

شركة صناعة البلاستيك العربية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
وتقرير فحص المراجع المستقل

شركة صناعة البلاستيك العربية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
وتقرير فحص المراجع المستقل

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

## تقرير فحص المراجع المستقل

الموقرين

السادة المساهمين  
شركة صناعة البلاستيك العربية (شركة مساهمة سعودية)  
جدة - المملكة العربية السعودية

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة صناعة البلاستيك العربية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م والقوائم الأولية المختصرة للدخل الشامل لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى من (١) الى (١٢) 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.

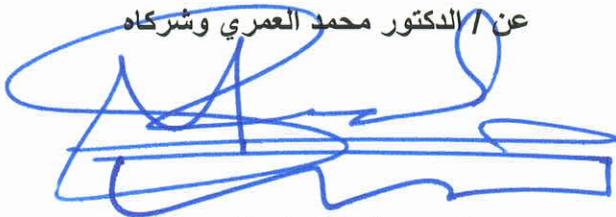
### نطاق الفحص

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.

### 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

التاريخ : ١٤٤٥/٠٢/١٨ هـ  
الموافق : ٢٠٢٣/٠٩/٠٣ م

شركة صناعة البلاستيك العربية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة السنة أشهر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٦٥,١٣٣,٦٦٠	٦٢,٤٧٢,٧٠٥	٤	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
١	١		موجودات غير ملموسة، صافي
٢,٦٥٣,٣٤٧	٢,٤٠٨,٣٩١		موجودات حق الاستخدام
٦٧,٧٨٧,٠٠٨	٦٤,٨٨١,٠٩٧		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٤٨,١٠٨,٤٨٨	٥١,٠١٩,٥٠٠	٥	مدينون تجاريون، صافي
٧,٣٢٤,٠٠٧	٨,٠٢٩,٢٠٣		دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٤٤,٣٠٥	١٥٥,٣٩٨	٢-٧	مستحق من أطراف ذوي علاقة
٣٨,٤٩٣,٨٨٢	٣٦,٧١٨,٧٤٨		مخزون
٢,٨١٥,٩٦٩	٣,٥٩٠,٩١٩		نقد وما في حكمه
٩٦,٩٨٦,٦٥١	٩٩,٥١٣,٧٦٨		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
١٦٤,٧٧٣,٦٥٩	١٦٤,٣٩٤,٨٦٥		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق المساهمين والمطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٦,٠٣٥,٧٢٢	٦,٠٣٥,٧٢٢		احتياطي نظامي
٣٨٥,٩٥٧	٣٨٥,٩٥٧		رأس مال إضافي
(٢١٤,٦٩١)	(٢١٤,٦٩١)		إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين
٢٦,٣٨٢,٧١٩	٣٢,٨٩٦,٢٧٩		أرباح مبقاه
٨٢,٥٨٩,٧٠٧	٨٩,١٠٣,٢٦٧		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
١,٨٩١,٤٨٤	١,٨٤٦,٦١٧		التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٣,٩٩٥,١٩٣	٤,١٨٩,٠٩٨		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٥,٨٨٦,٦٧٧	٦,٠٣٥,٧١٥		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
٣٣,٥٤٤,١٠٥	٣٥,١٣٥,٠٨٥	٦	قروض
٨٥٧,٦٨٤	٥٢٠,٧٤٧		التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
١٩,١٣٥,٤٧٢	١٦,١٥٨,٦٥٧		ذمم دائنة تجارية
١٩,١٦٩,٧١٣	١٣,٨٣٠,٣١٥	١-٧	مستحق إلى أطراف ذوي علاقة
٢,٥٠٤,٣٨٦	٢,٥٧٤,٤٠٢		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
١,٠٨٥,٩١٥	١,٠٣٦,٦٧٧	٨	الزكاة
٧٦,٢٩٧,٢٧٥	٦٩,٢٥٥,٨٨٣		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
٨٢,١٨٣,٩٥٢	٧٥,٢٩١,٥٩٨		<b>مجموع المطلوبات</b>
١٦٤,٧٧٣,٦٥٩	١٦٤,٣٩٤,٨٦٥		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>



المدير المالي



الرئيس التنفيذي



عضو مجلس الإدارة المفوض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

**شركة صناعة البلاستيك العربية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م		
٧٧,٣٠٧,٥٣٦	٨٢,٤٦٨,٩٥٧		الإيرادات
(٦٦,٥٩٥,٣٩٩)	(٦٨,٠٦٢,٥٩١)		تكلفة الإيرادات
١٠,٧١٢,١٣٧	١٤,٤٠٦,٣٦٦		مجمّل الدخل
(٣,٠٩٨,٥٠٣)	(٤,٢٢٤,٢٤٨)		مصاريف بيع وتسويق
(١,٥٤٤,٠٧٨)	(٢,٠٢٥,٧١٧)		مصاريف عمومية وإدارية
٦,٠٦٩,٥٥٦	٨,١٥٦,٤٠١		الربح التشغيلي
(١٢٠,٠٠٠)	(٢٢٠,٠٠٠)		الهبوط في قيمة ذمم مدينة تجارية
(١,١٨٦,١٣٢)	(١,٠٨٢,١١١)		مصاريف تمويلية
٩١,٧٧٣	١٧٩,٤١٠		إيرادات أخرى
٤,٨٥٥,١٩٧	٧,٠٣٣,٧٠٠		صافي الدخل قبل الزكاة
(١٢٠,٠٠٠)	(٥٢٠,١٤٠)	٨	مصروف الزكاة
٤,٧٣٥,١٩٧	٦,٥١٣,٥٦٠		صافي دخل الفترة
-	-		<u>بنود الدخل الشامل الآخر</u>
-	-		البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن قائمة الدخل الشامل
٤,٧٣٥,١٩٧	٦,٥١٣,٥٦٠		إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين
٠,٩٥	١,٣٠	٩	اجمالي الدخل الشامل للفترة
			نصيب السهم من صافي دخل الفترة

  
المدير المالي

  
الرئيس التنفيذي

  
عضو مجلس الإدارة المفوض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة صناعة البلاستيك العربية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(بالريال السعودي)

إجمالي حقوق المساهمين	أرباح مبقاه	إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين	رأس مال إضافي	إحتياطي نظامي	رأس المال	
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)
٨٢,٥٨٩,٧٠٧	٢٦,٣٨٢,٧١٩	(٢١٤,٦٩١)	٣٨٥,٩٥٧	٦,٠٣٥,٧٢٢	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)
٦,٥١٣,٥٦٠	٦,٥١٣,٥٦٠	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٦,٥١٣,٥٦٠	٦,٥١٣,٥٦٠	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٨٩,١٠٣,٢٦٧	٣٢,٨٩٦,٢٧٩	(٢١٤,٦٩١)	٣٨٥,٩٥٧	٦,٠٣٥,٧٢٢	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

  
المدير المالي

  
الرئيس التنفيذي

  
عضو مجلس الإدارة المفوض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

**شركة صناعة البلاستيك العربية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
**(بالريال السعودي)**

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٤,٨٥٥,١٩٧	٧,٠٣٣,٧٠٠	التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية
٤,٢٦٩,٨٢٩	٤,٥٧٤,٣٢٧	صافي الربح قبل الزكاة للفترة
٢٥٣,٠٤٨	٢٤٤,٩٥٦	تعديلات لتسوية صافي الربح الى صافي التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
١٢٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٦٠٦,٠١٨	٣٦٠,٠٤٧	إطفاء موجودات حق الاستخدام
١٢٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	خسائر الائتمان المتوقعة
١,١٨٦,١٣٢	١,٠٨٢,١١١	منافع نهاية الخدمة
١١,٤١٠,٢٢٤	١٣,٦٨٥,١٤١	مخصص مخزون بطيء الحركة
		مصاريف تمويلية
(٤,٦٦٤,١٩٦)	(٣,١٣١,٠١٢)	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
(٢,٨٧١,٧٩٣)	(٧٠٥,١٩٦)	مدينون تجاريون
(٣,٥٦٨,٣٠٥)	١,٦٠٥,١٣٤	دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	٨٨,٩٠٧	مخزون
		مستحق من اطراف ذوي علاقة
٧,٧٨٠,٣٠١	(٢,٩٧٦,٨١٥)	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
١,٠٨٩,٥٨١	٧٠,٠١٦	ذمم دائنة تجارية
٤,١٣٧,٩٣١	(٥,٣٣٩,٣٩٨)	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(١٧٥,٩٦٠)	(١٦٦,١٤٢)	مستحق إلى أطراف ذوي علاقة
(٦٠,١٥١)	(٥٦٩,٣٧٨)	المسدد من التزامات المنافع المحددة للموظفين
(١,١٨٦,١٣٢)	(١,٠٨٢,١١١)	المسدد للزكاة
١١,٨٩١,٥٠٠	١,٤٧٩,١٤٦	مصاريف تمويلية مسددة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	(١,٧٦٩,٥٥٠)	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(٧٦٤,٠٥٦)	(١٤٣,٨٢٢)	مدفوعات مشاريع تحت التنفيذ
(٧٦٤,٠٥٦)	(١,٩١٣,٣٧٢)	مدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
(٤٢٧,٩٤٩)	(٣٨١,٨٠٤)	التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٣,٧٧٣,٥٠٦)	١,٥٩٠,٩٨٠	التزامات عقود ايجار مدفوعة
(٤,٢٠١,٤٥٥)	١,٢٠٩,١٧٦	صافي التغير في القروض
٦,٩٢٥,٩٨٩	٧٧٤,٩٥٠	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الانشطة التمويلية
٢,١٨٩,٥٣٩	٢,٨١٥,٩٦٩	التغير في النقد وما في حكمه
٩,١١٥,٥٢٨	٣,٥٩٠,٩١٩	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
		نقد وما في حكمه نهاية الفترة

  
المدير المالي

  
الرئيس التنفيذي

  
عضو مجلس الإدارة المفوض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

**شركة صناعة البلاستيك العربية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م**  
**(بالريال السعودي)**

**١- معلومات الشركة**

شركة صناعة البلاستيك العربية هي شركة مساهمة 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) مقسم 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 جماد الأولى ١٤٤٣ هـ (الموافق ٠٥ ديسمبر ٢٠٢١ م)، على إدراج مليون سهم تمثل ٢٠٪ من رأس المال في نمو (السوق الموازية)، وموافقة هيئة السوق المالية بتاريخ ٣٠ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٩ يونيو ٢٠٢٢ م) على تسجيل وطرح أسهم الشركة للاكتتاب في نمو (السوق الموازية)، وتم إدراج وتداول أسهم الشركة بتاريخ ٠٩ ربيع الأول ١٤٤٤ هـ (الموافق ٠٥ أكتوبر ٢٠٢٢ م).

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 والرياض 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" 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 ٢٠٢٢ م. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج الفترة المالية الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة**

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة من الإدارة اتخاذ أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعلنة للإيرادات والمصروفات 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 ٢٠٢٢ م.

شركة صناعة البلاستيك العربية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(بالريال السعودي)

**٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)**

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

يوجد معايير جديدة وعدداً من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ م والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة ولا يوجد أثر جوهري لها على القوائم المالية الأولية للشركة.

**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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٤,٢٦٩,٨٢٩	٤,٥٧٤,٣٢٧	استهلاك
(٧٦٤,٠٥٦)	(١٤٣,٨٢٢)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
-	(١,٧٦٩,٥٥٠)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ

أ- مباني الشركة مقامة على ارض مستأجرة من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية بمدينة جدة.

ب- قامت الشركة برهن بعض المباني والآلات الخاصة بتوسعة المصنع كضمان لقرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح ٦).

**٥- مدينون تجاريون، صافي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٤٩,٧٩١,٠٤٢	٥٣,٢٢٤,٢٥١	مدينون تجاريون
٣٠٢,١٩٧	-	مستحق من أطراف ذوي علاقة (إيضاح ٧)
(١,٩٨٤,٧٥١)	(٢,٢٠٤,٧٥١)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٤٨,١٠٨,٤٨٨	٥١,٠١٩,٥٠٠	

الذمم المدينة التجارية لا يترتب عليها فائدة وتتوقع الشركة أن يتم استلامها عادة ما بين ٣٠ إلى ٩٠ يوماً.

بلغت إيرادات المبيعات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م من عملاء رئيسيين مبلغ ٢٦,٢ مليون ريال سعودي (٢٠٢٢ م: ٢٢,٦ مليون ريال سعودي) ما نسبته ٣١,٨٪ (٢٠٢٢ م: ٢٩,٢٪) من إجمالي مبيعات الفترة.

**شركة صناعة البلاستيك العربية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(بالريال السعودي)

٦- قروض

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٣,٨٩٠,٠٠٠	-
٢٩,٦٥٤,١٠٥	٣٥,١٣٥,٠٨٥
٣٣,٥٤٤,١٠٥	٣٥,١٣٥,٠٨٥

**الجزء المتداول من القروض**

صندوق التنمية الصناعية السعودي - قرض رقم ٢٩٧٨  
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 ٢٠,٨ 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 ومناطق التقنية 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.

وتم خلال الفترة في ٧ مارس ٢٠٢٣ م سداد كامل الرصيد المتبقي واقفال القرض.

خلال العام قامت الشركة بطلب تسهيلات إئتمانية من صندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل التوسعات الإستثمارية المخططة بإنشاء مصنع في منطقة الرياض وجاري العمل على إستيفاء المتطلبات الخاصة بالتسهيلات الجديدة، كما أنه جاري العمل على إنهاء الرهونات القائمة والخاصة بضمان قرض الصندوق السابق المسدد بالكامل.

**قرض البنك السعودي للاستثمار**

في ٥ مايو ٢٠١٩ م وقعت الشركة إتفاقية تسهيلات بنكية مع البنك السعودي للاستثمار بمبلغ ٤٢ مليون ريال سعودي، ويبلغ السقف التمويلي لهذه الإتفاقية 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 بالاضافة الى ضمان مستمر التكافل والتضامن غير قابل للنفذ 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 الإتفاقية على تعهدات مالية أخرى من ضمنها المحافظة على نسب مالية معينة.

في ٨ مارس ٢٠٢٣ م وقعت الشركة اتفاقية تسهيلات بنكية مع البنك السعودي للاستثمار بمبلغ ١٩,٨ مليون ريال سعودي، ويبلغ السقف التمويلي لهذه الإتفاقية مبلغ ٢٢ 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.

في ٨ مارس ٢٠٢٣ م وقعت الشركة تسهيلات بنكية مع البنك السعودي للاستثمار بمبلغ ٣٠,١ مليون ريال سعودي، ويبلغ السقف التمويلي لهذه الإتفاقية مبلغ ٣٣,٥ 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.

**شركة صناعة البلاستيك العربية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ 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:

**١-٧ مبالغ مستحقة الى أطراف ذوي علاقة**

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	
١٤٨,١٢٨	١٤٨,٢٧٨	مدفوعات بالإئابة	شركة بيت التمويل السعودي المحدودة
-	٣٥٨,٤٥٢	مدفوعات بالإئابة	شركة المصنع العربي للزيوت والشحوم المحدودة
٨١,٠٠٠	٨١,٠٠٠	مدفوعات بالإئابة	شركة اسواق الحجاز التجارية
١٨,٩٤٠,٥٨٥	١٣,٢٤٢,٥٨٥	تحويلات مالية	شركة عمر ابوبكر بالبيد المحدودة *
<b>١٩,١٦٩,٧١٣</b>	<b>١٣,٨٣٠,٣١٥</b>		

\* تتمثل التحويلات المالية في سداد مصاريف ومشتريات والتزامات الشركة .

**٢-٧ تتمثل مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة فيما يلي:**

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
١٤١,٣٩٨	٢٤٤,٣٠٥	شركة مجموعة بالبيد القابضة المحدودة
١٤,٠٠٠	-	شركة أوتاد العربية الصناعية
<b>١٥٥,٣٩٨</b>	<b>٢٤٤,٣٠٥</b>	

**٣-٧ تتمثل مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة (ذمم مدينة) فيما يلي:**

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
-	٣٠٢,١٩٧	شركة المصنع العربي للزيوت والشحوم المحدودة (إيضاح ٥)
-	٣٠٢,١٩٧	

**٤-٧ تتمثل مبالغ مستحقة إلى طرف ذات علاقة (ذمم دائنة) فيما يلي:**

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
-	٥٤,٩٧٠	شركة عمر أبوبكر بالبيد - النقلات المحدودة
-	٥٤,٩٧٠	

شركة صناعة البلاستيك العربية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(بالريال السعودي)

٧- معاملات مع أطراف ذوى العلاقة (تتمة)

٥-٧ 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		
٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٢٥٥,٣٠٠	٢٥٠,٨٠٠	رواتب ومنافع أخرى
١٥,٩٥٥	٢٠,٨٩٨	منافع نهاية الخدمة
-	٧٦,٠٠٠	مكافآت وبدل حضور اجتماعات مجلس الإدارة
<u>٢٧١,٢٥٥</u>	<u>٣٤٧,٦٩٨</u>	

٨- الزكاة

فيما يلي حركة مخصص الزكاة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٦٣٣,٥٣١	١,٠٨٥,٩١٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٨٠٢,٣٣٠	٥٢٠,١٤٠	المكون خلال الفترة / السنة
(٦٠,١٥١)	(٥٦٩,٣٧٨)	المدفوع خلال الفترة / السنة
(٢٨٩,٧٩٥)	-	رد خلال الفترة / السنة
<u>١,٠٨٥,٩١٥</u>	<u>١,٠٣٦,٦٧٧</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تم احتساب الزكاة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م وفقاً لتقديرات الإدارة والتي قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً على الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

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 ٢٠٢١ م والسنوات ما قبل ٢٠٢١ م باستثناء ربط عامي ٢٠١٥ م و ٢٠١٦ م.

خلال العام ٢٠٢٢ م تقدمت الشركة بطلب تقديم اقرار زكوي مستقل وتمت الموافقة عليه من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك "الهيئة" حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ولم تقم الهيئة بإصدار الربط الزكوي للسنوات من ٢٠١٩ م الى ٢٠٢٢ م.

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

**شركة صناعة البلاستيك العربية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(بالريال السعودي)

**٩- ربح السهم الأساسي والمخفض**

تم احتساب ربحية السهم الأساسية و المخفضة على أساس ربح الأسهم العادية و المعدل المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة .

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٤,٧٣٥,١٩٧	٦,٥١٣,٥٦٠	ربح الأسهم العادية
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في نهاية الفترة
٠,٩٥	١,٣٠	ربحية السهم الأساسي والمخفض

لم يتم إجراء أي معاملات فيما يتعلق بالأسهم العادية بين تاريخ قائمة المركز المالي وتاريخ إعداد هذه القوائم المالية.  
لم يكن هناك أي عنصر تخفيض يؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

**١٠- 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 و ذمم مدينة تجارية و موجودات متداولة أخرى و تتكون مطلوباتها المالية من ذمم دائنة تجارية و مصاريف مستحقة الدفع و مطلوبات متداولة أخرى و مبالغ مستحقة إلى أطراف ذوي علاقة و مطلوبات متداولة أخرى و التزامات عقود إيجار و قروض و تفاصيلها كما يلي:

**١-١٠ الموجودات المالية**

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٨,١٠٨,٤٨٨	٥١,٠١٩,٥٠٠	بالتكلفة المطفأة
٧,٣٢٤,٠٠٧	٨,٠٢٩,٢٠٣	مدينون تجاريون
٢٤٤,٣٠٥	١٥٥,٣٩٨	مدفوعات مقدماً و موجودات متداولة أخرى
٢,٨١٥,٩٦٩	٣,٥٩٠,٩١٩	مستحق من أطراف ذوي علاقة
٥٨,٤٩٢,٧٦٩	٦٢,٧٩٥,٠٢٠	نقد و ما في حكمه

**٢-١٠ المطلوبات المالية**

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٩,١٣٥,٤٧٢	١٦,١٥٨,٦٥٧	بالتكلفة المطفأة
١٩,١٦٩,٧١٣	١٣,٨٣٠,٣١٥	ذمم دائنة تجارية
٢,٥٠٤,٣٨٦	٢,٥٧٤,٤٠٢	مستحق إلى أطراف ذوي علاقة
٣٣,٥٤٤,١٠٥	٣٥,١٣٥,٠٨٥	مصاريف مستحقة الدفع و مطلوبات متداولة أخرى
٢,٧٤٩,١٦٧	٢,٣٦٧,٣٦٤	قروض
٧٧,١٠٢,٨٤٣	٦٩,٨٠٤,٦٧٣	التزامات عقود إيجار

إن القيمة العادلة للذمم المدينة التجارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م هي القيمة الدفترية بسبب أن أرصدة هذه الذمم ذات آجال قصيرة بطبيعتها.

شركة صناعة البلاستيك العربية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
(بالريال السعودي)

١١ - معاملات مع مورد رئيسي

بلغت المشتريات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م من الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) مبلغ ٤٣,٥ مليون ريال سعودي بما يمثل ٨٧,٩٪ من إجمالي المشتريات (٢٠٢٢ م: ٤٣,٥ مليون ريال سعودي بما يمثل ٨١,٩٪ من إجمالي المشتريات).

١٢ - اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥/ صفر ١٤٤٥ هـ (الموافق ٣١ أغسطس ٢٠٢٣ م).