



شركة الدكتور محمد العمري وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبكو)

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة والتسعة أشهر

المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م

وتقرير الفحص المحدود

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

القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة والتسعة أشهر
المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م
وتقرير الفحص المحدود



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبكو)

(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م

صفحة

٢

تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الأولية

٣

قائمة المركز المالي الأولية

٤

قائمة الدخل الأولية

٥

قائمة التدفقات النقدية الأولية

١١ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية



تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية

المحترمين

الى السادة المساهمين

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف "شركة مساهمة سعودية" كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م وقائمة الدخل الأولية لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م ، وكذلك الإيضاحات المتممة من رقم ١ إلى رقم ١٠ . إن القوائم المالية الأولية المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

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 .

نتيجة الفحص :

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



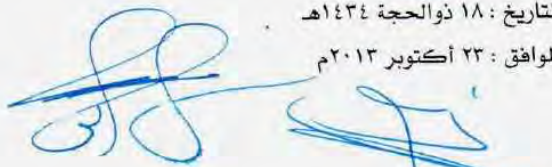
جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٦٢



التاريخ : ١٨ ذوالحجة ١٤٣٤هـ

الموافق : ٢٣ أكتوبر ٢٠١٣م



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبيكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولي (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م ريال سعودي	٢٠١٣ م ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
٢٨,٧٠٦,٩١١	١٩,٩٥٢,١٧٩		الموجودات المتداولة
٥,٨٥٣,٩٣٣	٥,٨٩٩,٥٩٨		نقد ونقد مماثل
٣٨,٦٧١,٤٠٢	٣٦,٤٢٣,١٣٩	٤	إستثمارات مرابحة
٢٨,٤٢٤,٣٥١	٣٢,٧١٧,٠٣٦	٥	ذمم مدينة
٦,٧٩٥,٩١٦	٧,٤٥٩,٢٨١		مخزون وأعمال تحت التنفيذ
٨,١٦٤,٢٨٧	١٠,٣٨١,٩١٧		قطع غيار للآلات والمعدات
١١٦,٦١٦,٨٠٠	١١٢,٨٢٣,١٤٠		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٨٢,٧٦٨,٣٩٠	٧٦,٨٩٥,٠٥٥	٦	الموجودات غير المتداولة
٤,٠٣٦,٧٠٠	٢١,٩٢٨,٦٧٣	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٣٥٣,٨١٥	١,٠٣٣,١٠٦		مشروعات تحت التنفيذ
٨٨,١٤٨,٩٠٥	٩٩,٨٥٦,٨٣٤		موجودات غير ملموسة
٢٠٤,٧٦٥,٧٠٥	٢١٢,٦٨٩,٩٧٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٣,٥٠٠,٠٠٠	٤,٠٢٠,٠٠٠	٧	أقساط متداولة من قروض طويلة الأجل
٧,٦١٤,٥٣٤	٥,٦١٨,٧٨٣		ذمم دائنة
٨,٢٢٢,٦٠٢	٨,٣٩٥,٥٥١		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٥,١٩٠,١٢٥	٥,١٨٦,٠٩٩	٨	توزيعات أرباح غير مدفوعة
١,٦٨١,٥٧٥	١,٨٥٠,٠٠٠		مخصص الزكاة الشرعية
٢٦,٣٠٨,٨٣٦	٢٥,٠٧٠,٤٣٣		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٦,٢٢٨,٠٠٠	١٣,٥٠٧,٠٠٠	٧	قروض طويلة الأجل
٥,٤٩٧,٠٤٩	٥,٧٢٩,٨١٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢١,٧٢٥,٠٤٩	١٩,٢٣٦,٨١٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٨,٠٣٣,٨٨٥	٤٤,٣٠٧,٢٤٨		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٧,٦٨٧,٩٢٩	١٠,١٥٨,٠٢٠		إحتياطي نظامي
٣٤,٠٤٣,٨٩١	٤٣,٢٢٤,٧٠٦		أرباح مبقاة
١٥٦,٧٣١,٨٢٠	١٦٨,٣٨٢,٧٢٦		مجموع حقوق المساهمين
٢٠٤,٧٦٥,٧٠٥	٢١٢,٦٨٩,٩٧٤		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين



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

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبيكو)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٢ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي	
١٥٩.٠٦٩.٦٨٤	١٦٥.٥٩٣.٧٤٩	٥١.٦٨٨.٨٩٨	٥٣.٠٠١.٨٨٦	صافي المبيعات
(١٣٦.١٨٥.١٥٦)	(١٣١.٤١٤.٤٤٣)	(٤٣.٠٤١.٩٠٣)	(٤٠.٩٧٩.٤٨٩)	تكلفة المبيعات
٣٢.٨٨٤.٥٢٨	٣٤.١٧٩.٣٠٦	٩.٦٤٦.٩٩٥	١١.٠٢٢.٣٩٧	مجمل الدخل
(٤.٧٤٤.٨٤٣)	(٥.٩٢٣.٧٣٥)	(١.٥٩٦.٠٣٢)	(٢.٢٧٩.٨٤١)	مصروفات بيع وتوزيع
(٦.٥٥٣.٩٩٥)	(٦.٦٩٨.٣٠١)	(٣.٠٦٠.٣٩٧)	(٣.١٧٤.٧٦٥)	مصروفات عمومية وإدارية
٢١.٥٨٦.٦٩٠	٢١.٥٥٧.٢٧٠	٥.٩٩٠.٥٦٦	٦.٥٦٧.٧٩١	الدخل من التشغيل
٣٠.٦٩٧٦	٥٢٨.٥٢١	٧١.٠٣٠	٥١٠.٦٠٥	إيرادات / (مصروفات) أخرى
(٤٩٣.٨٣١)	(٤٨٧.٠٣١)	(٣٠٥.٩٧٧)	(١٩٩.١٧٧)	تكلفة التمويل
٢١.٣٩٩.٨٣٥	٢١.٥٩٨.٧٦٠	٥.٨٥٥.٦٠٩	٦.٨٧٩.٢١٩	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(١.٦٧٠.٠٠٠)	(٢.٣١٣.٤١٧)	(٥٧٠.٠٠٠)	(١.١١٣.٤١٧)	مخصص الزكاة الشرعية
١٩.٧٢٩.٨٣٥	١٩.٢٨٥.٣٤٣	٥.٢٨٥.٦٠٩	٥.٧٦٥.٨٠٢	صافي الدخل
١.٨٨	١.٨٨	٠.٥٢	٠.٥٨	ربح (خسارة) السهم بالريال السعودي من :
(٠.١٦)	(٠.٠٢٠)	(٠.٠٦)	(٠.٠٧)	الأعمال المستمرة الرئيسية
١.٧٢	١.٦٨	٠.٤٦	٠.٥١	الأعمال المستمرة الفرعية
				ربح السهم



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

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٢ م ريال سعودي	٢٠١٣ م ريال سعودي	
٢١,٣٩٩,٨٣٥	٢١,٥٩٨,٧٦٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
		تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة
		مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٤٠٠,٠٠٠	٥٢٢,٨٤٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦٩٠,٠٠٠	(٣٦٧,٠١٨)	مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة
٥,٧٦٦,٣٧٥	٦,٧٧٣,٩٤٠	إستهلاك وإطفاء
٢١,٦٠٨	٣٠,١٩٩	خسارة بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٦,٤٩٣)	(٢٩,١٩٦)	أرباح استثمار
٩٧٠,٣٧٨	١٤٨,٢٠٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
(١٣٢,٨٠٧)	(٤,٦٥١,٤٦٣)	ذمم مدينة
(٣,٦٦٠,٣٣٤)	(١,٥٩٩,٣٢٩)	مخزون وأعمال تحت التنفيذ وقطع غيار آلات ومعدات
٢,٦٩٩,٧٧٦	٣٧,٤٧٣	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
		الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
١,٩٩٥,٥٠٣	(٢,٩٧٧,١٣٤)	ذمم دائنة
٨٨,٣٦٤	(٣,٢٠٨,٠٣٠)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٣٠,٣٠٢,١٠٥	١٦,٢٧٩,٢٥٣	النقد من التشغيل
(٢,٢٩٦,٣٣٨)	(٢,٩٩٤,٣٨٢)	الزكاة الشرعية المدفوعة
٢٧,٩٠٥,٧٧٧	١٣,٢٨٤,٨٧١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦,١٢٩,١٢٢)	(١٧,٣٣٨,٨٥٨)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات
٨,٣٩٣	-	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٦,١٢٠,٧٢٩)	(١٧,٣٣٨,٨٥٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٠١,٠٠٠)	صافي المسدد من قروض قصيرة الأجل
(١,٥٥٠,٠٠٠)	(١,٥٥٠,٠٠٠)	مدفوعات لأعضاء مجلس الإدارة
(١١,٦٤٣,٠٤١)	(١١,٥٠١,٣٠٢)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٥,٥٩٣,٠٤١)	(١٥,٢٥٢,٣٠٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٦,١٩٢,٠٠٧	(١٩,٣٠٦,٢٨٩)	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المماثل
٢٢,٥١٤,٩٠٤	٢٩,٢٥٨,٤٦٨	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
٢٨,٧٠٦,٩١١	١٩,٩٥٢,١٧٩	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة



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

(Handwritten signatures in blue ink)

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م (غير مراجعة)

١. التكوين والنشاط

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف "فيبكو" (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٨٥١ بتاريخ ١٧/١٠/١٤١١هـ ورقم ٩٣٥ بتاريخ ٢٩/١١/١٤١١هـ بعد الترخيص لها بموجب الأمر الوزاري رقم (٥٨٥/ص) بتاريخ ١٣/١١/١٤١٠هـ المعدل بالقرار الوزاري رقم (٩٥٥/ص) بتاريخ ٠٦/١١/١٤١٤هـ. إن الشركة مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٨٤١٥٥ وتاريخ ١٤١١/١٢/٠٤هـ.

تتمثل النشاطات الرئيسية للشركة في إنتاج الأكياس المنسوجة من البولي بروبيلين المبطن بأكياس بولي اثيلين منخفض الكثافة وغير مبطنة 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 ريال سعودي .

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. وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية 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 هي كما يلي :

- العمر الإنتاجي المقدر والقيمة المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات .
- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .
- مخصص مخزون راکد وبطئ الحركة .
- المستحقات .



(Handwritten signature in blue ink)

(Handwritten signature in blue ink)

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م (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 تجنيب 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 للآلات والمعدات كأصول غير متداولة عند شرائها وتحمل على المصاريف عند استخدامها .

المتككات والآلات والمعدات

تظهر المتككات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة . الأصل المباع أو المستبعد وإستهلاكه المتراكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو استبعاده ، ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة ضمن قائمة الدخل. نفقات اصلاح وصيانة الأصول يتم تحميلها على المصروفات ، بينما يتم رسمة 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 المتككات والآلات والمعدات على أساس العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً لطريقة القسط الثابت ، وتقدر نسبة إستهلاك المتككات والآلات والمعدات كما يلي :

النسبة

٪٣,٣٣
٪٨,٥
٪٢٥
٪٢٥ - ١٠

ميانى

الآت ومعدات

وسائل نقل وإنتقال

أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية

مشروعات تحت التنفيذ

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م (غير مراجعة)

موجودات غير ملموسة

الموجودات غير الملموسة تمثل رسوم ومصاريف قروض صندوق التنمية الصناعي السعودي والتي تم سدادها مقدماً ويجرى إطفائها 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 للفترة المالية التي تحدث فيها.

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 للفترة المالية التي تحدث فيها .

القروض

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

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

يتم إدراج القروض ضمن المطلوبات قصيرة الأجل ، الا 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 وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة .



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م (غير مراجعة)

مخصص الزكاة الشرعية

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

الإحتياطي النظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تكوين إحتياطي نظامي بنسبة ١٠ ٪ من صافي الدخل السنوي ، 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 تسجيل إيرادات المبيعات عند تسليم البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل .

تكلفة المبيعات

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

المصروفات

تشمل مصروفات البيع والتوزيع الرواتب وما في حكمها المتعلقة بإدارة البيع والتوزيع وكذلك جميع المصروفات المتعلقة بالنقل والإستهلاك والمصروفات الأخرى المتعلقة بإدارة البيع والتوزيع .

تشمل المصروفات العمومية والإدارية كل التكاليف التي لم تدخل ضمن تكاليف التشغيل أو مصروفات البيع والتوزيع.

العملات الأجنبية

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

ربح السهم

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

٢. نتائج الأعمال عن الفترة الأولية

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعديل المركز المالي الأولي للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م ونتائج أعمالها الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن نتائج الأعمال الأولية لتلك الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة للسنة ككل .



٦

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبيكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر		ذمم مدينة
٢٠١٢م	٢٠١٣م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٠,٧٩٦,٩٠٣	٢٨,٩٥٠,٤٢٨	ذمم مدينة تجارية
(٢,١٢٥,٥٠١)	(٢,٥٢٧,٢٩٩)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٢٨,٦٧١,٤٠٢	٢٦,٤٢٣,١٢٩	

كما في ٣٠ سبتمبر		مخزون وأعمال تحت التنفيذ
٢٠١٢م	٢٠١٣م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٠٣٢,٩٦٨	١٤,٩٤٠,٩٢٩	مواد خام
٩,٥٨٤,٩٣٠	١١,٨١٣,٥٨٣	أعمال تحت التنفيذ
٤,٧٠١,٦٢٦	٤,٢٩٤,٩٣٦	إنتاج تام
٤,٩٩٤,٨٣٧	٢,٧٤٦,٣٧٧	أخرى
٢٩,٣١٤,٣٥١	٣٣,٧٩٥,٨٢٥	
(٨٩٠,٠٠٠)	(١,٠٧٨,٧٨٩)	مخصص مواد راکدة وبطيئة الحركة
٢٨,٤٢٤,٣٥١	٣٢,٧١٧,٠٣٦	

كما في ٣٠ سبتمبر		ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
٢٠١٢م	٢٠١٣م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦,٥٠١,٧٠٧	١٥,٦٨٨,٩٠٥	مباني
٦٥,٢٥٤,٩١٦	٥٨,٨٤٣,٦٠٩	آلات ومعدات
٢٦٨,٤٨٣	٧٨١,٤٥٦	سيارات
٧٤٣,٢٨٤	١,٥٨١,٠٨٥	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية
٨٢,٧٦٨,٣٩٠	٧٦,٨٩٥,٠٥٥	

تتضمن المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م مبلغ ١٩,٦٩٥,٥٩٨ ريال سعودي تخص إنشاء خط الإنتاج الجديد والذي يبلغ ٢١,٩٢٨,٦٧٣ ريال سعودي ، والذي تم إكماله ولكن بانتظار الشهادة وبعد ذلك سيتم إعادة تحميلها كممتلكات وآلات ومعدات .

قروض		رصيد أول السنة المحصل خلال الفترة المسدد
٢٠١٢م	٢٠١٣م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢,١٢٨,٠٠٠	١٩,٧٢٨,٠٠٠	إجمالي القروض القائمة
-	١,٢٧٩,٠٠٠	أقساط متداولة
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	(٣,٤٨٠,٠٠٠)	أقساط طويلة الأجل
١٩,٧٢٨,٠٠٠	١٧,٥٢٧,٠٠٠	
(٣,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٢٠,٠٠٠)	
١٦,٢٢٨,٠٠٠	١٣,٥٠٧,٠٠٠	



Handwritten signatures in blue ink at the bottom of the page.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبيكو)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م (غيرمراجعة)

٨. توزيعات أرباح

دفعت الشركة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م توزيعات أرباح قدرها ١١,٥ مليون ريال سعودي عن العام المالي ٢٠١٢م (٢٠١٢م : مبلغ ١١,٥ مليون ريال سعودي عن العام المالي ٢٠١١م) ، تعادل ١ ريال سعودي للسهم (٢٠١٢م : ١ ريال سعودي للسهم) .

كما دفعت خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م مكافأة لمجلس الإدارة قدرها ١,٥٥٠,٠٠٠ ريال سعودي عن العام المالي ٢٠١٢م (٢٠١٢م : مبلغ ١,٥٥٠,٠٠٠ ريال سعودي عن العام المالي ٢٠١١م) .

بلغت توزيعات الأرباح التي لم يطالب بها المساهمين عن السنوات من ٢٠٠٣م وحتى ٢٠٠٧م مبلغا وقدره ٥,١٨٦,٠٩٩ ريال سعودي حيث أن المساهمين لم يتم تحديد مكانهم ولم يتم السداد. وقد سددت الشركة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م مبلغا وقدره ١,٣٠٢ ريال سعودي (٢٠١٢م : مبلغ ١٤٣,٠٤١ ريال سعودي) من التوزيعات غير المطالب بها.

٩. إرتباطات رأسمالية وإلتزامات محتملة

بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م يوجد على الشركة إرتباط رأسمالي يتعلق بإنشاء خط الإنتاج الجديد بقيمة (٦,٤٢٦,٨٨٠) ريال سعودي (١,٢٨٠,٠٠٠ يورو) ، علماً بأن تكلفه العقد الإجمالي تبلغ ١,٦٠٠,٠٠٠ يورو .

١٠. إعتماذ القوائم المالية

تم إعتماذ هذه القوائم المالية الأولية من قبل أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ أكتوبر ٢٠١٣م .

