

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو)
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات
في 31 مارس 2009

11 أبريل 2009

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 31 مارس 2009 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)

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

في 31 مارس

2008	2009	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة:
18,131,132	6,539,024	نقد بالصندوق ولدى البنوك
-	32,103,914	استثمارات
29,732,639	24,150,405	مدينون تجاريون (بالصافي)
30,228,335	19,837,632	المخزون (بالصافي)
3,770,985	1,882,814	أرصدة مدينة أخرى
81,863,091	84,513,789	إجمالي الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة:
52,460,096	48,765,570	صافي الموجودات الثابتة
170,231	13,177,315	مشروعات تحت التنفيذ
163,851	750,682	نفقات إيرادية مؤجلة
52,794,178	62,693,567	إجمالي الموجودات غير المتداولة
134,657,269	147,207,356	إجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة:
1,500,000	-	قروض قصيرة الأجل
8,112,881	4,476,708	دائنون تجاريون
4,276,387	7,110,754	أرصدة دائنة أخرى
8,669,578	5,487,136	دائنو توزيعات أرباح
243,975	1,911,173	مخصص الزكاة
22,802,821	18,985,771	إجمالي المطلوبات المتداولة
14,900,000	11,400,000	قرض صندوق التنمية الصناعي
2,403,783	2,959,251	مخصص ترك الخدمة
40,106,604	33,345,022	إجمالي المطلوبات
		حقوق المساهمين:
68,750,000	68,750,000	رأس المال
8,710,429	10,463,213	إحتياطي نظامي
12,692,236	27,431,272	أرباح مبقاة
4,398,000	7,217,849	صافي ربح الفترة
94,550,665	113,862,334	إجمالي حقوق المساهمين
134,657,269	147,207,356	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبكو)
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل (غير مراجعة)

من بداية العام حتى 31 مارس		
2008	2009	
ريال سعودي	ريال سعودي	
40,502,428	34,275,447	المبيعات
(33,951,219)	(26,070,864)	تكلفة المبيعات
6,551,209	8,204,583	مجمل الربح
(512,719)	(558,979)	مصاريف البيع والتوزيع
(1,520,556)	(1,760,499)	المصروفات العمومية والإدارية
(86,087)	(26,895)	أعباء تمويلية
(26,397)	(26,397)	إطفاء مصاريف ما قبل التشغيل
4,405,450	5,831,813	صافي ربح الأعمال الرئيسية
(140,000)	(40,000)	نتائج الأعمال الأخرى :
-	103,914	مخصصات مكونة خلال العام
432,550	1,682,122	إيرادات استثمارات
4,698,000	7,577,849	إيرادات أخرى
(300,000)	(360,000)	صافي الربح قبل الزكاة
4,398,000	7,217,849	الزكاة
0.64	1.05	صافي الربح بعد الزكاة
		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 (غير مراجعة)

من بداية العام حتى 31 مارس		
2008	2009	
ريال سعودي	ريال سعودي	
4,698,000	7,577,849	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		صافي الربح
		تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية
		النتيجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية :
1,340,558	1,312,537	الاستهلاكات
2,372,457	5,410,412	نقص في المدينون
60,000	40,000	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (المكون)
80,000	-	مخصص استبعاد أصول (المكون)
26,397	53,292	إطفاء نفقات إيرادية مؤجلة
(3,268,950)	1,836,702	نقص (زيادة) في المخزون
2,394,231	4,521,368	نقص في أرصدة مدينة أخرى
(179,198)	848,550	زيادة (نقص) في الدائون
(804,310)	(308,956)	(نقص) في أرصدة دائنة أخرى
263,449	216,241	التغير في مخصص ترك الخدمة
(1,478,899)	-	المسدد من الزكاة
5,503,735	21,507,995	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :
(529,293)	(744,903)	إضافات موجودات ثابتة
(12,861)	(39,488)	(زيادة) في أعمال تحت التنفيذ
-	80,686	التغير في نفقات إيرادية مؤجلة
-	(32,103,914)	(زيادة) في استثمارات
(542,154)	(32,807,619)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :
(500,000)	-	المسدد من القروض
11,400,000	-	المستلم من القرض
(318,385)	(29,994)	المسدد من الأرباح الموزعة
10,581,615	(29,994)	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
15,543,196	(11,329,618)	صافي (النقص) الزيادة في النقدية
2,587,936	17,868,642	رصيد النقد في بداية العام
18,131,132	6,539,024	رصيد النقد في نهاية الفترة

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 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 أسمية 50 ريال للسهم إلى 6.875.000 سهم بقيمة أسمية 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، 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 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 31 مارس 2009

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): الاستثمارات:

بلغت الاستثمارات في صندوق فالكم للمرابحة بالريال السعودي بمبلغ **32.103.914** ريال في 2009/3/31 وتم تقييم الاستثمارات بالصندوق في نهاية كل فترة مالية ويتم التأثير على قائمة الدخل بنتيجة التقييم.

إيضاح (4): التسويات المتعلقة بالفترة :

تم إعداد جميع التسويات التي رأت الشركة أهميتها بالقوائم المالية الأولية في 2009/3/31.

إيضاح (5): نتائج الفترة :

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