

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبكو)

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غيرمراجعة)

لفترة الثلاثة والستة أشهر

المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

وتقرير الفحص المحدود

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فييكو)

(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) لفترة الثلاثة والسته أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

صفحة

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التدفقات النقدية
١٠ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية

الى السادة المساهمين المحترمين

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف "شركة مساهمة سعودية" ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م ، وكذلك الإيضاحات المتممة لها. إن القوائم المالية الأولية المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

نتيجة الفحص :

لقد كان 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 والإستفسار من الأشخاص المسئولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً الى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ١٨ رمضان ١٤٣٥هـ

الموافق : ١٥ يوليو ٢٠١٤م

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ريال سعودي	٢٠١٤ م ريال سعودي	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢٤,٦٤٦,٦٤٩	١٥,٨٥١,٢٠٥		نقد ونقد مماثل
٥,٨٩٩,٥٩٨	-		استثمارات مرابحة
٣٩,٢٢٦,٤٥٩	٢٧,٦٩٤,٦١٥	٤	ذمم مدينة
٢٤,٤٢٥,٦٠٩	٤٣,٥٤٢,٥٠٠	٥	مخزون وأعمال تحت التنفيذ
٧,٤٩٦,٦٥٥	٧,٥٤١,٣٨٦		قطع غيار للآلات والمعدات
١٣,٤٠٢,٠٤٦	٢١,٣٧١,٥٤٩		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١١٥,٠٩٧,٠١٦	١١٦,٠٠١,٢٥٥		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٧٧,٦١٥,٠٨٩	٩٧,٩٩٨,٨٩٧	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
١٦,١٨٩,٧١٥	٧,٨٨٧,٠٤٨		مشروعات تحت التنفيذ
١,١١٣,٢٨٣	١,٥٠٣,٢٧٢		موجودات غير ملموسة
٩٤,٩١٨,٠٨٧	١٠٧,٣٨٩,٢١٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢١٠,٠١٥,١٠٣	٢٢٣,٣٩٠,٤٧٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٣,٧٥٠,٠٠٠	٤,٨٨٠,٠٠٠	٧	أقساط متداولة من قرض طويلة الأجل
٧,٣٤٩,٤٨٢	٦,٢٦٣,٢٥٧		ذمم دائنة
٩,١٧٩,٦٦٧	٥,٣١٥,٤٠٩		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٥,١٨٦,٠٩٩	٥,١٨٣,٩٩٩	٨	توزيعات أرباح غير مدفوعة
٨٨٣,٣٤٣	١,٣١٢,٠٥١		مخصص الزكاة الشرعية
٢٦,٣٤٨,٥٩١	٢٢,٩٥٤,٧١٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٥,٥١٧,٠٠٠	١٩,٧٥٧,٠٠٠	٧	قرض طويل الأجل
٥,٥٣٢,٥٩٠	٦,٢٠١,٤١٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢١,٠٤٩,٥٩٠	٢٥,٩٥٨,٤١٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٧,٣٩٨,١٨١	٤٨,٩١٣,١٣٠		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٩,٥٨١,٤٤٠	١٢,٠٧٧,٤٨٢		احتياطي نظامي
٣٨,٠٣٥,٤٨٢	٤٧,٣٩٩,٨٦٠		أرباح مبقاة
١٦٢,٦١٦,٩٢٢	١٧٤,٤٧٧,٣٤٢		مجموع حقوق المساهمين
٢١٠,٠١٥,١٠٣	٢٢٣,٣٩٠,٤٧٢		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

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

قائمة الدخل الأولية (غيرمراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣ م ريال سعودي	٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٣ م ريال سعودي	٢٠١٤ م ريال سعودي	
١١٣,٥٩١,٨٦٣	٩٤,١٦٤,٢٨٣	٥٧,١٣٢,٤٩٨	٤٥,٢٦٦,٠٩٧	صافي المبيعات
(٩٠,٤٣٤,٩٥٤)	(٧١,١٩٨,٦٨٤)	(٤٥,٨٧٨,٩٦٩)	(٣٤,٢٥٨,٢٦٤)	تكلفة المبيعات
٢٣,١٥٦,٩٠٩	٢٢,٩٦٥,٥٩٩	١١,٢٥٣,٥٢٩	١١,٠٠٧,٨٣٣	مجمل الدخل
(٣,٦٤٣,٨٩٤)	(٣,٨٤٨,٣٨٨)	(١,٨٠٤,٨١٥)	(١,٩٧٤,٨٨٧)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٤,٥٢٣,٥٣٧)	(٤,٥٣٧,٦٧٥)	(٢,٢١١,٧٤٤)	(٢,٢٩١,٢٢٨)	مصروفات عمومية وإدارية
١٤,٩٨٩,٤٧٨	١٤,٥٧٩,٥٣٦	٧,٢٣٦,٩٧٠	٦,٧٤١,٧١٨	الدخل من التشغيل
١٧,٩١٥	٥٠٥,٩٥٧	٥٢,٢٠٨	٥٠٩,٠٩١	إيرادات / (مصروفات) أخرى
(٢٨٧,٨٥٤)	(٣١٦,١٠٧)	(٨٠,١٧٧)	(١٠٩,٦٥٣)	تكلفة التمويل
١٤,٧١٩,٥٣٩	١٤,٧٦٩,٢٨٦	٧,٢٠٩,٠٠١	٧,١٤١,١٥٦	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٣٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	مخصص الزكاة الشرعية
١٣,٥١٩,٥٣٩	١٣,٤٦٩,٢٨٦	٦,٦٠٩,٠٠١	٦,٥٤١,١٥٦	صافي الدخل
١,٣٠	١,٢٧	٠,٦٣	٠,٥٩	ربح (خسارة) السهم بالريال السعودي من :
(٠,١٢)	(٠,١٠)	(٠,٠٥)	(٠,٠٢)	الأعمال المستمرة الرئيسية
١,١٨	١,١٧	٠,٥٨	٠,٥٧	الأنشطة الأخرى
				صافي الدخل

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣ م ريال سعودي	٢٠١٤ م ريال سعودي	
١٤,٧١٩,٥٣٩	١٤,٧٦٩,٣٨٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
		تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة
		مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	استهلاك وإطفاء
٤,٥٩٤,١٥٣	٤,٦٩١,٢١٧	أرباح استثمار
(٢٩,١٩٦)	(٢٤,٧٨٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٤٩,٠٢٢)	٤٧٨,٣٦١	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
(٥,٩٩١,٢٢٠)	٧,٣٦٣,٠٩٣	ذمم مدينة
٦,٢٨٧,٧٠٦	(٩,٠٢٠,٨١٢)	مخزون وأعمال تحت التنفيذ وقطع غيار آلات ومعدات
(٩,١٩٧,٢٢٤)	(٨,١٠٦,١١٥)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
		(الزيادة) (النقص) في المطلوبات التشغيلية
٤,٩٦٨,١٣٣	٦٠٠,٥٠٢	ذمم دائنة
(٣,٥١٤,٦٣٩)	(٢,٢٠٤,٢٦٨)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١١,٩٣٨,٢٣٠	٨,٦٩٦,٥٨١	النقد من التشغيل
(٢,٨٤٧,٦٢٢)	(٢,٨٦١,٤٠٨)	الزكاة الشرعية المدفوعة
٩,٠٩٠,٦٠٨	٥,٨٣٥,١٧٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٠,١٩٠,١٢٥)	(٨,٥٣٣,٦١٠)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات
-	٥,٩٥٣,٣٤٠	المحصل من بيع استثمارات قصيرة الأجل
(١٠,١٩٠,١٢٥)	(٢,٥٨٠,٢٧٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤٦١,٠٠٠)	٧,١١٠,٠٠٠	صافي المسحوب (المسدد) من قروض قصيرة الأجل
(١,٥٥٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	مدفوعات لأعضاء مجلس الإدارة
(١١,٥٠١,٣٠٢)	(١١,٥٠٢,١٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٣,٥١٢,٣٠٢)	(٥,٩٩٢,١٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٤,٦١١,٨١٩)	(٢,٧٣٧,١٩٧)	صافي النقص في النقد والنقد المماثل
٣٩,٢٥٨,٤٦٨	١٨,٥٨٨,٤٠٢	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
٢٤,٦٤٦,٦٤٩	١٥,٨٥١,٢٠٥	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية :
-	٢٦,٤١٦,٣٦٨	المحول من مشروعات تحت التنفيذ للممتلكات والآلات والمعدات
-	٧٥٠,٠٠٠	مصرفات القرض (موجودات غير ملموسة) على مسحوبات القرض

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م (غير مراجعة)

١. التكوين والنشاط

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف "فبيكو" (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٩٣٥ بتاريخ ١١/١١/٢٩هـ بعد الترخيص لها بموجب الأمر الوزاري رقم (٥٨٥/ص) بتاريخ ١٤١٠/١١/١٣هـ المعدل بالقرار الوزاري رقم (٩٥٥/ص) بتاريخ ١٤١٤/١١/٠٦هـ. إن الشركة مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٨٤١٥٥ وتاريخ ١٤١١/١٠/١٤هـ.

تتمثل النشاطات الرئيسية للشركة في إنتاج الأكياس المنسوجة من البولي بروبيلين المبطن بأكياس بولي اثيلين منخفض الكثافة وغير مبطنه للاستخدامات الشاقة لتعبئة وتغليف للمنتجات الصناعية والزراعية المحلية وتسويقها داخل وخارج المملكة العربية السعودية.

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل مبلغ ١١٥ مليون ريال سعودي ، ويتكون من ١١,٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريالات سعودية .

تبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية.

٢. ملخص أهم السياسات المحاسبية

يتم إعداد القوائم المالية الأولية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس مبدأ الإستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتعتمد الشركة على نفس السياسات المحاسبية لإعداد القوائم المالية السنوية وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية.

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية وعلى مبالغ الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال فترة القوائم المالية. وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف إختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات .

تتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات دورياً ، يتم إظهار أثر التعديلات الناتجة من تغيير التقديرات المحاسبية في الفترة التي تحدث فيها إذا كان أثر التعديل على السنة الذي حدث فيها التغيير فقط أو على السنة التي حدث فيها التغيير والسنوات المقبلة إذا كان أثر التعديل يمتد للسنة الذي حدث فيها التغيير والسنوات المقبلة . إن أهم المناطق التي تخضع للتقدير والإفتراضات والتي تؤثر على السياسات المحاسبية المطبقة وبالتالي قد تؤثر على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الأولية هي كما يلي :

- العمر الإنتاجي المقدر والقيمة المتبقية للممتلكات والألات والمعدات .
- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .
- المستحقات .

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م (غير مراجعة)

النقد والنقد المماثل

يتضمن النقد والنقد المماثل النقدية بالصناديق والأرصدة البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها .

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالصافي بعد تجنب المبالغ اللازمة للأرصدة المدينة المشكوك في تحصيلها ، والتي يتم تقديرها بمعرفة الإدارة .

المخزون وأعمال تحت التنفيذ

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . يتم تحديد تكلفة المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح . وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع ناقصاً تكلفة البيع . تشمل تكلفة البضاعة تامة الصنع والبضاعة تحت التصنيع على قيمة المواد وتكلفة الأيدي العاملة ومصروفات التصنيع غير المباشرة . تكلفة الإنتاج التام تشمل أيضاً البضائع المشتراة بغرض إعادة البيع . يتم تكوين مخصص للمخزون الراكد وبطيء الحركة والذي يتم تقديره بمعرفة الإدارة .

يتم إثبات قطع الغيار الإستراتيجية للألات والمعدات كأصول غير متداولة عند شرائها وتحمل على المصاريف عند استخدامها .

الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة . الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو استبعاده ، ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة ضمن قائمة الدخل الأولية . نفقات اصلاح وصيانة الأصول يتم تحميلها على المصروفات ، بينما يتم رسملة التحسينات . ويتم اطفاء التحسينات على الأصول المستأجرة على مدى العمر الاقتصادي لهذه التحسينات أو مدة الإيجار أيهما أقصر . يتم استهلاك خط اكياس الأسمنت البلاستيكية على اساس الكمية المنتجة خلال الفترة منسوبة للكمية المقدرة انتاجها للأصل خلال عمره الإنتاجي ويتم احتساب الاستهلاكات لباقي الممتلكات والألات والمعدات على أساس العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً لطريقة القسط الثابت ، وتقدر نسبة استهلاك الممتلكات والألات والمعدات كما يلي :

النسبة	مبانى
٪٣,٣٣	الآت ومعدات
٪٨,٥	وسائل نقل وانتقال
٪٢٥	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية
٪٢٥ - ١٠	

مشروعات تحت التنفيذ

تتضمن المشروعات تحت التنفيذ تكلفه المواد الخام ، العماله وجميع النفقات العامه المرتبطه وذات الصله ببناء وشراء الألات والمعدات اللازمة لتوسعه مصنع فرع الشركة . وعند الإكتمال يتم نقل التكلفه إلى بند آلات ومعدات .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م (غير مراجعة)

موجودات غير ملموسة

الموجودات غير الملموسة تمثل رسوم ومصاريف قروض صندوق الترميم الصناعي السعودي والتي تم سدادها مقدماً ويجرى استهلاكها على مدى فترة القروض .

الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي تقييم ما إذا كان هناك أي دليل أو مؤشرات على وجود هبوط في قيمة الأصول. وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم الهبوط. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل بمفرده، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل .

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من القيمة الدفترية ، تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للإسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل ضمن المصروفات في قائمة الدخل الأولية فور حدوثها.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للإسترداد له ، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات في قائمة الدخل الأولية فور حدوثها.

القروض

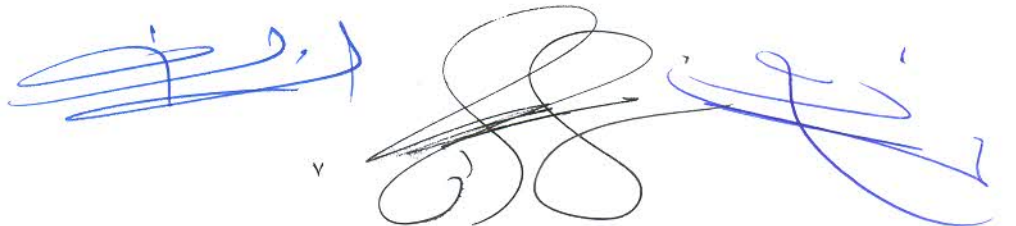
يتم تسجيل مبلغ الإقتراض مبدئياً بإجمالي المبلغ المحصل من القرض، ويتم قياسه في الفترات التالية وفقاً للتكلفة المعدلة باستخدام طريقة العائد الفعلي. أي فروقات بين المبلغ المحصل والمسدد يتم اثباتها في قائمة الدخل الأولية على مدى عمر القرض.

تكاليف الإقتراض التي يتم تحملها من أجل تمويل إنشاء ممتلكات وآلات ومعدات (بما فيها مشروعات تحت التنفيذ) يتم رسملتها كجزء من تكلفة الأصل خلال الفترة اللازمة لإنشاء الأصل إلى أن يصل إلى الحالة التي تجعله جاهزاً للاستخدام للغرض المخصص له . تظهر العمولة المتعلقة بالقروض ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل .

يتم إدراج القروض ضمن المطلوبات قصيرة الأجل ، إلا إذا كان لدى الشركة حق في تأجيل سداد بعض التزامات القروض لمدة ١٢ شهر على الأقل من تاريخ المركز المالي ، عندئذ تدرج ضمن المطلوبات غير المتداولة.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين في القوائم المالية الأولية وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة .



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م (غير مراجعة)

مخصص الزكاة الشرعية

يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية فى القوائم المالية وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل فى المملكة العربية السعودية. أية تعديلات قد تنتج عند الربط النهائى للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل فى السنة التى يتم استلام الربط النهائى فيها ، حيث يتم حينئذ تسوية المخصص .

الإحتياطي النظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات فى المملكة العربية السعودية والنظام الأساسى للشركة يتم تكوين إحتياطي نظامي بنسبة ١٠ ٪ من صافى الدخل السنوى ، ويحق للجمعية العمومية التوقف عن تكوين هذا الإحتياطي عند بلوغه ٥٠ ٪ من رأس المال المدفوع . هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

تحقق الإيرادات

يتم إثبات إيرادات المبيعات عند تسليم البضاعة للعميل .

تكلفة المبيعات

تتضمن تكلفة المبيعات تكلفة المواد الخام ، العمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى (متضمنه الإهلاكات) والمتعلقة بالبضاعة المباعة .

المصروفات

تشمل مصاريف البيع والتوزيع الرواتب وما فى حكمها المتعلقة بإدارة المبيعات وكذلك جميع المصاريف المتعلقة بالنقل.

تشمل المصروفات العمومية والإدارية كل التكاليف التى لم تدخل ضمن تكلفة المبيعات أو مصاريف البيع والتوزيع.

العملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالريال السعودى ، ويتم تحويل المعاملات التى تتم بالعملة الأجنبية الى الريال السعودى وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية كما فى تاريخ قائمة المركز المالى الى الريال السعودى وفقاً لأسعار الصرف السائدة فى ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الأولية.

ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة ، علماً بأن جميع أسهم رأسمال الشركة أسهم عادية .

٢. نتائج الأعمال عن الفترة الأولية

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التى رأت أهميتها لكى تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالى الأولى للشركة كما فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤م ونتائج أعمالها الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ. إن نتائج الأعمال الأولية لتلك الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة للسنة ككل .

٨

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣م	٢٠١٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤١,٣٨٠,٩١٠	٣٠,٥٣٤,٤١٤	٤. <u>ذمم مدينة</u>
(٢,١٥٤,٤٥١)	(٢,٨٣٩,٧٩٩)	عملاء
٣٩,٢٢٦,٤٥٩	٢٧,٦٩٤,٦١٥	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٨,٤٥٤,٢١٩	٢٢,٤٤١,٠٤٦	٥. <u>مخزون وأعمال تحت التنفيذ</u>
١١,١٢٦,٥٤٠	١٥,٠٠٣,٠١٠	مواد خام
٣,٥٣٦,٣٠٨	٤,٢٩٢,٢٦٤	أعمال تحت التنفيذ
٢,٧٥٤,٣٤٩	٢,٨٨٤,٩٦٨	إنتاج تام
٢٥,٨٧١,٤١٦	٤٤,٦٢١,٢٨٨	أخرى
(١,٤٤٥,٨٠٧)	(١,٠٧٨,٧٨٨)	مخصص مواد راکدة وبطيئة الحركة
٢٤,٤٢٥,٦٠٩	٤٣,٥٤٢,٥٠٠	
١٥,٩٦٣,٨٤٧	١٦,٩٦٦,٣٠٢	٦. <u>ممتلكات وآلات ومعدات</u>
٥٩,٨٧٥,٣٧٦	٧٨,٧٥٠,٧٧٣	مباني
١٢٨,٦٦٨	٨٦٠,٣٩١	آلات ومعدات
١,٦٤٧,١٩٨	١,٤٢١,٤٣١	سيارات
٧٧,٦١٥,٠٨٩	٩٧,٩٩٨,٨٩٧	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية
١٩,٧٢٨,٠٠٠	١٧,٥٢٧,٠٠٠	٧. <u>قروض</u>
١,٢٧٩,٠٠٠	٩,١٢٠,٠٠٠	رصيد أول السنة
(١,٧٤٠,٠٠٠)	(٢,٠١٠,٠٠٠)	المحصل خلال الفترة
١٩,٢٦٧,٠٠٠	٢٤,٦٣٧,٠٠٠	المسدد
(٣,٧٥٠,٠٠٠)	(٤,٨٨٠,٠٠٠)	إجمالي القروض القائمة
١٥,٥١٧,٠٠٠	١٩,٧٥٧,٠٠٠	أقساط متداولة
		أقساط طويلة الأجل

٩

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م (غير مراجعة)

٨. توزيعات أرباح

دفعت الشركة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م توزيعات أرباح قدرها ١١,٥٠ مليون ريال سعودي عن العام المالي ٢٠١٣م (٢٠١٣م : مبلغ ١١,٥ مليون ريال سعودي عن العام المالي ٢٠١٢م) تمثل ١ ريال سعودي للسهم (٢٠١٣م : ١ ريال سعودي للسهم).

كما دفعت خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م مكافأة لمجلس الإدارة قدرها ١,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عن العام المالي ٢٠١٣م (٢٠١٣م : مبلغ ١,٥٥٠,٠٠٠ ريال سعودي عن العام المالي ٢٠١٢م).

بلغت توزيعات الأرباح التي لم يطالب بها المساهمين عن السنوات من ٢٠٠٣م وحتى ٢٠٠٧م مبلغا وقدره ٥,١٨٣,٩٩٩ ريال سعودي. وقد سددت الشركة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م مبلغا وقدره ٢,١٠٠ ريال سعودي (٢٠١٣م : مبلغ ١,٣٠٢ ريال سعودي) من التوزيعات غير المطالب بها.

٩. ارتباطات رأسمالية والتزامات محتملة

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٣م يوجد على الشركة ارتباط رأسمالي بقيمة ٤١٥,٠٠٠ ريال سعودي.

١٠. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية من قبل أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٤م.

