

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المدققة)
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

صفحة

الفهرس

- تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
- ١ - قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة
٢ لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
٣ لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
٤ لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٢٦-٥ لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

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 مجتمعتان "المجموعة") والتي تشمل قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسئوليتنا في إبداء إستنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات 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 أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويُعد 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 سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال أي من عمليات المراجعة. وبالتالي فإننا لا نُبدي أي رأي مراجعة.


الإستنتاج:

إستناداً إلى فحصنا، لم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف وشركتها التابعة ("المجموعة") غير معده من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

التاريخ : ١١ محرم ١٤٤٣ هـ

الموافق: ١٩ أغسطس ٢٠٢١ م

عن شركة أسامة عبدالله الخريجي وشريكه


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



٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	إيضاح	الأصول
١٥٣ ١١١ ٥٨٦	١٥١ ٦٧٩ ٤٧٣	(٥)	أصول غير متداولة
٧ ٤٤٢ ٢٤١	٧ ١٩٤ ١٧٧	(٦)	ممتلكات وآلات ومعدات - (بالصافي)
١٦٠ ٥٥٣ ٨٢٧	١٥٨ ٨٧٣ ٦٥٠		أصول حق الإستخدام - (بالصافي)
			مجموع الأصول غير المتداولة
٤٧ ٩٠٥ ٧٦٩	٦٥ ٠٤٠ ٦٣٣	(٧)	أصول متداولة
٤٠ ٢٥٢ ٢٣٢	٥٢ ٠٦٩ ٤٥٠	(٨)	مخزون - (بالصافي)
١٤ ٣٢٣ ١٨٦	١٦ ٦٦٨ ٧٥٤	(٩)	ذمم مدينة تجارية - (بالصافي)
٣٧ ٩٨٩ ٤٠٩	١٦ ٠٩٨ ٠٩٠	(١٠)	مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٨ ٦٣٦ ٢٥٣	٣ ٤٠٤ ٤٠٥	(١١)	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٤٩ ١٠٦ ٨٤٩	١٥٣ ٢٨١ ٣٣٢		النقد ومعادلات النقد
٣٠٩ ٦٦٠ ٦٧٦	٣١٢ ١٥٤ ٩٨٢		مجموع الأصول المتداولة
			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	١٥ ٩١١ ٨٨٠		أرباح مبقاة
١٢٨ ٧٠٣ ٧٠٥	١٢١ ٩٦١ ٩٨٢		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
			إلتزامات غير متداولة
٤٣ ٤٤٩ ٨٥٠	٤١ ٠٣٢ ٧٩٤	(١٤)	قروض طويلة الأجل
٧ ٧٢١ ١٨٧	٧ ٣٢٧ ٢٢٢	(٦)	إلتزامات عقود الإيجار - طويلة الأجل
١١ ٣٠٤ ٤٨٨	١١ ٧١١ ٩١٩		إلتزامات منافع الموظفين
٢٠ ٣٢٥ ٠٠٠	٢١ ٠٣٦ ٣٧٤	(١٩)	التزام محتمل مقابل شراء حصة حقوق الأقلية
٨٢ ٨٠٠ ٥٢٥	٨١ ١٠٨ ٣٠٩		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			إلتزامات متداولة
١١ ٦٩١ ٧٣٠	١١ ٠٩١ ٧٣٠	(١٤)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٥٣ ٩٩٦ ٥٨٣	٥٦ ٠٠٧ ٧٥٤	(١٤)	قروض قصيرة الأجل
١٢ ٠١٠ ٤٠١	٢٠ ٢٨٩ ٩٠١		ذمم دائنة تجارية
٣٧٥ ٢٠٥	٣٩٣ ٩٦٥	(٦)	إلتزام عن عقود الإيجار - الجزء المتداول
١٧ ٠٧٠ ٩٥٠	١٩ ٥٥٥ ٨٦٨	(١٥)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٣ ٠١١ ٥٧٧	١ ٧٤٥ ٤٧٣	(١٧)	مخصص الزكاة
٩٨ ١٥٦ ٤٤٦	١٠٩ ٠٨٤ ٦٩١		مجموع الإلتزامات المتداولة
١٨٠ ٩٥٦ ٩٧١	١٩٠ ١٩٣ ٠٠٠		إجمالي الإلتزامات
٣٠٩ ٦٦٠ ٦٧٦	٣١٢ ١٥٤ ٩٨٢		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

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠م	٢٠٢١م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٩٣ ٥٢٧ ٣٢٥	١٠٧ ٣٤٣ ٣٣٧	٤٥ ٢٠٢ ٠٢٠	٥٨ ٨٠٧ ٦٧٠	إيرادات النشاط
(٧٨ ٣٢٧ ٣٢٥)	(٩٣ ٥٥٣ ٦٧٧)	(٤٠ ٠٩٢ ٩١٨)	(٥٣ ٢٢٥ ٤٠٥)	تكلفة النشاط
١٥ ٢٠٠ ٠٠٠	١٣ ٧٨٩ ٦٦٠	٥ ١٠٩ ١٠٢	٥ ٥٨٢ ٢٦٥	مجمّل الدخل
				مصروفات الأعمال الرئيسية
(٤ ٢٤٣ ٦٧٥)	(٥ ٢٤٢ ٠٢٤)	(١ ٩٩٧ ٧٤٤)	(٢ ٧٥١ ٩٧٣)	مصروفات البيع والتسويق
(٨ ٩٠٥ ٣٣٩)	(٩ ١٠٥ ٤٨٠)	(٥ ٠٠٧ ٣٦٨)	(٤ ١٧٩ ٩٧٠)	مصروفات عمومية وإدارية
١ ٨١٩ ٠١٨	(٣ ٢٣٥ ٨٠٣)	-	(١ ٩١٧ ٧٤٤)	مصروف مخصص/عكس مخصص الخسائر
				الإئتمانية المتوقعة
٢٩٨ ٦٢٩	(١٩١ ٧٧٥)	١٥٧ ٨١٠	(٤٢ ٨٩٧)	إيرادات/ (مصروفات) أخرى بالصادف
٤ ١٦٨ ٦٣٣	(٣ ٩٨٥ ٤٢٢)	(١ ٧٣٨ ٢٠٠)	(٣ ٣١٠ ٣١٩)	(الخسارة)/ الدخل من العمليات
(٢ ١٧٨ ٦٠٧)	(١ ٩١٣ ٣٤٧)	(٩٠٣ ٧٣٤)	(٩٤٢ ٥٩١)	تكاليف التمويل
٢١٩ ٦٠١	١٠٣ ٠٣٠	١٢١ ٦٣٠	٢٨ ٩١٦	(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
٢ ١٦٩ ١٧٠	(٤ ٧٦١ ٧٢٣)	(٢ ٥٢٠ ٣٠٤)	(٤ ٢٢٣ ٩٩٤)	صافي (الخسارة)/ الدخل قبل الزكاة
(١ ٣٤٣ ٧٨٧)	(١ ٩٨٠ ٠٠٠)	(٨٣٧ ٥٢٥)	(٩٩٠ ٠٠٠)	(١٧) الزكاة
٨٢٥ ٣٨٣	(٦ ٧٤١ ٧٢٣)	(٣ ٣٥٧ ٨٢٩)	(٥ ٢١٣ ٩٩٤)	صافي (خسارة)/ دخل الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				ينود لن يتم إعادة تصنيفها في الأرباح أو الخسائر:
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٨٢٥ ٣٨٣	(٦ ٧٤١ ٧٢٣)	(٣ ٣٥٧ ٨٢٩)	(٥ ٢١٣ ٩٩٤)	إجمالي (الخسارة الشاملة)/ الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
٨٢٥ ٣٨٣	(٦ ٧٤١ ٧٢٣)	(٣ ٣٥٧ ٨٢٩)	(٥ ٢١٣ ٩٩٤)	مساهمي الشركة
-	-	-	-	حقوق الملكية غير المسيطرة
٨٢٥ ٣٨٣	(٦ ٧٤١ ٧٢٣)	(٣ ٣٥٧ ٨٢٩)	(٥ ٢١٣ ٩٩٤)	إجمالي (الخسارة)/ الدخل الشاملة للفترة
				(خسارة)/ ربح السهم الأساسي والمخفض المتعلق بصافي
				(خسارة)/ دخل الفترة العائدة الى مساهمي الشركة الأم
				(بالريال السعودي)
٠,٠٧	(٠,٥٩)	(٠,٢٩)	(٠,٤٥)	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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

بيانات	رأس المال	الإحتياطي النظامي	فرق شراء الحصة غير المسيطرة	الأرباح المبقاة	إجمالي حقوق ملكية المساهمين	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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	-	-	-	٨٢٥ ٣٨٣	٨٢٥ ٣٨٣	-	٨٢٥ ٣٨٣
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	٨٢٥ ٣٨٣	٨٢٥ ٣٨٣	-	٨٢٥ ٣٨٣
فرق شراء الحصة غير المسيطرة	-	-	(١٦ ٣٥٢ ٣٥٢)	-	(١٦ ٣٥٢ ٣٥٢)	٥ ٠٣٣ ٧٠٢	(١١ ٣١٨ ٦٥٠)
الرصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	١١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦ ٤٠٨ ٨٠٤	(١٦ ٣٥٢ ٣٥٢)	٢٧ ٠١٨ ٠٦٦	١٤٢ ٠٧٤ ٥١٨	-	١٤٢ ٠٧٤ ٥١٨
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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	-	-	-	(٦ ٧٤١ ٧٢٣)	(٦ ٧٤١ ٧٢٣)	-	(٦ ٧٤١ ٧٢٣)
صافي خسارة الفترة	-	-	-	-	-	-	-
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الخسارة الشاملة عن الفترة	-	-	-	(٦ ٧٤١ ٧٢٣)	(٦ ٧٤١ ٧٢٣)	-	(٦ ٧٤١ ٧٢٣)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	١١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦ ٤٠٨ ٨٠٤	(٢٥ ٣٥٨ ٧٠٢)	١٥ ٩١١ ٨٨٠	١٢١ ٩٦١ ٩٨٢	-	١٢١ ٩٦١ ٩٨٢

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في

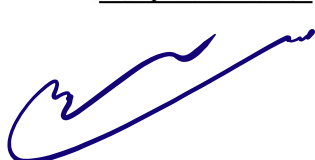
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
٢ ١٦٩ ١٧٠	(٤ ٧٦١ ٧٢٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي (خسارة)/دخل الفترة قبل الزكاة
		تعديلات لمطابقة صافي (خسارة)/ دخل الفترة لصافي التدفقات النقدية
٣ ٣٠٨ ٠٩٨	٣ ٨٩٦ ٩٠٢	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢٤٨ ٠٦٤	٢٤٨ ٠٦٤	إطفاء أصول حق الاستخدام
(١ ٩٢٩ ٨٢٣)	(٩٥٠ ٠٠٠)	مخصص مخزون راكد وبطئ الحركة إنتقى الغرض منه
-	٣ ٢٣٥ ٨٠٣	الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
(١ ٨١٩ ٠١٨)	-	عكس الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
-	٦٠٦ ١٦٢	خسائر إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١ ٠٠٣ ٦٤٢	١ ٠٥٩ ٩٨٩	إلتزامات منافع الموظفين - تكلفة الخدمة الحالية
(٢١٩ ٦٠١)	(١٠٣ ٠٣٠)	(أرباح) غير محققة من إعادة تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢ ١٧٨ ٦٠٧	١ ٩١٣ ٣٤٧	مصروفات تمويلية
٤ ٩٣٩ ١٣٩	٥ ١٤٥ ٥١٤	
		التغيرات في:
٦٤٠ ٨٣٠	(١٦ ١٨٤ ٨٦٤)	مخزون
(١ ٥٨٥ ٨٨٥)	(١٥ ٠٥٣ ٠٢١)	ذمم مدينة تجارية
٣٩١ ١٧٣	(٣ ٤٧٩ ١٦١)	مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٦ ٧٧٨ ٧٢٣	٨ ٢٧٩ ٥٠١	ذمم دائنة تجارية
(٥٠٢ ٨٣٢)	٣ ٢٢٥ ١٥٢	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(٤١٥ ٥٩٧)	(٢٥٩ ٢٠٠)	إلتزامات منافع موظفين مدفوعة
٢٠ ٢٤٥ ٥٥١	(١٨ ٣٢٦ ٠٧٩)	التدفقات النقدية (المستخدمة في)/ الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٢ ١٧٨ ٦٠٧)	(٢٩٣ ١٩١)	مصروفات تمويلية مدفوعة
(٢٧٤ ٤٨٥)	(٣ ٢٤٦ ١٠٤)	المدفوع من الزكاة
١٧ ٧٩٢ ٤٥٩	(٢١ ٨٦٥ ٣٧٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/ الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١٢ ٠٢٦ ٨٨٧)	(٣ ٣٠٦ ٢٩٢)	مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	١٤ ٥٢٢	متحصلات من إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١٦ ٦٢٥ ٨٠٢	٢٥ ٧٣٢ ٧٠١	متحصلات من بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٢ ٥٨٥ ٣٤٤)	(٣ ٧٣٨ ٥٥٢)	مدفوعات لشراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٧ ٩٨٦ ٤٢٩)	١٨ ٧٠٢ ٣٧٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥٣ ٢٣٥ ٧٠٦	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	المحصل من قروض وتسهيلات
(٣٨ ٩٦٣ ٣٩١)	(٦ ٢٨٨ ٨٢٩)	المسدد عن قروض وتسهيلات
(٣٥٧ ٣٣٨)	(٧٨٠ ٠٢٤)	مدفوعات مطلوبات عقود الإيجار
١٣ ٩١٤ ٩٧٧	(٢ ٠٦٨ ٨٥٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/ الناتجة من الأنشطة التمويلية
٣ ٧٢١ ٠٠٧	(٥ ٢٣١ ٨٤٨)	صافي التدفقات النقدية خلال الفترة
٦ ٢١٧ ٠٦٠	٨ ٦٣٦ ٢٥٣	رصيد النقدية في أول الفترة
٩ ٩٣٨ ٠٦٧	٣ ٤٠٤ ٤٠٥	رصيد النقدية في آخر 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





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 ١٤١١هـ الموافق ١٧ يونيو ١٩٩١م. تأسست الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ٨٥١ الصادر بتاريخ ١٧ شوال ١٤١١هـ الموافق ٢ مايو ١٩٩١م ، والقرار الوزاري رقم ٩٥٣ بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤١١هـ الموافق ١٢ يونيو ١٩٩١م.

٢-١ تزاول الشركة اعمالها في :

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

- 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 ١٤٣٨هـ 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: ٧٣٠٥- 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 إيثيلين مخفف الكثافة وأكياس كبيرة الحجم وأشرطة وحشوات بلاستيكية وأكياس شبكية لتعبئة الخضروات والفواكه ورولات منسوجة من البولي بروبيلين و بطانات البولي إيثيلين وإعادة تدوير مخلفات البلاستيك ، ومقاولات التشييد والبناء بالإضافة إلى إنتاج وتسويق الأنسجة التقنية المغطاة بمواد من البولي فينيل كلوريد والبولي تترافلورو إيثيلين والبولي يوريثين والسيليكون والاكريليك بأبعاد ومقاسات مختلفة:-

نسبة الملكية	اسم الشركة	بلد التأسيس	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
	شركة فبك للصناعة	المملكة العربية السعودية	٢٠٢١م	٢٠٢٠م	٢٠٢٠م
			١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%

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

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

اسم الفرع	رقم السجل الفرعي	تاريخ و مكان الإصدار	النشاط
مصنع شركة فبك للصناعة	١٠١٠٤٦٨٧٩٤	١٣ جماد الثاني ١٤٣٨ هـ - الرياض	صنع المنسوجات الجاهزة بإستثناء الملابسات - رمز النشاط ١٣٩٢.
شركة مكامن التوريد للتجارة والمقاولات	١٠١٠٤٩٩٥٩٨	١١ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ - الرياض	البيع بالتجزئة للمنسوجات والاقمشة بأنواعها (غير الملابسات) يشمل الستائر، البيع بالتجزئة للخيام.
شركة مكامن الغربية للخيام شركة شخص واحد	٤٠٣٠٣٨١٢٠٩	٢٧ رمضان ١٤٤١ هـ - جدة	البيع بالتجزئة للمنسوجات والاقمشة بأنواعها الملابسة، البيع بالتجزئة للمنسوجات والاقمشة بأنواعها (غير الملابسات) يشمل الستائر، البيع بالتجزئة للخيام.
شركة مكامن الدمام للخيام شركة شخص واحد	٢٠٥٠١٤٣٠٢٣	١٧ رجب ١٤٤٢ هـ - الدمام	البيع بالتجزئة للمنسوجات والاقمشة بأنواعها الملابسة، البيع بالتجزئة للمنسوجات والاقمشة بأنواعها (غير الملابسات) يشمل الستائر، البيع بالتجزئة للخيام.
شركة مكامن القصيم للخيام شركة شخص واحد	١١٣١٣١١٩٧٥	١٧ رجب ١٤٤٢ هـ - بريدة	البيع بالتجزئة للمنسوجات والاقمشة بأنواعها الملابسة، البيع بالتجزئة للمنسوجات والاقمشة بأنواعها (غير الملابسات) يشمل الستائر، البيع بالتجزئة للخيام.

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 و المحاسبين. ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً الى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة سنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.
- 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 فى المركز المالى والأداء المالى للمجموعة منذ آخر قوائم مالية سنوية، بالإضافة الى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٢-٢ العرف المحاسبى / أساس القياس:

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

- إلتزامات المنافع المحددة يتم الإعترا ف بها بالقيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإلتزام المتوقعة.
- الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودى الذى 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 او 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 والإلتزامات 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 ٢٠٢١م والتي تم شرحها فى 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 ٢٠٢٠م.

٤ - الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة عمل أحكام وتقدير 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 والتقدير يمكن أن يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستتأثر في الفترات المستقبلية.

تستند هذه التقدير والافتراضات 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 التقدير والافتراضات الأساسية بشكل متواصل. يتم تسجيل مراجعة التقدير المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقدير أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كانت التقدير المتغيرة تؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية. تم بيان الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة التي لها تأثير جوهري على القوائم المالية كالاتي:

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 لتقدير عدم التأكد التي تم الكشف عنها في القوائم المالية الموحدة الأخيرة على خلفية وباء كورونا (كوفيد - ١٩). تعتقد الإدارة أنه بخلاف الخسائر الإلتزامية المتوقعة للموجودات المالية، فإن خسارة انخفاض قيمة الموجودات غير المالية وجميع المصادر لتقدير 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 التقدير والافتراضات:

برامج المنافع المحددة

يتم تحديد تكلفة برامج المنافع المحددة والقيمة الحالية للإلتزام باستخدام تقييمات إكتوارية. يتضمن التقييم الإكتواري وضع العديد من الافتراضات 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 الافتراضات. يتم فحص جميع الافتراضات في تاريخ التقرير المالي. إن معايير القياس الأكثر عرضة للتغيير هي معدل الخصم وزيادة 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 الإئتمانية المتوقعة

- إن قياس مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة هو مجال يتطلب استخدام نماذج معقدة وإفتراضات هامة حول الظروف الإقتصادية المستقبلية والسلوك الإئتماني.
- هناك عدد من الأحكام الهامة المطلوبة أيضاً في تطبيق المتطلبات المحاسبية لقياس خسائر الإئتمان المتوقعة مثل :-
- ١- تحديد معايير للزيادة الكبيرة في مخاطر الإئتمان.
 - ٢- إختيار النماذج المناسبة والإفتراضات لقياس الخسائر الإئتمانية 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 الإئتمانية المتوقعة.
- تقوم المجموعة بإثبات مخصص للخسائر الإئتمانية المتوقعة للأدوات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة.
- تقوم المجموعة بقياس مخصص الخسائر بمبلغ يساوي الخسائر الإئتمانية المتوقعة على مدى العمر الإفتراضي للأداة المالية بإستثناء:
- الأدوات المالية التالية والتي يتم قياس مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة لها على مدى ١٢ شهراً.
 - الموجودات المالية ذات المخاطر الإئتمانية المنخفضة في تاريخ التقرير والأدوات المالية التي لم ترتفع فيها المخاطر الإئتمانية 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 الإقتصادية 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 تيقن 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 مكتبيةعدد
وأدواتأعمال رأسمالية
تحت التنفيذ*

الإجمالي

التكلفة:

في ١ يناير ٢٠٢١م

إضافات خلال الفترة

استبعادات خلال الفترة

المحول من أعمال رأسمالية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

مجموع الاستهلاك:

في ١ يناير ٢٠٢١م

إستهلاك الفترة

مجموع استهلاك الاستبعادات

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

صافي القيمة الدفترية:

في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١م موجودات استهلكها بالكامل ولا زالت تعمل بتكلفة قدرها ٧٤ ٣٢٤ ٩٣٠ ريال سعودي.

* تتمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ فيما يلي:

٣١ ديسمبر

٣٠ يونيو

٢٠٢٠م

٢٠٢١م

(مدققة)

(غير مدققة)

٦ ٠٦٦ ١٨٧

٩ ١٤٨ ٧٩١

٥٨٣ ٤٤٩

١٢٥ ٨٥٠

١ ٢٥٥ ٧٨٨

١ ٤٢٢ ٨٢٨

٧ ٩٠٥ ٤٢٤

١٠ ٦٩٧ ٤٦٩

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)
 لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 ٢٠٣٥/٩/٦ م وهذه العقود قابلة للتجديد بموافقة الطرفين.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	التكلفة:
٩ ٤٢٦ ٨٤١	٩ ٤٢٦ ٨٤١	كما في بداية الفترة/السنة
-	-	إضافات خلال الفترة/السنة
٩ ٤٢٦ ٨٤١	٩ ٤٢٦ ٨٤١	
١ ٤٨٨ ٤٥٠	١ ٩٨٤ ٦٠٠	مجمع الإطفاء:
٤٩٦ ١٥٠	٢٤٨ ٠٦٤	كما في بداية الفترة/السنة
١ ٩٨٤ ٦٠٠	٢ ٢٣٢ ٦٦٤	إطفاء الفترة/السنة- ضمن تكلفة النشاط
٧ ٤٤٢ ٢٤١	٧ ١٩٤ ١٧٧	صافي القيمة الدفترية نهاية الفترة/ السنة

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

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

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

الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية	السنة
٧٨٠ ٠٢٤	٢٠٢٢
٧٨٠ ٠٢٤	٢٠٢٣
٧٨٠ ٠٢٤	٢٠٢٤
٨ ٥٨٠ ٢٦٤	ما بعدها
١٠ ٩٢٠ ٣٣٦	

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
 لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٧- مخزون - (بالصافي):

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢١م	٢٠٢٠م	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٢٩ ٢٤٧ ٧٠٠	١٩ ٢٩٣ ٧٩٧	مخزون مواد خام
١٢ ٦٠٣ ٦٧٩	١٠ ٨٥١ ٤٣٩	مخزون تحت التشغيل
١٧ ٤٠٥ ٢٩٠	١٢ ٨٥٨ ٧٤٧	مخزون منتج تام
٦ ٩٥٤ ٥١٣	٦ ٨٤٢ ٩٠٢	قطع غيار آلات ومعدات
٢ ١٧٢ ٤٧٤	٢ ٥٥٠ ٨٤١	مخزون مواد ومستلزمات أخرى
٤٠٦ ٨٩٦	٢٠٧ ٩٦٢	إعتمادات مستندية
٦٨ ٧٩٠ ٥٥٢	٥٢ ٦٠٥ ٦٨٨	
		يخصم
(٣ ٧٤٩ ٩١٩)	(٤ ٦٩٩ ٩١٩)	مخصص مخزون راكد وبطئ الحركة
٦٥ ٠٤٠ ٦٣٣	٤٧ ٩٠٥ ٧٦٩	

٧-١ فيما يلي حركة مخصص المخزون الراكد:

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

٨- ذمم مدينة تجارية - (بالصافي):

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢١م	٢٠٢٠م	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٥٨ ٠٦٦ ٦١١	٤٣ ١٦٧ ٦٥٢	ذمم مدينة تجارية
		يخصم
(٥ ٩٩٧ ١٦١)	(٢ ٩١٥ ٤٢٠)	خسائر الإنخفاض في الذمم المدينة التجارية
٥٢ ٠٦٩ ٤٥٠	٤٠ ٢٥٢ ٢٣٢	

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
 لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١-٨ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م إنخفضت الذمم المدينة التجارية بقيمة ١٦١ ٩٩٧ ٥ ريال سعودي (٢٠٢٠م: ٣٦٨ ٣٧٣ 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	٣٠ يونيو	
٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٤ ١٩٢ ٣٨٦	٢ ٩١٥ ٤٢٠	في بداية الفترة/السنة
-	٣ ٢٣٥ ٨٠٣	المكون خلال الفترة/السنة
(٤٢٠ ٧٥٠)	(١٥٤ ٠٦٢)	المستخدم من خسائر الإنخفاض خلال الفترة/السنة
(٨٥٦ ٢١٦)	-	عكس خسائر الإنخفاض خلال الفترة/السنة
٢ ٩١٥ ٤٢٠	٥ ٩٩٧ ١٦١	

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

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٨ ١٩٨ ٣٢٨	٣١ ٨٩٧ ٧٥٧	غير مستحقة
١٤ ١٠٥ ٦٠١	١٢ ٠٠٢ ٨٩٠	حتى شهرين - بعد تاريخ الاستحقاق
٨ ٢٣٦ ٦٠٤	٤ ٠٨٨ ٦٥٨	من شهرين الى ثلاثة أشهر - بعد تاريخ الاستحقاق
١ ٧٤٨ ٦٤٤	٨ ٧١٥ ٨٨١	من ثلاثة أشهر إلى سنة - بعد تاريخ الاستحقاق
٨٧٨ ٤٧٥	١ ٣٦١ ٤٢٥	أكثر من سنة - بعد تاريخ الاستحقاق
٤٣ ١٦٧ ٦٥٢	٥٨ ٠٦٦ ٦١١	

٩- مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١ ٨٤٢ ٨٠٣	٨ ٩٢٦ ٥٢١	دفعات مقدمة للموردين
٣ ٨٨٤ ٩٦٩	٣ ٣٨٥ ٦٢١	حوافز مستحقة من الموردين
٤ ٠٣٥ ٩٨٤	٢ ٩١٣ ٢٥٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
٧٧١ ٣١٤	٣٣٣ ٧٧٨	ذمم موظفين
-	١ ١٠٩ ٥٧٧	ضريبة قيمة مضافة
٣ ٧٨٨ ١١٦	-	أرصدة مدينة أخرى
١٤ ٣٢٣ ١٨٦	١٦ ٦٦٨ ٧٥٤	

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
 لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٠- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٣٧ ٩٨٩ ٤٠٩	١٩ ٦٠٦ ١٠٨	رصيد أول السنة
٣ ٧٣٨ ٥٥٢	٦٠ ٥٨٥ ٣٤٤	إضافات خلال الفترة/السنة
(٢٦ ٧٦٦ ٩١٧)	(٤٢ ٥٨٥ ٣٤٥)	إستبعادات خلال الفترة/السنة
١٠٣ ٠٣٠	٤٢٣ ٧٥٩	أرباح غير محققة من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠٣٤ ٠١٦	(٤٠ ٤٥٧)	أرباح/(خسارة) محققة من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>١٦ ٠٩٨ ٠٩٠</u>	<u>٣٧ ٩٨٩ ٤٠٩</u>	

يتمثل رصيد الإستثمارات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م بصفة أساسية في محفظتين إستثماريتين يتم إدارتهما عن طريق أحد الشركات المالية المحلية حيث يتم الإستثمار في أدوات سوق النقد والمتاجرة. وقد قامت المجموعة بتصنيف هذه الإستثمارات من خلال الأرباح أو الخسائر وفقاً للقيمة العادلة. كما قامت المجموعة خلال عام ٢٠٢١م بالإكتتاب في بعض أسهم الشركات السعودية التي تم إدراجها بالسوق المالية خلال الربع الأول من العام ، نتج عن تلك الإستثمارات عند بيعها خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م ربح قدره ١٠٣٤ ٠١٦ ريال سعودي والذي تم عرضه ضمن الأرباح المحققة من إستثمارات مالية بالقيمة العادلة بقائمة الربح والخسارة.

١١- نقد ومعادلات النقد:

٣٠ يونيو ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
(غير مدققة)	(مدققة)	
١٥٦ ٥٧٢	١٢٦ ٠٤٤	نقد بالصندوق
٣ ٢٤٧ ٨٣٣	٨ ٥١٠ ٢٠٩	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
<u>٣ ٤٠٤ ٤٠٥</u>	<u>٨ ٦٣٦ ٢٥٣</u>	

١٢- رأس المال:

حُدّد رأس مال الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م بـ ١١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٢٠م: ١١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ريال سعودي) ، مقسمة إلى ١١ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم (٢٠٢٠م: 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)
 لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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	٣٠ يونيو	إيضاح	
٢٠٢٠م	٢٠٢١م		
(مدققة)	(غير مدققة)		
٣٦ ٤٥٤ ٠٨٠	٣٣ ٤٣٧ ٠٢٤	(١-١٤)	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٧٢ ٦٨٤ ٠٨٣	٧٤ ٦٩٥ ٢٥٤	(٢-١٤)	قروض وتسهيلات بنكية
<u>١٠٩ ١٣٨ ١٦٣</u>	<u>١٠٨ ١٣٢ ٢٧٨</u>		

١٤-١ 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	٣٠ يونيو	
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 الفترة/السنة
(١ ٧٤٥ ٩٢٠)	(١ ٤٦٢ ٩٧٦)	رسوم إدارية مدفوعة مقدماً
<u>٣٦ ٤٥٤ ٠٨٠</u>	<u>٣٣ ٤٣٧ ٠٢٤</u>	رصيد صافي القرض في نهاية الفترة/السنة
٥ ٩٤١ ٧٣٠	٥ ٣٤١ ٧٣٠	الجزء المتداول
٣٠ ٥١٢ ٣٥٠	٢٨ ٠٩٥ ٢٩٤	الجزء غير المتداول

- تتمثل الرسوم الإدارية المدفوعة مقدماً في 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١م مبلغ ٢٨٢ ٩٤٤ ريال سعودي (لنفس الفترة ٢٠٢٠م: ٢٨٤ ٦٩٤ 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 الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م مبلغ ٢٢٤ ٤٠٠ ريال سعودي (لنفس الفترة ٢٠٢٠م: ٢٩٤ ٨٠٠ ريال سعودي).

٢-١٤ قروض وتسهيلات بنكية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مدققة)	
٥٩ ٧٤٦ ٥٨٣	٦١ ٧٥٧ ٧٥٤	قروض متداولة وقصيرة الأجل
١٢ ٩٣٧ ٥٠٠	١٢ ٩٣٧ ٥٠٠	قروض طويلة الأجل
<u>٧٢ ٦٨٤ ٠٨٣</u>	<u>٧٤ ٦٩٥ ٢٥٤</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 ٢٥ مارس ٢٠٢١م قامت المجموعة بتجديد إتفاقية التسهيلات بمبلغ ٧٣ مليون ريال سعودي وتنتهي في ٢٤ مارس ٢٠٢٤م.

- بلغ المستغل من هذه الإتفاقية حتى ٣٠ يونيو 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 (يبلغ الجزء المتداول منها ٥,٨ مليون ريال سعودي والجزء الغير متداول مبلغ ٢٧,٩ مليون ريال سعودي).
- ٣- ١٧,٤ مليون ريال سعودي على شكل قروض إسلامية بالمرابحة قصيرة الأجل.
- ٤- ٧,٩ مليون ريال سعودي على شكل إتمادات 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 ١٢ إبريل ٢٠٢١م.

بلغ المستغل من هذه التسهيلات حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١م مبلغ ٢٤,٧ مليون ريال سعودي كقرض إسلامي بالمرابحة قصير الأجل ، 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)
 لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣-١٤ تويب القروض بقائمة المركز المالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مدققة)
٣٠ ٥١٢ ٣٥٠	٢٨ ٠٩٥ ٢٩٤
١٢ ٩٣٧ ٥٠٠	١٢ ٩٣٧ ٥٠٠
٤٣ ٤٤٩ ٨٥٠	٤١ ٠٣٢ ٧٩٤
٥ ٩٤١ ٧٣٠	٥ ٣٤١ ٧٣٠
٥ ٧٥٠ ٠٠٠	٥ ٧٥٠ ٠٠٠
١١ ٦٩١ ٧٣٠	١١ ٠٩١ ٧٣٠
٥٣ ٩٩٦ ٥٨٣	٥٦ ٠٠٧ ٧٥٤
١٠٩ ١٣٨ ١٦٣	١٠٨ ١٣٢ ٢٧٨

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)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مدققة)	
٨ ٣٩١ ٠٨١	١١ ٨١٩ ٢٣١	مصرفات مستحقة
٢ ١٥٣ ٤٨٢	٢ ٢٢٩ ٨٢٩	دفعات مقدمة من العملاء
٥ ١٥١ ٧٤٦	٥ ١٥١ ٧٤٦	توزيعات أرباح مستحقة *
١ ٠٨١ ٢٠١	-	ضريبة قيمة مضافة مستحقة
٢٩٣ ٤٤٠	٣٥٥ ٠٦٢	أرصدة دائنة أخرى
١٧ ٠٧٠ ٩٥٠	١٩ ٥٥٥ ٨٦٨	

* بلغت توزيعات الأرباح التي لم يطالب بها المساهمين عن السنوات من ٢٠٠٣م إلى ٢٠٠٧م مبلغ ٥ ١٥١ ٧٤٦ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٥ ١٥١ ٧٤٦ ريال سعودي).

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
 لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		١٦- ربحية السهم:
٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
٢٠٢٠م	٢٠٢١م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٨٢٥ ٣٨٣	(٦ ٧٤١ ٧٢٣)	(٣ ٣٥٧ ٨٢٩)	(٥ ٢١٣ ٩٩٤)	صافي (خسارة)/ دخل الفترة لمساهمي الشركة الأم
١١ ٥٠٠ ٠٠٠	١١ ٥٠٠ ٠٠٠	١١ ٥٠٠ ٠٠٠	١١ ٥٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٧	(٠,٥٩)	(٠,٢٩)	(٠,٤٥)	(الخسارة)/ الربح الأساسي للسهم من صافي (خسارة)/ دخل الفترة

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

١٧- مخصص الزكاة:

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	١٧-١ حركة مخصص الزكاة:
٢٠٢٠م	(غير مدققة)	
(مدققة)		
٤ ١٨٠ ٨٨٦	٣ ٠١١ ٥٧٧	في بداية الفترة/السنة
٣ ٣٢٣ ٧٨٧	١ ٩٨٠ ٠٠٠	المكون خلال الفترة/السنة
(٤ ٤٩٣ ٠٩٦)	(٣ ٢٤٦ ١٠٤)	مخصصات مستخدمة
٣ ٠١١ ٥٧٧	١ ٧٤٥ ٤٧٣	

٢-١٧ الموقف الزكوي:

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (الشركة الأم)

السنوات من عام ٢٠١٣م وحتى ٢٠١٦م

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

السنوات من عام ٢٠١٧م وحتى ٢٠١٨م

خلال عام ٢٠٢٠م قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بإصدار ربط زكوي نتج عن ذلك فروقات زكوية مستحقة السداد على الشركة بمبلغ ٢٧٤ ٤٨٥ ريال سعودي وقد قامت الشركة بسداد المبلغ المستحق.

سنة ٢٠١٩م

قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي من وجهة نظرها عن تلك العام . ولم ترد للشركة أية ربوطات زكوية من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن تلك السنة بعد.

شركة فيك للصناعة (الشركة التابعة)

السنوات حتى ٢٠٢٠م

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

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
 لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

الإقرار الموحد للمجموعة

خلال عام ٢٠٢٠م حصلت المجموعة على موافقة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لتقديم إقرار زكوى موحد للشركة الأم وشركتها التابعة. وقد قامت المجموعة بتقديم الإقرار الموحد عن عام ٢٠٢٠م وحصلت على شهادة صالحة حتى ٣٠ إبريل ٢٠٢٢م ، ولم ترد أية ربوطات زكوية من الهيئة.

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١م مبلغ ٦٩٨ ٦٩٤ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠م : ٧١٠ ٦١٤ ريال سعودي).

١٩- الإستحواذ على الشركة التابعة:

تمتلك 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 الام ، 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١م مبلغ ٣٧٤ ٣٦ ٢١ 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 ٧٠٢ ٣٥٨ ٢٥ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م:

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

<u>٣١ ديسمبر</u>	<u>٣٠ يونيو</u>	
<u>٢٠٢٠م</u>	<u>٢٠٢٠م</u>	
<u>(مدققة)</u>	<u>(غير مدققة)</u>	
-	٢٠ ٣٢٥ ٠٠٠	في بداية الفترة/السنة
٢٠ ٣٢٥ ٠٠٠	-	المكون خلال الفترة/السنة - إيضاح (١٩-٢)
-	٧١١ ٣٧٤	مصرف الفائدة خلال الفترة/السنة
-	-	المسدد خلال الفترة/السنة
<u>٢٠ ٣٢٥ ٠٠٠</u>	<u>٢١ ٠٣٦ ٣٧٤</u>	

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
 لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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

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

٢٠- الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة:

- في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة التي تتعلق بخطابات الضمان البنكية والإعتمادات المستندية التي تصدرها البنوك المحلية نيابة عن المجموعة مبلغ ٢ ١٥٣ ٠٧٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٩ ٨٤٨ ٧٩٨ ريال سعودي).
- كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م بلغت الإرتباطات الرأسمالية المتعلقة بالأعمال الرأسمالية للمجموعة مبلغ ٤١٧ ٣٦٠ ٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٩٥٥ ٧٤٣ ريال سعودي).

٢١- القطاعات التشغيلية:

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال المجموعة و التي إعتمدتها الإدارة كأساس لإعداد البيانات المالية الخاصة بها ولتماشيها مع طرق إعداد التقارير الداخلية .
 تقوم المجموعة بمزاولة أعمالها من خلال قطاعين تشغيليين تتمثل في إنتاج وبيع مواد التعبئة و التغليف للشركة الام والمنسوجات التقنية للشركة التابعة.
 يمثل القطاع وحدة قابلة للتمييز في المجموعة حيث تزاوّل 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	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مدققة)			الإيرادات
	تسويات معاملات داخل المجموعة	قطاع المنسوجات التقنية	قطاع منتجات تعبئة وتغليف	
١٠٧ ٣٤٣ ٣٣٧	-	٢٤ ٦٣٥ ٩٢٩	٨٢ ٧٠٧ ٤٠٨	الإيرادات
(٩٣ ٥٥٣ ٦٧٧)	١٢٥ ٤٢٠	(٢٠ ٠٣١ ١١٤)	(٧٣ ٦٤٧ ٩٨٣)	تكلفة الإيرادات
(٦ ٧٤١ ٧٢٣)	١٢٥ ٤٢٠	(٥ ٣١٢ ٣٩٨)	(١ ٥٥٤ ٧٤٥)	(خسارة)/دخل الفترة
الإجمالي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مدققة)			الإيرادات
	تسويات معاملات داخل المجموعة	قطاع المنسوجات التقنية	قطاع منتجات تعبئة وتغليف	
٩٣ ٥٢٧ ٣٢٥	-	١٥ ٣١٨ ٧٤٤	٧٨ ٢٠٨ ٥٨١	الإيرادات
(٧٨ ٣٢٧ ٣٢٤)	١٢٥ ٤٢٠	(١٢ ٦٩٨ ٩٦٤)	(٦٥ ٧٥٣ ٧٨٠)	تكلفة الإيرادات
٨٢٥ ٣٨٣	١٢٥ ٤٢٠	(٤ ٨٢٨ ٨٨١)	٥ ٥٢٨ ٨٤٤	دخل/(خسارة) الفترة

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
 لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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

الإجمالي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)			
	تسويات معاملات داخل المجموعة	قطاع المنسوجات التقنية	قطاع منتجات تعبئة وتغليف	
١٥٨ ٨٧٣ ٦٥٠	(٣٥ ٣٦٣ ٨٠٩)	٨٤ ٩٨٠ ٢٠٠	١٠٩ ٢٥٧ ٢٥٩	أصول غير متداولة
٣١٢ ١٥٤ ٩٨٢	(٩٤ ٤٥٩ ٠٤٦)	١٢٨ ٥٧٨ ٧٦٥	٢٧٨ ٠٣٥ ٢٦٣	إجمالي الأصول
١٩٠ ١٩٣ ٠٠٠	(٥٩ ٠٩٥ ٢٣٥)	١٢٣ ٧٦٠ ٦٣٣	١٢٥ ٥٢٧ ٦٠٢	إجمالي الالتزامات

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

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

%	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مدققة)		٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)		
	%	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	%	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	
٧٦,٦	٣٤ ٦٢٨ ٧٤٣	٥٩,٥٢	٣٥ ٠٠٢ ٩٢٦		المملكة العربية السعودية
٢٣,٤	١٠ ٥٧٣ ٢٧٧	٤٠,٤٨	٢٣ ٨٠٤ ٧٤٤		دول أخرى
	<u>٤٥ ٢٠٢ ٠٢٠</u>		<u>٥٨ ٨٠٧ ٦٧٠</u>		

لفترة الستة أشهر المنتهية في

%	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مدققة)		٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)		
	%	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	%	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	
٧١,٤٢	٦٦ ٧٩٨ ١٤١	٦٧,٥٥	٧٢ ٥٠٢ ٦٨٥		المملكة العربية السعودية
٢٨,٥٨	٢٦ ٧٢٩ ١٨٤	٣٢,٤٥	٣٤ ٨٤٠ ٦٥٢		دول أخرى
	<u>٩٣ ٥٢٧ ٣٢٥</u>		<u>١٠٧ ٣٤٣ ٣٣٧</u>		

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
 لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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. وبينها كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مدققة)

الإجمالي	أعضاء اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة	موظفو الإدارة الرئيسيين وكبار التنفيذيين	أعضاء مجلس الإدارة	
١ ١٤٦ ٩١٤	-	١ ١٤٦ ٩١٤	-	رواتب وأجور
٤٧٩ ٥١٥	٢٤ ٠٠٠	٤٠١ ٥١٥	٥٤ ٠٠٠	بدلات
١ ١٥٥ ٠٠٠	١٢٥ ٠٠٠	٦٧٠ ٠٠٠	٣٦٠ ٠٠٠	مكافآت

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مدققة)

الإجمالي	أعضاء اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة	موظفو الإدارة الرئيسيين وكبار التنفيذيين	أعضاء مجلس الإدارة	
١ ٢٨٧ ٦٤٢	-	١ ٢٨٧ ٦٤٢	-	رواتب وأجور
٤٩٥ ٣٧٨	٢١ ٠٠٠	٤٤٢ ٨٧٨	٣١ ٥٠٠	بدلات
٣٠٥ ٠٠٠	١٢٥ ٠٠٠	-	١٨٠ ٠٠٠	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 تندرج 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 ٣٠ يونيو 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.

٢-٢٣ 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 التغييرات 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 وإلتزاماتهم.

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 ومعادلات النقد ، 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 التغييرات 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.

دوات مالية بمعدلات فائدة متغيرة	
٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢١م	٢٠٢٠م
(غير مدققة)	(مدققة)
قروض قصيرة وطويلة الأجل	
١٠٨ ١٣٢ ٢٧٨	١٠٩ ١٣٨ ١٦٣

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، وتنشأ بصورة رئيسية من الذمم المدينة التجارية والنقد ومعادلات النقد. إن القيمة الدفترية للموجودات المالية تمثل الحد الأقصى من التعرض لمخاطر الائتمان.

أصول مالية	
٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢١م	٢٠٢٠م
(غير مدققة)	(مدققة)
ذمم مدينة - تجارية (بالصافي)	
النقد ومعادلات النقد	
٥٢ ٠٦٩ ٤٥٠	٤٠ ٢٥٢ ٢٣٢
٣ ٤٠٤ ٤٠٥	٨ ٦٣٦ ٢٥٣
٥٥ ٤٧٣ ٨٥٥	٤٨ ٨٨٨ ٤٨٥

ذمم مدينة تجارية

يتأثر تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان بصورة رئيسية بالخصائص الفردية لكل عميل على حدة، إلا أن الإدارة تضع باعتبارها 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 الائتمانية المتوقعة، والذي بلغ في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م مبلغ ١٦١ ٩٩٧ ٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مبلغ ٤٢٠ ٩١٥ ٢ ريال سعودي).

النقد ومعادلات النقد

تحتفظ المجموعة بنقد في الصندوق ولدى البنوك كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م بمبلغ وقدره ٣,٤ 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 إستحقاقها، 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 ٢٠٢٠م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مدققة)	
١٨٠ ٩٥٦ ٩٧١	١٩٠ ١٩٣ ٠٠٠	إجمالي الإلتزامات
(٨ ٦٣٦ ٢٥٣)	(٣ ٤٠٤ ٤٠٥)	ناقصاً: النقد ومعادلات النقد
١٧٢ ٣٢٠ ٧١٨	١٨٦ ٧٨٨ ٥٩٥	صافي الإلتزامات
١٢٨ ٧٠٣ ٧٠٥	١٢١ ٩٦١ ٩٨٢	إجمالي حقوق الملكية
١,٣٤	١,٥٣	نسبة الإلتزامات إلى حقوق الملكية

٢٤- تأثير فيروس كورونا (كوفيد - ١٩):

إستجابة لحدث إنتشار فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) في مطلع عام ٢٠٢٠م وتشبيه 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 وعمالها 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 ٣٠ يونيو 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، ولفهم تلك التعديلات بشكل تفصيلي يمكن الاستعانة بتلك القوائم المالية الموحدة السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م - إيضاح رقم (٣٢) بتلك القوائم الموحدة السنوية.

٢٧- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ الحادي عشر من المحرم ١٤٤٣هـ الموافق التاسع عشر من أغسطس ٢٠٢١م.

=====