

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبكو)

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون



عضو في مزارز



١٠ أكتوبر ٢٠٠٧

تقرير المحاسب القانوني
عن فحص التقارير المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف "فبيكو"

شركة مساهمة سعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف "فبيكو" كما هي عليه في ٢٠ سبتمبر ٢٠٠٧ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢) ، والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان 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 ، 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 .

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

سليمان عبد الله الخراشي

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩١)



شركة تصنيع مواد التغليف والتعليق (فيكو)

شركة مساهمة مقفولة

قائمة المركز المالي (غير مدققة)

في ٣٠ سبتمبر

٢٠٠٦	٢٠٠٧
٢,٠٩٣,٥٧٨	٦٦٩,١٥٠
٢٧,٨٨٧,٠٢٦	٢٧,٠٧٢,٨٣٢
٢٢,٤١٢,٥٦٦	٢٦,٩٢٠,٧٥١
٩,٣٤٨,٤٣٩	٦,٠٣١,٩١٧
٦١,٧٤١,٦٠٩	٦٠,٦٩٤,٦٥٠
٣٦,٥٦٨,٣٨٢	٥٣,٥٣٦,٧٢٦
١١,١٣٥,٥٠٦	١٥٧,٣٧٠
٤١٤,٧٥٣	٢١٦,٦٤٥
٤٨,١١٨,٦٤١	٥٣,٩١٠,٧٤١
١٠٩,٨٦٠,٢٥٠	١١٤,٦٠٥,٣٩١
٦,٢٠٧,٤٤٣	٦,٠٠٠,٠٠٠
٥,٦٩١,٤٣٠	٥,٠١١,٨٣٥
٥,٧٨٦,٢٢٤	٥,٠٩٩,٧٤١
٤,٠٥٩,٤٦٨	٥,٢٤٤,٢٠٤
٩٦٨,٤٥٨	٩٧٤,٦٢٢
٢٢,٧١٣,٠٢٣	٢٢,٣٣٠,٤٠٢
٢,٧٩٣,٠٤١	٢,٤٣٣,١٨٦
٢٥,٥٠٦,٠٦٤	٢٤,٧٦٣,٥٨٨
٦٨,٧٥٠,٠٠٠	٦٨,٧٥٠,٠٠٠
٦,٠٢٤,٢٩٣	٧,٢٥٨,٦٤٢
٥٠٤,٥٠٨	٣,٣٦٣,٦٥٣
٩,٠٧٥,٣٨٥	١٠,٤٦٩,٥٠٨
٨٤,٣٥٤,١٨٦	٨٩,٨٤١,٨٠٣
١٠٩,٨٦٠,٢٥٠	١١٤,٦٠٥,٣٩١

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

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



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبيكو)

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية للثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (غير مراجعة)

من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر		من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٩٧,٣٢٩,٢٥١	١٠٧,٢٩٨,٩٧٢	٣٣,٥٧٢,٥٠٦	٣٤,٦٤٠,٨٠٢	المبيعات
(٨٠,٧٣٥,٢١٩)	(٩٠,٢٧٤,٥٤٤)	(٢٧,٩١٩,٥٩٧)	(٢٩,٦١٣,٣٠٨)	تكلفة المبيعات
١٦,٥٩٤,٠٣٢	١٧,٠٢٤,٤٢٨	٥,٦٥٢,٩٠٩	٥,٠٢٧,٤٩٤	مجمل الربح
(١,٩٦٣,٤٣٢)	(١,٨٣٩,٥٤٦)	(١,١٩٦,٣٣١)	(٥٢٣,٧٥٢)	مصاريف البيع والتوزيع
(٣,٨٢٧,٧٢٢)	(٣,٦٦٦,٧٩٧)	(١,١٦٤,٣١٣)	(١,٠٦٨,٥٥٩)	المصروفات العمومية والإدارية
(٦٦,٠٨٨)	(٤٠٨,٥٣٥)	(٦,٠٨٨)	(١١٠,٣٣١)	أعباء تمويلية
(٥٢٢,٨٦٨)	(٧٩,١٩١)	(١٧٤,٢٨٩)	(٢٦,٣٩٧)	إطفاء مصاريف ما قبل التشغيل
١٠,٢١٣,٩٢٢	١١,٠٣٠,٣٥٩	٣,١١١,٨٨٨	٣,٢٩٨,٤٥٥	صافي ربح الأعمال الرئيسية
				نتائج الأعمال الأخرى :
(١٨٠,٠٠٠)	(٣٨٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)	(٢٦٠,٠٠٠)	مخصصات مكونة خلال العام
-	٤٥,٣٠٠	-	-	أرباح رأسمالية
٦١,٤٦٣	٤٩٣,٨٤٩	-	-	إيرادات أخرى
١٠,٠٩٥,٣٨٥	١١,١٨٩,٥٠٨	٣,٠٥١,٨٨٨	٣,٠٣٨,٤٥٥	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
(١,٠٢٠,٠٠٠)	(٧٢٠,٠٠٠)	(٣٣٠,٠٠٠)	(٢١٠,٠٠٠)	الزكاة الشرعية
٩,٠٧٥,٣٨٥	١٠,٤٦٩,٥٠٨	٢,٧٢١,٨٨٨	٢,٨٢٨,٤٥٥	صافي الربح بعد الزكاة الشرعية
١,٣٢	١,٥٢	٠,٤٠	٠,٤١	ربحية السهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة تصنيع مواد التعلية والتعليق (مسكوكو)

شركة مساهمة مغلقة

للمتابعة المتعددة السنوات (تغير من فترة)

من بداية العام حتى ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
١٠,٠٩٥,٣٨٥	١١,١٨٩,٥٠٨	صافي الربح
		تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية
		الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية :
٦,٠٠٤,٤٢٨	٣,٩٥٣,٦٩٢	الاستهلاكات
(٣,٥٣٦,٩٩٤)	١,٨٥٤,٧٤١	نقص (زيادة) في المدينون
١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (المكون)
-	٢٠٠,٠٠٠	مخصص مخزون راكد (المكون)
٥٢٢,٨٦٨	٧٩,١٩١	إطفاء مصاريف ما قبل التشغيل
(٣,٦٢٥,١٧٣)	(٤,٢٨٤,٦١٣)	(زيادة) في المخزون
(٥,٨٩٥,٢٩٢)	(٥٣١,٥٣٢)	(زيادة) في أرصدة مدينة أخرى
٣,٨٩٥,٥٢٩	(٢,٧٩٨,٩٩٦)	(نقص) زيادة في الدائون
١,٦٢٨,٣٢٢	٤٨٨,٣٢٥	زيادة في أرصدة دائنة أخرى
(٨٠,٩٤٠)	(٤٥,٨٦٦)	التغير في مخصص ترك الخدمة
(١,١٣٤,٥٤٩)	(٨٠٣,٦١٤)	المسدد من الزكاة
٨,٠٥٣,٥٨٤	٩,٤٨٠,٨٣٦	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :
(١,٤٦٥,٧٤٣)	(٢٢,٥٥٥,٧٦٩)	إضافات موجودات ثابتة
-	٥٢,٩١٨	استبعاد أصول ثابتة (بالصافي)
(١١,٠٢٧,٠٦٦)	٢١,١٢٥,٤٣٦	نقص (زيادة) في مشروعات تحت التنفيذ
(١٢,٤٩٢,٨٠٩)	(١,٣٧٧,٤١٥)	صافي النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :
٦,٢٠٧,٤٤٣	٦,٠٠٠,٠٠٠	المستلم من قروض قصيرة الأجل
-	(١١,٦٠٧,٤٤٣)	المسدد من قروض قصيرة الأجل
(٤,٩٠٧,٤٠٠)	(٧,٦٢٣,٢٤٠)	المسدد من الأرباح
١,٣٠٠,٠٤٣	(١٣,٢٣٠,٦٨٣)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٣,١٣٩,١٨٢)	(٥,١٢٧,٢٦٢)	صافي (النقص) في النقدية
٥,٢٣٢,٧٦٠	٥,٧٩٦,٤١٢	رصيد النقد في بداية العام
٢,٠٩٣,٥٧٨	٦٦٩,١٥٠	رصيد النقد في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف "فيبكو"

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

إيضاح (١) : طبيعة 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 .

إيضاح (٢) : السياسات المحاسبية الهامة :

يتم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

إيضاح (٣) : نتائج الفترة :

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