

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبيكو)

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

١٤ أكتوبر ٢٠٠٦

تقرير المحاسب القانوني عن فحص التقارير المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو)

شركة مساهمة سعودية

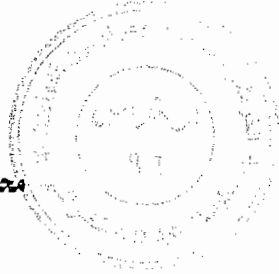
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو) كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ 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 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، وبعد 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 الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

سليمان عبد الله الخراشي

محاسب قانوني. ترخيص رقم (٩١)



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيكو)

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي (غير مدققة)

في ٣٠ سبتمبر

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة:
٢,١٧٠,٥٤٢	٢,٠٩٣,٥٧٨	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٢٧,٩٨١,٥٦٥	٢٧,٨٨٧,٠٢٦	مدينون تجاريون (بالصافي)
٢١,٦٧٥,٣٠١	٢٢,٤١٢,٥٦٦	المخزون (بالصافي)
١,٩٢٩,١٣١	٩,٣٤٨,٤٣٩	أرصدة مدينة أخرى
٥٣,٧٥٦,٥٣٩	٦١,٧٤١,٦٠٩	إجمالي الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة:
٤١,٦٨٦,٦٩٨	٣٦,٥٦٨,٣٨٢	صافي الموجودات الثابتة
٢٨٦,٣٢٠	١١,١٣٥,٥٠٦	مشروعات تحت التنفيذ
١,١١٠,٢٥٧	٤١٤,٧٥٣	مصاريف ما قبل التشغيل
٤٣,٠٨٣,٢٧٥	٤٨,١١٨,٦٤١	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٩٦,٨٣٩,٨١٤	١٠٩,٨٦٠,٢٥٠	إجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة:
١,٥٠٠,٠٠٠	٦,٢٠٧,٤٤٣	قروض قصيرة الأجل
٢,٨٨٠,٤٨١	٥,٦٩١,٤٣٠	دائنون تجاريون
٦,٦٥٦,٣٤٨	٥,٧٨٦,٢٢٤	أرصدة دائنة أخرى
٧٤٥,٠٨٦	٤,٠٥٩,٤٦٨	دائنو توزيعات ارباح
٦٩٠,٠٠٠	٩٦٨,٤٥٨	مخصص الزكاة الشرعية
١٢,٤٧١,٩١٥	٢٢,٧١٣,٠٢٣	إجمالي المطلوبات المتداولة
٣,٠١٧,٧٦٦	٢,٧٩٣,٠٤١	مخصص ترك الخدمة
١٥,٤٨٩,٦٨١	٢٥,٥٠٦,٠٦٤	إجمالي المطلوبات
		حقوق المساهمين:
٦٨,٧٥٠,٠٠٠	٦٨,٧٥٠,٠٠٠	رأس المال
٥,٠٥٣,٠٩٢	٦,٠٢٤,٢٩٣	إحتياطي نظامي
١٣,٦٩٥	٥٠٤,٥٠٨	أرباح مبقاة
٧,٥٣٣,٣٤٦	٩,٠٧٥,٣٨٥	صافي ربح الفترة
٨١,٣٥٠,١٣٣	٨٤,٣٥٤,١٨٦	إجمالي حقوق المساهمين
٩٦,٨٣٩,٨١٤	١٠٩,٨٦٠,٢٥٠	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشتمل جزئياً، لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيكو)

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل (غير مدققة)

من بداية العام المالي		الفترة الأولية		
حتى	حتى	من ٧/١ حتى	من ٧/١ حتى	
٢٠٠٥/٩/٣٠	٢٠٠٦/٩/٣٠	٢٠٠٥/٩/٣٠	٢٠٠٦/٩/٣٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٩١,٩٣٥,٧٤١	٩٧,٣٢٩,٢٥١	٣١,٦٤٦,٩٣٩	٣٣,٥٧٢,٥٠٦	المبيعات
(٧٦,٧٠٦,٨٧٧)	(٨٠,٧٣٥,٢١٩)	(٢٤,٩٨٢,٣٨٠)	(٢٧,٩١٩,٥٩٧)	تكلفة المبيعات
١٥,٢٢٨,٨٦٤	١٦,٥٩٤,٠٣٢	٦,٦٦٤,٥٥٩	٥,٦٥٢,٩٠٩	مجمل الربح
(٢,٧٦٦,٨١١)	(١,٩٦٣,٤٣٢)	(١,٢٨٦,٢٧٨)	(١,١٩٦,٣٣١)	مصاريف البيع والتوزيع
(٣,٣٥١,٠٧٥)	(٣,٨٢٧,٧٢٢)	(١,١٩٦,٢٦٥)	(١,١٦٤,٣١٣)	المصاريف العمومية والإدارية
(٥٢٤,٨٥٩)	(٥٢٢,٨٦٨)	(١٧٥,٢١٦)	(١٧٤,٢٨٩)	إطفاء مصاريف ما قبل التشغيل
٨,٥٨٦,١١٩	١٠,٢٨٠,٠١٠	٤,٠٠٦,٨٠٠	٣,١١٧,٩٧٦	صافي ربح الأعمال الرئيسية
(٢٨٠,٠٠٠)	(١٨٠,٠٠٠)	(١٦٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)	مخصصات مكونة خلال العام
(١٢٧,٨٣٤)	(٦٦,٠٨٨)	(٥٠,٧٠٥)	(٦,٠٨٨)	مصاريف مالية
٤٥,٠٦١	٦١,٤٦٣	-	-	إيرادات أخرى
٨,٢٢٣,٣٤٦	١٠,٠٩٥,٣٨٥	٣,٧٩٦,٠٩٥	٣,٠٥١,٨٨٨	صافي الدخل قبل الزكاة
(٦٩٠,٠٠٠)	(١,٠٢٠,٠٠٠)	(٢٧٠,٠٠٠)	(٣٣٠,٠٠٠)	الزكاة
٧,٥٣٣,٣٤٦	٩,٠٧٥,٣٨٥	٣,٥٢٦,٠٩٥	٢,٧٢١,٨٨٨	صافي الدخل بعد الزكاة
١,١٠	١,٣٢	٠,٥١	٠,٤٠	ربحية السهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيسكو)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية (غير مدققة)

الزيادة (النقص) في النقدية

من بداية العام حتى ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
٨.٢٢٣,٣٤٦	١٠.٠٩٥,٣٨٥	صافي الربح
		تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية
		الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية :
٦.٠٢٠,٦٩١	٦.٠٠٤,٤٢٨	الاستهلاكات
(٦,٢٠٢,٩٥٦)	(٣,٥٣٦,٩٩٤)	(زيادة) في المدينون
٢٢١,٥١٧	١٨٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك فيها
٥٢٤,٨٥٩	٥٢٢,٨٦٨	إطفاء مصاريف ما قبل التشغيل
(٤,٩١٧,٤١٠)	(٣,٦٢٥,١٧٣)	(زيادة) في المخزون
(٨٤٧,٠٠٢)	(٥,٨٩٥,٢٩٢)	(زيادة) في أرصدة مدينة أخرى
(١,٦٠٠,٧٤٦)	٣,٨٩٥,٥٢٩	زيادة (نقص) في دائنون
٢,٨٠٤,٥٢٢	١,٦٢٨,٣٢٢	زيادة في أرصدة دائنة أخرى
٣٧٠,٠٢٧	(٨٠,٩٤٠)	التغير في مخصص ترك الخدمة
(٨٦١,٢٤١)	(١,١٣٤,٥٤٩)	المسدد من الزكاة
٣,٧٣٥,٦٠٧	٨,٠٥٣,٥٨٤	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :
(٨٦٨,١٨٩)	(١,٤٦٥,٧٤٣)	إضافات موجودات ثابتة
-	(١١,٠٢٧,٠٦٦)	التغير في أعمال تحت التنفيذ
(٨٦٨,١٨٩)	(١٢,٤٩٢,٨٠٩)	صافي النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :
١,٥٠٠,٠٠٠	٦,٢٠٧,٤٤٣	قروض قصيرة الأجل
(٧,٥٠٤,٩١٤)	(٤,٩٠٧,٤٠٠)	المسدد من الأرباح
(٦,٠٠٤,٩١٤)	١,٣٠٠,٠٤٣	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(٣,١٣٧,٤٩٦)	(٣,١٣٩,١٨٢)	صافي (النقص) في النقدية
٥,٣٠٨,٠٣٨	٥,٢٣٢,٧٦٠	رصيد النقد في بداية العام
٢,١٧٠,٥٤٢	٢,٠٩٣,٥٧٨	رصيد النقد في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبكو)

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦

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 داخل وخارج المملكة العربية السعودية.

إيضاح (٢) السياسات المحاسبية الهامة:

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

إيضاح (٣) : ربح السهم:

طبقاً لقرار هيئة السوق المالية رقم (٤ - ١٥٤ - ٢٠٠٦) بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٠٦م تم تجزئة القيمة الاسمية للسهم بواقع خمسة أسهم لكل سهم اعتباراً من أبريل ٢٠٠٦م 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، وعليه تم احتساب الربح للسهم للفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م و٢٠٠٥م بقسمة صافي دخل الفترة على ٦,٨٧٥,٠٠٠ سهم لإظهار أثر التغير نتيجة تجزئة القيمة الاسمية للسهم.

إيضاح (٤) نتائج الفترة :

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

إيضاح (٥) إعادة التبويب :

تم إعادة تبويب بعض أرقام فترة المقارنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥م لتتوافق مع عرض وتبويب أرقام الفترة الحالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م.

