


شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبكو)

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات

في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

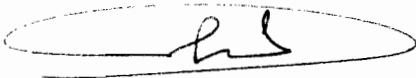
 



الخراسي محاسبون ومراجعون قانونيون



عضو في مزارز





الإخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

١١ يوليو ٢٠٠٩

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 يونيو ٢٠٠٩ وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٦) 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 الخراشي
ترخيص رقم ٩١

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيكو)

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي (غير مراجعة)

في ٢٠ يونيو

٢٠٠٨	٢٠٠٩
ريال سعودي	ريال سعودي
١١,٣٢٠,٥٥٦	٥,٥٨١,٧٩٨
٣٤,٤٤٥,٠٢٦	٣٢,٢٤٨,٨٥٢
٢٧,١٤٧,٨٧٥	٢٥,٠٧٧,٧٠٨
٥,١١٣,٩٨٤	٣,٦٣٩,٩٤٨
٧٨,٠٢٧,٤٤١	٨٧,٠٨٤,٤٩٧
٥١,١٥٠,٤٧٩	٦١,٣٤٣,٥٥٤
٢,١١٢,٧٤١	٢٨٠,٨٩١
١٣٧,٤٥٤	٣١,٨٦٥
٥٣,٤٠٠,٦٧٤	٦١,٦٥٦,٣١٠
١٣١,٤٢٨,١١٥	١٤٨,٧٤٠,٨٠٧
٤,٩٠١,٩٤١	٢,٧٤٤,٨٤٥
٧,٩١٨,١١٠	٧,٦٥٨,٧٥٦
٥,٥٧١,٩٥٧	٥,٤٧١,٨٦٥
٥٤٣,٩٧٦	٩٧٤,٣٢٨
١٨,٩٣٥,٩٨٤	١٦,٨٤٩,٧٩٤
١١,٤٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠
٢,٥٠١,٩٥٨	٢,٩٧٧,١٩٢
٣٢,٨٣٧,٩٤٢	٣٠,٨٢٦,٩٨٦
٦٨,٧٥٠,٠٠٠	٦٨,٧٥٠,٠٠٠
٨,٧١٠,٤٢٩	١٠,٤٦٣,٢١٣
١٢,٦٩٢,٢٣٦	٢٧,٤٣١,٢٧٢
٨,٤٣٧,٥٠٨	١١,٢٦٩,٣٣٦
٩٨,٥٩٠,١٧٣	١١٧,٩١٣,٨٢١
١٣١,٤٢٨,١١٥	١٤٨,٧٤٠,٨٠٧

الموجودات

الموجودات المتداولة:

نقد بالصندوق ولدى البنوك

استثمارات

مدينون تجاريون (بالصافي)

المخزون (بالصافي)

أرصدة مدينة أخرى

إجمالي الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة:

صافي الموجودات الثابتة

مشروعات تحت التنفيذ

نفقات إيرادية مؤجلة

إجمالي الموجودات غير المتداولة

إجمالي الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات المتداولة:

دائنون تجاريون

أرصدة دائنة أخرى

دائنو توزيعات أرباح

مخصص الزكاة

إجمالي المطلوبات المتداولة

قرض صندوق التنمية الصناعية

مخصص مكافأة 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		
٢٠٠٨/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٤/١ حتى ٢٠٠٨/٦/٣٠	من ٤/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٦.٢٦٩.٣١٣	٦٥.٧٠٩.٣٢٠	٤٥.٧٦٦.٨٨٥	٣١.٤٣٣.٨٧٣	المبيعات
(٧٣.١٩٥.٧١٩)	(٥١.٤١٨.٣٦٦)	(٣٩.٢٤٤.٥٠٠)	(٢٥.٣٤٧.٥٠٢)	تكلفة المبيعات
١٣.٠٧٣.٥٩٤	١٤.٢٩٠.٩٥٤	٦.٥٢٢.٣٨٥	٦.٠٨٦.٣٧١	مجمل الربح
(١.٠٣٥.٥١٨)	(٩٨٥.٦٨٧)	(٥٢٢.٧٩٩)	(٤٢٦.٧٠٨)	مصاريف البيع والتوزيع
(٢.٩٢١.٥٧٩)	(٣.٣٣١.٦٢٠)	(١.٤٠١.٠٢٣)	(١.٥٧١.١٢١)	المصاريف العمومية والإدارية
(١٧٢.٠٦١)	(٥٣.٧٩٠)	(٨٥.٩٧٤)	(٢٦.٨٩٥)	أعباء تمويلية
(٥٢.٧٩٤)	(٥٢.٧٩٤)	(٢٦.٣٩٧)	(٢٦.٣٩٧)	إطفاء نفقات إيرادية مؤجلة
٨.٨٩١.٦٤٢	٩.٨٦٧.٠٦٣	٤.٤٨٦.١٩٢	٤.٠٣٥.٢٥٠	صافي ربح الأعمال الرئيسية
(٢٩٠.٠٠٠)	(٤٠.٠٠٠)	(١٥٠.٠٠٠)	-	مخصصات مكونة خلال العام
-	٢٤٨.٨٥٢	-	١٤٤.٩٣٨	إيرادات استثمارات
٤٣٥.٨٦٦	١.٩١٣.٤٢١	٣.٣١٦	٢٣١.٢٩٩	إيرادات أخرى
٩.٠٣٧.٥٠٨	١١.٩٨٩.٣٣٦	٤.٣٣٩.٥٠٨	٤.٤١١.٤٨٧	صافي الدخل قبل الزكاة
(٦٠٠.٠٠٠)	(٧٢٠.٠٠٠)	(٣٠٠.٠٠٠)	(٣٦٠.٠٠٠)	الزكاة
٨.٤٣٧.٥٠٨	١١.٢٦٩.٣٣٦	٤.٠٣٩.٥٠٨	٤.٠٥١.٤٨٧	صافي الدخل بعد الزكاة
١.٩٠	٢.٠٨	٠.٩٥	٠.٨٩	ربحية السهم من الأنشطة الرئيسية
٠.٠٦	٠.٣١	٠.٠٠	٠.٠٥	ربحية السهم من الأنشطة الأخرى
١.٢٣	١.٦٤	٠.٥٩	٠.٥٩	ربحية السهم العادي



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيكو)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية (غير مراجعة)

الزيادة (النقص) في النقدية

من بداية العام حتى ٣٠ يونية		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
٩.٠٣٧.٥٠٨	١١.٩٨٩.٣٣٦	صافي الربح
		تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية
		الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية :
٢.٨٠٩.٦٥٧	٢.٨٣٨.٤٢٢	الاستهلاكات
(٢.٣٩٩.٩٣٠)	٤.٤٨٣.١٠٩	نقص (زيادة) في المدينون
١٢٠.٠٠٠	٤٠.٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (المكون)
١٧٠.٠٠٠	-	مخصص استبعاد أصول (المكون)
٥٢.٧٩٤	٥٢.٧٩٤	إطفاء نفقات إيرادية مؤجلة
(١٨٨.٤٩٠)	١.١٣٨.١٤٣	نقص (زيادة) في المخزون
١.٠٥١.٢٣٢	٣.٥٦٤.٢٣٤	نقص في أرصدة مدينة أخرى
(٣.٣٩٠.١٣٨)	(٨٨٣.٣١٣)	(نقص) في الدائون
٢.٧٤٧.٤١٤	١.٠٣٩.٠٤٦	زيادة في أرصدة دائنة أخرى
٣٦١.٦٢٤	٢٣٤.١٨٢	التغير في مخصص ترك الخدمة
(١.٤٧٨.٨٩٩)	(١.٢٩٦.٨٤٥)	المسدد من الزكاة
٨.٨٩٢.٧٧٢	٢٣.١٩٩.١٠٨	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :
(٦٨٨.٧٧٥)	(١٤.٨٤٨.٧٧١)	إضافات موجودات ثابتة
(١.٩٥٥.٣٧١)	١٢.٨٥٦.٩٣٦	نقص (زيادة) في أعمال تحت التنفيذ
-	(٣٢.٢٤٨.٨٥٢)	(زيادة) في الاستثمارات
(٢.٦٤٤.١٤٦)	(٣٤.٢٤٠.٦٨٧)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :
١١.٤٠٠.٠٠٠	-	المستلم من القروض
(٥.٥٠٠.٠٠٠)	(٤٠٠.٠٠٠)	المسدد من القروض
(٣.٤١٦.٠٠٦)	(٨٤٥.٢٦٥)	المسدد من الأرباح
٢.٤٨٣.٩٩٤	(١.٢٤٥.٢٦٥)	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
٨.٧٣٢.٦٢٠	(١٢.٢٨٦.٨٤٤)	صافي (النقص) الزيادة في النقدية
٢.٥٨٧.٩٣٦	١٧.٨٦٨.٦٤٢	رصيد النقد في بداية العام
١١.٣٢٠.٥٥٦	٥.٥٨١.٧٩٨	رصيد النقد في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبكو)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

إيضاح (١) : طبيعة نشاط الشركة :

أ - تأسيس الشركة :

تم تأسيس شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبكو) - 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 أول 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 (فيبكو)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

تحقيق المبيعات:

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة وإصدار الفواتير للعملاء.

المصروفات:

تتكون مصروفات البيع والتوزيع بشكل أساسي من تكاليف بيع وتوزيع منتجات الشركة وجميع 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:

- المباني ٣٣.٢٪
- الآلات والمعدات ٨.٥٪
- أثاث وتركيبات ٢٥ - ١٠٪
- السيارات ٢٥٪




شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبيكو)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

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 (٣): الاستثمارات:

بلغت الاستثمارات في صندوق فالكم للمرابحة بالريال السعودي بمبلغ ٣٢,٢٤٨,٨٥٢ ريال في ٢٠٠٩/٦/٣٠ وتم تقييم الاستثمارات بالصندوق في نهاية كل فترة مالية ويتم التأثير على قائمة الدخل بنتيجة التقييم.

إيضاح (٤): مكافأة أعضاء مجلس الإدارة:

تم توزيع مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٨٠٠,٠٠٠ ريال عن العام المالي ٢٠٠٨ بموجب موافقة مجلس إدارة الشركة (اجتماع رقم ٢ بتاريخ ٢٠٠٩/٤/١٩) على أن تعرض على أقرب اجتماع جمعية عمومية عادية للشركة.

إيضاح (٥): التسويات المتعلقة بالفترة:

تم إعداد جميع التسويات التي رأت الشركة أهميتها بالقوائم المالية الأولية في ٢٠٠٩/٦/٣٠.

إيضاح (٦): نتائج الفترة:

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