

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبكو)

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات

في ٣١ مارس ٢٠١٠



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون



عضو في مزارز



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

١٠ أبريل ٢٠١٠

تقرير فحص التقارير المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيكو)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيكو) كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠١٠ وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٦) التي تعد جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وكان فحصنا فحصا محدودا وفقا 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 نطاقا من عملية المراجعة المتعارف عليها. والتي تهدف أساسا 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 (فيكو)

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي (غير مراجعة)

في ٣١ مارس

٢٠٠٩	٢٠١٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٥٣٩,٠٢٤	٧٤٨,٣٤٥
٣٢,١٠٣,٩١٤	٤٠,٠٧٧,٠١٨
٢٤,١٥٠,٤٠٥	٢٥,٦٢٩,٤٨٣
١٩,٨٣٧,٦٣٢	٢٥,٨٦٥,٣١١
١,٨٨٢,٨١٤	٧,٩٣٦,٧٥٤
٨٤,٥١٣,٧٨٩	١٠٠,٢٥٦,٩١١
٤٨,٧٦٥,٥٧٠	٥٧,٦٧٣,٧٠٠
١٣,١٧٧,٣١٥	١٠,٤٠٣,٤٦٣
٧٥٠,٦٨٢	١,٢٨٠,٧٣٢
٦٢,٦٩٣,٥٦٧	٦٩,٣٥٧,٨٩٥
١٤٧,٢٠٧,٣٥٦	١٦٩,٦١٤,٨٠٦
-	٥٠٠,٠٠٠
٤,٤٧٦,٧٠٨	٤,٧٤٥,٥٤٦
٧,١١٠,٧٥٤	٧,٠٨٠,٠٢٩
٥,٤٨٧,١٣٦	٥,٣٨٣,٥٢٧
١,٩١١,١٧٣	٧٣٨,٣٥٤
١٨,٩٨٥,٧٧١	١٨,٤٤٧,٤٥٦
١١,٤٠٠,٠٠٠	١٥,٩١٩,٠٠٠
٢,٩٥٩,٢٥١	٣,٦٩٣,١٣٨
٣٣,٣٤٥,٠٢٢	٣٨,٠٥٩,٥٩٤
٦٨,٧٥٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠٠
١٠,٤٦٣,٢١٣	١,٩٧٩,٦٩٢
٢٧,٤٣١,٢٧٢	٨,٢٩٧,٤٦٤
٧,٢١٧,٨٤٩	٦,٢٧٨,٠٥٦
١١٣,٨٦٢,٣٣٤	١٣١,٥٥٥,٢١٢
١٤٧,٢٠٧,٣٥٦	١٦٩,٦١٤,٨٠٦

الموجودات

الموجودات المتداولة:

نقد بالصندوق ولدى البنوك

استثمارات في أوراق مالية للاتجار

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:

قرض صندوق التنمية الصناعي (متداول)

دائنون تجاريون

أرصدة دائنة أخرى

دائنو توزيعات أرباح

مخصص الزكاة

إجمالي المطلوبات المتداولة

قرض صندوق التنمية الصناعي (غير متداول)

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 (فيكو)

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل (غير مراجعة)

من بداية العام حتى ٣١ مارس		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٤,٢٧٥,٤٤٧	٤٢,٩٤٩,٧٧٢	المبيعات
(٢٦,٠٧٠,٨٦٤)	(٣٤,٠٤٦,٦٠٥)	تكلفة المبيعات
٨,٢٠٤,٥٨٣	٨,٩٠٣,١٦٧	مجمل الربح
(٥٥٨,٩٧٩)	(٤٧٧,٣٠٠)	مصاريف البيع والتوزيع (إيضاح ١٣)
(١,٧٦٠,٤٩٩)	(١,٨٢٤,٩٦٨)	المصروفات العمومية والإدارية (إيضاح ١٤)
(٢٦,٨٩٥)	(٢٩,٧٦٨)	أعباء تمويلية
-	(٥٣,٩٤٩)	إطفاء نفقات إيرادية مؤجلة
(٢٦,٣٩٧)	-	إطفاء مصاريف ما قبل التشغيل
٥,٨٣١,٨١٣	٦,٥١٧,١٨٢	صافي ربح الأعمال الرئيسية
		نتائج الأعمال الأخرى :
(٤٠,٠٠٠)	-	مخصصات مكونة خلال العام
١٠٣,٩١٤	٥١,٥٨٤	إيرادات استثمارات
١,٦٨٢,١٢٢	٤٩١,٩٣٣	إيرادات أخرى
-	(٣٠٧,٦٤٣)	خسائر فروق عملة
٧,٥٧٧,٨٤٩	٦,٧٥٣,٠٥٦	صافي الربح قبل الزكاة
(٣٦٠,٠٠٠)	(٤٧٥,٠٠٠)	الزكاة
٧,٢١٧,٨٤٩	٦,٢٧٨,٠٥٦	صافي الربح بعد الزكاة
٠,٦٣	٠,٥٥	ربحية السهم



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبيكو)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية (غير مراجعة)

من بداية العام حتى ٣١ مارس		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٥٧٧,٨٤٩	٦,٧٥٣,٠٥٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		صافي الربح
		تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية
		الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية :
١,٣١٢,٥٣٧	١,٦٩٠,٢٦٤	الاستهلاكات
٤٠,٠٠٠	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (المكون)
٥٣,٢٩٢	٥٣,٩٤٩	إطفاء نفقات إيرادية مؤجلة
٥,٤١٠,٤١٢	(٢,١١٥,٣٢٦)	(زيادة) نقص في المدينون
١,٨٣٦,٧٠٢	٣١٠,١٧١	نقص في المخزون
٤,٥٢١,٣٦٨	(٢,٣٠٠,٠١٨)	(زيادة) نقص في أرصدة مدينة أخرى
٨٤٨,٥٥٠	٤٨,٠٧٠	زيادة في الدائون
(٣٠٨,٩٥٦)	(٧١١,٦٩٩)	(نقص) في أرصدة دائنة أخرى
٢١٦,٢٤١	٣٦١,٢٣٠	التغير في مخصص ترك الخدمة
-	(٢,١١٠,٦٦٣)	المسدد من الزكاة
٢١,٥٠٧,٩٩٥	١,٩٧٩,٠٣٤	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :
(٧٤٤,٩٠٣)	(٩٣٧,٢٥٧)	إضافات موجودات ثابتة
(٣٩,٤٨٨)	(٩,٨٠٦,٢٠٤)	(زيادة) في أعمال تحت التنفيذ
٨٠,٦٨٦	-	التغير في نفقات إيرادية مؤجلة
(٣٢,١٠٣,٩١٤)	(٢,٠٥١,٥٨٤)	(زيادة) في استثمارات
(٣٢,٨٠٧,٦١٩)	(١٢,٧٩٥,٠٤٥)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :
-	(٥٠٠,٠٠٠)	المسدد من القروض
(٢٩,٩٩٤)	(١,٠٩٢,٦٥٦)	المسدد من الأرباح الموزعة
-	(٨٩,٢٥٠)	تسويات سنوات سابقة
(٢٩,٩٩٤)	(١,٦٨١,٩٠٦)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(١١,٣٢٩,٦١٨)	(١٢,٤٩٧,٩١٧)	صافي (النقص) في النقدية
١٧,٨٦٨,٦٤٢	١٣,٢٤٦,٢٦٢	رصيد النقد في بداية العام
٦,٥٣٩,٠٢٤	٧٤٨,٣٤٥	رصيد النقد في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبيكو)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

في ٣١ مارس ٢٠١٠

إيضاح (١) : طبيعة نشاط الشركة :

أ - تأسيس الشركة :

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبيكو) - شركة مساهمة سعودية - تأسست بموجب السجل التجاري بمدينة الرياض تحت رقم ١٠١٠٨٤١٥٥ 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 :

تم زيادة رأس مال الشركة من ٦٨,٧٥٠,٠٠٠ ريال إلى ١١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال وذلك بمنح سهم واحد مجاني مقابل كل ١,٤٨٦٤ سهم قائم يملكه المساهمون، بموجب موافقة هيئة سوق المال رقم (٦٠٣٧/٥) بتاريخ ٣٠/١٠/١٤٣٠ هـ الموافق ١٩/١٠/٢٠٠٩ وبموافقة الجمعية العمومية غير العادية الخامسة لمساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ ١١/١/١٤٣١ هـ الموافق ٢٨/١٢/٢٠٠٩ وبالتالي زاد عدد أسهم الشركة من ٦,٨٧٥,٠٠٠ سهم إلى ١١,٥٠٠,٠٠٠ 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 والقيمة العادلة.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

٣١٢ مارس ٢٠١٠

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 وفقا للنسب المعمول بها في مصلحة الزكاة والدخل كما يلي:

المباني	٢٠,٣٣%
الألات والمعدات	٨,٥%
أثاث وتركيبات	١٠ - ٢٥%
السيارات	٢٥%

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبكو)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

٣١٢ مارس ٢٠١٠

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): نقد بالصندوق ولدى البنوك:

في ٣١ مارس		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٢٦,٣٥٣	نقد بالصندوق
٦٧,١٣٠	٤٣,٨٩٩	عهد نقدية
٦,٤٧١,٨٩٤	٦٧٨,٠٩٣	بنوك - حسابات جارية
٦,٥٣٩,٠٢٤	٧٤٨,٣٤٥	الإجمالي

إيضاح (٤): استثمارات في أوراق مالية للتجار:

في ٣١ مارس		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٤٠,٠٧٧,٠١٨	صندوق المتاجرة بالسلع - بنك الرياض
٣٢,١٠٣,٩١٤	-	صندوق فالكم
٣٢,١٠٣,٩١٤	٤٠,٠٧٧,٠١٨	الإجمالي

يمثل رصيد الاستثمار في صندوق المتاجرة بالسلع بالريال لدى بنك الرياض بمبلغ ٤٠,٠٧٧,٠١٨ ريال وتم تقييم الصندوق في ٢٠١٠/٣/٣١ وتم إحداث التقييم على قائمة الدخل.

إيضاح (٥): الدينون:

في ٣١ مارس		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥,٥٩٨,٤٧٩	٢٧,١٧٧,٥٥٧	عملاء
(١,٤٤٨,٠٧٤)	(١,٥٤٨,٠٧٤)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٤,١٥٠,٤٠٥	٢٥,٦٢٩,٤٨٣	صافي الدينون

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٠

إيضاح (٦): المخزون:

في ٣١ مارس		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٤٠٩,٢٩٢	٥,١٥٦,٠٠٧	مواد خام
٤,٨٣٩,٢٥٣	٥,٢٨٥,٢٧٢	قطع غيار
٣,٦١١,٣٣٤	٦,٠٧٩,٦٤٤	انتاج تام
٦,٨٦٣,٨١٦	٨,٠٤٣,٩٤٠	انتاج غير تام
١,٣١٣,٩٣٧	١,٥٠٠,٤٤٨	مخزون مواد ومستلزمات
٢٠,٠٣٧,٦٣٢	٢٦,٠٦٥,٣١١	الإجمالي
(٢٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	مخصص مخزون راكد
١٩,٨٣٧,٦٣٢	٢٥,٨٦٥,٣١١	صافي المخزون

إيضاح (٧): أرصدة مدينة أخرى:

في ٣١ مارس		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٢٤,٣٩٥	٦,٧٠٥,٤٠٤	مدينون مختلفون
٥٨٣,٢٨٩	٧٧١,٥٨٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣٧٥,١٣٠	٤٥٩,٧٦٣	ذمم عاملين
١,٨٨٢,٨١٤	٧,٩٣٦,٧٥٤	الإجمالي

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيكو)
إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٢١ مارس ٢٠١٠

إيضاح (٨): الموجودات الثابتة:

صاحب القيمة	مجمع الإهلاك		التكلفة الدفترية	
	٢٠١٠	٢٠٠٩	رصيد ٢/٣١	رصيد ١/١
ريال سعودي	١٨,٨٣٦,٤٠٠	٢٨,٠٧٤٣	١٤,٥١٥,٤٦٦	٣٣,٦٣٢,٦٠٩
ريال سعودي	٣٧,١٢٦,٠٠٧	٨٦,٦٨٢,٩٨٣	٨٥,٣٩٣,٢٨١	١٢٣,٨٠٨,٩٩٠
ريال سعودي	٩٥٩,٣٥٣	٢,٣٣٢,٧٠٦	٢,٢٩٣,٩٥١	٣,٣٣٣,٠٥٩
٣٨٧,٤٢٣	٧٥١,٩٤٠	٤,٨٩٥,٧٠٢	٤٠,٠٦٤	٥,٦٤٧,٦٤٢
٤٨,٧٦٥,٥٧٠	٥٧,٦٧٣,٧٠٠	١٠٨,٧٤٨,٦٠٠	١,٦٩٠,٣٦٤	١٠٧,٠٥٨,٣٣٦
				١٦٦,٤٢٢,٣٠٠
				٩٣٧,٢٥٧
				١٦٥,٤٨٥,٠٤٣
				الإجمالي

حمل قسط الإهلاك على قائمة الدخل على النحو التالي:

في ٢١ مارس	٢٠٠٩	٢٠١٠
	ريال سعودي	ريال سعودي
	١,٢٥٤,٩٠٨	١,٥٥٣,٧٦٧
	١٦,٥٠٠	١٦,٥٠٠
	٦٧,٥٣٧	١١٩,٩٩٧
	١,٣٣٨,٩٣٥	١,٦٩٠,٣٦٤
		الإجمالي

تكلفة المبيعات
مصاريف بيع وتوزيع (إيضاح ١٢)
مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ١٤)
الإجمالي

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فييكو)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٠

إيضاح (٩): مشروعات تحت التنفيذ:

في ٣١ مارس		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٩,٦٥٦,٣٦٠	توسعات على خطوط إنتاج أكياس البلاستيك الصغيرة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	خط الألواح المضلعة البلاستيكية
-	٥٣٥,٥٠٣	دفعة للبرنامج المحاسبي الجديد
١٣,٠١٩,٣٩٥	-	توسعة على خطوط الجامبو
٥٧,٩٢٠	-	تحسينات على مبنى الإدارة
-	١١١,٦٠٠	أعمال بسكن العاملين
١٣,١٧٧,٣١٥	١٠,٤٠٣,٤٦٣	الإجمالي

إيضاح (١٠): قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي:

في ٣١ مارس		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٥٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول من القروض
١١,٤٠٠,٠٠٠	١٥,٩١٩,٠٠٠	الجزء غير المتداول من القروض
١١,٤٠٠,٠٠٠	١٦,٤١٩,٠٠٠	الإجمالي

حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعي في ٢٦/٣/٢٠٠٨ لإضافة وتوسعة بعض خطوط إنتاج الشركة بمبلغ ٢١,٣٠٠,٠٠٠ ريال بضمان أصول الشركة بلغت المبالغ المحصلة من القرض حتى ٣١/٣/٢٠١٠ مبلغ ١٧,٧١٩,٠٠٠ ريال على أن يتم سداؤه على أقساط بداية من عام ٢٠٠٩ وحتى عام ٢٠١٦.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبكو)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٠

إيضاح (١١): أرصدة دائنة أخرى:

في ٣١ مارس		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٦٨٢,٦٦٦	٢,٨٣٣,٣٠٦	دائنون متنوعون
٥,١٦٨,٠٨٨	٤,٢٤٦,٧٢٣	مصروفات مستحقة
٢٦٠,٠٠٠	-	مخصص أصول مستبعدة
٧,١١٠,٧٥٤	٧,٠٨٠,٠٢٩	الإجمالي

إيضاح (١٢): مخصص الزكاة:

في ٣١ مارس		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٥٥١,١٧٣	٢,٣٧٤,٠١٧	رصيد ١/١
٣٦٠,٠٠٠	٤٧٥,٠٠٠	الزكاة عن الفترة - تقديري
-	(٢,١١٠,٦٦٣)	الزكاة المسددة خلال الفترة
١,٩١١,١٧٣	٧٣٨,٣٥٤	رصيد ٣/٣١

تم احتساب الزكاة عن الفترة تقديري على أساس العام السابق على أن يتم احتساب الزكاة الفعلية في نهاية العام.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فييكو)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٠

إيضاح (١٢) : مصاريف البيع والتوزيع :

في ٣١ مارس		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩٤,١٦٨	٢٥٠,٠٧٩	تكلفة العمالة
٤٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	عمولات بيع
٦٣,٤٨٣	٦٣,٠١٠	دعاية و اعلان
٤٦,٦٩٠	٣٩,٧٠٤	مصاريف بنكية
٤٣,٨٥٣	٢٤,٦٧٨	رحلات عمل
١٩,٧٢٩	٣٣,٠٤٧	مصاريف الهاتف والبريد
٦,٠٠٠	٤,٨٠٠	مصاريف الكهرباء
١٦,٥٠٠	١٦,٥٠٠	مصاريف الاستهلاك
٢٨,٥٥٦	٢٥,٤٨٢	أخرى
٥٥٨,٩٧٩	٤٧٧,٣٠٠	الإجمالي

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٠

إيضاح (١٤) : المصاريف العمومية والإدارية :

في ٣١ مارس		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٣٥٨,٧٢٦	١,١٩٢,٢٤٢	تكلفة العمالة
٧٧,٥٨٩	١١٨,٦٥٦	مصاريف رسوم وتصديقات
٢٧,٠٠٠	٩٩,٩٩٩	بدل حضور اجتماعات مجلس الإدارة
٩,٨٧٠	٢٩,١٧٧	مصاريف وعمولات بنكية
-	٣٠,٧٣٠	مصاريف دعائية وإعلان
١٨,٨٠٨	٩,١٩٩	مصاريف الكهرباء والمياه
١٤,٧٠٦	٢١,١٢٣	مصاريف سيارات
٩,٩٥٣	١٣,١٩٦	مصاريف صيانة
٥,٦٥١	١٦,٢٢٦	مصاريف كمبيوتر
٦٤,٣٦٩	٦٣,٩٠٠	مصاريف أمن
١٤,٨١٢	١٨,١٨٢	مصاريف تداول
٤,١٩٨	٦,٤٥٢	مصاريف تأمين
٥,٣١٦	٦,٥٤٥	مصاريف الهاتف والبريد
٦٧,٥٢٧	١١٩,٩٩٧	مصاريف الاستهلاك
٨١,٩٧٤	٧٩,٣٤٤	أخرى
<u>١,٧٦٠,٤٩٩</u>	<u>١,٨٢٤,٩٦٨</u>	الإجمالي

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

٣١ مارس ٢٠١٠

إيضاح (١٥) : التسويات المتعلقة بالفترة :

تم إعداد جميع التسويات التي رأت الشركة أهميتها بالقوائم المالية الأولية في ٣١/٣/٢٠١٠.

إيضاح (١٦) : نتائج الفترة :

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