

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (نيبكو)

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية وتقارير مراقب الحسابات

في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨



الخراسي محاسبون ومراجعون قانونيون



عضو في مزارز



## الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

٩ يولية ٢٠٠٨

### 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 يولية ٢٠٠٨ وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٥) 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)



عضو في

سليمان الخراشي

ترخيص رقم ٩١

شركة تصنيع مواد التجميل والتغليف (مسكوة)

شركة مساهمة مسجلة

قائمة المركز المالي (غير مراجعة)

في ٣٠ يونيو		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<b>الموجودات</b>
		الموجودات المتداولة:
١,٥٢٧,٤٤٢	١١,٣٢٠,٥٥٦	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٢٨,٦٤٠,٠٥١	٣٤,٤٤٥,٠٢٦	مدينون تجاريون (بالصافي)
٢٢,٦٩٠,٠٢٣	٢٧,١٤٧,٨٧٥	المخزون (بالصافي)
٣,٣٣٩,٨٩١	٥,١١٣,٩٨٤	أرصدة مدينة أخرى
٥٦,١٩٧,٤٠٧	٧٨,٠٢٧,٤٤١	إجمالي الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة:
٥٤,٦٢٩,٨٣٣	٥١,١٥٠,٤٧٩	صافي الموجودات الثابتة
١٥٧,٣٧٠	٢,١١٢,٧٤١	مشروعات تحت التنفيذ
٢٤٣,٠٤٢	١٣٧,٤٥٤	مصاريف ما قبل التشغيل
٥٥,٠٣٠,٢٤٥	٥٣,٤٠٠,٦٧٤	إجمالي الموجودات غير المتداولة
١١١,٢٢٧,٦٥٢	١٣١,٤٢٨,١١٥	إجمالي الموجودات
		<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
		المطلوبات المتداولة:
٦,٠٠٠,٠٠٠	-	قروض قصيرة الأجل
٥,٥٧٦,٠١١	٤,٩٠١,٩٤١	دائنون تجاريون
٤,٢٥١,١٦٣	٧,٩١٨,١١٠	أرصدة دائنة أخرى
٥,٢٦٢,١١٩	٥,٥٧١,٩٥٧	دائنو توزيعات أرباح
٧٥٤,٦٢٢	٥٤٣,٩٧٦	مخصص الزكاة
٢١,٨٤٣,٩١٥	١٨,٩٣٥,٩٨٤	إجمالي المطلوبات المتداولة
-	١١,٤٠٠,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية
٢,٣٧٠,٣٨٩	٢,٥٠١,٩٥٨	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٢٤,٢١٤,٣٠٤	٣٢,٨٣٧,٩٤٢	إجمالي المطلوبات
		حقوق المساهمين:
٦٨,٧٥٠,٠٠٠	٦٨,٧٥٠,٠٠٠	رأس المال
٧,٢٥٨,٦٤٢	٨,٧١٠,٤٢٩	إحتياطي نظامي
٣,٣٦٣,٦٥٣	١٢,٦٩٢,٢٣٦	أرباح مبقاة
٧,٦٤١,٠٥٣	٨,٤٣٧,٥٠٨	صافي ربح الفترة
٨٧,٠١٣,٣٤٨	٩٨,٥٩٠,١٧٣	إجمالي حقوق المساهمين
١١١,٢٢٧,٦٥٢	١٣١,٤٢٨,١١٥	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



شركة تصنيع مواد التجميل والتجميل (مسكوكو)

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل (غير مراجعة)

من بداية العام المالي حتى		الفترة الأولية		
٢٠٠٧/٦/٣٠	٢٠٠٨/٦/٣٠	من ٤/١ حتى ٢٠٠٧/٦/٣٠	من ٤/١ حتى ٢٠٠٨/٦/٣٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٢,٦٥٨,١٧٠	٨٦,٢٦٩,٣١٣	٣٨,١٧٥,٢٤٣	٤٥,٧٦٦,٨٨٥	المبيعات
(٦٠,٦٦١,٢٣٦)	(٧٣,١٩٥,٧١٩)	(٣١,٣٤٧,٦٠٧)	(٣٩,٢٤٤,٥٠٠)	تكلفة المبيعات
١١,٩٩٦,٩٣٤	١٣,٠٧٣,٥٩٤	٦,٨٢٧,٦٣٦	٦,٥٢٢,٣٨٥	مجمّل الربح
(١,٣١٥,٧٩٤)	(١,٠٣٥,٥١٨)	(٧٧٩,٤٠٨)	(٥٢٢,٧٩٩)	مصاريّف البيع والتوزيع
(٢,٥٩٨,٢٣٨)	(٢,٩٢١,٥٧٩)	(١,٢١٩,٣٧٤)	(١,٤٠١,٠٢٣)	المصاريّف العمومية والإدارية
(٢٩٨,٢٠٤)	(١٧٢,٠٦١)	(١٣٦,٦٨٩)	(٨٥,٩٧٤)	أعباء تمويلية
(٥٢,٧٩٤)	(٥٢,٧٩٤)	(٢٦,٣٩٧)	(٢٦,٣٩٧)	إطفاء مصاريّف ما قبل التشغيل
٧,٧٣١,٩٠٤	٨,٨٩١,٦٤٢	٤,٦٦٥,٧٦٨	٤,٤٨٦,١٩٢	صافي ربح الأعمال الرئيسية
(١٢٠,٠٠٠)	(٢٩٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	مخصصات مكونة خلال العام
٤٥,٣٠٠	-	-	-	أرباح رأسمالية
٤٩٣,٨٤٩	٤٣٥,٨٦٦	١٣٢,٢٧٥	٣,٣١٦	إيرادات أخرى
٨,١٥١,٠٥٣	٩,٠٣٧,٥٠٨	٤,٧٣٨,٠٤٣	٤,٣٣٩,٥٠٨	صافي الدخل قبل الزكاة
(٥١٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	(٢١٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	الزكاة
٧,٦٤١,٠٥٣	٨,٤٣٧,٥٠٨	٤,٥٢٨,٠٤٣	٤,٠٣٩,٥٠٨	صافي الدخل بعد الزكاة
١,١١	١,٢٣	٠,٦٦	٠,٥٩	ربحية السهم



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبيكو)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

## الإيضاح (١) : طبيعة نشاط الشركة :

### أ - تأسيس الشركة :

تم تأسيس شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبيكو) - 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 - تأسيس 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 ١ 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.

## الإيضاح (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 (فبيكو)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

### تحقيق المبيعات:

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة وإصدار الفواتير للعملاء.

### المصروفات:

تتكون مصروفات البيع والتوزيع بشكل أساسي من تكاليف بيع وتوزيع منتجات الشركة جميع 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	٣,٣٣٪
• الآلات والمعدات	٨,٥٪
• أثاث وتركيبات	١٠ - ٢٥٪
• السيارات	٢٥٪

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبكو)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

### 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 وسجل 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 (٢) : قرض صندوق التنمية الصناعية :

حصلت الشركة على قرض بمبلغ ١,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من صندوق التنمية الصناعية السعودي في ٢٦/٣/٢٠٠٨ على أن يتم سداده على أقساط بداية من عام ٢٠٠٩ وحتى عام ٢٠١٥ بضمان أصول الشركة .

### إيضاح (٤) : التسويات المتعلقة بالفترة :

تم إعداد جميع التسويات التي رأت الشركة أهميتها بالقوائم المالية الأولية في ٣٠/٦/٢٠٠٨ .

### إيضاح (٥) : نتائج الفترة :

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