

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو)  
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات  
في 30 سبتمبر 2008

15 أكتوبر 2008

تقرير فحص التقارير المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / المساهمين  
شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو) كما هي عليه في 30 سبتمبر 2008 وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية والإيضاحات من رقم (1) إلى رقم (5) 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 (91)

إيضاح (1) : طبيعة نشاط الشركة :

أ- تأسيس الشركة:

تم تأسيس شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو) - شركة مساهمة سعودية - بموجب السجل التجاري بمدينة الرياض تحت رقم 1010084155 بتاريخ 17 شوال 1411 هـ والقرار الوزاري رقم (851) والقرار رقم (935) بتاريخ 29 ذو القعدة 1411 هـ، يعمل المصنع بموجب الترخيص الصناعي رقم (585/ص) بتاريخ 13 ذو القعدة 1410 هـ المعدل بالقرار الوزاري رقم (955/ص) بتاريخ 6 ذو القعدة 1414 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 :

بلغ رأس مال الشركة مبلغ 68.750.000 ثمانية وستون مليون وسبعمائة وخمسون ألف ريال، وطبقاً لقرار هيئة السوق المالية رقم (4- 154- 2007) بتاريخ 27 مارس 2007م، تم تجزئة القيمة الاسمية للسهم بواقع خمسة أسهم لكل سهم اعتباراً من 1 أبريل 2007م، وبالتالي زاد عدد أسهم الشركة من 1.375.000 سهم بقيمة اسمية 50 ريال للسهم إلى 6.875.000 سهم بقيمة اسمية 10 ريال للسهم.

إيضاح (2) 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.

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 صافي القيمة السوقية أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة جميع المواد على أساس طريقة المتوسط المرجح، وتشتمل 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 3.33%
- الآلات والمعدات 8.5%
- أثاث وتركيبات 10 - 25%
- السيارات 25%

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
في 30 سبتمبر 2008

### 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 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 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 (3) : قرض صندوق التنمية الصناعية :

حصلت الشركة على قرض بمبلغ 11.400.000 ريال سعودي من صندوق التنمية الصناعية السعودي في 2008/3/26 على أن يتم سداه على أقساط بداية من عام 2009 وحتى عام 2015 بضمان أصول الشركة .

إيضاح (4) : التسويات المتعلقة بالفترة :

تم إعداد جميع التسويات التي رأت الشركة أهميتها بالقوائم المالية الأولية في 2008/9/30 .

إيضاح (5) : نتائج الفترة :

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

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيكو)  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة المركز المالي (غير مراجعة)

في 30 سبتمبر		
2007	2008	
		<u>الموجودات</u>
		<u>الموجودات المتداولة:</u>
669,150	11,378,939	نقد بالصندوق ولدى البنوك
27,072,832	38,634,361	مدينون تجاريون (بالصافي)
26,920,751	29,879,700	المخزون (بالصافي)
6,031,917	6,641,232	أرصدة مدينة أخرى
60,694,650	86,534,232	إجمالي الموجودات المتداولة
		<u>الموجودات غير المتداولة:</u>
53,536,726	50,441,629	صافي الموجودات الثابتة
157,370	6,336,062	مشروعات تحت التنفيذ
216,645	111,057	مصاريف ما قبل التشغيل
53,910,741	56,888,748	إجمالي الموجودات غير المتداولة
114,605,391	143,422,980	إجمالي الموجودات
		<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
		<u>المطلوبات المتداولة:</u>
6,000,000	-	قروض قصيرة الأجل
5,011,835	10,140,072	دائنون تجاريون
5,099,741	7,257,380	أرصدة دائنة أخرى
5,244,204	5,523,348	دائنو توزيعات أرباح
974,622	843,975	مخصص الزكاة الشرعية
22,330,402	23,764,775	إجمالي المطلوبات المتداولة
-	11,400,000	قرض صندوق التنمية الصناعي
2,433,186	2,763,188	مخصص ترك الخدمة
24,763,588	37,927,963	إجمالي المطلوبات
		<u>حقوق المساهمين:</u>
68,750,000	68,750,000	رأس المال
7,258,642	8,710,429	إحتياطي نظامي
3,363,653	12,692,236	أرباح مبقاة
10,469,508	15,342,352	صافي ربح الفترة
89,841,803	105,495,017	إجمالي حقوق المساهمين
114,605,391	143,422,980	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فييكو)

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل (غير مراجعة)

من بداية العام المالي حتى		الفترة الأولية		
2007/9/30	2008/9/30	من 1/7 حتى 30/9/2007	من 1/7 حتى 30/9/2008	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
107,298,972	136,992,067	34,640,802	50,722,754	المبيعات
(90,274,544)	(114,440,294)	(29,613,308)	(41,244,575)	تكلفة المبيعات
17,024,428	22,551,773	5,027,494	9,478,179	مجمّل الربح
(1,839,546)	(1,476,436)	(523,752)	(440,918)	مصاريّف البيع والتوزيع
(3,666,797)	(4,605,635)	(1,068,559)	(1,684,056)	المصاريّف العمومية والإدارية
(408,535)	(198,963)	(110,331)	(26,902)	أعباء تمويلية
(79,191)	(79,191)	(26,397)	(26,397)	إطفاء مصاريّف ما قبل التشغيل
11,030,359	16,191,548	3,298,455	7,299,906	صافي ربح الأعمال الرئيسية
(380,000)	(439,721)	(260,000)	(149,721)	مخصصات مكونة خلال العام
45,300	-	-	-	أرباح رأسمالية
493,849	490,525	-	54,659	إيرادات أخرى
11,189,508	16,242,352	3,038,455	7,204,844	صافي الدخل قبل الزكاة
(720,000)	(900,000)	(210,000)	(300,000)	الزكاة
10,469,508	15,342,352	2,828,455	6,904,844	صافي الدخل بعد الزكاة
1.52	2.23	0.41	1.00	ربحية السهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو)  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة التدفقات النقدية  
الزيادة (النقص) في النقدية (غير مراجعة)

من بداية العام حتى 30 سبتمبر		
2007	2008	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
11,189,508	16,242,352	صافي الربح
		تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية
		الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية:
3,953,692	4,152,929	الاستهلاكات
1,854,741	(6,649,265)	(زيادة) نقص في المدينون
180,000	180,000	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (المكون)
-	259,721	مخصص استبعاد الأصول (المكون)
200,000	-	مخصص مخزون راكد (المكون)
79,191	79,191	إطفاء مصاريف ما قبل التشغيل
(4,284,613)	(2,920,315)	(زيادة) في المخزون
(531,532)	(476,016)	(زيادة) في أرصدة مدينة أخرى
(2,798,996)	1,847,993	زيادة (نقص) في الدائنون
488,325	1,996,963	زيادة في أرصدة دائنة أخرى
(45,866)	622,854	التغير في مخصص ترك الخدمة
(803,614)	(1,478,899)	المسدد من الزكاة
9,480,836	13,857,508	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :
(22,555,769)	(1,329,658)	إضافات موجودات ثابتة
52,918	6,460	استبعاد أصول ثابتة (بالصافي)
21,125,436	(6,178,692)	(زيادة) نقص في مشروعات تحت التنفيذ
(1,377,415)	(7,501,890)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :
6,000,000	11,400,000	المستلم من قروض قصيرة الأجل
(11,607,443)	(5,500,000)	المسدد من قروض قصيرة الأجل
(7,623,240)	(3,464,615)	المسدد من الأرباح
(13,230,683)	2,435,385	صافي النقدية الناتجة (المستخدمة) في أنشطة التمويل
(5,127,262)	8,791,003	صافي الزيادة (النقص) في النقدية
5,796,412	2,587,936	رصيد النقد في بداية العام
669,150	11,378,939	رصيد النقد في نهاية الفترة

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبيكو)  
شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي (غير مدققة)

في 30 سبتمبر		
2007	2008	
ريال سعودي	ريال سعودي	الموجودات
		<u>الموجودات المتداولة :</u>
(8,791,003)	2,587,936	نقد بالصندوق ولدى البنوك
(6,469,265)	32,165,096	مدينون تجاريون (بالصافي)
(2,920,315)	26,959,385	المخزون (بالصافي)
(476,016)	6,165,216	أرصدة مدينة أخرى
(18,656,599)	67,877,633	إجمالي الموجودات المتداولة
		<u>الموجودات غير المتداولة :</u>
-	53,271,362	صافي الموجودات الثابتة
2,829,733	157,370	مشروعات تحت التنفيذ
(6,178,692)	190,248	مصاريف ما قبل التشغيل
79,191	53,618,980	إجمالي الموجودات غير المتداولة
(3,269,768)	56,888,748	إجمالي الموجودات
(21,926,367)	121,496,613	إجمالي الموجودات
		<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
		<u>المطلوبات المتداولة :</u>
(2,000,000)	2,000,000	قروض قصيرة الأجل
1,847,993	8,292,079	دائنون تجاريون
2,256,684	5,000,696	أرصدة دائنة أخرى
(3,464,615)	8,987,963	دائنو توزيعات ارباح
(578,901)	1,422,876	مخصص الزكاة الشرعية
(1,938,839)	25,703,614	إجمالي المطلوبات المتداولة
	3,500,000	قروض طويلة الأجل

(3,500,000)			
11,400,000	0	11,400,000	قرض صندوق التنمية الصناعي
622,854	2,140,334	2,763,188	مخصص ترك الخدمة
6,584,015	31,343,948	37,927,963	إجمالي المطلوبات
-			<u>حقوق المساهمين :</u>
-	68,750,000	68,750,000	رأس المال
-	8,710,429	8,710,429	إحتياطي نظامي
-	12,692,236	12,692,236	أرباح مبقاة
15,342,352	-	15,342,352	صافي ربح الفترة
15,342,352	90,152,665	105,495,017	إجمالي حقوق المساهمين
21,926,367	121,496,613	143,422,980	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين