

شركة صناعة البلاستيك العربية
(شركة مساهمة مغلقة)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

شركة صناعة البلاستيك العربية
(شركة مساهمة مغلقة)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>جدول المحتويات</u>
٢	- تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٣	- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير المراجعة)
٤	- قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير المراجعة)
٥	- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير المراجعة)
٦	- قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير المراجعة)
١٣-٧	- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة)

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

الموقرين

السادة المساهمين
شركة صناعة البلاستيك العربية (شركة مساهمة مغلقة)
جدة - المملكة العربية السعوديةمقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة صناعة البلاستيك العربية (شركة مساهمة مغلقة) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م والقوائم الأولية المختصرة للدخل الشامل لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى من (١) إلى (١٣) والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤)، "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص هو إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

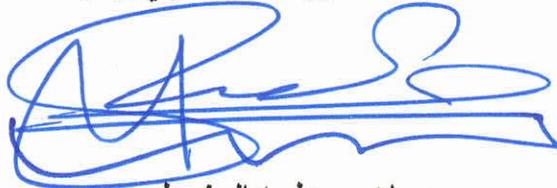
أمور أخرى

تم فحص القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، من قبل مراجع آخر والذي أبدى استنتاجاً غير معدل على تلك القوائم المالية الأولية المختصرة بتاريخ ٢٦ ذي الحجة ١٤٤٢هـ الموافق ٥ أغسطس ٢٠٢١م. كما تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل على تلك القوائم المالية في تقريره بتاريخ ٢٦ رمضان ١٤٤٣هـ الموافق ٢٧ أبريل ٢٠٢٢م. كما أصدرت الشركة قوائم مالية (معدلة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والذي أبدى مراجع رأياً غير معدل على تلك القوائم المالية (المعدلة) في تقريره بتاريخ ١٨ شوال ١٤٤٣هـ الموافق ١٩ مايو ٢٠٢٢م (إيضاح ١١-٤).

الاستنتاج

بناءً على فحصنا، لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه


ماهر طه الخطيب
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥١٤

١٣/٢

التاريخ: ٠٦ سبتمبر ٢٠٢٢م
الموافق: ١٠ صفر ١٤٤٤هـ

شركة صناعة البلاستيك العربية
(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦٣,٠٣٧,٨٦٩	٥٩,٥٣٢,٠٩٦	٤	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
١	١		موجودات غير ملموسة، صافي
١,٠٩٧,٥٣٨	٨٤٤,٤٩٠		موجودات حق الاستخدام
<u>٦٤,١٣٥,٤٠٨</u>	<u>٦٠,٣٧٦,٥٨٧</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٤٣,٢٤٧,٢٢٢	٤٧,٧٩١,٤١٨	٥	مدينون تجاريون، صافي
٦,١٨١,٢٨٢	٩,٠٥٣,٠٧٥		مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٣٢,١٥٤,٩٩٩	٣٥,٦٠٣,٣٠٤		مخزون
٢,١٨٩,٥٣٩	٩,١١٥,٥٢٨		النقد و ما في حكمه
٨٣,٧٧٣,٠٤٢	١٠١,٥٦٣,٣٢٥		مجموع الموجودات المتداولة
<u>١٤٧,٩٠٨,٤٥٠</u>	<u>١٦١,٩٣٩,٩١٢</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٥,١٠٥,٥٣٩	٥,١٠٥,٥٣٩		احتياطي نظامي
٣٨٥,٩٥٧	٣٨٥,٩٥٧		رأس مال إضافي
(٢١٤,٦٩١)	(٢١٤,٦٩١)		إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين
١٨,٠١١,٠٧٠	٢٢,٧٤٦,٢٦٧		أرباح مبقاه
<u>٧٣,٢٨٧,٨٧٥</u>	<u>٧٨,٠٢٣,٠٧٢</u>		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٧,٧٦٥,٠٠٠	-	٦	قروض طويلة الاجل - الجزء غير المتداول
٧٠٣,٥٥٩	-		التزامات عقود الايجار - الجزء غير المتداول
٣,٢٣٨,٠٥٩	٣,٦٦٨,١١٧		التزامات منافع محددة للموظفين
<u>١١,٧٠٦,٦١٨</u>	<u>٣,٦٦٨,١١٧</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٤٤,١٨٥,٣٧٨	٤٨,١٧٦,٨٧٢	٦	قروض طويلة الاجل - الجزء المتداول
٤٨٩,٨٧٢	٧٦٥,٤٨٢		التزامات عقود الايجار - الجزء المتداول
٥,٢٦٠,٦٩٤	١٣,٠٤٠,٩٩٥		ذمم دائنة تجارية
١٠,٣٠٤,٩٢٦	١٤,٤٤٢,٨٥٧	٧	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢,٠٣٩,٥٥٦	٣,١٢٩,١٣٧		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٦٣٣,٥٣١	٦٩٣,٣٨٠	٨	الزكاة
<u>٦٢,٩١٣,٩٥٧</u>	<u>٨٠,٢٤٨,٧٢٣</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٧٤,٦٢٠,٥٧٥</u>	<u>٨٣,٩١٦,٨٤٠</u>		مجموع المطلوبات
<u>١٤٧,٩٠٨,٤٥٠</u>	<u>١٦١,٩٣٩,٩١٢</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة صناعة البلاستيك العربية
(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	إيضاح	
٥٧,٢٠٤,٧٠٨	٧٧,٣٠٧,٥٣٦		المبيعات، صافي
(٤٨,٣٣٧,٣٤٢)	(٦٦,٥٩٥,٣٩٩)		تكلفة المبيعات
٨,٨٦٧,٣٦٦	١٠,٧١٢,١٣٧		اجمالي الربح
(٢,٩٢٠,١٤٣)	(٣,٠٩٨,٥٠٣)		مصروفات بيع وتسويق
(١,٥٩٩,٨٦٤)	(١,٥٤٤,٠٧٨)		مصروفات عمومية وإدارية
٤,٣٤٧,٣٥٩	٦,٠٦٩,٥٥٦		الربح التشغيلي
(١٢٠,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)		الهبوط في قيمة ذمم مدينة تجارية
(٥٥٥,٧٥١)	(١,١٨٦,١٣٢)		مصاريف تمويلية
٨٨,٨٧٤	٩١,٧٧٣		إيرادات أخرى
٣,٧٦٠,٤٨٢	٤,٨٥٥,١٩٧		ربح الفترة قبل الزكاة
(١٢٠,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	٨	مصروف الزكاة
٣,٦٤٠,٤٨٢	٤,٧٣٥,١٩٧		ربح الفترة
-	-		بنود الدخل الشامل الآخر
-	-		البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن قائمة الدخل الشامل
٣,٦٤٠,٤٨٢	٤,٧٣٥,١٩٧		إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين
			اجمالي الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة صناعة البلاستيك العربية
(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

اجمالي حقوق الملكية	أرباح مبقاة	إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين	رأس مال إضافي	إحتياطي نظامي	رأس المال	
٦٥,٥١١,١٩٠	١٨,٣٣٥,٥٤٦	(١٨٤,٠٧١)	٢٣,٥٣٤,٩٠٧	٤,٣٢٤,٨٠٨	١٩,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م (مراجعة)
٣,٦٤٠,٤٨٢	٣,٦٤٠,٤٨٢	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٣,٦٤٠,٤٨٢	٣,٦٤٠,٤٨٢	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	(٧,٣٥١,٠٥٠)	-	(٢٣,١٤٨,٩٥٠)	-	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
٦٩,١٥١,٦٧٢	١٤,٦٢٤,٩٧٨	(١٨٤,٠٧١)	٣٨٥,٩٥٧	٤,٣٢٤,٨٠٨	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
٧٣,٢٨٧,٨٧٥	١٨,٠١١,٠٧٠	(٢١٤,٦٩١)	٣٨٥,٩٥٧	٥,١٠٥,٥٣٩	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)
٤,٧٣٥,١٩٧	٤,٧٣٥,١٩٧	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٤,٧٣٥,١٩٧	٤,٧٣٥,١٩٧	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٧٨,٠٢٣,٠٧٢	٢٢,٧٤٦,٢٦٧	(٢١٤,٦٩١)	٣٨٥,٩٥٧	٥,١٠٥,٥٣٩	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة صناعة البلاستيك العربية
(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٣,٧٦٠,٤٨٢	٤,٨٥٥,١٩٧	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح قبل الزكاة للفترة
		تعديلات غير نقدية لتسوية صافي الربح الى صافي التدفقات النقدية
		من الأنشطة التشغيلية
٤,٠٥٣,٨٣٧	٤,٢٦٩,٨٢٩	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢٥٣,٠٤٨	٢٥٣,٠٤٨	اطفاء موجودات حق الاستخدام
(٦٨,٦٠٩)	-	ارباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١٤,١٩٦	-	تكاليف تمويل ناتجة عن التزامات عقود الايجار
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	خسائر الائتمان المتوقعة
٢٨٩,٥٤١	٦٠٦,٠١٨	منافع نهاية الخدمة
-	١٢٠,٠٠٠	مخصص مخزون بطيء الحركة
٥٥٥,٧٥١	١,١٨٦,١٣٢	مصاريف تمويلية
٨,٩٧٨,٢٤٦	١١,٤١٠,٢٢٤	صافي الربح المعدل
		(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
(٤,٤٨١,٩٩٢)	(٤,٦٦٤,١٩٦)	مدينون تجاريون
(٣,٩٢١,٤١٤)	(٢,٨٧١,٧٩٣)	مدفوعات مقدمة و موجودات متداولة اخرى
(١,٨٤٦,١٨٨)	(٣,٥٦٨,٣٠٥)	مخزون
		الزيادة(النقص) في المطلوبات التشغيلية
١,٠٣٩,٠٧٣	٧,٧٨٠,٣٠١	ذمم دائنة تجارية
٢٤٣,٩٢٨	١,٠٨٩,٥٨١	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة اخرى
-	٤,١٣٧,٩٣١	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(١٦٥,٣٠٨)	(١٧٥,٩٦٠)	المسدد من التزامات المنافع المحددة للموظفين
-	(٦٠,١٥١)	المسدد للزكاة
(٥٥٥,٧٥١)	(١,١٨٦,١٣٢)	مصاريف تمويلية مسددة
(٧٠٩,٤٠٦)	١١,٨٩١,٥٠٠	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(٥,٨٦٠,٣٤١)	(٧٦٤,٠٥٦)	مدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
٦٨,٦٥٤	-	متحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٥,٧٩١,٦٨٧)	(٧٦٤,٠٥٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٤٣٢,٦٨٠)	(٤٢٧,٩٤٩)	التزامات عقود ايجار مدفوعة
١١,١٤٦,١٦١	(٣,٧٧٣,٥٠٦)	صافي التغير في القروض
١٠,٧١٣,٤٨١	(٤,٢٠١,٤٥٥)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التمويلية
٤,٢١٢,٣٨٨	٦,٩٢٥,٩٨٩	التغير في النقد وما في حكمه
٤,٧٦٤,٦٦٧	٢,١٨٩,٥٣٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨,٩٧٧,٠٥٥	٩,١١٥,٥٢٨	النقد وما في حكمه نهاية الفترة
		بنود غير نقدية
٣٠,٥٠٠,٠٠٠	-	زيادة رأس المال
(٢٣,١٤٨,٩٥٠)	-	نقص رأس المال الاضافي
(٧,٣٥١,٠٥٠)	-	نقص في الارباح المبقة
١٤,١٩٦	-	إلتزامات عقود ايجار

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة صناعة البلاستيك العربية (شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (بالريال السعودي)

١- معلومات الشركة

شركة صناعة البلاستيك العربية هي شركة مساهمة مغلقة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية. وتعمل الشركة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٩٣٢٣٨ الصادر في مدينة جدة بتاريخ ٤ شعبان ١٤١٣ هـ الموافق ٢٧ يناير ١٩٩٣ م.

يبلغ رأس مال الشركة المكتتب فيه والمدفوع بالكامل ٥٠ مليون ريال سعودي (خمسين مليون ريال سعودي) مقسمة إلى ٥ مليون سهم متساوية القيمة ومدفوعة بالكامل وتبلغ القيمة الاسمية للسهم (١٠) عشرة ريال سعودي.

حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية الصادرة بتاريخ ٠١-٠٥-١٤٤٣ هـ (الموافق ١٢-٠٥-٢٠٢١ م)، على إدراج أسهم الشركة في السوق الموازية، وموافقة هيئة السوق المالية بتاريخ ٣٠-١١-١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٩-٠٦-٢٠٢٢ م) على تسجيل وطرح أسهم الشركة للاكتتاب في السوق الموازية.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في صناعة العلب والصناديق من اللدائن في أشكالها الأولية، صناعة العلب والصناديق من اللدائن، صناعة القوارير بمختلف أشكالها من اللدائن، صناعة الأكياس من اللدائن، البيع بالجملة للمواد البلاستيكية الأولية والمطاط والألياف الصناعية، بيع الأدوات والمواد البلاستيكية (بما فيها الأكياس)، المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع.

تبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة.

لدى الشركة فروع في كل من جدة و الرياض بموجب رقم سجل تجاري ٤٠٣٠٤٠٢٧٧٨ و ١٠١٠٧٩٣٢٢٧ على التوالي.

٢- السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" معيار المحاسبة الدولي ٣٤" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية. يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالاقتران مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج الفترة المالية الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء التزامات منافع الموظفين حيث يتم استخدام احتسابات القيمة الاكتوارية الحالية. يتم عرض القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي وهي العملة المالية للشركة - إلا إذا ذكر خلاف ذلك.

٢-٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة من الإدارة اتخاذ أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعلنة للإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المصاحبة والإفصاح عن الالتزامات الطارئة. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة للشركة مماثلة لتلك الموضحة في القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. ومع ذلك، قامت الشركة بمراجعة المصادر الرئيسية لتقديرات عدم التأكد التي تم الإفصاح عنها في عام ٢٠٢١ م القوائم المالية السنوية على خلفية جائحة COVID-١٩. تعتقد الإدارة أن جميع مصادر عدم التأكد من التقديرات لا تزال مماثلة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية لعام ٢٠٢١ م. ستواصل الشركة مراقبة الموقف، وستعكس أي تغييرات مطلوبة في فترات التقارير المستقبلية.

شركة صناعة البلاستيك العربية
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٢ المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات التي يتم تطبيقها من الشركة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، باستثناء التعديلات التالية التي تطبق لأول مرة في عام ٢٠٢٢ م. ومع ذلك، ليس من المتوقع أن تؤثر جميعها على الشركة لأنها إما غير ذات صلة بأدشطة الشركة أو تتطلب محاسبة تتماشى مع السياسات المحاسبية الحالية للشركة.

التعديلات التالية سارية المفعول للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢ م:

- العقود المحملة بالالتزامات - تكلفة إتمام العقد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧).
- الممتلكات والألات والمعدات: العائدات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦).
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية ٢٠١٨ م - ٢٠٢٠ م (تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ و المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ ومعيار المحاسبة المعتمد رقم ٤١).
- الإشارات إلى الإطار المفاهيمي (تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٣).

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة حيث لا توجد مثل هذه المعاملات بموجب التعديلات المذكورة أعلاه خلال الفترة الحالية.

أثر المعايير المحاسبية التي سيتم تطبيقها في الفترات المستقبلية

هناك عدد من المعايير والتفسيرات التي أصدرها مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي تسري للفترات التي تبدأ بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (تاريخ القوائم المالية السنوية التالية للشركة) والتي قررت الشركة عدم تطبيقها في وقت مبكر. لا تعتقد الشركة أن هذه المعايير والتفسيرات سيكون لها تأثير مادي على القوائم المالية بمجرد تطبيقها.

٣- المعلومات القطاعية

تعمل الشركة في قطاع تشغيلي واحد يتمثل في صناعة وإنتاج البلاستيك، وتمارس نشاطها بالكامل داخل المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإن المعلومات المالية لم يتم فصلها إلى قطاعات أعمال مختلفة أو جغرافية.

٤- ممتلكات وآلات ومعدات

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة، تتمثل الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٤,٠٥٣,٨٣٧	٤,٢٦٩,٨٢٩	استهلاكات
(٥,٥٦٠,٣٤١)	(٧٦٤,٠٥٦)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٣٧٧,٠٦٠	-	إستبعادات ممتلكات وآلات ومعدات

- أ- مباني الشركة مقامة على ارض مستأجرة من الهيئة السعودية للمدن الصناعية بمدينة جدة .
ب- قامت الشركة برهن بعض المباني والآلات الخاصة بتوسعة المصنع كضمان لقرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح ٦).

شركة صناعة البلاستيك العربية
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

٥- مدينون تجاريون، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة) معدلة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٤٤,٧٩٢,٩٧٥	٤٨,٨٩٦,٦٨٧	مدينون تجاريون
٣٧,٥٩٩	٤٩٨,٣٢٤	مستحق من أطراف ذوي علاقة (إيضاح ٧)
(١,٥٨٣,٣٥٢)	(١,٦٠٣,٥٩٣)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
<u>٤٣,٢٤٧,٢٢٢</u>	<u>٤٧,٧٩١,٤١٨</u>	

الذمم المدينة التجارية لا يترتب عليها فائدة ويتم استلامها عادة ما بين ٣٠ إلى ٩٠ يوماً. بلغت إيرادات المبيعات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م من عملاء رئيسيين بمبلغ ٢٢,٦ مليون ريال سعودي (٢٠٢١ م: ٢٠ مليون ريال سعودي) ما نسبته ٢٩,١ ٪ (٢٠٢١ م: ٣٥ ٪) من مبيعات الفترة.

٦- قروض

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٧,٤٠٠,٠٠٠	٧,٥٩٠,٠٠٠	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٨,٧٢٥,٠٠٠	٨,٧٢٥,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي - قرض رقم ٢٩٧٨
٢٨,٠٦٠,٣٧٨	٣١,٨٦١,٨٧٢	صندوق التنمية الصناعية السعودي - قرض رقم ٤٦٥٩
٤٤,١٨٥,٣٧٨	٤٨,١٧٦,٨٧٢	البنك السعودي للاستثمار
٣,٨٩٠,٠٠٠	-	الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل
٣,٨٧٥,٠٠٠	-	صندوق التنمية الصناعية السعودي - قرض رقم ٢٩٧٨
٧,٧٦٥,٠٠٠	-	البنك السعودي للاستثمار

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي رقم ٢٩٧٨

في ٢٤ شوال ١٤٣٨ هـ الموافق ١٨ يوليو ٢٠١٧ م حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٢٠,٧٩٠ مليون ريال سعودي بموجب الاتفاقية المبرمة مع الصندوق على أن يسدد التمويل على ١٠ أقساط نصف سنوية ويبدأ سداد أول قسط في ١٥ صفر ١٤٤٠ هـ الموافق ٢٤ أكتوبر ٢٠١٨ م.

إن هذا القرض مضمون برهن كافة المباني القائمة أو التي يتم إنشائها في المصنع والواقع على أرض في مدينة جدة المدينة الصناعية الأولى، والمستأجرة من الهيئة السعودية للمدن الصناعية والمقام عليها مصنع الشركة ومساحتها ٢٠,٣٧٧ كيلو متر مربع مع كامل أعيان المشروع ومعداته وآلاته وجميع ملحقاته المتعلقة به أو التي يتم الحصول عليها من أجل المشروع. ووفقاً للاتفاقية فإن آخر قسط لهذا القرض يستحق في ١٥ شعبان ١٤٤٤ هـ الموافق ٧ مارس ٢٠٢٣ م.

شركة صناعة البلاستيك العربية
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي)

٦- قروض (تنمة)

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي رقم ٤٦٥٩

في ١١ ذو القعدة ١٤٣٨هـ الموافق ١ يوليو ٢٠٢٠م حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل التكاليف التشغيلية المعجل بمبلغ ٨,٧٢٥ مليون ريال سعودي بموجب الاتفاقية المبرمة مع الصندوق على أن يسدد التمويل دفعة واحدة بتاريخ ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٣هـ الموافق ٢٨ يوليو ٢٠٢٢م .

إن هذا القرض مضمون بالابقاء على الرهن القائم على الأصول الثابتة والمنقولة باستثمار قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي رقم (٣٩٧٨) حتى يتم سداد كامل قرض تمويل التكاليف التشغيلية .

قامت الشركة بتحرير سند لأمر مساو لقيمة القرض بالإضافة الى ضمان اعتباري بنسبة ١٠٠٪ من قيمة القرض مقدم من شركة مجموعة بالبيد القابضة المحدودة (شركة شقيقة)، كما تتضمن الاتفاقية على تعهدات مالية اخرى من ضمنها المحافظة على نسب مالية معينة.

قرض بنك الاستثمار السعودي

في ٥ مايو ٢٠١٩م وقعت الشركة تسهيلات بنكية للحصول على تسهيلات إئتمانية من البنك الاستثمار السعودي بمبلغ ٤٢ مليون ريال سعودي، ويبلغ السقف التمويلي لهذه الاتفاقية مبلغ ٤٢ مليون ريال سعودي. تم الحصول على هذه التسهيلات في صورة قروض قصيرة الاجل بتمويل بيع أجل بهامش ربح يقدر وفقاً لسعر الاقتراض الداخلي بين البنوك السعودية مضافاً إليه هامش ربح. تم في الفترة المالية توقيع ملحق للعقد وتعديل السقف التمويلي بموجب الملحق بمبلغ ٤٥ مليون ريال سعودي.

قامت الشركة بتحرير سند لأمر بقيمة ٥٢,٦ مليون ريال بالإضافة الى ضمان مستمر التكافل والتضامن غير قابل للنقض مقدم بشكل مستقل من كل من : المساهم شركة عمر ابو بكر بالبيد المحدودة ومن المساهم خالد عمر ابو بكر بالبيد والمساهم احمد عمر ابو بكر بالبيد (تغطي كامل التسهيلات). كما تتضمن الاتفاقية على تعهدات مالية اخرى من ضمنها المحافظة على نسب مالية معينة.

شركة صناعة البلاستيك العربية
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

٧- معاملات مع أطراف ذوي العلاقة

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالشركة ومنشآت مداراة او يمارس عليها تأثيراً هاماً من قبل هذه الأطراف، فيما يلي أرصدة أطراف ذوي علاقة:

٧-١ مبالغ مستحقة الى أطراف ذوي علاقة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	
٤٠٥,٩٦٤	٤٠١,٩٨٣	مدفوعات بالإئابة	شركة مجموعة بالبيد القابضة
١٢٣,٤٤٠	١٤٤,٥٩٦	مدفوعات بالإئابة	شركة بيت التمويل السعودي
-	٦٠,٠٨٢	مدفوعات بالإئابة	شركة المصنع العربي للزيوت والشحوم المحدودة
١٤,٣٥٠	١٧,٤٣٣	مدفوعات بالإئابة	شركة اسواق الحجاز
٩,٧٦١,١٧٢	١٣,٨١٨,٧٦٣	تحويلات مالية	شركة عمر ابوبكر بالبيد المحدودة*
١٠,٣٠٤,٩٢٦	١٤,٤٤٢,٨٥٧		

* تتمثل التحويلات المالية في سداد مصاريف ومشتريات والتزامات الشركة .

٧-٢ تتمثل مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة (ذمم مدينة) فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م مراجعة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م غير مراجعة	
٣٧,٥٩٩	٤٩٨,٣٢٤	شركة المصنع العربي للزيوت والشحوم المحدودة (إيضاح ٥)
٣٧,٥٩٩	٤٩٨,٣٢٤	

٧-٣ بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين

تتمثل تعويضات كبار موظفي الإدارة التنفيذيين ومجلس الإدارة خلال الفترة فيما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
٢١٤,٨٠٠	٢٥٥,٣٠٠
١٣,١٦١	١٥,٩٥٥
٢٢٧,٩٦١	٢٧١,٢٥٥

رواتب ومنافع أخرى
منافع نهاية الخدمة

٨- الزكاة

فيما يلي حركة مخصص الزكاة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م مراجعة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م غير مراجعة	
٢١٥,٢٧٨	٦٣٣,٥٣١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤١٨,٢٥٣	١٢٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة / السنة
-	(٦٠,١٥١)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٦٣٣,٥٣١	٦٩٣,٣٨٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة صناعة البلاستيك العربية
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي)

٨- الزكاة (تتمة)

تم احتساب الزكاة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م وفقاً لتقديرات الإدارة والتي قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً على الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

تقدم الشركة اقرار زكوي موحد من خلال شركة مجموعة بالبيد القابضة بموجب إشعار من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وتم سداد المستحق من قبل شركة عمر أبو بكر بالبيد المحدودة (المساهم) دون التزام على الشركة للعام ٢٠٢١م.

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك "الهيئة" حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م حيث لم تقم الهيئة باصدار الربط الزكوي للسنوات من ٢٠١٩م حتى ٢٠٢١م.

صدر ربط زكوي للشركة لعامي ٢٠١٥م و ٢٠١٦م بفروقات زكوية بمبلغ ٢٨٣,٥٨٣ و ٦٠,١٥١ ريال سعودي على التوالي، قامت الشركة بدفع مبلغ ٦٠,١٥١ ريال سعودي فروقات الربط النهائي للعام ٢٠١٦م وقد تم الاعتراض والتصعيد لدى الأمانة العامة للجان الضريبية للربط الزكوي للعام ٢٠١٦م ولم يصدر بها قرار من اللجنة حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة.

٩- قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به بيع أصل أو سداد التزام في معاملة نظامية تتم بين أطراف السوق كما في تاريخ القياس. تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد وما في حكمه وذمم مدينة تجارية وموجودات متداولة أخرى وتتكون مطلوباتها المالية من ذمم دائنة تجارية ومصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى ومبالغ مستحقة الى أطراف ذوي علاقة ومطلوبات متداولة أخرى والتزامات عقود إيجار وقروض طويلة الأجل وتفاصيلها كما يلي:

٩-١ الموجودات المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
٤٣,٢٤٧,٢٢٢	٤٧,٧٩١,٤١٨
٦,١٨١,٢٨٢	٩,٠٥٣,٠٧٥
٢,١٨٩,٥٣٩	٩,١١٥,٥٢٨
٥١,٦١٨,٠٤٣	٦٥,٩٦٠,٠٢١

بالتكلفة المطفأة

ذمم مدينة تجارية
مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة اخرى
نقد وما في حكمه

٩-٢ المطلوبات المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
٥,٢٦٠,٦٩٤	١٣,٠٤٠,٩٩٥
٣,٢٣٢,٩٨٧	٣,٨٩٤,٦١٩
٥١,٩٥٠,٣٧٨	٤٨,١٧٦,٨٧٢
٦٠,٤٤٤,٠٥٩	٦٥,١١٢,٤٨٦

بالتكلفة المطفأة

ذمم دائنة تجارية
مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
قروض

إن القيمة العادلة للذمم المدينة التجارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م هي القيمة الدفترية بسبب أن أرصدة هذه الذمم ذات آجال قصيرة بطبيعتها.

١٠- معاملات مع مورد رئيسي

بلغت المشتريات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م مع الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) مبلغ ٤٣,٥ مليون ريال سعودي بما يمثل ٨١,٩٪ من إجمالي المشتريات (٢٠٢١م: ٢٢,٧ مليون ريال سعودي بما يمثل ٦٢,٧٪ من إجمالي المشتريات).

شركة صناعة البلاستيك العربية
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

١١- إعادة تصنيف أرقام المقارنة

١-١١ قائمة المركز المالي المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

معاد تصنيفه	إعادة تصنيف	كما تم عرضها سابقاً	الموجودات المتداولة
٤٣,٢٤٧,٢٢٢	١٦٨,٣٦٦	٤٣,٠٧٨,٨٥٦	مدينون تجاريون، صافي
(٥,٢٦٠,٦٩٤)	١٨٥,٩٧٧	(٥,٤٤٦,٦٧١)	المطلوبات المتداولة
(٢,٠٣٩,٥٥٦)	(٣٥٤,٣٤٣)	(١,٦٨٥,٢١٣)	ذمم دائنة تجارية
			مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى

٢-١١ قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

معاد تصنيفه	إعادة تصنيف	كما تم عرضها سابقاً	تكلفة المبيعات
(٤٨,٣٣٧,٣٤٢)	(٣,٠٣٥,٤٨٢)	(٤٥,٣٠١,٨٦٠)	مصروفات بيع وتسويق
(٢,٩٢٠,١٤٣)	(١٨٥,٥٠٩)	(٢,٧٣٤,٦٣٤)	مصروفات عمومية وإدارية
(١,٥٩٩,٨٦٤)	(٤٤,٤٧٢)	(١,٥٥٥,٣٩٢)	استهلاك ممتلكات و الآت ومعدات
-	٤,٠٥٣,٨٣٧	(٤,٠٥٣,٨٣٧)	استهلاك موجودات حق الاستخدام
-	٢٥٣,٠٤٨	(٢٥٣,٠٤٨)	إيرادات أخرى
٨٨,٨٧٤	(١,٠٤١,٤٢٢)	١,١٣٠,٢٩٦	

٣-١١ قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

لم يتم تعديل قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م نتيجة إعادة تصنيف أرقام المقارنة.

٤-١١ أرقام المقارنة المعدلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

تم إعادة إصدار القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بناءً على قرار الجمعية العمومية والصادر بتاريخ ١٠/١٦/١٤٤٣ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٥/١٧ م والذي نص على تعديل بند الزكاة وطلب ادراجه بالقوائم المالية، مع موافقة الشريك الرئيسي بتحمل أي التزامات زكوية عن العام ٢٠٢١ م. كما طلبت الجمعية العمومية بالافصاح عن ما يتعلق برأس المال فيما يخص التنازلات التي تمت من الشريك الرئيسي إلى بعض المساهمين لذا تعين على الشركة تعديل القوائم المالية لسنة المقارنة بما يتفق مع مانص عليه قرار الجمعية العمومية الموضح أعلاه.

١٢- الأحداث اللاحقة

بتاريخ لاحق للقوائم المالية أعلن المستشار المالي للشركة على إدراج أسهم الشركة في السوق الموازي وسيتم تحديد سعر الطرح النهائي لجميع المكتنين بعد نهاية فترة بناء سجل الأوامر.

١٣- اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٠٣ صفر ١٤٤٤ هـ (الموافق ٣٠ اغسطس ٢٠٢٢ م).