مبطنة للاستخدامات الشاقة وأكياس كبيرة الحجم وطرابيل بلاستيكية وأشرطة ربط بلاستيكية وحشوات بلاستيكية للكابلات وخيوط خياطة بلاستيكية وأكياس شبكية لتعبئة الخضروات والفواكه ورولات منسوجة من البولي برويلين وبطانات البولي ايثيلين وإعادة تدوير مخلفات البلاستيك.

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 للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الإستثمارات في الأوراق المالية ، والتي تقيم حسبما سيرد في الفقرات التالية) على أساس مبدأ الإستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتعتمد الشركة على نفس السياسات المحاسبية لإعداد القوائم المالية الأولية وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية.

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات 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 والإفتراضات 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 التي حدث فيها التغيير والسنوات المقبلة . إن أهم المناطق التي تخضع للتقدير والإفتراضات والتي تؤثر على السياسات المحاسبية المطبقة وبالتالي قد تؤثر على المبالغ المدرجة في القوائم المالية هي كما يلي :

- العمر الإنتاجي المقدر والقيمة المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات .
- المخصصات .



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو)

(شركة مساهمة سعودية)

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

النقد والنقد المماثل

يتضمن النقد والنقد المماثل النقديّة بالصناديق والأرصدة البنكية والإستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها .

الذمم المدينة

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

المخزون وأعمال تحت التنفيذ

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صايف القيمة البيعية أيهما أقل . يتم تحديد تكلفة المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح . وتتمثل صايف 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 اساس الكمية المنتجة خلال الفترة منسوبة للكمية المقدرة انتاجها للأصل خلال عمره الإنتاجي ويتم احتساب الاستهلاكات 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

١٠ - ٪٢٥



مبانى

الآت ومعدات

وسائل نقل وإنتقال

أثاث وتجهيزات ومعدات مكتتبية

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 .

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو)

(شركة مساهمة سعودية)

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

الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة (تتمة)

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 اثباتها في قائمة الدخل على مدى عمر القرض .

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 .

تكاليف الاقتراض التي يتم تحملها من أجل تمويل إنشاء ممتلكات وآلات ومعدات يتم رسملتها كجزء من تكلفة الأصل خلال الفترة اللازمة لإنشاء الأصل إلى أن يصل إلى الحالة التي تجعله جاهزاً للإستخدام للقرض المخصص له .

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 .

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 .

٧



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو)

(شركة مساهمة سعودية)

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

تحقق الإيرادات

يتم تسجيل إيرادات المبيعات عند تسليم البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل .

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 إلى 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 .

٣. 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 ٢٠١٢م ونتائج أعمالها الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . إن نتائج الأعمال الأولية لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة للسنة ككل .

كما في ٣٠ يونيو		ذمم مدينة
٢٠١١م	٢٠١٢م	
ريال سعودي	ريال سعودي	عملاء
٣٠,٥٧٩,٣٣٤	٣٨,٢٣٥,٦٢٣	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(١,٦١٥,٥٠١)	(٢,٠٢٥,٥٠١)	
٢٨,٩٦٣,٨٣٣	٣٦,٢١٠,١٢٢	

مخزون وأعمال تحت التنفيذ		مخزون مواد خام
٢٠١١م	٢٠١٢م	
ريال سعودي	ريال سعودي	إنتاج تام
٩,٢٨٥,٦٣٧	٩,٠١٨,٢٣٦	أخرى
١٢,٨٥٧,٣٠٨	١١,٤٣٣,١٦٢	
١٠,٣٩٠,٣٣٤	٦,٢٥٨,٣٥٢	
١,٦٢٩,٤٢٥	٤,٤٠٦,٠٢٩	مخصص مواد واطدة وبطيئة الحركة
٣٤,١٦٢,٧٠٤	٣١,١١٥,٧٨٠	
(٢٠٠,٠٠٠)	(٥٥٠,٠٠٠)	
٣٣,٩٦٢,٧٠٤	٣٠,٥٦٥,٧٨٠	



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو)

(شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣٠ يونيو		
٢٠١١م	٢٠١٢م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,٦٤٥,٨٧١	١٦,٧٦٩,٧٠٦	٦. ممتلكات وآلات ومعدات
٤٦,٩٢٩,٩٢٢	٦٥,٨٦٤,٥٢٩	مباني
٦٦١,٨٦٨	٣٢١,٧٣٦	آلات ومعدات
٧٩٣,٦٣٠	٦٥٦,٠٢٤	سيارات
٦٦,٠٣١,٢٩١	٨٣,٦١١,٩٩٥	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية

قروض طويل الأجل		
١٨,٩٠٨,٠٠٠	٢٢,١٢٨,٠٠٠	رصيد أول السنة
(٢,٦٥٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	المسدد
١٦,٢٥٨,٠٠٠	٢٠,٩٢٨,٠٠٠	إجمالي القروض القائمة
(٢,٠٥٠,٠٠٠)	(٢,٩٥٠,٠٠٠)	أقساط متداولة
١٤,٢٠٨,٠٠٠	١٧,٩٧٨,٠٠٠	أقساط طويلة الأجل

٨. توزيعات أرباح

دفعت الشركة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م توزيعات أرباح قدرها ١١,٥ مليون ريال سعودي عن العام المالي ٢٠١١م (٢٠١١م : ١١,٥ مليون ريال سعودي عن العام المالي ٢٠١٠م).

كما دفعت خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م أتعاب لمجلس الإدارة قدرها ١,٥٥٠,٠٠٠ ريال سعودي عن العام المالي ٢٠١١م (٢٠١١م : ١,٣٥٠,٠٠٠ ريال سعودي عن العام المالي ٢٠١٠م).

بلغت توزيعات الأرباح التي لم يطالب بها المساهمين عن السنوات من ٢٠٠٣م وحتى ٢٠٠٧م مبلغا وقدره ٥,١٩٦,٣٤٢ ريال سعودي. وقد سددت الشركة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م مبلغا وقدره ١٣٦,٨٢٣ ريال سعودي (٢٠١١م : ٦,٩٨٦ ريال سعودي) من التوزيعات غير المطالب بها.

٩. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام الفترة المقارنة لتتوافق مع عرض أرقام الفترة الحالية.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
شركة مساهمة
س/ت/١٥٥/١٠١٠٠٨٥
C.R 1010084155
الرياض
FILING & PACKING MATERIALS MFG. CO.