

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فييكو)  
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات  
في 31 ديسمبر 2008

12 يناير 2009

تقرير مراقبي الحسابات

المحترمين

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

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو) - شركة مساهمة سعودية - كما في 31 ديسمبر 2008 وقائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (1) إلى رقم (18) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (123) من نظام الشركات السعودي والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، كانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

وفي رأينا ، أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل المركز المالي لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو) كما في 31 ديسمبر 2008 ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق المساهمين وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الملائمة لظروف الشركة.
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

سليمان عبد الله الخراشي

محاسب قانوني - ترخيص رقم (91)

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبيكو)

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
		<u>الموجودات</u>
		<u>الموجودات المتداولة:</u>
٢,٥٨٧,٩٣٦	٩,٨٦٨,٦٤٢	نقد بالصندوق ولدى البنوك (إيضاح ٣)
-	٨,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لدى البنك (إيضاح ٤)
٣٢,١٦٥,٠٩٦	٢٩,٦٠٠,٨١٧	مدينون تجاريون (بالصافي) (إيضاح ٥)
٢٦,٩٥٩,٣٨٥	٢١,٦٧٤,٣٣٤	المخزون (بالصافي) (إيضاح ٦)
٦,١٦٥,٢١٦	٧,٢٠٤,١٨٢	أرصدة مدينة أخرى (إيضاح ٧)
٦٧,٨٧٧,٦٣٣	٧٦,٣٤٧,٩٧٥	إجمالي الموجودات المتداولة
		<u>الموجودات غير المتداولة:</u>
٥٣,٢٧١,٣٦١	٤٩,٣٣٣,٢٠٤	صافي الموجودات الثابتة (إيضاح ٨)
١٥٧,٣٧٠	١٣,١٣٧,٨٢٧	مشروعات تحت التنفيذ (إيضاح ٩)
١٩٠,٢٤٨	٨٤,٦٦٠	مصاريف ما قبل التشغيل
٥٣,٦١٨,٩٧٩	٦٢,٥٥٥,٦٩١	إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٢١,٤٩٦,٦١٢	١٣٨,٩٠٣,٦٦٦	إجمالي الموجودات
		<u>المطلوبات المتداولة:</u>
-	٨٠٠,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعي قصير الأجل (إيضاح ١٠)
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	قروض قصيرة الأجل
٨,٢٩٢,٠٧٩	٣,٦٢٨,١٥٨	دائنون
٥,٢٥٠,٤٦٣	٥,٥١٧,١٣٠	دائنو توزيعات أرباح
٥,٠٠٠,٦٩٦	٦,٦١٩,٧١٠	أرصدة دائنة أخرى (إيضاح ١١)
١,٤٢٢,٨٧٥	١,٥٥١,١٧٣	مخصص الزكاة الشرعية (إيضاح ١٢)
٣,٧٣٧,٥٠٠	١١,١١٢,٥٠٠	أرباح مقترح توزيعها
٢٥,٧٠٣,٦١٣	٢٩,٢٢٨,٦٧١	إجمالي المطلوبات المتداولة
٣,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٦٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل
٢,١٤٠,٣٣٤	٢,٧٤٣,٠١٠	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٣١,٣٤٣,٩٤٧	٤٢,٥٧١,٦٨١	إجمالي المطلوبات
		<u>حقوق المساهمين:</u>
٦٨,٧٥٠,٠٠٠	٦٨,٧٥٠,٠٠٠	رأس المال
٨,٧١٠,٤٢٩	١٠,٤٦٣,٢١٣	إحتياطي نظامي
١٢,٦٩٢,٢٣٦	١٧,١١٨,٧٧٢	أرباح مبقاة
٩٠,١٥٢,٦٦٥	٩٦,٣٣١,٩٨٥	إجمالي حقوق المساهمين
١٢١,٤٩٦,٦١٢	١٣٨,٩٠٣,٦٦٦	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو)

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٥,٠٥٤,٨٨٣	١٧٧,٨٤٢,٣٤٩	المبيعات
(١٢١,٩٥٧,٢٨٥)	(١٥٠,٥١٤,٤٠٤)	تكلفة المبيعات
٢٣,٠٩٧,٥٩٨	٢٧,٣٢٧,٩٤٥	مجمل الربح
(٢,٢٢٤,٧٢١)	(١,٩٩٤,٦٢١)	إيضاح (١٣) مصاريف البيع والتوزيع
(٤,٦٥٤,٤٠٢)	(٥,٩٢٤,٥٦٣)	إيضاح (١٤) المصاريف العمومية والإدارية
(٥١٦,٨٩٩)	(٢٢٧,١٦٥)	أعباء تمويلية
(١٠٥,٥٨٩)	(١٠٥,٥٨٩)	إطفاء مصاريف ما قبل التشغيل
١٥,٥٩٥,٩٨٧	١٩,٠٧٦,٠٠٧	صافي ربح الأعمال الرئيسية
(٥٢٠,٠٠٠)	(٤٩٩,٧٢١)	إيضاح (١٥) مخصصات مكونة خلال العام
٦١٠,١٣٥	٥٠٢,٧٣٢	إيرادات أخرى
١٥,٦٨٦,١٢٢	١٩,٠٧٩,٠١٨	صافي الدخل قبل الزكاة
(١,١٦٨,٢٥٢)	(١,٥٥١,١٧٣)	الزكاة الشرعية
١٤,٥١٧,٨٧٠	١٧,٥٢٧,٨٤٥	صافي الدخل بعد الزكاة
٢.١١	٢.٥٥	ربحية السهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبكو)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		رأس المال:
٦٨,٧٥٠,٠٠٠	٦٨,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٦٨,٧٥٠,٠٠٠	٦٨,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		الإحتياطي النظامي:
٧,٢٥٨,٦٤٢	٨,٧١٠,٤٢٩	الرصيد في بداية السنة
١,٤٥١,٧٨٧	١,٧٥٢,٧٨٤	المكون من أرباح السنة
٨,٧١٠,٤٢٩	١٠,٤٦٣,٢١٣	الرصيد في نهاية السنة
		الأرباح المبقة:
٣,٣٦٣,٦٥٣	١٢,٦٩٢,٢٣٦	أرباح مدورة في بداية السنة
-	(٢٣٦,٠٢٥)	تسويات سنوات سابقة
١٥,٦٨٦,١٢٢	١٩,٠٧٩,٠١٨	صافي أرباح السنة
(١,١٦٨,٢٥٢)	(١,٥٥١,١٧٣)	الزكاة عن السنة
(١,٤٥١,٧٨٧)	(١,٧٥٢,٧٨٤)	المحول للاحتياطي النظامي
(٣,٤٣٧,٥٠٠)	(١٠,٣١٢,٥٠٠)	أرباح مقترح توزيعها
(٣٠٠,٠٠٠)	(٨٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (مقترح توزيعها)
١٢,٦٩٢,٢٣٦	١٧,١١٨,٧٧٢	الأرباح المبقة
٩٠,١٥٢,٦٦٥	٩٦,٣٣١,٩٨٥	إجمالي حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيكو)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية

الزيادة (النقص) في النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,٦٨٦,١٢٢	١٩,٠٧٩,٠١٨	تدفقات نقدية من أنشطة العمليات:
		صافي الربح
		تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية
		الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات:
		الاستهلاكات
٥,٣٧٢,٥٥٨	٥,٣٢٩,٢٩١	مخصص مكافأة ترك الخدمة - المكون
٨٠٧,٧٦٧	١,٠٠٩,٦٤٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (المكون)
٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	مخصص بضاعة راكدة (المكون)
٢٨٠,٠٠٠	-	مخصص أصول مستبعدة
-	٢٥٩,٧٢١	المكون على مخصص الزكاة
-	٥٦,٠٢٥	إطفاء مصاريف ما قبل التشغيل
١٠٥,٥٨٩	١٠٥,٥٨٩	نقص (زيادة) في المدينون
(٣,٢٩٧,٥٢٣)	٢,٣٢٤,٢٧٩	نقص (زيادة) في المخزون
(٤,٤٠٣,٢٤٧)	٥,٢٨٥,٠٥١	(زيادة) في أرصدة مدينة أخرى
(٦٦٤,٨٣١)	(١,٠٣٨,٩٦٦)	(نقص) زيادة في الدائنين
٤٨١,٢٤٨	(٤,٦٦٣,٩٢١)	المسدد من الزكاة الشرعية
(٨٠٣,٦١٤)	(١,٤٧٨,٩٠٠)	مخصص مكافأة ترك الخدمة (المستخدم)
(١,١٤٦,٤٨٥)	(٤٠٦,٩٦٨)	زيادة في أرصدة دائنة أخرى
٣٨٩,٢٨٠	١,٣٥٩,٢٩١	صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
١٣,٠٤٦,٨٦٤	٢٧,٤٥٩,١٥٤	تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:
		إضافات موجودات ثابتة
(٢٣,٨٤٩,٣٩٢)	(١,٣٩٧,٥٩٥)	استبعاات أصول ثابتة (بالصافي)
١٩٣,٠٤٠	٦,٤٦٢	(زيادة) نقص في مشروعات تحت التنفيذ
٢١,١٢٥,٤٣٦	(١٢,٩٨٠,٤٥٧)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٢,٥٣٠,٩١٦)	(١٤,٣٧١,٥٩٠)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
		المستلم من القرض
٦,٠٠٠,٠٠٠	١١,٤٠٠,٠٠٠	المسدد من القرض
(١٢,١٠٧,٤٤٣)	(٥,٥٠٠,٠٠٠)	المسدد من الأرباح
(٨,٢٥٠,٠٠٠)	(٣,٧٣٧,٥٠٠)	التغير في دائن توزيعات أرباح
٦٣٣,٠١٩	٢٦٦,٦٦٧	تسويات سنوات سابقة
-	(٢٣٦,٠٢٥)	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(١٣,٧٢٤,٤٢٤)	٢,١٩٣,١٤٢	صافي الزيادة (النقص) في أرصدة النقد
(٣,٢٠٨,٤٧٦)	١٥,٢٨٠,٧٠٦	رصيد النقد أول السنة
٥,٧٩٦,٤١٢	٢,٥٨٧,٩٣٦	رصيد النقد نهاية السنة
٢,٥٨٧,٩٣٦	١٧,٨٦٨,٦٤٢	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاح (1) : طبيعة نشاط الشركة :

أ- تأسيس الشركة:

تم تأسيس شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو) - شركة مساهمة سعودية - بموجب السجل التجاري الصادر من مدينة الرياض تحت رقم (1010084155) بتاريخ 17 شوال 1411 هـ، والقرارين الوزاريين رقمي (935، 851) في 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 (4-154-2008) 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،تتضمن تكلفة البضاعة الجاهزة وتحت التصنيع على تكلفة المواد والعمالة المباشرة والمصاريف غير المباشرة.

### مصروفات ما قبل التشغيل:

تتضمن 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%

### 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.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فييكو)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

إيضاح (٣): نقد بالصندوق ولدى البنوك:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٦٠٤	١٠,٥٦١	نقد بالصندوق
١٦٤,٤٠٦	٤٠,٣٣٣	عهد نقدية
٢,٤١٠,٩٢٦	٩,٨١٧,٧٤٨	بنوك - حسابات جارية
<u>٢,٥٨٧,٩٣٦</u>	<u>٩,٨٦٨,٦٤٢</u>	الإجمالي

إيضاح (٤): ودائع لدى البنوك:

تتمثل الودائع بمبلغ ٨.٠٠٠.٠٠٠ ريال في ودائع قصيرة الأجل لدى بنك الرياض.

إيضاح (٥): المدينون :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٣,٤٥٧,٥٧٩	٣١,٠٠٨,٨٩١	عملاء
(١,٢٩٢,٤٨٣)	(١,٤٠٨,٠٧٤)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٣٢,١٦٥,٠٩٦</u>	<u>٢٩,٦٠٠,٨١٧</u>	صافي المدينون

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

إيضاح (٦): المخزون:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٩٩٠,٣٦٣	٥,٤١٩,٤٢٣	مواد خام
٤,١٩٢,٠٢٤	٤,٧٢٣,٧٥٨	قطع غيار
٦,١٧٥,٧٢٥	٣,٨١٧,٤٩٥	انتاج تام
٩,٠٧٣,٠١٥	٦,٧١٥,٨٠١	انتاج غير تام
١,٣٢٧,٦٥٨	١,١٩٧,٨٥٧	مخزون مواد ومستلزمات
٢٧,٧٥٨,٧٨٥	٢١,٨٧٤,٣٣٤	الإجمالي
(٧٩٩,٤٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	مخصص مخزون راكد
٢٦,٩٥٩,٣٨٥	٢١,٦٧٤,٣٣٤	صافي المخزون

إيضاح (٧): أرصدة مدينة أخرى:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٢٧٨,٧٥٤	٥,٣٧٥,٨٠٤	مدينون مختلفون
٦٢٠,٥٣٥	١,٣٦٦,٢٨٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٦٥,٩٢٧	٤٦٢,٠٩١	ذمم عاملين
٦,١٦٥,٢١٦	٧,٢٠٤,١٨٢	الإجمالي

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

إيضاح (٨): الموجودات الثابتة :

صافي القيمة		مجمع الإهلاك				التكلفة الدفترية				
٢٠٠٧	٢٠٠٨	رصيد ١٢/٣١	الاستبعادات	إهلاك الفترة	رصيد ١/١	رصيد ١٢/٣١	الاستبعادات	الإضافات	رصيد ١/١	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠,٧٨٢,٨٨٧	٢٠,٠١٧,٦٤٧	١٣,٥٨٦,٨٥٩	-	١,٠١٧,٠١٩	١٢,٥٦٩,٨٤٠	٣٣,٦٠٤,٥٠٦	-	٢٥١,٧٨٠	٣٣,٣٥٢,٧٢٦	المباني
٣١,٧٦٨,٤٠٣	٢٨,٤٩٠,٨٩٠	٨٠,٩٠٢,٠٩٢	-	٤,٠٤٩,٩٥٥	٧٦,٨٥٢,١٣٧	١٠٩,٣٩٢,٩٨٢	-	٧٧٢,٤٤٢	١٠٨,٦٢٠,٥٤٠	ألات ومعدات
٣٧٢,٩١٢	٤٩٤,٧٤٤	٢,٠٣٥,٣٥٥	١٣,٣٩١	١٦٧,١٥٨	١,٨٨١,٥٨٨	٢,٥٣٠,٠٩٩	١٩,٨٥١	٢٩٥,٤٥٠	٢,٢٥٤,٥٠٠	سيارات
٣٤٧,١٥٩	٣٢٩,٩٢٣	٤,٧٤٦,٦٠٦	-	٩٥,١٥٩	٤,٦٥١,٤٤٧	٥,٠٧٦,٥٢٩	-	٧٧,٩٢٣	٤,٩٩٨,٦٠٦	أثاث ومفروشات
٥٣,٢٧١,٣٦١	٤٩,٣٣٣,٢٠٤	١٠١,٢٧٠,٩١٢	١٣,٣٩١	٥,٣٢٩,٢٩١	٩٥,٩٥٥,٠١٢	١٥٠,٦٠٤,١١٦	١٩,٨٥١	١,٣٩٧,٥٩٥	١٤٩,٢٢٦,٣٧٢	الاجمالي

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فييكو)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

إيضاح (٩): مشروعات تحت التنفيذ:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	١٢,٥٣٧,٧٧٤	توسعات على خط الجامبو
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	خط الألواح المضلعة البلاستيكية
-	٥٠٠,٠٥٣	أعمال بسكن العمال
٥٧,٣٧٠	-	أعمال بفرع باكستان
١٥٧,٣٧٠	١٣,١٣٧,٨٢٧	الإجمالي

إيضاح (١٠): قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٨٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول من القروض
-	١٠,٦٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول من القروض
-	١١,٤٠٠,٠٠٠	الإجمالي

حصلت الشركة على قرض بمبلغ ١١.٤٠٠.٠٠٠ ريال من صندوق التنمية الصناعية السعودي في ٢٦/٣/٢٠٠٨ على أن يتم سداه على أقساط بداية من عام ٢٠٠٩ وحتى عام ٢٠١٥ بضمان أصول الشركة.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

إيضاح (١١): أرصدة دائنة أخرى:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٣١,٢٨٠	١,٠٩٥,٢٣٣	دائنون متنوعون
٢,٣٤٢,٠٧٣	٢,٨٠٦,٢٩٢	مصروفات مستحقة
-	٢٦٠,٠٠٠	مخصص أصول مستبعدة
٢,٠٢٧,٣٤٣	٢,٤٥٨,١٨٥	أخرى
<u>٥,٠٠٠,٦٩٦</u>	<u>٦,٦١٩,٧١٠</u>	الإجمالي

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

### إيضاح (١٢) : مخصص الزكاة الشرعية :

احتساب الزكاة :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,٦٨٦,١٢٢	١٩,٠٧٩,٠١٨	صافي الربح الدفترى ويعدل بما يلي :
١,٣٢٧,٧٦٧	١,٥٠٩,٣٦٥	المخصصات المكونة خلال العام
١٧,٠١٣,٨٨٩	٢٠,٥٨٨,٣٨٣	صافي الربح المعدل
٨٧,٥٢٧,٢٠٨	١٠٨,٧٣٧,٩٨٥	بنود مضافة
(٥٧,٨١١,٠٠٢)	(٦٧,٢٧٩,٤٤٩)	بنود مخصومة
٤٦,٧٣٠,٠٩٥	٦٢,٠٤٦,٩١٩	وعاء الزكاة
١,١٦٨,٢٥٢	١,٥٥١,١٧٣	الزكاة المستحقة بواقع ٢.٥%

وقد كانت حركة مخصص الزكاة كما يلي :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٥٨,٢٣٧	١,٤٢٢,٨٧٥	رصيد ١/١
-	٥٦,٠٢٥	تسويات سنوات سابقة
١,١٦٨,٢٥٢	١,٥٥١,١٧٣	الزكاة عن السنة
(٨٠٣,٦١٤)	(١,٤٧٨,٩٠٠)	الزكاة المسددة خلال السنة
١,٤٢٢,٨٧٥	١,٥٥١,١٧٣	رصيد ١٢/٣١

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

إيضاح (١٣) : مصاريف البيع والتوزيع :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١٢٣,٢٨٦	١,١٨٥,٤٤٩	تكلفة العمالة
١١٧,٤٣٩	١٢٣,٦٥٦	عمولات بيع
٢١٦,٩٨١	٨٩,٨٠٨	دعاية و اعلان
١٤٧,١١٧	١٨٨,٢٠٥	مصاريف بنكية
٢٠٢,٦٥٦ #	٥٤,٩٠٣	مصاريف سفر
٦١,٤٦٨	٥٧,٨٥٥	مصاريف الهاتف والبريد
٢٤,٠٠٠	١٧,٥٠٠	مصاريف الكهرباء
٧٨,٠٠٠	٦٦,٠٠٠	مصاريف الاستهلاك
٢٥٣,٧٧٤	٢١١,٢٤٥	أخرى
<u>٢,٢٢٤,٧٢١</u>	<u>١,٩٩٤,٦٢١</u>	الإجمالي

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فييكو)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

إيضاح (١٤) : المصاريف العمومية والإدارية :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٢٢٩,٧٨٧	٣,٦٣٨,٣٦٣	تكلفة العمالة
٩٧,٨٣١	٢٥٥,٠٩١	مصاريف رسوم وتصديقات
٦٥,٨١٧	١٠٥,٧١٦	مصاريف وعمولات بنكية
١٤٣,١٢٢	١٦٦,٣٨٥	مصاريف دعائية وإعلان
٧٧,٣٣٧	٨٨,٩٣١	مصاريف الكهرباء والمياه
٥٤,٢٥١	٧٥,٨٨٣	مصاريف سيارات
٤٣,٣٩٢	٤٢,٣٨٥	مصاريف صيانة
٢٠,٧٤٥	١٩,٦٦٥	مصاريف كمبيوتر
١٤,٥٠٨	٢١,٨٣٩	مصاريف تأمين
٣٠,٦٩٨	٢٦,٥٥٠	مصاريف الهاتف والبريد
٢٣٢,٥٨٩	٢٦٠,٥٦٩	مصاريف الاستهلاك
٦٤٤,٣٢٥	١,٢٢٣,١٨٦	أخرى
<u>٤,٦٥٤,٤٠٢</u>	<u>٥,٩٢٤,٥٦٣</u>	الإجمالي

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فييكو)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

إيضاح (١٥) : مخصصات مكونة خلال العام:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	٢٥٩,٧٢١	مخصص أصول مستبعدة
٢٨٠,٠٠٠	-	مخصص مخزون راكد
٥٢٠,٠٠٠	٤٩٩,٧٢١	الإجمالي

قامت إدارة الشركة بإقفال فرع باكستان لعدم الجدوى من وجود الفرع وقامت بتكوين مخصص استبعاد أصول لمقابلة أي خسائر ناتجة عن بيع أصول الفرع.

إيضاح (١٦) : النقد ومثيله:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية اعتبرت الأرصدة البنكية المتمثلة في ودائع والتي يكون تاريخ استحقاقها خلال ثلاثة شهور أو أقل بمثابة النقد و  
مثاله

## إيضاح (17): الأدوات المالية:

### القيمة العادلة:

تعتبر القيمة العادلة لكل من النقد في الصندوق ولدى البنوك والمدنيين والمخزون والدائنين والموجودات والمطلوبات الأخرى مقارنة للقيمة المسجلة بها نتيجة لطبيعة فترتها قصيرة الأجل.

ولا تستخدم الشركة أدوات مالية مشتقة لإدارة مخاطر معدلات العمولة وتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك بسبب العوامل المبينة أدناه:

### مخاطر معدلات العمولة:

هي مخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في معدلات العمولة في السوق على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية، ليس لدى الشركة موجودات أو مطلوبات جوهرية تحمل معدلات عمولة عائمة كما في 31 ديسمبر 2008، وتدير الشركة تدفقها النقدي عن طريق مراقبة التوقيت بين التدفق النقدي المحصل والتدفق النقدي المستخدم، ويتم استثمار الفائض النقدي لزيادة دخل الشركة من العمولة من خلال أرصدة يحتفظ بها كودائع قصيرة الأجل إلا أن مخاطر معدلات العمولة في هذا الخصوص لا تعتبر جوهرية.

### مخاطر تغير أسعار الصرف:

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن الشركة ليست عرضة لمخاطر تغير أسعار الصرف بدرجة كبيرة نظراً لأن العملة الرسمية للشركة هي الريال السعودي وهو العملة الأساسية التي تتعامل بها الشركة وسعره ثابت حالياً وبهامش بسيط مقابل الدولار الأمريكي.

### مخاطر الائتمان:

هي مخاطر عدم قدرة الأطراف الأخرى على الوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسارة مالية، تتكون الأدوات المالية التي قد تعرض الشركة لمخاطر تركيز المديونية بشكل رئيسي من الأرصدة النقدية وحسابات المدينين، تقوم الشركة بإيداع أرصدها النقدية في عدد من المؤسسات المالية ذات القدرة الائتمانية العالية وتباشر سياسة للحد من حجم أرصدها المودعة في كل مؤسسة مالية، ولا تعتقد الشركة بوجود مخاطر عدم كفاءة كبيرة في هذه المؤسسات المالية.

### مخاطر السيولة:

هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على الأموال لمقابلة الالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية تدار السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفرها بمقادير كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية ولا تعتقد الشركة أنها عرضة لمخاطر جوهرية متعلقة بالسيولة. لا تعتقد الشركة أنها عرضة لأي مخاطر هامة نسبياً ذات علاقة بما سبق.

### إيضاح (18): إعادة التبويب:

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتوافق مع عرض البيانات المالية للعام الحالي.