

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبكو)

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩



الخراسي محاسبون ومراجعون قانونيون



عضو في مزارز



## الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

٨ أكتوبر ٢٠٠٩

### تقرير فحص التقارير المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبيكو)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

#### نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبيكو) كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر 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 :

وبناء 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)

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

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات  
للسنة المنتهية كما في ٢٠٠٩/٠٩/٣٠ م

رئيس مجلس الادارة الاستاذ / عبدالمحسن بن محمد الصالح

التوقيع / .....

المدير العام ( التنفيذي المفوض ) الاستاذ / عبدالعزيز بن عثمان الحميد

التوقيع / .....

المدير المالي / الاستاذ / شوكت حسن فنون

التوقيع / .....

مدير الحسابات / الاستاذ / عبدالمقصود حامد أدريس

التوقيع / .....



ختم الشركة

شركة تصنيع مواد التعمية والتغليف (فيكو)

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي (غير مراجعة)

في ٣٠ سبتمبر

| ٢٠٠٨        | ٢٠٠٩        |                                  |
|-------------|-------------|----------------------------------|
|             |             | <b>الموجودات</b>                 |
|             |             | <b>الموجودات المتداولة:</b>      |
| ١١,٣٧٨,٩٣٩  | ٥,٥٠١,٨٥٠   | نقد بالصندوق ولدى البنوك         |
| -           | ٣٢,٣٢٤,٥٦٤  | استثمارات                        |
| ٣٨,٦٣٤,٣٦١  | ٢٩,٢٥١,٦٢٢  | مدينون تجاريون (بالصايف)         |
| ٢٩,٨٧٩,٧٠٠  | ٢٢,٩٢٨,٠٢١  | المخزون (بالصايف)                |
| ٦,٦٤١,٢٣٢   | ٤,٠٣٦,٧٤١   | أرصدة مدينة أخرى                 |
| ٨٦,٥٣٤,٢٣٢  | ٩٤,٠٤٢,٧٩٨  | إجمالي الموجودات المتداولة       |
|             |             | <b>الموجودات غير المتداولة:</b>  |
| ٥٠,٤٤١,٦٢٩  | ٥٩,٨٠٨,٦٠٥  | صايف الموجودات الثابتة           |
| ٦,٣٣٦,٠٦٢   | ٤٢٨,٧٢٥     | مشروعات تحت التنفيذ              |
| ١١١,٠٥٧     | ٦٣٨,٦٣٠     | نفقات إيرادية مؤجلة              |
| ٥٦,٨٨٨,٧٤٨  | ٦٠,٨٧٥,٩٦٠  | إجمالي الموجودات غير المتداولة   |
| ١٤٣,٤٢٢,٩٨٠ | ١٥٤,٩١٨,٧٥٨ | إجمالي الموجودات                 |
|             |             | <b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b> |
|             |             | <b>المطلوبات المتداولة:</b>      |
| ١٠,١٤٠,٠٧٢  | ٦,٥٧٥,١٢٩   | دائنون تجاريون                   |
| ٧,٢٥٧,٣٨٠   | ٥,٤٩٤,٨٧٦   | أرصدة دائنة أخرى                 |
| ٥,٥٢٣,٣٤٨   | ٥,٤٦٥,٥٨٤   | دائنو توزيعات أرباح              |
| ٨٤٣,٩٧٥     | ١,٣٣٤,٣٢٨   | مخصص الزكاة                      |
| ٢٣,٧٦٤,٧٧٥  | ١٨,٨٦٩,٩١٧  | إجمالي المطلوبات المتداولة       |
| ١١,٤٠٠,٠٠٠  | ١١,٠٠٠,٠٠٠  | قرض صندوق التنمية الصناعي        |
| ٢,٧٦٣,١٨٨   | ٣,١١٦,٠٠٥   | مخصص ترك الخدمة                  |
| ٣٧,٩٢٧,٩٦٣  | ٣٢,٩٨٥,٩٢٢  | إجمالي المطلوبات                 |
|             |             | <b>حقوق المساهمين:</b>           |
| ٦٨,٧٥٠,٠٠٠  | ٦٨,٧٥٠,٠٠٠  | رأس المال                        |
| ٨,٧١٠,٤٢٩   | ١٠,٤٦٣,٢١٣  | إحتياطي نظامي                    |
| ١٢,٦٩٢,٢٣٦  | ٢٧,٤٣١,٢٧٣  | أرباح مبقاة                      |
| ١٥,٣٤٢,٣٥٢  | ١٥,٢٨٨,٣٥٠  | صايف ربح الفترة                  |
| ١٠٥,٤٩٥,٠١٧ | ١٢١,٩٣٢,٨٣٦ | إجمالي حقوق المساهمين            |
| ١٤٣,٤٢٢,٩٨٠ | ١٥٤,٩١٨,٧٥٨ | إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين |



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

**شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبيكو)**

**شركة مساهمة سعودية**

**قائمة الدخل (غير مراجعة)**

| من بداية العام المالي حتى |              | الفترة الأولية          |                         |                                     |
|---------------------------|--------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------|
| ٢٠٠٨/٩/٣٠                 | ٢٠٠٩/٩/٣٠    | من ٧/١ حتى<br>٢٠٠٨/٩/٣٠ | من ٧/١ حتى<br>٢٠٠٩/٩/٣٠ |                                     |
| ريال سعودي                | ريال سعودي   | ريال سعودي              | ريال سعودي              |                                     |
| ١٣٦,٩٩٢,٠٦٧               | ١٠١,١٦٤,٦١٤  | ٥٠,٧٢٢,٧٥٤              | ٣٥,٤٥٥,٢٩٤              | المبيعات                            |
| (١١٤,٤٤٠,٢٩٤)             | (٨٠,٧٥٦,٧٢٢) | (٤١,٢٤٤,٥٧٥)            | (٢٩,٣٣٨,٣٥٦)            | تكلفة المبيعات                      |
| ٢٢,٥٥١,٧٧٣                | ٢٠,٤٠٧,٨٩٢   | ٩,٤٧٨,١٧٩               | ٦,١١٦,٩٣٨               | مجمل الربح                          |
| (١,٤٧٦,٤٣٦)               | (١,٤٥٠,٣٨٦)  | (٤٤٠,٩١٨)               | (٤٦٤,٦٩٩)               | مصاريف البيع والتوزيع               |
| (٤,٦٠٥,٦٣٥)               | (٤,٦١١,٢٣٨)  | (١,٦٨٤,٠٥٦)             | (١,٢٧٩,٦١٨)             | المصاريف العمومية والإدارية         |
| (١٩٨,٩٦٣)                 | (٢٤٩,٠٣٥)    | (٢٦,٩٠٢)                | (١٩٥,٢٤٥)               | أعباء تمويلية                       |
| (٧٩,١٩١)                  | (٦١,٥٩٣)     | (٢٦,٣٩٧)                | (٨,٧٩٩)                 | إطفاء مصاريف ما قبل التشغيل         |
| ١٦,١٩١,٥٤٨                | ١٤,٠٣٥,٦٤٠   | ٧,٢٩٩,٩٠٦               | ٤,١٦٨,٥٧٧               | صافي ربح الأعمال الرئيسية           |
| (٤٣٩,٧٢١)                 | (٨٠,٠٠٠)     | (١٤٩,٧٢١)               | (٤٠,٠٠٠)                | مخصصات مكونة خلال العام             |
| -                         | ٣٢٤,٥٦٥      | -                       | ٧٥,٧١٣                  | إيرادات استثمارات                   |
| ٤٩٠,٥٢٥                   | ٢,٠٨٨,١٤٥    | ٥٤,٦٥٩                  | ١٧٤,٧٢٤                 | إيرادات أخرى                        |
| ١٦,٢٤٢,٣٥٢                | ١٦,٣٦٨,٣٥٠   | ٧,٢٠٤,٨٤٤               | ٤,٣٧٩,٠١٤               | صافي الدخل قبل الزكاة               |
| (٩٠٠,٠٠٠)                 | (١,٠٨٠,٠٠٠)  | (٣٠٠,٠٠٠)               | (٣٦٠,٠٠٠)               | الزكاة                              |
| ١٥,٣٤٢,٣٥٢                | ١٥,٢٨٨,٣٥٠   | ٦,٩٠٤,٨٤٤               | ٤,٠١٩,٠١٤               | صافي الدخل بعد الزكاة               |
| ٢,٣٦                      | ٢,٠٤         | ١,٠٦                    | ٠,٦١                    | ربحية السهم من النشاط الرئيسي       |
| ٢,٣٦                      | ٢,٣٨         | ١,٠٥                    | ٠,٦٤                    | ربحية السهم من الأنشطة الأخرى       |
| ٢,٢٣                      | ٢,٢٢         | ١,٠٠                    | ٠,٥٨                    | ربحية السهم من الأنشطة غير الرئيسية |

المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



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

| من بداية العام حتى ٣٠ سبتمبر                   |              |  |
|--|--------------|--|
| ٢٠٠٨   | ٢٠٠٩         |  |
| <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</b> |              |  |
| ١٦,٢٤٢,٣٥٢                                     | ١٦,٣٦٨,٣٥٠   | صافي الربح                                   |
|  |              | تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية      |
|  |              | الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية: |
| ٤,١٥٢,٩٢٩                                      | ٤,٢٣٥,٣٦٠    | الاستهلاكات                                  |
| (٦,٦٤٩,٢٦٥)                                    | ٢٦٩,١٩٥      | نقص (زيادة) في المدينون                      |
| ١٨٠,٠٠٠  | ٨٠,٠٠٠       | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (المكون)          |
| ٢٥٩,٧٢١  | -            | مخصص استبعاد الأصول (المكون)                 |
| ٧٩,١٩١   | ٦١,٥٩٣       | إطفاء نفقات إيرادية مؤجلة                    |
| (٢,٩٢٠,٣١٥)                                    | (١,٢٥٣,٦٨٧)  | (زيادة) في المخزون                           |
| (٤٧٦,٠١٦)                                      | ٣,١٦٧,٤٤١    | نقص (زيادة) في أرصدة مدينة أخرى              |
| ١,٨٤٧,٩٩٣                                      | ٢,٩٤٦,٩٧١    | زيادة في الدائون                             |
| ١,٩٩٦,٩٦٣                                      | (١,١٢٤,٨٣٤)  | (نقص) زيادة في أرصدة دائنة أخرى              |
| ٦٢٢,٨٥٤  | ٣٧٢,٩٩٥      | التغير في مخصص ترك الخدمة                    |
| (١,٤٧٨,٨٩٩)                                    | (١,٢٩٦,٨٤٥)  | المسدد من الزكاة                             |
| ١٣,٨٥٧,٥٠٨                                     | ٢٣,٨٢٦,٥٣٩   | صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية    |
|  |              | <b>تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :</b>     |
| (١,٣٢٩,٦٥٨)                                    | (١٥,٢٥٣,٠٢٧) | إضافات موجودات ثابتة                         |
| ٦,٤٦٠  | ٥٤٢,٢٦٦      | استبعاد أصول ثابتة (بالصافي)                 |
| (٦,١٧٨,٦٩٢)                                    | ١٢,٧٠٩,١٠٢   | نقص (زيادة) في مشروعات تحت التنفيذ           |
| -  | (٦١٥,٥٦٣)    | نفقات إيرادية مؤجلة                          |
| -  | (٣٢,٣٢٤,٥٦٤) | (زيادة) في الاستثمارات                       |
| (٧,٥٠١,٨٩٠)                                    | (٣٤,٩٤١,٧٨٦) | صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار  |
|  |              | <b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :</b>   |
| ١١,٤٠٠,٠٠٠                                     | -            | المستلم القروض                               |
| (٥,٥٠٠,٠٠٠)                                    | (٤٠٠,٠٠٠)    | المسدد القروض                                |
| (٣,٤٦٤,٦١٥)                                    | (٨٥١,٥٤٥)    | المسدد من الأرباح                            |
| ٢,٤٣٥,٣٨٥                                      | (١,٢٥١,٥٤٥)  | صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويل  |
| ٨,٧٩١,٠٠٣                                      | (١٢,٣٦٦,٧٩٢) | صافي (النقص) الزيادة في النقدية              |
| ٢,٥٨٧,٩٣٦                                      | ١٧,٨٦٨,٦٤٢   | رصيد النقد في بداية العام                    |
| ١١,٣٧٨,٩٣٩                                     | ٥,٥٠١,٨٥٠    | رصيد النقد في نهاية الفترة                   |



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبكو)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

في ٣٠ سبتمبر 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 ١٤١١ هـ والقرار الوزاري رقم (٨٥١) والقرار رقم (٩٣٥) بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤١١ هـ، يعمل المصنع بموجب الترخيص الصناعي رقم (٥٨٥/ص) بتاريخ ١٣ ذو القعدة ١٤١٠ هـ المعدل بالقرار الوزاري رقم (٩٥٥/ص) بتاريخ ٦ ذو القعدة ١٤١٤ هـ.

#### 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، وطبقا لقرار هيئة السوق المالية رقم (٤- ١٥٤- ٢٠٠٧) بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٠٧م، تم تجزئة القيمة الاسمية للسهم بواقع خمسة أسهم لكل سهم اعتبارا 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 وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومبدأ التكلفة التاريخية ووفقا لمعيار العرض والإفصاح العام ومتطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

٢٠٠٩ سبتمبر

### 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، تشتمل 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 وفقا للنسب المعمول بها في مصلحة الزكاة والدخل كما يلي:

- المباني ٣,٣٣٪
- الآلات والمعدات ٨,٥٪
- أثاث وتركيبات ٢٥ - ١٠٪
- السيارات ٢٥٪



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فييكو)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

### العملات الأجنبية:

يتم تسجيل العمليات بالعملات الأجنبية وفقا لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات ويتم في نهاية السنة تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات وفقا 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 وفقا لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

### الزكاة الشرعية:

تخضع الشركة للزكاة الشرعية طبقا لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل ويتم تكوين مخصص للزكاة المقدرة.

### إيضاح (٢): الاستثمارات:

بلغت الاستثمارات في صندوق فالكوم للمرابحة بالريال السعودي بمبلغ ٣٢,٣٢٤,٥٦٤ ريال في ٢٠/٩/٢٠٠٩ 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 ١٩/٤/٢٠٠٩) 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 ٢٠/٩/٢٠٠٩.

### إيضاح (٦): نتائج الفترة:

إن نتائج الفترة بالقوائم المالية المرفقة قد لا تمثل مؤشرا دقيقا لنتائج أعمال الشركة السنوية