

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

صفحة

الفهرس

- تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
- ١ - قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
- ٢ - قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
- ٣ - قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
- ٤ - قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
- ٢٥-٥ - إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة السادة / مساهمي شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة:

لقد قمنا بفحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") وشركتها التابعة ("ويشار إليهما مجتمعان "المجموعة") والتي تشمل قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م و قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. إن إدارة المجموعة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وعرضها العادل طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسئوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار إرتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه إستفسارات بشكل أساس للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وبالتالي فلن نُبدى رأي مراجعة.

(تتمة) تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
السادة / مساهمي شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

الإستنتاج:

إستناداً إلى فحصنا، لم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة في ٣١ مارس ٢٠٢١م لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف وشركتها التابعة ("المجموعة") غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر:

تم فحص القوائم المالية الأولية المختصرة للمجموعة لكل من قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر والذي أبدى استنتاجاً غير معدل عن تلك القوائم الأولية المختصرة بتاريخ ٤ رمضان ١٤٤١هـ الموافق ٢٧ أبريل ٢٠٢٠م.

التاريخ: ١٣ رمضان ١٤٤٢هـ

الموافق: ٢٥ إبريل ٢٠٢١م

عن شركة أسامة عبدالله الخريجي وشريكه

أسامة عبد الله الخريجي
ترخيص رقم (١٥٤)
بتاريخ ١٤٠٥/٠٤/٢٣هـ



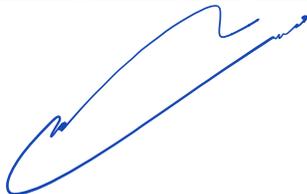
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)	إيضاح	الأصول
١٥٣ ١١١ ٥٨٦	١٥٠ ٩١٣ ١١٨	(٥)	أصول غير متداولة
٧ ٤٤٢ ٢٤١	٧ ٣١٨ ٢٠٣	(٦)	ممتلكات وآلات ومعدات - (بالصافي)
١٦٠ ٥٥٣ ٨٢٧	١٥٨ ٢٣١ ٣٢١		أصول حق الإستخدام - (بالصافي)
			مجموع الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٤٧ ٩٠٥ ٧٦٩	٥٦ ٥٥٨ ٢٨٤	(٧)	مخزون - (بالصافي)
٤٠ ٢٥٢ ٢٣٢	٤٤ ٤٣٨ ٤٨١	(٨)	ذمم مدينة تجارية - (بالصافي)
١٤ ٣٢٣ ١٨٦	١٨ ٤٥٠ ٨٥٠	(٩)	مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣٧ ٩٨٩ ٤٠٩	٢٣ ٩٤٢ ٤١٨	(١٠)	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨ ٦٣٦ ٢٥٣	١٣ ٦٢٠ ٧٠٨	(١١)	النقد ومعادلات النقد
١٤٩ ١٠٦ ٨٤٩	١٥٧ ٠١٠ ٧٤١		مجموع الأصول المتداولة
٣٠٩ ٦٦٠ ٦٧٦	٣١٥ ٢٤٢ ٠٦٢		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
١١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٢)	رأس المال
١٦ ٤٠٨ ٨٠٤	١٦ ٤٠٨ ٨٠٤	(١٣)	إحتياطي نظامي
(٢٥ ٣٥٨ ٧٠٢)	(٢٥ ٣٥٨ ٧٠٢)	(١٩)	فروق شراء الحصة غير المسيطرة
٢٢ ٦٥٣ ٦٠٣	٢١ ١٢٥ ٨٨٦		أرباح مبقاة
١٢٨ ٧٠٣ ٧٠٥	١٢٧ ١٧٥ ٩٨٨		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
			إلتزامات غير متداولة
٤٣ ٤٤٩ ٨٥٠	٤٠ ٨٩٤ ٦١٢	(١٤)	قروض طويلة الأجل
٧ ٧٢١ ١٨٧	٧ ٣٢٧ ٢٢٢	(٦)	إلتزامات عقود الإيجار - طويلة الأجل
١١ ٣٠٤ ٤٨٨	١١ ٦٤٤ ٩٠٥		إلتزامات منافع الموظفين
٢٠ ٣٢٥ ٠٠٠	٢٠ ٦٨٠ ٦٨٧	(١٩)	التزام محتمل مقابل شراء حصة حقوق الأقلية
٨٢ ٨٠٠ ٥٢٥	٨٠ ٥٤٧ ٤٢٦		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			إلتزامات متداولة
١١ ٦٩١ ٧٣٠	١١ ٠٩١ ٧٣٠	(١٤)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٥٣ ٩٩٦ ٥٨٣	٥٢ ١١٠ ٩٥٢	(١٤)	قروض قصيرة الأجل
١٢ ٠١٠ ٤٠١	٢٠ ٣٠٧ ٦٠٨		ذمم دائنة تجارية
٣٧٥ ٢٠٥	٣٩٣ ٩٦٥	(٦)	إلتزام عن عقود الإيجار - الجزء المتداول
١٧ ٠٧٠ ٩٥٠	١٩ ٦١٢ ٨١٦	(١٥)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٣ ٠١١ ٥٧٧	٤ ٠٠١ ٥٧٧	(١٧)	مخصص الزكاة
٩٨ ١٥٦ ٤٤٦	١٠٧ ٥١٨ ٦٤٨		مجموع الإلتزامات المتداولة
١٨٠ ٩٥٦ ٩٧١	١٨٨ ٠٦٦ ٠٧٤		إجمالي الإلتزامات
٣٠٩ ٦٦٠ ٦٧٦	٣١٥ ٢٤٢ ٠٦٢		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس الشؤون المالية





لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	إيضاح	
٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مدققة)		
٤٨ ٣٢٥ ٣٠٥	٤٨ ٥٣٥ ٦٦٧		إيرادات النشاط
(٣٨ ٢٣٤ ٤٠٦)	(٤٠ ٣٢٨ ٢٧٢)		تكلفة النشاط
١٠ ٠٩٠ ٨٩٩	٨ ٢٠٧ ٣٩٥		مجمّل الدخل
			مصروفات الأعمال الرئيسية
(٢ ٢٤٥ ٩٣١)	(٢ ٤٩٠ ٠٦٠)		مصروفات البيع والتسويق
(٣ ٨٩٧ ٩٧١)	(٤ ٩٢٥ ٤٨٩)		مصروفات عمومية وإدارية
١ ٨١٩ ٠١٨	(١ ٣١٨ ٠٥٩)	(٨)	مصروف مخصص /عكس مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
١٤٠ ٨١٧	(١٤٨ ٨٧٨)		إيرادات/(مصروفات) أخرى بالصادف
٥ ٩٠٦ ٨٣٢	(٦٧٥ ٠٩١)		(الخسارة)/الدخل من العمليات
(١ ٢٧٤ ٨٧٣)	(٩٧٠ ٧٥٦)		تكاليف التمويل
٩٧ ٩٧١	٧٤ ١١٤	(١٠)	أرباح غير محققة من إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤٠ ٤٥٧)	١ ٠٣٤ ٠١٦	(١٠)	أرباح/(خسائر) محققة من إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤ ٦٨٩ ٤٧٣	(٥٣٧ ٧١٧)		صافي (الخسارة)/الدخل قبل الزكاة
(٥٠٦ ٢٦٢)	(٩٩٠ ٠٠٠)	(١٧)	الزكاة
٤ ١٨٣ ٢١١	(١ ٥٢٧ ٧١٧)		صافي (خسارة)/دخل الفترة
			الدخل الشامل الآخر
-	-		بنود لن يتم إعادة تصنيفها في الأرباح أو الخسائر:
٤ ١٨٣ ٢١١	(١ ٥٢٧ ٧١٧)		الدخل الشامل الآخر للفترة
			إجمالي (الخسارة الشاملة)/الدخل الشامل للفترة العائد الى:
٤ ١٨٣ ٢١١	(١ ٥٢٧ ٧١٧)		مساهمي الشركة
-	-		حقوق الملكية غير المسيطرة
٤ ١٨٣ ٢١١	(١ ٥٢٧ ٧١٧)		إجمالي (الخسارة)/الدخل الشاملة للفترة
			(خسارة)/ربح السهم الأساسي والمخفض المتعلق بصافي خسارة الفترة العائدة الى مساهمي
٠,٣٦	(٠,١٣)	(١٦)	الشركة الأم (بالريال السعودي)
			نصيب السهم من صافي (خسارة)/ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس الشؤون المالية

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

بيانات	رأس المال	الإحتياطي النظامي	فرق شراء الحصة غير المسطرة	الأرباح المبقاة	إجمالي حقوق ملكية المساهمين	حقوق الملكية غير المسطرة	الإجمالي
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	١١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦ ٤٠٨ ٨٠٤	-	٢٤ ١٠٦ ٠٠٥	١٥٥ ٥١٤ ٨٠٩	(٢ ٩٤٧ ٠٢٤)	١٥٢ ٥٦٧ ٧٨٥
الرصيد في ٢٠٢٠/٠١/٠١ م (كما سبق عرضها بالقوائم المالية المختصرة لنفس الفترة) تعديلات - (إيضاح ٢٦)	-	-	-	٢ ٠٨٦ ٦٧٨	٢ ٠٨٦ ٦٧٨	(٢ ٠٨٦ ٦٧٨)	-
الرصيد في ٢٠٢٠/٠١/٠١ م (معدلة)	١١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦ ٤٠٨ ٨٠٤	-	٢٦ ١٩٢ ٦٨٣	١٥٧ ٦٠١ ٤٨٧	(٥ ٠٣٣ ٧٠٢)	١٥٢ ٥٦٧ ٧٨٥
الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٤ ١٨٣ ٢١١	٤ ١٨٣ ٢١١	-	٤ ١٨٣ ٢١١
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	٤ ١٨٣ ٢١١	٤ ١٨٣ ٢١١	-	٤ ١٨٣ ٢١١
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	-	-	-	-
فرق شراء الحصة غير المسطرة	-	-	(١٦ ٣٥٢ ٣٥٢)	-	(١٦ ٣٥٢ ٣٥٢)	٥ ٠٣٣ ٧٠٢	(١١ ٣١٨ ٦٥٠)
الرصيد ٣١ مارس ٢٠٢٠ م	١١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦ ٤٠٨ ٨٠٤	(١٦ ٣٥٢ ٣٥٢)	٣٠ ٣٧٥ ٨٩٤	١٤٥ ٤٣٢ ٣٤٦	-	١٤٥ ٤٣٢ ٣٤٦
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)	١١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦ ٤٠٨ ٨٠٤	(٢٥ ٣٥٨ ٧٠٢)	٢٢ ٦٥٣ ٦٠٣	١٢٨ ٧٠٣ ٧٠٥	-	١٢٨ ٧٠٣ ٧٠٥
الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١ م (مدققة)	١١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦ ٤٠٨ ٨٠٤	(٢٥ ٣٥٨ ٧٠٢)	٢٢ ٦٥٣ ٦٠٣	١٢٨ ٧٠٣ ٧٠٥	-	١٢٨ ٧٠٣ ٧٠٥
الخسارة الشاملة للفترة	-	-	-	(١ ٥٢٧ ٧١٧)	(١ ٥٢٧ ٧١٧)	-	(١ ٥٢٧ ٧١٧)
صافي خسارة الفترة	-	-	-	-	-	-	-
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	(١ ٥٢٧ ٧١٧)	(١ ٥٢٧ ٧١٧)	-	(١ ٥٢٧ ٧١٧)
إجمالي الخسارة الشاملة عن الفترة	-	-	-	(١ ٥٢٧ ٧١٧)	(١ ٥٢٧ ٧١٧)	-	(١ ٥٢٧ ٧١٧)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ م	١١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦ ٤٠٨ ٨٠٤	(٢٥ ٣٥٨ ٧٠٢)	٢١ ١٢٥ ٨٨٦	١٢٧ ١٧٥ ٩٨٨	-	١٢٧ ١٧٥ ٩٨٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

رئيس مجلس الإدارة



نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



رئيس الشؤون المالية



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مدققة)	
٤ ٦٨٩ ٤٧٣	(٥٣٧ ٧١٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١ ٦٦٧ ٣٥٢	١ ٩٢٩ ٦٥٣	صافي (خسارة)/دخل الفترة قبل الزكاة
١٢٤ ٠٣٧	١٢٤ ٠٣٧	تعديلات لمطابقة صافي (خسارة)/ دخل الفترة لصافي التدفقات النقدية
-	(٩٥٠ ٠٠٠)	إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
-	١ ٣١٨ ٠٥٩	إطفاء أصول حق الاستخدام
(١ ٨١٩ ٠١٨)	-	مخصص مخزون راكد وبطئ الحركة - إنتقى الغرض منه
-	٦٢٠ ٦٨٤	الإنخفاض في الذمم المدينة التجارية
٥٩٢ ٧٦٨	٤٦٢ ٨٤١	عكس الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
(٩٧ ٩٧١)	(٧٤ ١١٤)	خسائر إستبعاد ممتلكات وألات ومعدات
٤٠ ٤٥٧	(١ ٠٣٤ ٠١٦)	إلتزامات منافع الموظفين - تكلفة الخدمة الحالية
١ ٢٧٤ ٨٧٣	٩٧٠ ٧٥٥	(أرباح) غير محققة من إعادة تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦ ٤٧١ ٩٧١	٢ ٨٣٠ ١٨٢	(أرباح)/خسائر محققة من إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		مصروفات تمويلية
		التغيرات في:
٣ ٠١٣ ٩٣٦	(٧ ٧٠٢ ٥١٥)	مخزون
(٥ ٣٧٨ ٠١١)	(٥ ٥٠٤ ٣٠٨)	ذمم مدينة تجارية
(٣ ٦٩٧ ٢٢٧)	(٤ ١٢٧ ٦٦٤)	مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١١ ٤٣٨ ١٩٨	٨ ٢٩٧ ٢٠٧	ذمم دائنة تجارية
(٤٢٢ ٠٥٢)	٢ ٥٤١ ٨٦٦	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(٤٠٢ ٦٠٠)	(١٢٢ ٤٢٣)	إلتزامات منافع موظفين مدفوعة
١١ ٠٢٤ ٢١٥	(٣ ٧٨٧ ٦٥٥)	التدفقات النقدية (المستخدمة في)/ الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(١ ٢٧٤ ٨٧٣)	(٦١٥ ٠٦٩)	مصروفات تمويلية مدفوعة
(٢٧٤ ٤٨٥)	-	المدفوع من الزكاة
٩ ٤٧٤ ٨٥٧	(٤ ٤٠٢ ٧٢٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/ الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٧ ١٣٣ ١١٠)	(٣٥١ ٨٧١)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١١ ٦٢٥ ٨٠١)	١٨ ٨٩٣ ٦٧٣	مدفوعات لشراء ممتلكات وألات ومعدات
١ ٦٢٥ ٨٠١	(٣ ٧٣٨ ٥٥٢)	متحصلات من بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٧ ١٣٣ ١١٠)	١٤ ٨٠٣ ٢٥٣	مدفوعات لشراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٢ ٧٣٩ ١٥٩	-	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
(١٢ ٢٩٦ ٣٦٠)	(٥ ٠٤٠ ٨٦٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٣٨ ٠٤٩)	(٣٧٥ ٢٠٥)	المحصل من قروض وتسهيلات
١٠ ٣٠٤ ٧٥٠	(٥ ٤١٦ ٠٧٤)	المسدد عن قروض وتسهيلات
٢ ٦٤٦ ٤٩٧	٤ ٩٨٤ ٤٥٥	مدفوعات مطلوبات عقود الإيجار
٦ ٢١٧ ٠٦٠	٨ ٦٣٦ ٢٥٣	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/ الناتجة من الأنشطة التمويلية
٨ ٨٦٣ ٥٥٧	١٣ ٦٢٠ ٧٠٨	صافي التدفقات النقدية خلال الفترة
		رصيد النقدية في أول الفترة
		رصيد النقدية في آخر الفترة
		معاملات غير نقدية هامة
(١١ ٣١٨ ٦٥٠)	-	إستبعاد أثر فرق شراء الحصة الغير مسيطرة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس الشؤون المالية

١- نبذة عن الشركة:

١-١ شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٠٨٤١٥٥ صادر في مدينة الرياض بتاريخ ٤ ذو الحجة ١٤١١ هـ الموافق ١٧ يونيو ١٩٩١ م. تأسست الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ٨٥١ الصادر بتاريخ ١٧ شوال ١٤١١ هـ الموافق ٢ مايو ١٩٩١ م ، والقرار الوزاري رقم ٩٥٣ بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤١١ هـ الموافق ١٢ يونيو ١٩٩١ م.

٢-١ تزاول الشركة اعمالها في :

نسج المنسوجات من الخيوط الصناعية كالنايلون ، قص وتفصيل أغطية الآلات والبضائع ، صناعة البلاستيك (اللداين) في أشكالها الأولية ، صناعة الخيوط الصناعية يشمل (النايلون والبوليستر إلخ) صناعة الحاويات من اللداين ، صناعة الأكياس من اللداين بموجب ترخيص صناعي رقم ١٠٠١٠٠٩٥٤٩ ، الصادر في تاريخ ٢٩ صفر ١٤٤١ هـ الموافق ٢٩ سبتمبر ٢٠١٩ م.

- كما تمارس الشركة أنشطتها من خلال الفروع التالية:-

اسم الفرع	رقم السجل الفرعي	تاريخ و مكان الإصدار	النشاط
فرع شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف	١٠١٠٦٠٨١٢١	١١ شعبان سنة ١٤٣٨ هـ الرياض	مقاولات التشييد والبناء

٣-١ تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من كل سنة وتنتهي في ٣١ ديسمبر من نفس السنة.

٤-١ يقع المركز الرئيسي للشركة في: ٧٣٠٦- المنطقة الصناعية الثانية - وحده رقم ٧٣٠٦ الرياض - المملكة العربية السعودية ص.ب: ١٤٣٣٥ الرياض ٢٤٨٣

٥-١ تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة القوائم المالية لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف ("الشركة") أو (الشركة الأم) وشركتها التابعة المحلية (يشار إليهما مجتمعين بالمجموعة) حيث تقوم المجموعة بشكل جماعي إنتاج وتسويق الأكياس المنسوجة من البولي بروبيلين المبطن في داخل وخارج المملكة وغير المبطن من البولي ايثيلين مخفف الكثافة وأكياس كبيرة الحجم وأشرطة وحشوات بلاستيكية وأكياس شبكية لتعبئة الخضروات والفواكه ورولات منسوجة من البولي بروبيلين و بطانات البولي ايثيلين و إعادة تدوير مخلفات البلاستيك ، ومقاولات التشييد والبناء:-

نسبة الملكية	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	بلد التأسيس	اسم الشركة
	٣١ مارس	٣١ مارس		
	٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م		
	%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة فبك للصناعة

وتمارس الشركة التابعة نشاطها المتمثل في قص وتفصيل الخيام والأشعة ، قص وتفصيل المطارات وأغطية السيارات والأثاث ، قص وتفصيل أغطية الآلات والبضائع ، صناعة الأكياس والأعلام والرايات والشماسي والتنتدات... إلخ المصنوعة من القماش بموجب السجل التجاري الرئيسي رقم ١٠١٠٤٦٨٤٤٦ الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢ جماد الثاني ١٤٣٨ هـ الموافق ١ مارس ٢٠١٧ م.

- كما تمارس الشركة التابعة أنشطتها من خلال الفروع التالية:-

النشاط	تاريخ ومكان الإصدار	رقم السجل الفرعي	اسم الفرع
صنع المنسوجات الجاهزة بإستثناء الملابس - رمز النشاط ١٣٩٢	١٣ جماد الثاني ١٤٣٨ هـ - الرياض	١٠١٠٤٦٨٧٩٤	مصنع شركة فبك للصناعة
تفصيل وخياطة مستلزمات الرحلات ، قص وتفصيل الخيام والأشعة ، قص وتفصيل المطارات وأغطية السيارات والأثاث.	١١ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ - الرياض	١٠١٠٤٩٩٥٩٨	شركة مكامن التوريد للتجارة والمقاولات
تفصيل وخياطة مستلزمات الرحلات ، قص وتفصيل الخيام والأشعة ، قص وتفصيل المطارات وأغطية السيارات والأثاث	٢٧ رمضان ١٤٤١ هـ - جدة	٤٠٣٠٣٨١٢٠٩	شركة مكامن الغربية للخيام شركة شخص واحد

٢- أساس إعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

- تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً الى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة سنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

- لا تتضمن هذه القوائم المالية جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعده وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ، ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ آخر قوائم مالية سنوية، بالإضافة الى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

٢-٢ العرف المحاسبي / أساس القياس:

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بإستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية وعلى أساس التكلفة التاريخية ، ما عدا البنود الهامة التالية الواردة في قائمة المركز المالي الموحدة:

- إلتزامات المنافع المحددة يتم الإعتراف بها بالقيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإلتئمان المتوقعة.

- الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي الذي يمثل العملة الوظيفية للمجموعة وكذلك عملة العرض، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٤-٢ أساس توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة، قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة ، قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة وكذلك الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة، حيث تشتمل على أصول والتزامات ونتائج أعمال الشركة وشركتها التابعة كما هو مبين في إيضاح رقم (١). الشركة وشركتها التابعة يشار إليهما معاً بالمجموعة.

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على الشركة عندما يكون لها الحق في الإيرادات المتغيرة نتيجة مشاركتها بالشركة وقدرتها على التأثير على هذه الإيرادات من خلال تحكمها بالشركة. يتم توحيد الشركات التابعة إعتباراً من تاريخ سيطرة المجموعة عليها ولحين التوقف عن ممارسة تلك السيطرة. تقاس الحصة غير المسيطرة بنسبة حصتها من صافي موجودات الشركة المسيطر عليها في تاريخ الإستحواذ. يتم عرض الحصة في الأرباح أو الخسائر وصافي الأصول غير المملوكة من قبل المجموعة، ويتم إظهارها كبند مستقل في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة وضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة.

يتم استبعاد كل من المعاملات وكذلك الأرصدة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لضمان توافقها مع السياسات المتبعة من قبل المجموعة. تعد الشركة والشركة التابعة لها قوائمها المالية لنفس الفترة.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

- لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية إعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ م والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

٢-٣ السياسات المحاسبية المطبقة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

٤- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن المطلوبات المحتملة كما في تاريخ التقرير المالي. إلا أن عدم التأكد بشأن هذه الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستتأثر في الفترات المستقبلية.

تستند هذه التقديرات والإفتراضات إلى الخبرة وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الموجودة وتستخدم للحكم على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي يصعب الحصول عليها من مصادر أخرى. تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات الأساسية بشكل متواصل. يتم تسجيل مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كانت التقديرات المتغيرة تؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية. تم بيان الأحكام والتقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة التي لها تأثير جوهري على القوائم المالية كالآتي:

٤-١ الأحكام:

إستيفاء التزامات الأداء

يجب على المجموعة تقييم كل عقد من عقودها مع العملاء لتحديد ما إذا تم استيفاء إلتزامات الأداء على مدى الوقت أو في وقت محدد من أجل تحديد الطريقة الملائمة لإدراج الإيرادات. قامت المجموعة بتقييم ذلك بناء على إتفاقيات البيع والشراء التي أبرمتها مع العملاء وأحكام الأنظمة والقوانين ذات الصلة.

تحديد أسعار المعاملات

يجب على المجموعة تحديد أسعار المعاملات فيما يتعلق بكل عقد من عقودها مع العملاء. وعند عمل مثل هذا الحكم، تقوم المجموعة بتقييم تأثير أي ثمن متغير في العقد نتيجة للخصومات أو الغرامات، ووجود أي عنصر تمويلي جوهري في العقد وأي ثمن غير نقدي في العقد.

وباء كورونا (كوفيد - ١٩)

قامت المجموعة بمراجعة المصادر الرئيسية لتقديرات عدم التأكد التي تم الكشف عنها في القوائم المالية الموحدة الأخيرة على خلفية وباء كورونا (كوفيد - ١٩). تعتقد الإدارة أنه بخلاف الخسائر الإئتمانية المتوقعة للموجودات المالية، فإن خسارة انخفاض قيمة الموجودات غير المالية وجميع المصادر لتقديرات عدم التأكد الأخرى تظل مماثلة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية. ستستمر الإدارة في مراقبة الوضع وستعكس أي تغييرات مطلوبة في فترة إعداد التقارير المستقبلية - إيضاح (٢٤).

٤-٢ التقديرات والإفتراضات:

برامج المنافع المحددة

يتم تحديد تكلفة برامج المنافع المحددة والقيمة الحالية للإلتزام باستخدام تقييمات إكتوارية. يتضمن التقييم الإكتواري وضع العديد من الإفتراضات المتنوعة التي تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وهذا يتضمن تحديد معدلات الخصم وزيادة الرواتب في المستقبل ومعدل الوفيات ومعدل حركة توظيف الموظفين. نتيجة التعقيدات الخاصة بعملية التقييم وطبيعته الطويلة الأجل، فإن إلتزام المنافع المحددة يمتاز بحساسية عالية تجاه التغيرات في هذه الإفتراضات. يتم فحص جميع الإفتراضات في تاريخ التقرير المالي. إن معايير القياس الأكثر عرضة للتغيير هي معدل الخصم والزيادة المستقبلية للرواتب. عند تحديد معدل الخصم الملائم، تعتمد الإدارة على العائد السوقي على سندات الشركات العالية الجودة. تعتمد زيادات الرواتب المستقبلية على معدلات التضخم المستقبلية والأقدمية والترقية والعرض والطلب في سوق التوظيف. يستند معدل الوفيات إلى جداول الوفيات المتاحة والخاصة بالدول المحددة. قد تتغير إستقرارات جداول الوفيات على فترات إستجابة للتغيرات السكانية.

الخسائر الائتمانية المتوقعة

- إن قياس مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة هو مجال يتطلب استخدام نماذج معقدة وإفتراسات هامة حول الظروف الاقتصادية المستقبلية والسلوك الائتماني.
- هناك عدد من الأحكام الهامة المطلوبة أيضاً في تطبيق المتطلبات المحاسبية لقياس خسائر الائتمان المتوقعة مثل :-
- ١- تحديد معايير للزيادة الكبيرة في مخاطر الائتمان.
 - ٢- إختيار النماذج المناسبة والإفتراسات لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة.
 - ٣- إنشاء وزن نسبي للتصورات المستقبلية لكل نوع من أنواع المنتجات/الأسواق وما يرتبط بها من خسائر إئتمانية متوقعة.
 - ٤- إنشاء مجموعة من الموجودات المالية المماثلة لأغراض قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة.
- تقوم المجموعة بإثبات مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة للأدوات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة.
- تقوم المجموعة بقياس مخصص الخسائر بمبلغ يساوي الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر الإفتراضي للأداة المالية بإستثناء:
- الأدوات المالية التالية والتي يتم قياس مخصص خسائر الائتمان المتوقعة لها على مدى ١٢ شهراً.
 - الموجودات المالية ذات المخاطر الائتمانية المنخفضة في تاريخ التقرير والأدوات المالية التي لم ترتفع فيها المخاطر الائتمانية بشكل جوهري منذ الإثبات الأولى لها.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تحدد المجموعة الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات والمعدات لحساب الإستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ في الإعتبار المدة المتوقع فيها استخدام الأصل والتلف الطبيعي، تقوم الإدارة بفحص الأعمار الإنتاجية التقديرية وطريقة الإستهلاك دورياً للتأكد من توافق طريقة ومدة الإستهلاك مع النموذج المتوقع للمنافع الاقتصادية من هذه الموجودات.

ويتم تعديل التغيرات في مصروف الإستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية (إن وجدت).

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية.

تقوم المجموعة بتاريخ كل تقرير مالي بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على انخفاض قيمة الموجودات غير المالية في تاريخ كل تقرير مالي. يتم إختيار الموجودات غير المالية لتحديد إنخفاض القيمة في حال وجود مؤشرات على عدم إمكانية استرداد القيم الدفترية.

عندما يتم إحتساب القيمة قيد الإستعمال، تقوم الإدارة بتقييم التدفقات النقدية المستقبلية من الأصل أو الوحدة المحققة للنقد وتختار معدل الخصم المناسب لإحتساب القيمة الحالية لهذه التدفقات النقدية.

مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة المجموعة بعمل تقييم لقدرتها على الإستمرار على أساس مبدأ الإستمرارية وتوصلت إلى أن لديها الموارد للإستمرار في نشاطها في المستقبل المنظور. إضافة لذلك، ليست الإدارة على دراية بأي عدم يقين جوهري قد يلقي بظلال من الشك حول قدرة المجموعة على الإستمرار وفق مبدأ الإستمرارية. وبالتالي، تم الإستمرار في إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الإستمرارية.

٥ - ممتلكات وآلات ومعدات - (بالصافي)

مباني وإنشاءات
على أرض
مستأجرة

آلات ومعدات

تحسينات على
مباني مستأجرة

سيارات

أثاث وتجهيزات
ومعدات مكتبية

عدد وأدوات

أعمال رأسمالية
تحت التنفيذ*

الإجمالي

التكلفة:

في ١ يناير ٢٠٢١م

إضافات خلال الفترة

استيعادات خلال الفترة

المحول من أعمال رأسمالية

في ٣١ مارس ٢٠٢١م

مجموع الاستهلاك:

في ١ يناير ٢٠٢١م

إستهلاك الفترة

مجموع استهلاك الاستيعادات

في ٣١ مارس ٢٠٢١م

صافي القيمة الدفترية:

في ٣١ مارس ٢٠٢١م

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

- إن معظم الممتلكات والآلات والمعدات مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي مقابل القروض المستلمة (إيضاح رقم ١٤).

- يتضمن بند الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م موجودات استهلكت بالكامل ولا زالت تعمل بتكلفة قدرها ٤٩٠ ٨٣٤ ٧٣ ريال سعودي.

* تتمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ فيما يلي:

٣١ ديسمبر

٣١ مارس

٢٠٢٠م

٢٠٢١م

(مدققة)

(غير مدققة)

٦ ٠٦٦ ١٨٧

٦ ٨٧٤ ٧٧٦

٥٨٣ ٤٤٩

١٤٦ ٥٨٦

١ ٢٥٥ ٧٨٨

١ ١٩٥ ١٠٤

٧ ٩٠٥ ٤٢٤

٨ ٢١٦ ٤٦٦

آلات ومعدات

تحسينات على مباني مستأجرة

مدفوعات مقدمة للموردين وإعتمادات مستندية

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٦- أصول حق الإستخدام - (بالصافي):

تستأجر المجموعة قطعتي أرض من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية "مدن" بالمدينة الصناعية الثانية بالرياض إحداهما مقام عليها مصنع الشركة وشركتها التابعة والأخرى مقام عليها مبنى سكني للعاملين بالمجموعة ، تنتهي عقود الإيجار في ١٤٥٧/٧/٢٤ هـ الموافق ٢٠٣٥/٩/٦م وهذه العقود قابلة للتجديد بموافقة الطرفين.

		التكلفة:	
٣١ ديسمبر	٣١ مارس		
٢٠٢٠م	٢٠٢١م		
(مدققة)	(غير مدققة)		
٩ ٤٢٦ ٨٤١	٩ ٤٢٦ ٨٤١	كما في بداية الفترة/السنة	
-	-	إضافات خلال الفترة/السنة	
٩ ٤٢٦ ٨٤١	٩ ٤٢٦ ٨٤١		
		مجمع الإطفاء:	
		كما في بداية الفترة/السنة	
١ ٤٨٨ ٤٥٠	١ ٩٨٤ ٦٠٠	إطفاء الفترة/السنة- ضمن تكلفة النشاط	
٤٩٦ ١٥٠	١٢٤ ٠٣٨		
١ ٩٨٤ ٦٠٠	٢ ١٠٨ ٦٣٨		
٧ ٤٤٢ ٢٤١	٧ ٣١٨ ٢٠٣		

بلغت الإلتزامات ونفقات التمويل المؤجلة الناتجة عن تلك العقود كما في:

٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مدققة)			
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
١٠ ٩٢٠ ٣٣٦	١٠ ١٤٠ ٣١٢	٧٨٠ ٠٢٤	إلتزامات عن عقود التأجير
(٣ ١٩٩ ١٤٩)	(٢ ٨١٣ ٠٩٠)	(٣٨٦ ٠٥٩)	تكاليف تمويل مؤجلة
٧ ٧٢١ ١٨٧	٧ ٣٢٧ ٢٢٢	٣٩٣ ٩٦٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة)			
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
١١ ٧٠٠ ٣٦٠	١٠ ٩٢٠ ٣٣٦	٧٨٠ ٠٢٤	إلتزامات عن عقود التأجير
(٣ ٦٠٣ ٩٦٨)	(٣ ١٩٩ ١٤٩)	(٤٠٤ ٨١٩)	تكاليف تمويل مؤجلة
٨ ٠٩٦ ٣٩٢	٧ ٧٢١ ١٨٧	٣٧٥ ٢٠٥	

- بلغ الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية (الإلتزامات عن عقود التأجير) كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة وبصفة إجمالية كما يلي:

الحد الأدنى لدفعات الإيجار	السنة
المستقبلية	
٧٨٠ ٠٢٤	٢٠٢٢
٧٨٠ ٠٢٤	٢٠٢٣
٧٨٠ ٠٢٤	٢٠٢٤
٩ ٣٦٠ ٢٨٨	ما بعدها
١١ ٧٠٠ ٣٦٠	

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٧- مخزون - (بالصافي):

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)	
١٩ ٢٩٣ ٧٩٧	١٥ ٩٨٦ ٤٣٨	مخزون مواد خام
١٠ ٨٥١ ٤٣٩	١٠ ٩٩٢ ٤٥١	مخزون تحت التشغيل
١٢ ٨٥٨ ٧٤٧	١٥ ٧٩٨ ٦٣٠	مخزون منتج تام
٦ ٨٤٢ ٩٠٢	٦ ٨٢٠ ٦٥٧	قطع غيار آلات ومعدات
٢ ٥٥٠ ٨٤١	٥ ٣١٠ ٦٩٦	مخزون مواد ومستلزمات أخرى
٢٠٧ ٩٦٢	٥ ٣٩٩ ٣٣١	إعتمادات مستندية
٥٢ ٦٠٥ ٦٨٨	٦٠ ٣٠٨ ٢٠٣	
(٤ ٦٩٩ ٩١٩)	(٣ ٧٤٩ ٩١٩)	مخصص مخزون راكد وبطئ الحركة
٤٧ ٩٠٥ ٧٦٩	٥٦ ٥٥٨ ٢٨٤	

٧-١ فيما يلي حركة مخصص المخزون الراكد:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)	
٦ ٤٣٩ ٠٩٦	٤ ٦٩٩ ٩١٩	في بداية الفترة/السنة
١٩٠ ٦٤٦	-	المكون خلال الفترة/السنة
(١ ٩٢٩ ٨٢٣)	(٩٥٠ ٠٠٠)	إنتفى الغرض منها خلال الفترة/السنة
٤ ٦٩٩ ٩١٩	٣ ٧٤٩ ٩١٩	

٨- ذمم مدينة تجارية - (بالصافي):

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)	
٤٣ ١٦٧ ٦٥٢	٤٨ ٦٧١ ٩٦٠	ذمم مدينة تجارية
(٢ ٩١٥ ٤٢٠)	(٤ ٢٣٣ ٤٧٩)	يخصم
٤٠ ٢٥٢ ٢٣٢	٤٤ ٤٣٨ ٤٨١	مخصص الإنخفاض في الذمم المدينة التجارية

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١-٨ كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م إنخفضت الذمم المدينة التجارية بقيمة ٤٧٩ ٢٣٣ ٤ ريال سعودي (٢٠٢٠م: ٤٢٠ ٩١٥ ٢ ريال سعودي). حيث تم احتساب مخصص الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية وفقاً لطريقة الإئتمان المتوقعة طبقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩.

٢-٨ فيما يلي حركة خسائر الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية:

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٤ ١٩٢ ٣٨٦	٢ ٩١٥ ٤٢٠	في بداية الفترة/السنة
-	١ ٣١٨ ٠٥٩	المكون خلال الفترة/السنة
(٤٢٠ ٧٥٠)	-	المستخدم من خسائر الإنخفاض خلال الفترة/السنة
(٨٥٦ ٢١٦)	-	عكس خسائر الإنخفاض خلال الفترة/السنة
<u>٢ ٩١٥ ٤٢٠</u>	<u>٤ ٢٣٣ ٤٧٩</u>	

٣-٨ كما كانت أعمار الذمم المدينة التجارية كما في تاريخ القوائم المالية في:

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٨ ١٩٨ ٣٢٨	٢١ ٨٢١ ٩٤٩	غير مستحقة
١٤ ١٠٥ ٦٠١	٩ ٨٩٢ ٧٩٥	حتى شهرين - بعد تاريخ الاستحقاق
٨ ٢٣٦ ٦٠٤	٦ ٦٢٠ ٠١٩	من شهرين الى ثلاثة أشهر - بعد تاريخ الاستحقاق
١ ٧٤٨ ٦٤٤	٩ ٠٥٠ ٥٣٣	من ثلاثة أشهر إلى سنة - بعد تاريخ الاستحقاق
٨٧٨ ٤٧٥	١ ٢٨٦ ٦٦٤	أكثر من سنة - بعد تاريخ الاستحقاق
<u>٤٣ ١٦٧ ٦٥٢</u>	<u>٤٨ ٦٧١ ٩٦٠</u>	

٩- مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١ ٨٤٢ ٨٠٣	٥ ١٨٩ ١٧٠	دفعات مقدمة للموردين
٣ ٨٨٤ ٩٦٩	٥ ١٨٩ ٤٦٤	حوافر مستحقة من الموردين
٤ ٠٣٥ ٩٨٤	٢ ٩٠٤ ١١٦	مصرفات مدفوعة مقدماً
٧٧١ ٣١٤	٧٩٥ ٤٢٧	ذمم موظفين
-	٥٦٨ ٦٢٥	ضريبة قيمة مضافة
٣ ٧٨٨ ١١٦	٣ ٨٠٤ ٠٤٨	أرصدة مدينة أخرى
<u>١٤ ٣٢٣ ١٨٦</u>	<u>١٨ ٤٥٠ ٨٥٠</u>	

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٠- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٩ ٦٠٦ ١٠٨	٣٧ ٩٨٩ ٤٠٩	رصيد أول السنة
٦٠ ٥٨٥ ٣٤٤	٣ ٧٣٨ ٥٥٢	إضافات خلال الفترة/السنة
(٤٢ ٥٨٥ ٣٤٥)	(١٨ ٨٩٣ ٦٧٣)	إستبعادات خلال الفترة/السنة
٤٢٣ ٧٥٩	٧٤ ١١٤	أرباح غير محققة من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤٠ ٤٥٧)	١ ٠٣٤ ٠١٦	أرباح/(خسارة) محققة من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>٣٧ ٩٨٩ ٤٠٩</u>	<u>٢٣ ٩٤٢ ٤١٨</u>	

يتمثل رصيد الإستثمارات كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م بصفة أساسية في محفظتين استثماريتين يتم إدارتهما عن طريق أحد الشركات المالية المحلية حيث يتم الاستثمار في أدوات سوق النقد والمتاجرة. وقد قامت المجموعة بتصنيف هذه الإستثمارات من خلال الأرباح والخسائر وفقاً للقيمة العادلة. كما قامت المجموعة خلال عام ٢٠٢١ م بالاكتتاب في بعض اسهم الشركات السعودية التي تم ادراجها بالسوق المالية خلال الربع الأول من العام ، نتج عن تلك الإستثمارات عند بيعها خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م ربح قدره ١ ٠٣٤ ٠١٦ ريال سعودي والذي تم عرضه ضمن الأرباح المحققة من إستثمارات مالية بالقيمة العادلة بقائمة الربح أو الخسارة.

١١- النقد وما في حكمه:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٢٦ ٠٤٤	١٢٧ ٦٠٩	نقد بالصندوق
٨ ٥١٠ ٢٠٩	١٣ ٤٩٣ ٠٩٩	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
<u>٨ ٦٣٦ ٢٥٣</u>	<u>١٣ ٦٢٠ ٧٠٨</u>	

١٢- رأس المال:

حدد رأس مال الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١ م بـ ١١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٢٠ م : ١١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ريال سعودي) ، مقسمة إلى ١١ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم (٢٠٢٠ م : ١١ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم) ، قيمة السهم ١٠ ريال سعودي، مدفوعة بالكامل .

١٣- الإحتياطي النظامي:

وفقاً لنظام الشركة الأساسي ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، يتعين على الشركة سنوياً تحويل ١٠% من صافي دخلها إلى إحتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الإحتياطي النظامي ٣٠% من رأسمالها. يعتبر الإحتياطي النظامي في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هو الإحتياطي النظامي للشركة الأم . هذا الإحتياطي حالياً غير متاح للتوزيع على مساهمي الشركة.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٤- قروض وتسهيلات:

تعكس المعلومات التالية الشروط التعاقدية لقروض المجموعة والتي تقاس بالتكلفة المطفأة:

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	إيضاح
٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٣٦ ٤٥٤ ٠٨٠	٣٣ ٢٩٨ ٨٤٢	(١-١٤) قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٧٢ ٦٨٤ ٠٨٣	٧٠ ٧٩٨ ٤٥٢	(٢-١٤) قروض وتسهيلات بنكية
<u>١٠٩ ١٣٨ ١٦٣</u>	<u>١٠٤ ٠٩٧ ٢٩٤</u>	

١-١٤ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي:

خلال عام ٢٠٠٨م، أبرمت الشركة الأم إتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بإجمالي مبلغ ٣٨,٣ مليون ريال سعودي من أجل تمويل توسعة المصنع وذلك من خلال شراء خطوط إنتاج لتصنيع أكياس الأسمت البلاستيكية وتوسعة قسم الأكياس الكبيرة ومكائن تصنيع بطانة الحاويات.
 خلال عام ٢٠١٨م، أبرمت الشركة التابعة إتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بإجمالي مبلغ ٣٥,٣ مليون ريال سعودي بضمان رهن أصول المصنع - إيضاح رقم (٥) من أجل تمويل شراء خطوط إنتاج المصنع وبيان ذلك القرض كالتالي :-

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٧٤ ٨٠٧ ٠٠٠	٧٤ ٨٠٧ ٠٠٠	إجمالي القرض الممنوح
(٣٦ ٦٠٧ ٠٠٠)	(٣٩ ٩٠٧ ٠٠٠)	المسدد من القرض
٣٨ ٢٠٠ ٠٠٠	٣٤ ٩٠٠ ٠٠٠	المتبقي من قيمة القرض الممنوح في نهاية السنة
(١ ٧٤٥ ٩٢٠)	(١ ٦٠١ ١٥٨)	رسوم إدارية مدفوعة مقدماً
<u>٣٦ ٤٥٤ ٠٨٠</u>	<u>٣٣ ٢٩٨ ٨٤٢</u>	رصيد صافي القرض في نهاية السنة
٥ ٩٤١ ٧٣٠	٥ ٣٤١ ٧٣٠	الجزء المتداول
٣٠ ٥١٢ ٣٥٠	٢٧ ٩٥٧ ١١٢	الجزء غير المتداول

- تمثل الرسوم الإدارية المدفوعة مقدماً مبالغ رسوم إدارية مدفوعة على القرض الممنوح من صندوق التنمية الصناعية السعودي ويتم إطفائها على فترات سنوات سداد القرض. بلغت مصروفات الإطفاء المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م مبلغ ٧٦٢ ١٤٤ ريال سعودي (لنفس الفترة ٢٠٢٠م: ١٤٠ ١٤١ ريال سعودي).
- تتحمل الشركة مصروفات إضافية من قبل صندوق التنمية الصناعية السعودي خلال مدة القرض تتمثل في مصروفات متابعة المشروع ، وتحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر على أساس الإستحقاق. بلغت المصروفات المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر خلال عام ٢٠٢١م مبلغ ٨٥٠ ١٠٢ ريال سعودي (لنفس الفترة ٢٠٢٠م: ٣٠٠ ١٣٥ ريال سعودي).

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٤ قروض وتسهيلات بنكية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مدققة)	
٥٩ ٧٤٦ ٥٨٣	٥٧ ٨٦٠ ٩٥٢	قروض قصيرة الأجل
١٢ ٩٣٧ ٥٠٠	١٢ ٩٣٧ ٥٠٠	قروض طويلة الأجل
<u>٧٢ ٦٨٤ ٠٨٣</u>	<u>٧٠ ٧٩٨ ٤٥٢</u>	

بنك الرياض:

بتاريخ ٩ إبريل ٢٠١٧م قامت المجموعة بتوقيع إتفاقية تمويل إسلامية مع بنك الرياض بمبلغ ٤٩ مليون ريال سعودي، وذلك بغرض التمويل الجزئي لمشروع إنتاج أحد منتجات الصناعات التحويلية الخاص بالشركة التابعة والتي تم تأسيسها خلال عام ٢٠١٧م لهذا الغرض، وبتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٨م تم تجديد إتفاقية التمويل الإسلامية وزيادة حد التمويل إلى ٧٢ مليون ريال وفي ١٩ يوليو ٢٠١٨م قامت المجموعة بتخفيض قيمة التمويل عن طريق إلغاء بند القرض التجسيري قصير الأجل بقيمة ٢١ مليون ريال سعودي ليصبح حد التمويل ٥١ مليون ريال سعودي. وفي ١٠ مارس ٢٠١٩م قامت المجموعة برفع قيمة التمويل عن طريق زيادة التسهيلات طويلة الأجل بقيمة ١٥ مليون وتعديل الحدود الإئتمانية للتسهيلات قصيرة الأجل ليصبح إجمالي التسهيلات قصيرة الأجل مبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي وحد التمويل ٦٦ مليون ريال سعودي علماً بأن هذا التمويل مضمون من خلال توقيع سند لأمر من المجموعة بإجمالي مبلغ التمويل، هذا وفي ٩ إبريل ٢٠٢٠م قامت المجموعة بتجديد التسهيلات قصيرة الأجل بمبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي وتنتهي في ٩ إبريل ٢٠٢١م.

- بلغ المستغل من هذه الإتفاقية حتى ٣١ مارس ٢٠٢١م تتمثل في التالي :-

- ١- ٤٦٥ ألف ريال سعودي على شكل خطابات ضمان .
- ٢- ٣٣,٧ مليون ريال سعودي على شكل قروض إسلامية بالمرابحة طويلة الأجل (يبليغ الجزء المتداول منها ٥,٨ مليون ريال سعودي والجزء الغير متداول مبلغ ٢٧,٩ مليون ريال سعودي).
- ٣- ١٢,٤ مليون ريال سعودي على شكل قروض إسلامية بالمرابحة قصيرة الأجل.
- ٤- ٩,٩ مليون ريال سعودي على شكل اعتمادات مستندية .

بنك البلاد:

بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٨م قامت المجموعة بتوقيع عقد تسهيلات إئتمانية متوافقة مع الشريعة الإسلامية مع بنك البلاد بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي، وذلك بغرض الحصول على قرض إسلامي بالمرابحة قصير الأجل لتمويل رأس المال العامل للشركة وشركتها التابعة. هذا وقد قامت المجموعة بتجديد عقد التسهيلات بتاريخ ٢٧ إبريل ٢٠٢٠م.

بلغ المستغل من هذه التسهيلات حتى ٣١ مارس ٢٠٢١م مبلغ ٢٤,٧١ مليون ريال سعودي كقرض إسلامي بالمرابحة قصير الأجل (الجزء المتداول)، ومبلغ ٥,٢٩ مليون ريال سعودي على شكل اعتمادات مستندية، وقد تم الحصول على هذا التمويل بضمان سند لأمر لصالح بنك البلاد.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣-١٤ تيويب القروض بقائمة المركز المالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مدققة)
٣٠ ٥١٢ ٣٥٠	٢٧ ٩٥٧ ١١٢
١٢ ٩٣٧ ٥٠٠	١٢ ٩٣٧ ٥٠٠
٤٣ ٤٤٩ ٨٥٠	٤٠ ٨٩٤ ٦١٢
٥ ٩٤١ ٧٣٠	٥ ٣٤١ ٧٣٠
٥ ٧٥٠ ٠٠٠	٥ ٧٥٠ ٠٠٠
١١ ٦٩١ ٧٣٠	١١ ٠٩١ ٧٣٠
٥٣ ٩٩٦ ٥٨٣	٥٢ ١١٠ ٩٥٢
١٠٩ ١٣٨ ١٦٣	١٠٤ ٠٩٧ ٢٩٤

الجزء الغير متداول من قروض طويلة الأجل

قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
 قروض وتسهيلات

الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل

قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
 قروض وتسهيلات

قروض قصيرة الأجل

قروض وتسهيلات

١٥- مستحقات وأرصدة دائنة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مدققة)
٨ ٣٩١ ٠٨١	١٠ ٢٥٧ ٥٥٨
٢ ١٥٣ ٤٨٢	٢ ٨٤٣ ٨٢٨
٥ ١٥١ ٧٤٦	٥ ١٥١ ٧٤٦
١ ٠٨١ ٢٠١	٩٨٣ ٩٩٥
٢٩٣ ٤٤٠	٣٧٥ ٦٨٩
١٧ ٠٧٠ ٩٥٠	١٩ ٦١٢ ٨١٦

مصروفات مستحقة

دفعات مقدمة من العملاء

توزيعات أرباح مستحقة *

ضريبة قيمة مضافة مستحقة

أرصدة دائنة أخرى

* بلغت توزيعات الأرباح التي لم يطالب بها المساهمين عن السنوات من ٢٠٠٣م إلى ٢٠٠٧م مبلغ ٥ ١٥١ ٧٤٦ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٥ ١٥١ ٧٤٦ ريال سعودي).

١٦- ربحية السهم:

٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مدققة)
٤ ١٨٣ ٢١٣	(١ ٥٢٧ ٧١٧)
١١ ٥٠٠ ٠٠٠	١١ ٥٠٠ ٠٠٠
٠,٣٦	(٠,١٣)

صافي خسارة الفترة لمساهمي الشركة الأم

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

(الخسارة)/ الربح الأساسي للسهم من صافي (خسارة) دخل الفترة - ريال سعودي

لا يوجد التزام قابل للتحويل لأدوات حقوق ملكية لذا فإن ربحية السهم المخفضة لا تختلف عن ربحية السهم الأساسي.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٧- مخصص الزكاة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		حركة مخصص الزكاة:
٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٤ ١٨٠ ٨٨٦	٣ ٠١١ ٥٧٧	في بداية الفترة/السنة
٣ ٣٢٣ ٧٨٧	٩٩٠ ٠٠٠	المكون خلال الفترة/السنة
(٤ ٤٩٣ ٠٩٦)	-	مخصصات مستخدمة
٣ ٠١١ ٥٧٧	٤ ٠٠١ ٥٧٧	

١٧-١ الموقف الزكوي:

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (الشركة الأم)

الأعوام من عام ٢٠١٣م وحتى ٢٠١٦م

خلال عام ٢٠١٩م قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بإصدار الربط الزكوي للأعوام من ٢٠١٣م وحتى ٢٠١٦م. نتج عن ذلك فروقات زكوية مستحقة السداد على الشركة بمبلغ ٤٩١ ١١٦ ريال سعودي وقد قامت الشركة بسداد المبلغ المستحق خلال عام ٢٠١٩م.

الأعوام من عام ٢٠١٧م وحتى ٢٠١٨م

خلال عام ٢٠٢٠م قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بإصدار ربط زكوي نتج عن ذلك فروقات زكوية مستحقة السداد على الشركة بمبلغ ٤٨٥ ٢٧٤ ريال سعودي وقد قامت الشركة بسداد المبلغ المستحق.

عام ٢٠١٩م

قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي من وجهة نظرها عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وحصلت الشركة على شهادة من الهيئة العامة للزكاة والدخل صالحة حتى ٣٠ إبريل ٢٠٢١م ولم ترد للشركة أية ربوطات زكوية من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل عن تلك السنة بعد.

شركة فيك للصناعة (الشركة التابعة)

الأعوام ما قبل ٢٠١٩م

قامت الشركة بتقديم أقراراتها عن تلك السنوات وحصلت على شهادة ولم ترد للشركة أية ربوطات زكوية عن تلك السنوات.

عام ٢٠١٩م

قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي من وجهة نظرها عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وحصلت على شهادة من الهيئة العامة للزكاة والدخل صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٠م. ولم ترد للشركة أية ربوطات زكوية من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل عن تلك السنة بعد.

الإقرار الموحد للمجموعة

- خلال عام ٢٠٢٠م حصلت المجموعة على موافقة الهيئة العامة للزكاة والدخل لتقديم إقرار زكوي موحد للشركة الأم وشركتها التابعة.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٨- الطاقة غير المستغلة

تم احتساب الطاقة غير المستغلة من المصروفات الإنتاجية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢) "المخزون" وتبويبها ضمن المصروفات الأخرى حيث لا تعتبر جزءاً من تكلفة المبيعات لعدم تشغيل المصنع بالطاقة الإنتاجية العادية ، هذا وقد بلغت تلك المصروفات خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م مبلغ ٤٤٦ ٢٣٩ ريال سعودي(٣١ مارس ٢٠٢٠م : ٤٩١ ٥٣٣ ريال سعودي).

١٩- الإستحواذ على الشركة التابعة:

تملكت الشركة الأم كامل الحصص في شركة فبك للصناعة (الشركة التابعة) ، حيث قامت الشركة خلال شهر مارس ٢٠٢٠م بتوقيع إتفاقية تقضي بتنازل الشريك عن كامل حصصه البالغة ٢٠% في شركة فبك للصناعة بما لها من حقوق وما عليها من إلتزامات لصالح الشركة الأم ، وذلك مقابل حصوله على نسبة ٢٠% من صافي الربح المحاسبي وفق القوائم المالية المدققة في نهاية كل سنة مالية لمدة عشر سنوات فقط (مدة سريان الإتفاقية) حتى نهاية السنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٩م ، وعليه فقد قامت الشركة بإعداد دراسة للإلتزام المحتمل وتم احتساب ذلك الإلتزام المحتمل وفقاً لأفضل تقدير في ضوء البيانات المتاحة حيث بلغ هذا الإلتزام المحتمل كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م مبلغ ٦٨٧ ٦٨٠ ٦٨٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٣٢٥ ٠٠٠ ريال سعودي) تم تبويبه ضمن الإلتزامات غير المتداولة في قائمة المركز المالي وسوف يتم إعادة تقدير هذا الإلتزام المحتمل بشكل دوري طوال مدة سريان الإتفاقية ، وقد نتج عن هذا الإستحواذ مبلغ وقدره ٢٥ ٣٥٨ ٧٠٢ ريال سعودي وهو يمثل فرق شراء حقوق الحصة غير المسيطرة تم تصنيفها ضمن بند حقوق الملكية. وفيما يلي بيان كل من حركة الإلتزام المحتمل وفرق شراء حقوق الملكية غير المسيطرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م:

١٩-١ حركة إلتزام محتمل مقابل شراء الحصة غير المسيطرة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة)	١ مارس ٢٠٢١م (غير مدققة)	في بداية الفترة/السنة المكون خلال الفترة/السنة - إيضاح (١٩-٢) مصرف الفائدة خلال الفترة/السنة المسدد خلال الفترة/السنة
-	٢٠ ٣٢٥ ٠٠٠	
٢٠ ٣٢٥ ٠٠٠	-	
-	٣٥٥ ٦٨٧	
-	-	
٢٠ ٣٢٥ ٠٠٠	٢٠ ٦٨٠ ٦٨٧	

١٩-٢ حركة فرق شراء حقوق الملكية للحصة غير المسيطرة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة)	تسويات أثر الإستحواذ	١ يناير ٢٠٢٠م	إلتزام محتمل مقابل شراء الحصة غير المسيطرة حقوق الملكية للحصة غير المسيطرة فرق شراء حقوق الملكية للحصة غير المسيطرة
٢٠ ٣٢٥ ٠٠٠	٢٠ ٣٢٥ ٠٠٠	-	
-	٥ ٠٣٣ ٧٠٢	(٥ ٠٣٣ ٧٠٢)	
٢٥ ٣٥٨ ٧٠٢	٢٥ ٣٥٨ ٧٠٢	-	

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠- الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة :

- في ٣١ مارس ٢٠٢١م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة التي تتعلق بخطابات الضمان البنكية والإعتمادات المستندية التي تصدرها البنوك المحلية نيابة عن المجموعة مبلغ ٨١٩ ٦٧٤ ١٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٩ ٨٤٨ ٩٨ ريال سعودي).
- كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م بلغت الإرتباطات الرأسمالية المتعلقة بالأعمال الرأسمالية للمجموعة مبلغ ١١١ ٥٤٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٩٥٥ ٧٤٣ ريال سعودي).

٢١- القطاعات التشغيلية :

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات و أعمال المجموعة و التي إعتدتها الإدارة كأساس لإعداد البيانات المالية الخاصة بها ولتماشياً مع طرق إعداد التقارير الداخلية .
 تقوم المجموعة بمزاولة أعمالها من خلال قطاعين تشغيليين تتمثل في إنتاج و بيع مواد التعبئة و التغليف للشركة الام والمنسوجات التقنية للشركة التابعة.
 يمثل القطاع وحدة قابلة للتمييز في المجموعة حيث تزاول هذه الوحدة إما تقديم منتجات أو خدمات (قطاع الاعمال) أو تقديم منتجات أو خدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة (القطاع الجغرافي) على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع باقي القطاعات.

يتمثل التحليل القطاعي لأنشطة المجموعة عن الفترة فيما يلي:

الإجمالي	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مدققة)		قطاع منتجات تعبئة وتغليف	الإيرادات تكلفة الإيرادات دخل/(خسارة) الفترة
	تسويات معاملات داخل المجموعة	قطاع المنسوجات التقنية		
٤٨ ٥٣٥ ٦٦٧	-	١٢ ٩١٠ ٤٠٨	٣٥ ٦٢٥ ٢٥٩	
(٤٠ ٣٢٨ ٢٧٢)	٦٢ ٧١٠	(٩ ٥١٧ ٩٦٦)	(٣٠ ٨٧٣ ٠١٦)	
(١ ٥٢٧ ٧١٧)	٦٢ ٧١٠	(١ ٠٤٢ ٣٦٩)	(٥٤٨ ١٠٢)	

الإجمالي	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مدققة)		قطاع منتجات تعبئة وتغليف	الإيرادات تكلفة الإيرادات دخل/(خسارة) الفترة
	تسويات معاملات داخل المجموعة	قطاع المنسوجات التقنية		
٤٨ ٣٢٥ ٣٠٥	-	٦ ٤٩٢ ٨١٧	٤١ ٨٣٢ ٤٨٨	
(٣٨ ٢٣٤ ٤٠٦)	٦٢ ٧١٠	(٣ ٣٣٨ ٦٥٥)	(٣٤ ٩٥٨ ٤٦١)	
٤ ١٨٣ ٢١٣	٦٢ ٧١٠	(٤٢١ ٧٤٧)	٤ ٥٤٢ ٢٥٠	

إن تفاصيل استخدام أصول المجموعة من قبل القطاعات والإلتزامات ذات الصلة تتمثل فيما يلي:

الإجمالي	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مدققة)		قطاع منتجات تعبئة وتغليف	أصول غير متداولة إجمالي الأصول إجمالي الإلتزامات
	تسويات معاملات داخل المجموعة	قطاع المنسوجات التقنية		
١٥٨ ٢٣١ ٣٢١	(٣٥ ٤٢٦ ٥١٨)	٨٥ ٤٠٠ ٩٤٨	١٠٨ ٢٥٦ ٨٩١	
٣١٥ ٢٤٢ ٠٦٢	(٨٦ ٦٢٣ ٤٠٦)	١٢٧ ٩٧٩ ٢٧١	٢٧٣ ٨٨٦ ١٩٧	
١٨٨ ٠٦٦ ٠٧٤	(٥١ ١٩٦ ٨٨٨)	١١٨ ٨٩١ ٠٨٣	١٢٠ ٣٧١ ٨٧٩	

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

الإجمالي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة)			أصول غير متداولة
	تسويات معاملات داخل المجموعة	قطاع المنسوجات التقنية	قطاع منتجات تعبئة وتغليف	
١٦٠ ٥٥٣ ٨٢٧	(٦٦ ٧٦٠ ٨٣٥)	٨٦ ٩٤٢ ٧٧٣	١٤٠ ٣٧١ ٨٨٩	إجمالي الأصول
٣٠٩ ٦٦٠ ٦٧٦	(١١٢ ١٩٣ ٩٩٢)	١٢١ ٨٥٠ ٠٧٠	٣٠٠ ٠٠٤ ٥٩٨	إجمالي الإلتزامات
١٨٠ ٩٥٦ ٩٧١	(٧١ ١٥٨ ٧٦٤)	١٢٥ ٧١٩ ٦٤١	١٢٦ ٣٩٦ ٠٩٤	

القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو الشركات التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى. تتم عمليات المجموعة بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية. إن المعلومات المالية المعروضة والتي تمثل الإيرادات خلال الفترة مبوبة حسب القطاعات الجغرافية كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

%	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مدققة)		٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مدققة)		
	%	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مدققة)	%	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مدققة)	
٦٦,٥	٣٢ ١٦٩ ٣٩٨	%٧٧	٣٧ ٤٩٩ ٧٥٩	المملكة العربية السعودية	
٣٣,٥	١٦ ١٥٥ ٩٠٧	%٢٣	١١ ٠٣٥ ٩٠٨	دول أخرى	
	٤٨ ٣٢٥ ٣٠٥		٤٨ ٥٣٥ ٦٦٧		

٢٢ - المعاملات مع أطراف ذات العلاقة :

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة في الشركة والمنشآت التي يملكها أو يديرها هذه الجهات/الأفراد وكذلك المنشآت التي تمارس على هذه الجهات/الأفراد بشكل جماعي أو فردي سيطرة مشتركة أو نفوذاً جوهرياً.

تتمثل مزايا ومكافآت وتعويزات كبار موظفي الإدارة الرئيسيين فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مدققة)

الإجمالي	أعضاء اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة		موظفو الإدارة الرئيسيين وكبار التنفيذيين		أعضاء مجلس الإدارة	
	%	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مدققة)	%	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مدققة)		
٥٨٦ ٧٠١	-	٥٨٦ ٧٠١	-	٥٨٦ ٧٠١	-	رواتب وأجور
٢٥٤ ١٩٩	٩ ٠٠٠	٢٠٤ ٦٩٩	٤٠ ٥٠٠	٢٠٤ ٦٩٩	٤٠ ٥٠٠	بدلات
٨٥٠ ٠٠٠	-	٦٧٠ ٠٠٠	١٨٠ ٠٠٠	٦٧٠ ٠٠٠	١٨٠ ٠٠٠	مكافآت

٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مدققة)

الإجمالي	أعضاء اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة		موظفو الإدارة الرئيسيين وكبار التنفيذيين		أعضاء مجلس الإدارة	
	%	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مدققة)	%	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مدققة)		
٦٤٣ ٨٢١	-	٦٤٣ ٨٢١	-	٦٤٣ ٨٢١	-	رواتب وأجور
٢٢١ ٤٣٩	-	٢٢١ ٤٣٩	-	٢٢١ ٤٣٩	-	بدلات
٩٠ ٠٠٠	-	-	٩٠ ٠٠٠	-	٩٠ ٠٠٠	مكافآت

٢٣ - الأدوات المالية:

٢٣-١ قياس القيمة العادلة:

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها بيع أصول ما أو سداد إلتزامات ما بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة في تاريخ القياس. ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد افتراض أن المجموعة هي مجموعة عاملة مستمرة حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد مادياً من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية. تعتبر الأداة المالية مدرجة في السوق النشطة إذا كانت الأسعار المدرجة متوفرة بصورة سهلة ومنتظمة من تاجر صرف عملات أجنبية، أو وسيط، أو مجموعة صناعة، أو خدمات تسعير أو هيئة تنظيمية وأن هذه الأسعار تمثل معاملات سوقية حدثت بصورة فعلية ومنتظمة على أساس تجاري.

عند قياس القيمة العادلة، تستخدم المجموعة معلومات سوقية قابلة للملاحظة كلما كان ذلك ممكناً. تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

المستوى ١: أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لإصول أو إلتزامات مماثلة يمكن الحصول عليها في تاريخ القياس.

المستوى ٢: مدخلات عدا الأسعار المدرجة التي تم إدراجها في المستوى ١ وهي قابلة للملاحظة للأصول أو الإلتزامات بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار).

المستوى ٣: مدخلات لإصول أو إلتزامات لا تستند إلى معلومات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو إلتزام تدرج في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، فإن قياس القيمة العادلة يتم تصنيفه بالكامل في نفس المستوى من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة حيث أن أدنى مستوى للمدخلات يعد جوهرياً للقياس بالكامل.

تعترف المجموعة بالتحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية سنة التقرير التي حدث فيها التغيير. خلال الفترة/السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، لم تكن هناك تحويلات بين مستويات القيمة العادلة للمستوى الأول والمستوى الثاني.

حيث يتم تجميع الأدوات المالية للمجموعة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الإستثمارات والمحملة بالقيمة العادلة، قد تنشأ الفروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيم العادلة للأصول والإلتزامات المالية للمجموعة لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٢٣-٢ إدارة مخاطر الأدوات المالية:

إن أنشطة المجموعة تعرضها لعدة مخاطر مالية متنوعة تتضمن: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة ومخاطر سعر الفائدة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الإئتمان ومخاطر السيولة. تركز إدارة المجموعة على التقلبات في الأسواق المالية غير المتوقعة ويهدف إلى التقليل من التأثيرات السلبية المحتملة على أداء المجموعة المالي.

إطار إدارة المخاطر المالية

يتم تنفيذ سياسة إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا بموجب السياسات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة. تقوم الإدارة العليا بتحديد وتقييم والتحوط للمخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع وحدات التشغيل للمجموعة. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الإئتمان، مخاطر العملة، القيمة العادلة وأسعار الفائدة للتدفقات النقدية.

يتولى مجلس الإدارة المسؤولية الشاملة عن إنشاء والإشراف على إطار إدارة المخاطر للمجموعة. فريق الإدارة التنفيذية هو المسئول عن تطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر للمجموعة. يقوم فريق العمل بإجراء إجتماعات بشكل منتظم، وأي تغييرات أو أمور تتعلق بالإمتثال للسياسات يتم إبلاغ مجلس الإدارة بها من خلال لجنة المراجعة.

يتم مراجعة أنظمة إدارة المخاطر بشكل منتظم من قبل فريق الإدارة التنفيذية لتعكس التغيرات في ظروف السوق وأنشطة المجموعة. وتهدف المجموعة من خلال التدريب ومعايير الإدارة والإجراءات لتطوير بيئة رقابية مسئولة وبناءة بحيث يكون جميع الموظفين على دراية بأدوارهم والتزاماتهم.

تشرف لجنة المراجعة على إمتثال الإدارة لسياسات إدارة المخاطر للمجموعة وإجراءاتها، وتقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار إدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تواجهها المجموعة.

إن الأدوات المالية المدرجة ضمن قائمة المركز المالي تتضمن النقد وما في حكمه، ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى، قروض، ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى. إن طرق الإثبات المتبعة يتم الإفصاح عنها في بيان السياسات المتعلقة بكل بند.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي المخاطر المتمثلة في أن القيمة العادلة أو التدفقات النقدية للأدوات المالية قد تتذبذب بسبب التغيرات في أسعار السوق. تتكون مخاطر السوق من ثلاثة أنواع من المخاطر وهي: مخاطر أسعار الفائدة، مخاطر العملات، ومخاطر الأسعار الأخرى.

مخاطر أسعار الفائدة

فيما يلي القروض التي حصلت عليها المجموعة وتحمل بفائدة متغيرة حسب معدلات الفائدة السائدة في السوق.

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	أدوات مالية بمعدلات فائدة متغيرة
٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٠٩ ١٣٨ ١٦٣	١٠٤ ٠٩٧ ٢٩٤	قروض قصيرة وطويلة الأجل

مخاطر العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن المجموعة غير معرضة بشكل جوهري لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية، نظراً لأن تعاملات المجموعة الجوهريّة خلال السنة تمت بالريال السعودي والدولار الأمريكي، وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي فإنه ليست هناك مخاطر هامة مرتبطة بالتعاملات والأرصدة المقيمة بالدولار الأمريكي.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتمثل مخاطر الائتمان في مخاطر تعرض المجموعة لخسارة مالية في حال عجز العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التعاقدية، وتتشأ بصورة رئيسية من الذمم المدينة التجارية والنقد ومعادلات النقد. إن القيمة الدفترية للموجودات المالية تمثل الحد الأقصى من التعرض لمخاطر الائتمان.

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	أصول مالية
٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٤٠ ٢٥٢ ٢٣٢	٤٤ ٤٣٨ ٤٨١	ذمم مدينة - تجارية
٨ ٦٣٦ ٢٥٣	١٣ ٦٢٠ ٧٠٨	النقد ومعادلات النقد
٤٨ ٨٨٨ ٤٨٥	٥٨ ٠٥٩ ١٨٩	

ذمم مدينة تجارية

يتأثر تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان بصورة رئيسية بالخصائص الفردية لكل عميل على حدة، إلا أن الإدارة تضع بإعتبارها أيضاً العوامل التي قد يكون لها تأثير على مخاطر الائتمان لقاعدة عملاء المجموعة ، بما في ذلك مخاطر التعثر في قطاع العميل. تقوم المجموعة بتكوين مخصص للخسائر الإئتمانية المتوقعة، والذي بلغ في ٣١ مارس ٢٠٢١م مبلغ ٤٧٩ ٢٣٣ ٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مبلغ ٤٢٠ ٩١٥ ٢ ريال سعودي).

النقد ومعادلات النقد

تحتفظ المجموعة بنقد في الصندوق ولدى البنوك كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م بمبلغ وقدره ١٣,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٨,٦ مليون ريال سعودي)، تتمثل مخاطر السيولة في مخاطر مواجهة المجموعة لصعوبة عند الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بمطلوباتها المالية التي تتم تسويتها عن طريق السداد نقداً أو من خلال موجودات مالية أخرى، ويهدف منهج المجموعة في إدارة السيولة إلى ضمان أن يكون لديها دائماً السيولة الكافية، قدر الإمكان، للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها، في ظل الظروف العادية والظروف الحرجة، دون تكبد خسائر أو تعرض سمعة المجموعة للخطر.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها منشأة ما في توفير الأموال للوفاء بالإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. يمكن أن تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية ما بسرعة وبمبلغ يقارب قيمتها العادلة. يتم إدارة مخاطر السيولة عن طريق مراقبة السيولة بصورة مستمرة والتأكد من وجود الموارد المالية الكافية. قد ينشأ التركيز في مخاطر السيولة من شروط سداد الإلتزامات المالية أو مصادر التمويل والقروض أو الإعتماد على سوق محدد للحصول على موجودات سائلة.

إدارة رأس المال

إن هدف المجموعة عند إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة المجموعة على الإستمرار حتى تتمكن من مواصلة تقديم عوائد للمساهمين ومنافع لأصحاب المصالح الآخرين. والحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية لدعم التنمية المستدامة لأعمالها.

فيما يلي تحليلاً بنسب صافي الدين المعدل للمجموعة إلى حقوق الملكية كما يلي:

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٨٠ ٩٥٦ ٩٧١	١٨٨ ٠٦٦ ٠٧٤	إجمالي الإلتزامات
(٨ ٦٣٦ ٢٥٣)	(١٣ ٦٢٠ ٧٠٨)	ناقصاً: النقد ومعادلات النقد
١٧٢ ٣٢٠ ٧١٨	١٧٤ ٤٤٥ ٣٦٦	صافي الإلتزامات
١٢٨ ٧٠٣ ٧٠٥	١٢٧ ١٧٥ ٩٨٨	إجمالي حقوق الملكية
١,٣٤	١,٣٧	نسبة الإلتزامات إلى حقوق الملكية

٢٤ - تأثير فيروس كورونا (كوفيد - ١٩):

إستجابة لحدث إنتشار فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) في مطلع عام ٢٠٢٠م وتشويه في عدة مناطق جغرافية حول العالم وما نتج عنه من إضطرابات للأنشطة الإقتصادية والأعمال ، قامت المجموعة بتكوين فريق عمل لتقييم الأثار المتوقعة على أعمال المجموعة داخل المملكة . كما قامت المجموعة بإتخاذ سلسلة من الإجراءات الوقائية لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملائها والمجتمع لضمان إستمرارية عملياتها.

وشملت تأثيرات الجائحة على نشاط المجموعة تأثر العملية الإنتاجية نسبياً لبعض الوقت نتيجة لإتخاذ الإجراءات الإحترازية التي وجهت بها جهات الإختصاص الحكومية والتي تمثلت بشكل رئيسي في عزل العمال المؤثرين المشتبه في إصابتهم وتطبيق الإجراءات النظامية المتعلقة بقيود السفر والتنقل فضلاً عن تأخر وصول بعض المواد الخام اللازمة للعملية الإنتاجية، وأمتد التأثير على أسعار البيع في بعض المنتجات وايضا كان هناك تأثير على الطلب في منتجات اخرى، بالإضافة إلى بعض الصعوبات التي واجهتها المجموعة في عملياتها التصديرية وارتفاع أسعار الشحن وبالنظر لمستويات نتائج الإنتاج لكل المنتجات فقد بقيت عند مستوياتها الطبيعية، وبالتالي لا تتوقع حدوث أثار جوهرية بسبب فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) على قائمة المركز المالي والنتائج للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

وبما أن نطاق هذه الأثار ومدتها لا يزالان غير مؤكدين ويعتمدان على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في الوقت الراهن ، فإن الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة سيستمرون في مراقبة الوضع في المملكة وجميع المناطق الجغرافية التي تتعامل معها المجموعة بغرض مراجعة وتقييم المخاطر المحتملة والمتعلقة بسلسلة إمدادات المواد الخام ، والموارد البشرية ، ومستويات المخزون الحالية ، وضمان إستمرار وتشغيل مرافق الإنتاج لشركات المجموعة دون إنقطاع وتزويد أصحاب المصالح بالتطورات وفقاً لما تتطلبه الأنظمة واللوائح.

٢٥ - أحداث لاحقة:

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

٢٦ - أرقام المقارنة:

- تم تعديل بعض أرقام المقارنة لبعض بنود قائمة المركز المالي ضمن القوائم المالية الموحدة السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م والتي تم عرضها بتلك القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ضمن قائمة التغيرات في حقوق الملكية،. لفهم تلك التعديلات بشكل تفصيلي يمكن الاستعانة بتلك القوائم المالية الموحدة السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م - ايضاح رقم (٣٢) بتلك القوائم الموحدة السنوية.

٢٧ - إعتداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

تم إعتداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ رمضان ١٤٤٢ هـ الموافق ٢٥ إبريل ٢٠٢١م.