

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبيكو)

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية

وتقرير مراجعي الحسابات

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م

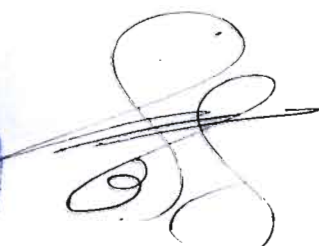
رئيس مجلس إدارة

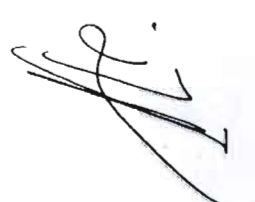
المدير العام

المدير المالي









١٥٠٦/١٠٠/ت

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م وقائمة الدخل الأولية للثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) الى رقم (١٢) 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.

لفت انتباه:

- هناك انخفاض حاد في مجمل ربح النشاط للربع الثالث لهذا العام ٢٠١١م مقارنة مع الربع الثالث للعام الماضي ٢٠١٠م (من ٢٢٪ الى ٩,٥٪) قد يستمر خلال الفترة القادمة وذلك يعود لعدة أسباب (انظر ايضاح رقم ١١) .

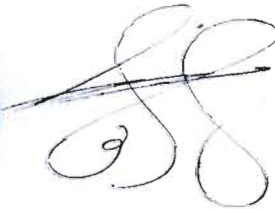
الدار لتدقيق الحسابات
عبد الله البصري وشركاه


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



الرياض في ١٤ ذوالقعدة ١٤٣٢هـ
الموافق ١٢ اكتوبر ٢٠١١م







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

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م | ايضاح | الأصول |
|------------------|------------------|-------|---------------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | | الأصول المتداولة |
| ١١,٠٠٩,٠٢٣ | ١٥,٧٥٨,٢٥٠ | | نقد لدى البنوك |
| ٩,٦٨٧,٥٨١ | --- | | مراوحة إسلامية |
| ٢٩,١٥٦,٠٦٩ | ٥,٨٠٧,٣٠٢ | (٤) | استثمارات في اوراق مالية للتجار |
| ٢٩,٢٨٧,١٣٣ | ٣٣,٥٦٤,٤٣٨ | (٥) | ذمم مدينة بعد الاستدراك |
| ٢٠,١٠٧,٢٥٤ | ٣٢,٧٦٧,٢٦٢ | (٦) | بضاعة بعد المخصص |
| ٨,٢٣٥,٣٣١ | ١١,٢٩٠,١٩٨ | (٧) | مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى |
| ١٠٧,٤٨٢,٣٩١ | ٩٩,١٨٧,٤٥٠ | | مجموع الاصول المتداولة |
| | | | الاصول غير المتداولة |
| ٦٤,٣١٠,٠٦٤ | ٧٥,٣٣٥,٢٩٠ | | صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة |
| ٥,٧٩٣,٥٤٤ | ٦,٤٣٧,٩٥٣ | | قطع غيار |
| ٥,١٦٥,٠٦١ | ٩,٢٠٣,٦٣١ | | مشاريع تحت التنفيذ |
| ١,١٧٢,٨٣٤ | ٩٥٧,٠٣٨ | | نفقات ايرادية مؤجلة |
| ٧٦,٤٤١,٥٠٣ | ٩١,٩٣٣,٩١٢ | | مجموع الاصول غير المتداولة |
| ١٨٣,٩٢٣,٨٩٤ | ١٩١,١٢١,٣٦٢ | | مجموع الاصول |
| | | | الخصوم وحقوق المساهمين |
| | | | الخصوم المتداولة |
| ٥,٢٠٧,٥٤١ | ٥,٩٣٨,٧٩٧ | | ذمم دائنة |
| ١١,٣٧٣,٦٩٧ | ١٢,٩٢٢,٠٩٨ | (٨) | مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخرى |
| --- | ٢,٤٠٠,٠٠٠ | (٩) | قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي |
| ٥,٣٦١,١٨٩ | ٥,٣٣٤,٩٢٦ | | دائنو توزيعات ارباح |
| ١,٦٣٨,٣٥٤ | ١,٨٧٧,٩٥٩ | | مخصص زكاة شرعية |
| ٢٣,٥٨٠,٧٨١ | ٢٨,٤٧٣,٧٨٠ | | مجموع الخصوم المتداولة |
| | | | الخصوم غير المتداولة |
| ١٥,٩١٩,٠٠٠ | ١٣,٠٠٨,٠٠٠ | (٩) | قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي |
| ٣,٩٣٣,٠٣٢ | ٤,٤١٠,٩٠٩ | | مخصص مكافأة ترك الخدمة |
| ١٩,٨٥٢,٠٣٢ | ١٧,٤١٨,٩٠٩ | | مجموع الخصوم غير المتداولة |
| ٤٣,٤٣٢,٨١٣ | ٤٥,٨٩٢,٦٨٩ | | مجموع الخصوم |
| | | | حقوق المساهمين |
| ١١٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١١٥,٠٠٠,٠٠٠ | | رأس المال |
| ١,٩٧٩,٦٩٢ | ٤,١٤٢,٦٠٠ | | احتياطي نظامي |
| ٨,٢٩٧,٤٦٤ | ١٥,٢٣٥,٩٢٨ | | ارباح مبقاة |
| ١٥,٢١٣,٩٢٥ | ١٠,٨٥٠,١٤٥ | | صافي دخل الفترة |
| ١٤٠,٤٩١,٠٨١ | ١٤٥,٢٢٨,٦٧٣ | | مجموع حقوق المساهمين |
| ١٨٣,٩٢٣,٨٩٤ | ١٩١,١٢١,٣٦٢ | | مجموع الخصوم وحقوق المساهمين |



﴿ إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٢ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ﴾

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

قائمة الدخل الأولية للثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م (غير مدققة)

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م | للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م | لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م | لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م | |
|---|---|---|---|----------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | المبيعات |
| ١٢٩,٢٤٧,٥١٣ | ١٤٦,٥٧٤,٠٩١ | ٤٦,٣٢٣,٢٠٢ | ٤٨,٥٨٠,٤٦٩ | |
| (١٠٤,٠٤٦,٠٨٨) | (١٢٤,٣٠٣,٥٤٥) | (٣٦,١٧٩,٨٩٣) | (٤٣,٩٥٧,٥٢٤) | تكلفة المبيعات |
| ٢٥,٢٠١,٤٢٥ | ٢٢,٢٧٠,٥٤٦ | ١٠,١٤٣,٣٠٩ | ٤,٦٢٢,٩٤٥ | مجمل الربح |
| (٣,٨١٩,٩٢٧) | (٤,٤٢٦,٢٥٢) | (٢,٨٨٣,٦٤٠) | (١,٤٠٨,٠٠٨) | مصاريف البيع والتوزيع |
| (٥,٥٠٤,٧٣٥) | (٥,٤٣٨,٢٦٠) | (١,٨٨٩,٤١٧) | (١,٧٦١,٣٣٢) | مصاريف ادارية وعمومية |
| (٣٠,٨٧٩) | (٢٣٤,٠٣٩) | --- | (١١٩,٢٨٩) | اخطاء تمويلية |
| (١٦١,٨٤٧) | (١٦١,٨٤٧) | (٥٣,٩٤٩) | (٥٣,٩٤٩) | اطفاء نفقات ايرادية مؤجلة |
| ١٥,٦٨٤,٠٣٧ | ١٢,٠١٠,١٤٨ | ٥,٣١٦,٣٠٣ | ١,٢٨٠,٣٦٧ | صافي ربح الاعمال الرئيسية |
| ١٣٠,٦٣٥ | ١٠٨,٢١٨ | ٣٧,٩٦٩ | ٢٧,٢٠٥ | ايرادات استثمارات |
| ٥٠٦,٠٦١ | ٦٠٥,٤٠٣ | ٩,٠٥٩ | ١٠,٥٨٦ | ايرادات متنوعة |
| ٢٦٣,٤٠٨ | (٣٦٣,٥٣٨) | ١,٠٦٩,٩٠١ | (٣٧٠,٦٥٩) | (خسائر) ارباح فروق عملة |
| ٤,٧٨٤ | ١٠٩,٩١٤ | --- | ١٣,٢٠٩ | أرباح رأسمالية |
| ١٦,٥٨٨,٩٢٥ | ١٢,٤٧٠,١٤٥ | ٦,٤٣٣,٢٣٢ | ٩٦٠,٧٠٨ | صافي دخل الفترة قبل الزكاة |
| (١,٣٧٥,٠٠٠) | (١,٦٢٠,٠٠٠) | (٤٥٠,٠٠٠) | (٥٤٠,٠٠٠) | زكاة شرعية |
| ١٥,٢١٣,٩٢٥ | ١٠,٨٥٠,١٤٥ | ٥,٩٨٣,٢٣٢ | ٤٢٠,٧٠٨ | صافي دخل الفترة |
| ١,٣٢ | ٠,٩٤ | ٠,٥٢ | ٠,٠٤ | دخل السهم للفترة |






﴿ إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٢ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ﴾

قائمة التدفقات النقدية للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م (غير مدققة)

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م | للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م | |
|---|---|--|
| ريال سعودي | ريال سعودي | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| ١٦,٥٨٨,٩٢٥ | ١٢,٤٧٠,١٤٥ | صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية |
| | | تعديلات |
| ٥,٢٨٨,٠٣٦ | ٥,١٥٢,٨٦٢ | استهلاك الاصول الثابتة |
| ٤٠,٠٠٠ | ٢٢٠,٠٠٠ | استدراك ديون مشكوك في تحصيلها |
| ٦٠١,١٢٤ | ٨٧٥,٢٣٥ | مخصص مكافأة ترك الخدمة |
| ١٦١,٨٤٧ | ١٦١,٨٤٧ | اطفاء نفقات ايرادية مؤجلة |
| --- | ٤٨٨,٥٣٨ | تسويات سنوات سابقة |
| (٤,٧٨٤) | (١٠٩,٩١٤) | أرباح رأسمالية |
| (٣,٦٣٩,٢٠٠) | (١٢,٤٨٦,٩٣٨) | التغير في الاصول والخصوم التشغيلية |
| ٩٥٦,٨٠٠ | (٤,٢٥٧,٣٩٠) | ذمم مدينة |
| (١,٢٨١,٧٣٢) | (٣,٧٢٠,٤٣٥) | بضاعة |
| ٤٥٩,٢٥٠ | (٣٥٤,٥٧٠) | مصاريف مدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى |
| ١٠٢,١٥١ | ٥,٠٨٠,٨٤٨ | الذمم الدائنة |
| (٢,١١٠,٦٦٣) | (٢,١٨٧,٠٨١) | المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى |
| ١٧,١٦١,٧٥٤ | ١,٣٣٣,١٤٧ | زكاة شرعية مدفوعة |
| | | صافي التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| (٩,٦٨٧,٥٨١) | --- | مراجعة إسلامية |
| ٨,٨٦٩,٣٦٥ | ٢٣,٣٩١,٧٨٢ | استثمارات في اوراق مالية للتجار |
| (١١,٢١٩,١٨٥) | (٥,٩٧٠,٤٨٣) | شراء اصول ثابتة |
| ٥٢,٥٧٦ | ١١٠,١٧٨ | عوائد بيع اصول ثابتة |
| (٦٨٢,١١٦) | (٤٧٢,٩٦٠) | قطع غيار |
| (٤,٥٦٧,٨٠٣) | (٣,٩٤٢,٣٩٨) | مشاريع تحت التنفيذ |
| (١٧,٢٣٤,٧٤٤) | ١٣,١١٦,١١٩ | صافي التدفقات النقدية الواردة من (المستخدمة في) |
| | | الأنشطة الاستثمارية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| (١,٠٠٠,٠٠٠) | (٥١١,٠٠٠) | قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي |
| ٣٩,٩٩٤ | (٢٥,٤٩٥) | دائنو توزيعات أرباح |
| (١,٢٠٤,٢٤٣) | (١٢,٨٥٠,٠٠٠) | توزيعات ارباح |
| (٢,١٦٤,٢٤٩) | (١٣,٣٨٦,٤٩٥) | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة |
| (٢,٢٣٧,٢٣٩) | ١,٠٦٢,٧٧١ | التمويلية |
| ١٣,٢٤٦,٢٦٢ | ١٤,٦٩٥,٤٧٩ | رصيد النقد |
| ١١,٠٠٩,٠٢٣ | ١٥,٧٥٨,٢٥٠ | رصيد النقد أول الفترة |
| --- | ١١,٠٥٤,٧٢٣ | رصيد النقد آخر الفترة |
| | | عمليات غير نقدية من أنشطة استثمارية |
| | | مشاريع تحت التنفيذ مقلدة في الاصول الثابتة |



﴿ إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٢ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ﴾

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

إيضاحات حول القوائم المالية

١ - نبذة مختصرة

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

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 وكالات 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 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 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 مبطنه للاستخدامات الشاقة وأكياس كبيرة الحجم وطرايبيل بلاستيكية وأشربة 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 وفقاً للتقويم الميلادي تنتهي بنهاية ٣٠ ديسمبر من كل عام والقوائم المالية المعروضة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م مقارنة بالفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م.



Handwritten signatures and initials at the bottom of the page.

- 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 المؤوية 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 .



التوقيع

التوقيع

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

(ط) الاحتياطي النظامي

تمشيا مع نظام الشركات والنظام الاساسي لشركة 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 للفترة الاولى تقديرا وتحسب 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 واثبات 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 للاتجار

يمثل هذا البند استثمار في صندوق المتاجرة بالسلع بالريال السعودي لدى بنك الرياض بمبلغ ٥,٨٠٧,٣٠٢ ريال سعودي (٢٩,١٥٦,٠٦٩ كما في ٢٠١٠/٩/٣٠ م) وتم تقييم الاستثمار في ٢٠١١/٩/٣٠ م واثبات المكاسب غير المحققة ضمن قائمة الدخل .



Handwritten signatures and initials in black ink.

٥ - الذمم المدينة بعد الاستدراك

يتألف هذا البند مما يلي :

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م | ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م |
|-----------------|-----------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٣٠,٨٧٥,٢٠٧ | ٣٥,٢٨٩,٩٣٩ |
| (١,٥٨٨,٠٧٤) | (١,٧٢٥,٥٠١) |
| ٢٩,٢٨٧,١٣٣ | ٣٣,٥٦٤,٤٣٨ |

عملاء

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

صافي الذمم المدينة بعد الاستدراك

٦ - البضاعة بعد المخصص

يتألف هذا البند مما يلي :

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م | ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م |
|-----------------|-----------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٣,٧٣٥,٩٨٨ | ٨,٣٢١,٧٨٣ |
| ٤,٩٨٧,٥٠٤ | ١١,٠٥٧,٣٤٣ |
| ٩,٨٩٩,١٠٩ | ١١,٣١٦,٩٢٤ |
| ١,٦٨٤,٦٥٣ | ٢,٢٧١,٢١٢ |
| ٢٠,٣٠٧,٢٥٤ | ٣٢,٩٦٧,٢٦٢ |
| (٢٠٠,٠٠٠) | (٢٠٠,٠٠٠) |
| ٢٠,١٠٧,٢٥٤ | ٣٢,٧٦٧,٢٦٢ |

مواد خام

انتاج تام

انتاج غير تام

مخزون مواد ومستلزمات

الاجمالي

مخصص بضاعة راکدة

صافي البضاعة بعد المخصص

٧ - مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م | ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م |
|-----------------|-----------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٦,٣٤١,٥١١ | ٩,٧٥٨,٥٤٦ |
| ٤٣٩,٨٦٣ | ٥٣٢,٠٣٥ |
| ١,٤٥٣,٩٥٧ | ٩٩٩,٦١٧ |
| ٨,٢٣٥,٣٣١ | ١١,٢٩٠,١٩٨ |

مدینون متنوعون

ذمم الموظفين

مصاريف مدفوعة مقدما

الاجمالي

٨ - مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م | ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م |
|-----------------|-----------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٤,٥٠٩,٠١٨ | ٥,٤٩٣,٥٧٤ |
| ٦,٨٦٤,٦٧٩ | ٧,٤٢٨,٥٢٤ |
| ١١,٣٧٣,٦٩٧ | ١٢,٩٢٢,٠٩٨ |

دائنون متنوعون

مصاريف مستحقة

الاجمالي



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

٩ - قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

وافق صندوق التنمية الصناعية السعودي على منح الشركة قرضا بمبلغ ٢١,٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي على أن يسدد على أقساط نصف سنوية نقدية غير متساوية اعتباراً من ١٥/٤/١٤٣٠هـ بضمان رهن جميع الأصول الثابتة الخاصة بالشركة وبلغت المبالغ المحصلة من القرض ١٨,٩٠٨,٠٠٠ ريال سعودي سدد منها ٣,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي حتى ٣٠/٩/٢٠١١م وقد أدرج القرض ضمن القوائم المالية على النحو التالي :

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م | |
|-----------------|-----------------------------|
| ريال سعودي | |
| ٢,٤٠٠,٠٠٠ | الجزء المتداول من القرض |
| ١٣,٠٠٨,٠٠٠ | الجزء غير المتداول من القرض |
| ١٥,٤٠٨,٠٠٠ | رصيد القرض |

١٠ - 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 مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

- ١١ - يعود انخفاض هامش الربح الى ٩,٥٪ للربع الثالث لعام ٢٠١١م مقارنة مع ٢٢٪ لنفس الفترة من العام السابق لعدة عوامل أهمها :
- ارتفاع المصاريف المباشرة بشكل عام وبالأخص في الرواتب والأجور ، حيث قامت الشركة بتوظيف عمالة جديدة بعد الدخول في عملية انتاج بعض المنتجات التي تحتاج الى عمالة كبيرة وبالتالي انخفاض هامش الربح .
 - انخفاض الطلب على منتجات الشركة في بعض الأسواق العالمية الرئيسية مثل الهند والباكستان مما اثر سلباً على انتاجية الشركة من منتجات ذات ربحية جيدة .

١٢ - عام

أ () يتم مسك حسابات الشركة بغير اللغة العربية مما يتعارض مع نظام الدفاتر التجارية الصادر بالمرسوم الملكي الكريم رقم م/٦١ وتاريخ ١٧/١٢/١٤٠٩هـ، كما يتعارض مع تعليمات وزارة التجارة وتعليمات وزارة المالية /مصلحة الزكاة والدخل.

ب () تم اعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة لتتلاءم مع تصنيف السنة الحالية.

ج () قربت الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى اقرب ريال سعودي صحيح .



Handwritten signatures and scribbles.