

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 والتسعة أشهر المنتهتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

صفحة

الفهرس

- تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
- ١ - قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة
٢ لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
٣ لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
٤ لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٢٧-٥ لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 ("المجموعة") والتي تشمل قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 سبتمبر 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.

التاريخ: ٠٣ ربيع الثاني ١٤٤٣هـ

الموافق: ٠٨ نوفمبر ٢٠٢١م

عن شركة أسامة عبد الله الخريجي وشريكه

أسامة عبد الله الخريجي
ترخيص رقم (١٥٤)
بتاريخ ١٤٤٠/٠٤/٢٣هـ



٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مدققة)	إيضاح	
			الأصول
			أصول غير متداولة
١٥٣ ١١١ ٥٨٦	١٥٠ ٠٤٧ ٢٥٣	(٥)	ممتلكات وآلات ومعدات - (بالصافي)
٧ ٤٤٢ ٢٤١	٧ ٠٧٠ ١٢٩	(٦)	أصول حق الإستخدام - (بالصافي)
<u>١٦٠ ٥٥٣ ٨٢٧</u>	<u>١٥٧ ١١٧ ٣٨٢</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٤٧ ٩٠٥ ٧٦٩	٥٧ ٩٩٥ ٧١٧	(٧)	مخزون - (بالصافي)
٤٠ ٢٥٢ ٢٣٢	٥٥ ٨٠٧ ٤٧٢	(٨)	ذمم مدينة تجارية - (بالصافي)
١٤ ٣٢٣ ١٨٦	١٦ ٢٦٦ ٣٣٠	(٩)	مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣٧ ٩٨٩ ٤٠٩	٤ ٢٧٧ ٥١٦	(١٠)	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨ ٦٣٦ ٢٥٣	٣ ٩٥٦ ٠٤١	(١١)	النقد ومعادلات النقد
<u>١٤٩ ١٠٦ ٨٤٩</u>	<u>١٣٨ ٣٠٣ ٠٧٦</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>٣٠٩ ٦٦٠ ٦٧٦</u>	<u>٢٩٥ ٤٢٠ ٤٥٨</u>		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	١٢ ٤٦٨ ٣٣٦		أرباح مبقاة
<u>١٢٨ ٧٠٣ ٧٠٥</u>	<u>١١٨ ٥١٨ ٤٣٨</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
			إلتزامات غير متداولة
٤٣ ٤٤٩ ٨٥٠	٥٢ ٢٥٤ ٠٧١	(٣-١٤)	قروض طويلة الأجل
٧ ٧٢١ ١٨٧	٧ ٣٢٧ ٢٢٢	(٦)	إلتزامات عقود الإيجار - طويلة الأجل
١١ ٣٠٤ ٤٨٨	١٢ ١٣١ ٨٠٤		إلتزامات منافع الموظفين
٢٠ ٣٢٥ ٠٠٠	٢١ ٣٩٢ ٠٦١	(١٩)	التزام محتمل مقابل شراء حصة حقوق الأقلية
<u>٨٢ ٨٠٠ ٥٢٥</u>	<u>٩٣ ١٠٥ ١٥٨</u>		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			إلتزامات متداولة
١١ ٦٩١ ٧٣٠	١١ ٨٤٥ ٥٢٦	(٣-١٤)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٥٣ ٩٩٦ ٥٨٣	٢٩ ٧٣٦ ٠٢٠	(٣-١٤)	قروض قصيرة الأجل
١٢ ٠١٠ ٤٠١	٢٠ ٨٩٨ ٦٢٤		ذمم دائنة تجارية
٣٧٥ ٢٠٥	٣٩٣ ٩٦٥	(٦)	إلتزام عن عقود الإيجار - الجزء المتداول
١٧ ٠٧٠ ٩٥٠	١٨ ١٨٧ ٢٥٤	(١٥)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٣ ٠١١ ٥٧٧	٢ ٧٣٥ ٤٧٣	(١٧)	مخصص الزكاة
<u>٩٨ ١٥٦ ٤٤٦</u>	<u>٨٣ ٧٩٦ ٨٦٢</u>		مجموع الإلتزامات المتداولة
<u>١٨٠ ٩٥٦ ٩٧١</u>	<u>١٧٦ ٩٠٢ ٠٢٠</u>		إجمالي الإلتزامات
<u>٣٠٩ ٦٦٠ ٦٧٦</u>	<u>٢٩٥ ٤٢٠ ٤٥٨</u>		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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م		إيضاح
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٣٤ ٩٩٨ ٦١٩	١٦٢ ٢٦٨ ٢٦٨	٤١ ٤٧١ ٢٩٤	٥٤ ٩٢٤ ٩٣١	إيرادات النشاط
(١١٤ ٢٩٣ ٣٧٨)	(١٤٢ ٥٣٨ ٦٣٢)	(٣٥ ٩٦٦ ٠٥٤)	(٤٨ ٩٨٤ ٩٥٥)	تكلفة النشاط
٢٠ ٧٠٥ ٢٤١	١٩ ٧٢٩ ٦٣٦	٥ ٥٠٥ ٢٤٠	٥ ٩٣٩ ٩٧٦	مجمّل الدخل
				مصروفات الأعمال الرئيسية
(٦ ٤٠٨ ٤٧٣)	(٨ ٦٤٢ ١٧٥)	(٢ ١٦٤ ٧٩٨)	(٣ ٤٠٠ ١٤٢)	مصروفات البيع والتسويق
(١١ ٨٧٧ ٩٤٩)	(١٣ ٢٤١ ٠٣٤)	(٤ ٦٠٩ ٦١٢)	(٤ ١٣٥ ٥٥٤)	مصروفات عمومية وإدارية
١ ٨١٩ ٠١٨	(٣ ٢٣٥ ٨٠٣)	-	-	مصروف مخصص/عكس مخصص (٨)
				الخسائر الإئتمانية المتوقعة
(١ ٤٠٠ ٢٨٧)	(١٢٨ ١٧٣)	(٦١ ٩١٢)	٦٣ ٦٠٢	إيرادات/(مصروفات) أخرى بالصادف
٢ ٨٣٧ ٥٥٠	(٥ ٥١٧ ٥٤٩)	(١ ٣٣١ ٠٨٢)	(١ ٥٣٢ ١١٨)	(الخسارة)/الدخل من العمليات
(٢ ٩١٥ ٩٤٠)	(٢ ٨٤٦ ٩٠١)	(٧٣٧ ٣٣٣)	(٩٣٣ ٥٥٤)	تكاليف التمويل
٢٩٠ ٤٣٢	١ ١٤٩ ١٨٣	١١١ ٢٨٨	١٢ ١٣٧	أرباح إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (١٠)
٢١٢ ٠٤٢	(٧ ٢١٥ ٢٦٧)	(١ ٩٥٧ ١٢٧)	(٢ ٤٥٣ ٥٣٥)	صافي (الخسارة)/الدخل قبل الزكاة
(٢ ٣٣٣ ٧٨٧)	(٢ ٩٧٠ ٠٠٠)	(٩٩٠ ٠٠٠)	(٩٩٠ ٠٠٠)	الزكاة (١٧)
(٢ ١٢١ ٧٤٥)	(١٠ ١٨٥ ٢٦٧)	(٢ ٩٤٧ ١٢٧)	(٣ ٤٤٣ ٥٣٥)	صافي خسارة الفترة
				الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	بنود لن يتم إعادة تصنيفها في الأرباح أو الخسائر:
(٢ ١٢١ ٧٤٥)	(١٠ ١٨٥ ٢٦٧)	(٢ ٩٤٧ ١٢٧)	(٣ ٤٤٣ ٥٣٥)	الدخل الشامل الآخر للفترة
				إجمالي الخسارة الشامل للفترة العائد إلى:
(٢ ١٢١ ٧٤٥)	(١٠ ١٨٥ ٢٦٧)	(٢ ٩٤٧ ١٢٧)	(٣ ٤٤٣ ٥٣٥)	مساهمي الشركة
-	-	-	-	حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢ ١٢١ ٧٤٥)	(١٠ ١٨٥ ٢٦٧)	(٢ ٩٤٧ ١٢٧)	(٣ ٤٤٣ ٥٣٥)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
				خسارة السهم الأساسي والمخفض المتعلق بصافي
				خسارة الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
				(بالريال السعودي)
(٠,١٨)	(٠,٨٩)	(٠,٢٦)	(٠,٣٠)	نصيب السهم من صافي خسارة الفترة (١٦)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

الإجمالي	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي حقوق ملكية المساهمين	الأرباح المبقاة	فرق شراء الحصة غير المسيطرة	الإحتياطي النظامي	رأس المال
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة)						
١٥٢ ٥٦٧ ٧٨٥	(٢ ٩٤٧ ٠٢٤)	١٥٥ ٥١٤ ٨٠٩	٢٤ ١٠٦ ٠٠٥	-	١٦ ٤٠٨ ٨٠٤	١١٥ ٠٠٠ ٠٠٠
الرصيد في ٢٠٢٠/٠١/٠١ م						
-	(٢ ٠٨٦ ٦٧٨)	٢ ٠٨٦ ٦٧٨	٢ ٠٨٦ ٦٧٨	-	-	-
(كما سبق عرضها بالقوائم المالية المختصرة لنفس الفترة)						
١٥٢ ٥٦٧ ٧٨٥	(٥ ٠٣٣ ٧٠٢)	١٥٧ ٦٠١ ٤٨٧	٢٦ ١٩٢ ٦٨٣	-	١٦ ٤٠٨ ٨٠٤	١١٥ ٠٠٠ ٠٠٠
تعديلات - (إيضاح ٢٦)						
الرصيد في ٢٠٢٠/٠١/٠١ م (معدلة)						
الدخل الشامل للفترة						
(٢ ١٢١ ٧٤٥)	-	(٢ ١٢١ ٧٤٥)	(٢ ١٢١ ٧٤٥)	-	-	-
صافي خسارة الفترة						
-	-	-	-	-	-	-
الدخل الشامل الآخر للفترة						
(٢ ١٢١ ٧٤٥)	-	(٢ ١٢١ ٧٤٥)	(٢ ١٢١ ٧٤٥)	-	-	-
إجمالي الخسارة الشاملة عن الفترة						
(١١ ٣١٨ ٦٥٠)	٥ ٠٣٣ ٧٠٢	(١٦ ٣٥٢ ٣٥٢)	-	(١٦ ٣٥٢ ٣٥٢)	-	-
فرق شراء الحصة غير المسيطرة						
١٣٩ ١٢٧ ٣٩٠	-	١٣٩ ١٢٧ ٣٩٠	٢٤ ٠٧٠ ٩٣٨	(١٦ ٣٥٢ ٣٥٢)	١٦ ٤٠٨ ٨٠٤	١١٥ ٠٠٠ ٠٠٠
الرصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة)						
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)						
١٢٨ ٧٠٣ ٧٠٥	-	١٢٨ ٧٠٣ ٧٠٥	٢٢ ٦٥٣ ٦٠٣	(٢٥ ٣٥٨ ٧٠٢)	١٦ ٤٠٨ ٨٠٤	١١٥ ٠٠٠ ٠٠٠
الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١ م (مدققة)						
الخسارة الشاملة للفترة						
(١٠ ١٨٥ ٢٦٧)	-	(١٠ ١٨٥ ٢٦٧)	(١٠ ١٨٥ ٢٦٧)	-	-	-
صافي خسارة الفترة						
-	-	-	-	-	-	-
الدخل الشامل الآخر للفترة						
(١٠ ١٨٥ ٢٦٧)	-	(١٠ ١٨٥ ٢٦٧)	(١٠ ١٨٥ ٢٦٧)	-	-	-
إجمالي الخسارة الشاملة عن الفترة						
١١٨ ٥١٨ ٤٣٨	-	١١٨ ٥١٨ ٤٣٨	١٢ ٤٦٨ ٣٣٦	(٢٥ ٣٥٨ ٧٠٢)	١٦ ٤٠٨ ٨٠٤	١١٥ ٠٠٠ ٠٠٠
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)						

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 التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مدققة)
-----------------------------------	-----------------------------------

٢١٢.٠٤٢	(٧ ٢١٥ ٢٦٧)
٥ ١٣٩ ٠٠٩	٥ ٨٣١ ٣١٨
٣٧٢ ١١٢	٣٧٢ ١١٢
(١ ٩٢٩ ٨٢٣)	(٩٥٠ ٠٠٠)
-	٣ ٢٣٥ ٨٠٣
(١ ٨١٩ ٠١٨)	-
-	٦٠٦ ١٦٢
١ ٤٧٠ ٩٧٤	١ ٥٨٣ ٤٩٦
(٢٩٠ ٤٣٢)	(١ ١٤٩ ١٨٣)
٢ ٩١٥ ٩٤٠	٢ ٨٤٦ ٩٠١
٦ ٠٧٠ ٨٠٤	٥ ١٦١ ٣٤٢
(٤ ٢٤٢ ٠٢٩)	(٩ ١٣٩ ٩٤٨)
٣ ٠٥٧ ٣٦٨	(١٨ ٧٩١ ٠٤٣)
٧٥٩ ٣٣٢	(١ ٩٤٣ ١٤٤)
٨ ٢٠٨ ٦٢٧	٨ ٨٨٨ ٢٢٨
٢ ٩٤٢ ٠٩٨	١ ١١٦ ٣٠٠
(٦٦٦ ٦٤٦)	(٧٥٦ ١٨٠)
١٦ ١٢٩ ٥٥٤	(١٥ ٤٦٤ ٤٤٥)
(٢ ٩١٥ ٩٤٠)	(١ ٣٧٥ ٠٢١)
(٤ ٤٩٣ ٠٩٦)	(٣ ٢٤٦ ١٠٤)
٨ ٧٢٠ ٥١٨	(٢٠ ٠٨٥ ٥٧٠)
(١٣ ١٩٢ ٥٤٩)	(٣ ٣٨٧ ٦٧٠)
-	١٤ ٥٢٢
٤٢ ٥٨٥ ٣٤٥	٣٩ ٨٧٢ ٨٠٣
(٤٧ ٥٨٥ ٣٤٤)	(٥ ٠١١ ٧٢٧)
(١٨ ١٩٢ ٥٤٨)	٣١ ٤٨٧ ٩٢٨
٦٠ ٠٧٢ ٣٨٤	٥ ٠٠٠ ٠٠٠
(٤٤ ٣٤٣ ١١٨)	(٢٠ ٣٠٢ ٥٤٦)
(٣٥٧ ٣٣٨)	(٧٨٠ ٠٢٤)
١٥ ٣٧١ ٩٢٨	(١٦ ٠٨٢ ٥٧٠)
٥ ٨٩٩ ٨٩٨	(٤ ٦٨٠ ٢١٢)
٦ ٢١٧ ٠٦٠	٨ ٦٣٦ ٢٥٣
١٢ ١١٦ ٩٥٨	٣ ٩٥٦ ٠٤١

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي (خسارة)/ دخل الفترة قبل الزكاة

تعديلات لمطابقة صافي (خسارة)/ دخل الفترة لصافي التدفقات النقدية

إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات

إطفاء أصول حق الإستخدام

مخصص مخزون راكد وبطئ الحركة إنتفى الغرض منه

الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية

عكس الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية

خسائر إستبعاد ممتلكات وألات ومعدات

إلتزامات منافع الموظفين - تكلفة الخدمة الحالية

أرباح إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

مصروفات تمويلية

التغيرات في:

مخزون

ذمم مدينة تجارية

مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

ذمم دائنة تجارية

مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

إلتزامات منافع موظفين مدفوعة

التدفقات النقدية (المستخدمة في)/ الناتجة من الأنشطة التشغيلية

مصروفات تمويلية مدفوعة

المدفوع من الزكاة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/ الناتجة من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية

مدفوعات لشراء ممتلكات وألات ومعدات

متحصلات من إستبعاد ممتلكات وألات ومعدات

متحصلات من بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

مدفوعات لشراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

المحصل من قروض وتسهيلات

المسدد عن قروض وتسهيلات

مدفوعات مطلوبات عقود الإيجار

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/ الناتجة من الأنشطة التمويلية

صافي التدفقات النقدية خلال الفترة

رصيد النقدية في أول الفترة


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 تناول الشركة أعمالها في:

نسج المنسوجات من الخيوط الصناعية كالنايلون ، قص وتفصيل أغذية 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
شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف	١٠١٠٦٠٨١٢١	١١ شعبان ١٤٣٨هـ	نسج المنسوجات من الخيوط الصناعية كالنايلون، صناعة الأكياس من اللدائن.
فرع شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف	١٠١٠٦٧٥١١١	٥ جماد الأول ١٤٤٢هـ الرياض	صناعة البلاستيك (اللدائن) في أشكالها الأولية، غزل وتحضير الألياف النباتية كالقنب والتيل.

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		نسبة الملكية	نسبة الملكية	نسبة الملكية	نسبة الملكية	نسبة الملكية
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر					
٢٠٢٠ م	٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	٢٠٢١ م	٢٠٢١ م	٢٠٢١ م	٢٠٢١ م
١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%

وتمارس الشركة التابعة نشاطها المتمثل في قص وتفصيل الخيام والأشربة ، قص وتفصيل المطارات وأغطية السيارات والأثاث ، قص وتفصيل أغطية الآلات والبضائع ، صناعة الأكياس والأعلام والرايات والشماسي والتتدات... 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 و مكان 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
البيع بالتجزئة للمنسوجات والاقمشة بأنواعها غير الملابس مثل الستائر، البيع بالتجزئة للخيام.	١١ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ - الرياض	١٠١٠٤٩٩٥٩٨	شركة مكامن التوريد للتجارة والمقاولات
البيع بالتجزئة للمنسوجات والاقمشة بأنواعها الملابس، البيع بالتجزئة للمنسوجات والاقمشة بأنواعها غير الملابس مثل الستائر، البيع بالتجزئة للخيام.	٢٧ رمضان ١٤٤١ هـ - جدة	٤٠٣٠٣٨١٢٠٩	شركة مكامن الغربية للخيام شركة شخص واحد
البيع بالتجزئة للمنسوجات والاقمشة بأنواعها الملابس، البيع بالتجزئة للمنسوجات والاقمشة بأنواعها غير الملابس مثل الستائر، البيع بالتجزئة للخيام.	١٧ رجب ١٤٤٢ هـ - الدمام	٢٠٥٠١٤٣٠٢٣	شركة مكامن الدمام للخيام
البيع بالتجزئة للمنسوجات والاقمشة بأنواعها الملابس، البيع بالتجزئة للمنسوجات والاقمشة بأنواعها غير الملابس مثل الستائر، البيع بالتجزئة للخيام.	١٧ رجب ١٤٤٢ هـ - بريدة	١١٣١٣١١٩٧٥	شركة مكامن القصيم للخيام

٢- أساس إعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

- تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولى 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 إلى 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 المالي والأداء المالي للمجموعة منذ آخر قوائم مالية سنوية، بالإضافة الى ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 بإستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبى 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 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 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 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 وإلتزامات 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 كبنء 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:

٣-١ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

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

٣-٢ 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 والتقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وإفتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن المطلوبات المحتملة كما في تاريخ التقرير المالي. إلا أن عدم التأكد بشأن هذه الإفتراضات 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 كالتالي:

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 إنخفاض 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).

٢-٤ التقديرات والإفتراسات:

برامج المنافع المحددة

يتم تحديد تكلفة برامج المنافع المحددة والقيمة الحالية للإلتزام باستخدام تقييمات إكتوارية. يتضمن التقييم الإكتواري وضع العديد من الإفتراسات المتنوعة التي تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وهذا يتضمن تحديد معدلات الخصم وزيادة الرواتب في المستقبل ومعدل الوفيات ومعدل حركة توظيف الموظفين. نتيجة التعديلات الخاصة بعملية التقييم وطبيعته الطويلة الأجل، فإن إلتزام المنافع المحددة يمتاز بحساسية عالية تجاه التغيرات في هذه الإفتراسات. يتم فحص جميع الإفتراسات 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 إستقراسات 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 وإفتراسات 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 والإفتراسات 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 شهرا.
- 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 الاعتبار المدة المتوقع فيها استخدام الأصل والتلف الطبيعي، تقوم الإدارة بفحص الأعمار الإنتاجية التقديرية وطريقة الإستهلاك دوريا 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 انخفاض 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.

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

٥- ممتلكات وآلات ومعدات - (بالصافي)

التكلفة:	مباني وإنشاءات على أرض مستأجرة	آلات ومعدات	تحسينات على مباني مستأجرة	سيارات	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية	عدد وأدوات	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ*	الإجمالي
في ١ يناير ٢٠٢١م	٣٦ ٥٣٥ ١٤٠	٢٥٩ ٧٦٠ ٤٥٩	١١ ٧٣٥ ٩٦٨	٣ ٨١٨ ١٦٨	٩ ٠٣١ ٥٠٠	٤٣٨ ٢٧٤	٧ ٩٠٥ ٤٢٤	٣٢٩ ٢٢٤ ٩٣٣
إضافات خلال الفترة	-	٣٥٥ ٣٠٦	-	-	٣٨ ٦٥٦	-	٣ ٢١٤ ٥٢٦	٣ ٦٠٨ ٤٨٨
إستبعادات خلال الفترة	-	(٧ ٨٣٤ ٠٣٧)	-	(١٩٩ ٠٠٠)	-	-	(٢٢٠ ٨١٩)	(٨ ٢٥٣ ٨٥٦)
المحول من أعمال رأسمالية	-	٥٤٠ ٤٤٦	٤٨ ٤٣٨	-	٤٢ ٨٩٣	٢٠٦ ٧٧٧	(٨٣٨ ٥٥٤)	-
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣٦ ٥٣٥ ١٤٠	٢٥٢ ٨٢٢ ١٧٤	١١ ٧٨٤ ٤٠٦	٣ ٦١٩ ١٦٨	٩ ١١٣ ٠٤٩	٦٤٥ ٠٥١	١٠ ٠٦٠ ٥٧٧	٣٢٤ ٥٧٩ ٥٦٥
مجمع الاستهلاك:								
في ١ يناير ٢٠٢١م	٢٦ ٩٤٢ ٠٢٢	١٣٧ ٥٧٧ ٥٤٢	٥٣١ ٣٦٤	٢ ٩٩٧ ٤١٩	٨ ٠٠٢ ٨٦٥	٦٢ ١٣٥	-	١٧٦ ١١٣ ٣٤٧
إستهلاك الفترة	٨٦٤ ٥٨٧	٤ ١٠٥ ٤٨٩	٢٦٤ ٦٢٩	٢٧٧ ٢٨٥	٢٧٢ ٣٧٠	٤٦ ٩٥٨	-	٥ ٨٣١ ٣١٨
مجمع إستبعادات الإستهلاك	-	(٧ ٢١٣ ٣٥٤)	-	(١٩٨ ٩٩٩)	-	-	-	(٧ ٤١٢ ٣٥٣)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٢٧ ٨٠٦ ٦٠٩	١٣٤ ٤٦٩ ٦٧٧	٧٩٥ ٩٩٣	٣ ٠٧٥ ٧٠٥	٨ ٢٧٥ ٢٣٥	١٠٩ ٠٩٣	-	١٧٤ ٥٣٢ ٣١٢
صافي القيمة الدفترية:								
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٨ ٧٢٨ ٥٣١	١١٨ ٣٥٢ ٤٩٧	١٠ ٩٨٨ ٤١٣	٥٤٣ ٤٦٣	٨٣٧ ٨١٤	٥٣٥ ٩٥٨	١٠ ٠٦٠ ٥٧٧	١٥٠ ٠٤٧ ٢٥٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٩ ٥٩٣ ١١٨	١٢٢ ١٨٢ ٩١٧	١١ ٢٠٤ ٦٠٤	٨٢٠ ٧٤٩	١ ٠٢٨ ٦٣٥	٣٧٦ ١٣٩	٧ ٩٠٥ ٤٢٤	١٥٣ ١١١ ٥٨٦

- 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 سبتمبر ٢٠٢١م موجودات استهلك بالكامل ولا زالت تعمل بتكلفة قدرها ٤٨٢ ٤١٤ ٦٧ ريال سعودي.
* تتمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(غير مدققة)	(مدققة)
٨ ٦٠٨ ٣٤٦	٦ ٠٦٦ ١٨٧
٧٧ ٤١٣	٥٨٣ ٤٤٩
١ ٣٧٤ ٨١٨	١ ٢٥٥ ٧٨٨
١٠ ٠٦٠ ٥٧٧	٧ ٩٠٥ ٤٢٤

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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة)	
٩ ٤٢٦ ٨٤١	٩ ٤٢٦ ٨٤١	التكلفة:
-	-	كما في بداية الفترة/السنة
٩ ٤٢٦ ٨٤١	٩ ٤٢٦ ٨٤١	إضافات خلال الفترة/السنة
		مجمع الإطفاء:
١ ٩٨٤ ٦٠٠	١ ٤٨٨ ٤٥٠	كما في بداية الفترة/السنة
٣٧٢ ١١٢	٤٩٦ ١٥٠	إطفاء الفترة/السنة- ضمن تكلفة النشاط
٢ ٣٥٦ ٧١٢	١ ٩٨٤ ٦٠٠	
٧ ٠٧٠ ١٢٩	٧ ٤٤٢ ٢٤١	صافي القيمة الدفترية نهاية الفترة/ السنة

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

٣٠ سبتمبر 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 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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٧- مخزون - (بالصافي):

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٢٤ ٧٩٩ ٧٠٨	١٩ ٢٩٣ ٧٩٧	مخزون مواد خام
٩ ٩٨٨ ٩٦٣	١٠ ٨٥١ ٤٣٩	مخزون تحت التشغيل
١٧ ٠٢٠ ٢٢١	١٢ ٨٥٨ ٧٤٧	مخزون منتج تام
٧ ٣٨٥ ٤٣٧	٦ ٨٤٢ ٩٠٢	قطع غيار آلات ومعدات
٢ ١٧٤ ٠١٩	٢ ٥٥٠ ٨٤١	مخزون مواد ومستلزمات أخرى
٣٧٧ ٢٨٨	٢٠٧ ٩٦٢	إعتمادات مستندية
٦١ ٧٤٥ ٦٣٦	٥٢ ٦٠٥ ٦٨٨	
يخصم		
(٣ ٧٤٩ ٩١٩)	(٤ ٦٩٩ ٩١٩)	مخصص مخزون راكد وبطئ الحركة
٥٧ ٩٩٥ ٧١٧	٤٧ ٩٠٥ ٧٦٩	

٧-١ فيما يلي حركة مخصص المخزون الراكد وبطئ الحركة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر 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 سبتمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٦١ ٨٠٤ ٦٣٣	٤٣ ١٦٧ ٦٥٢	ذمم مدينة تجارية
يخصم		
(٥ ٩٩٧ ١٦١)	(٢ ٩١٥ ٤٢٠)	خسائر الإنخفاض في الذمم المدينة التجارية
٥٥ ٨٠٧ ٤٧٢	٤٠ ٢٥٢ ٢٣٢	

٨-١ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م إنخفضت الذمم المدينة التجارية بقيمة ١٦١ ٩٩٧ ٥ ريال سعودي (٢٠٢٠م: ٤٢٠ ٩١٥ ٢ ريال سعودي). حيث تم إحتساب مخصص الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية وفقاً لطريقة الإئتمان المتوقعة طبقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩.

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (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
<u>٢ ٩١٥ ٤٢٠</u>	<u>٥ ٩٩٧ ١٦١</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مدققة)	
١٨ ١٩٨ ٣٢٨	٢٨ ٠٤٤ ٩٢٨	غير مستحقة
١٤ ١٠٥ ٦٠١	١٦ ١٧٧ ٧٨٦	حتى شهرين - بعد تاريخ الاستحقاق
٨ ٢٣٦ ٦٠٤	٤ ٤٥١ ٧٧٧	من شهرين إلى ثلاثة أشهر - بعد تاريخ الاستحقاق
١ ٧٤٨ ٦٤٤	١١ ٣٠٣ ٤٢١	من ثلاثة أشهر إلى سنة - بعد تاريخ الاستحقاق
٨٧٨ ٤٧٥	١ ٨٢٦ ٧٢١	أكثر من سنة - بعد تاريخ الاستحقاق
<u>٤٣ ١٦٧ ٦٥٢</u>	<u>٦١ ٨٠٤ ٦٣٣</u>	

٩- مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مدققة)	
١ ٨٤٢ ٨٠٣	٤ ٥٢٥ ٢٨٦	دفعات مقدمة للموردين
٣ ٨٨٤ ٩٦٩	٤ ٧٣٧ ٩٧١	حوافز مستحقة من الموردين
٤ ٠٣٥ ٩٨٤	٤ ٦٦٩ ٦٢٨	مصرفات مدفوعة مقدماً
-	٧٣٠ ٥٠٨	ضريبة قيمة مضافة "تسترد"
٧٧١ ٣١٤	٥٥١ ١٣٤	ذمم موظفين
٣ ٧٨٨ ١١٦	١ ٠٥١ ٨٠٣	أرصدة مدينة أخرى
<u>١٤ ٣٢٣ ١٨٦</u>	<u>١٦ ٢٦٦ ٣٣٠</u>	

١٠- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مدققة)	
١٩ ٦٠٦ ١٠٨	٣٧ ٩٨٩ ٤٠٩	رصيد أول الفترة/ السنة
٦٠ ٥٨٥ ٣٤٤	٥ ٠١١ ٧٢٧	إضافات خلال الفترة/ السنة
(٤٢ ٥٨٥ ٣٤٥)	(٣٩ ٨٧٢ ٨٠٣)	إستبعادات خلال الفترة/ السنة
٣٨٣ ٣٠٢	١ ١٤٩ ١٨٣	أرباح إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>٣٧ ٩٨٩ ٤٠٩</u>	<u>٤ ٢٧٧ ٥١٦</u>	

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

يتمثل رصيد الإستثمارات كما في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢١م ربح قدره ١٦ ٠٣٤ ريال سعودي والذي تم عرضه ضمن الأرباح من إستثمارات مالية بالقيمة العادلة بقائمة الربح والخسارة.

١١- نقد ومعادلات النقد:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة)	
١٦٦ ٠٥٣	١٢٦ ٠٤٤	نقد بالصندوق
٣ ٧٨٩ ٩٨٨	٨ ٥١٠ ٢٠٩	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
<u>٣ ٩٥٦ ٠٤١</u>	<u>٨ ٦٣٦ ٢٥٣</u>	

١٢- رأس المال:

خُدد رأس مال الشركة في ٣٠ سبتمبر 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.

١٤- قروض وتسهيلات:

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة)	إيضاح	
٣١ ٩٧٥ ٢٠٦	٣٦ ٤٥٤ ٠٨٠	(١-١٤)	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٦١ ٨٦٠ ٤١١	٧٢ ٦٨٤ ٠٨٣	(٢-١٤)	قروض وتسهيلات بنكية
<u>٩٣ ٨٣٥ ٦١٧</u>	<u>١٠٩ ١٣٨ ١٦٣</u>		

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

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 ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٧٤ ٨٠٧ ٠٠٠	٧٤ ٨٠٧ ٠٠٠	إجمالي القرض الممنوح
(٣٦ ٦٠٧ ٠٠٠)	(٤١ ٥٠٧ ٠٠٠)	المسدد من القرض
٣٨ ٢٠٠ ٠٠٠	٣٣ ٣٠٠ ٠٠٠	المتبقي من قيمة القرض الممنوح في نهاية الفترة/السنة
(١ ٧٤٥ ٩٢٠)	(١ ٣٢٤ ٧٩٤)	رسوم إدارية مدفوعة مقدماً
٣٦ ٤٥٤ ٠٨٠	٣١ ٩٧٥ ٢٠٦	رصيد صافي القرض في نهاية الفترة/السنة
٥ ٩٤١ ٧٣٠	٦ ٠٩٥ ٥٢٦	الجزء المتداول
٣٠ ٥١٢ ٣٥٠	٢٥ ٨٧٩ ٦٨٠	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 سبتمبر ٢٠٢١م مبلغ ١٢٧ ٤٢١ ريال سعودي (لنفس الفترة ٢٠٢٠م: ٥٦٥ ٤٢٩ 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 سبتمبر ٢٠٢١م مبلغ ٥٨٢ ٣٦٢ ريال سعودي (لنفس الفترة ٢٠٢٠م: ٨٠٠ ٢٩٤ ريال سعودي).

١٤-٢ قروض وتسهيلات بنكية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٥٩ ٧٤٦ ٥٨٣	٣٥ ٤٨٦ ٠٢٠	قروض متداولة وقصيرة الأجل
١٢ ٩٣٧ ٥٠٠	٢٦ ٣٧٤ ٣٩١	قروض طويلة الأجل
٧٢ ٦٨٤ ٠٨٣	٦١ ٨٦٠ ٤١١	

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 التسهيلات وتنتهى في ٢٥ مارس ٢٠٢٢م.

- بلغ المستغل من هذه الإتفاقية حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م تتمثل فى التالي:-

- ١- ٤٦٥ ألف ريال سعودي على شكل خطابات ضمان.
- ٢- ٣٣,٧ مليون ريال سعودي على شكل قروض إسلامية بالمربحة طويلة الأجل (يبليغ الجزء المتداول منها ٥,٨ مليون ريال سعودي والجزء الغير متداول مبلغ ٢٧,٩ مليون ريال سعودي).
- ٣- ١٤,٣ مليون ريال سعودي على شكل إعمادات 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 بالمربحة 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 سبتمبر ٢٠٢١م مبلغ ٢٥,٢٥ مليون ريال سعودي كقرض إسلامي بالمربحة قصير الأجل ، وقد تم الحصول على هذا التمويل بضمان سند لأمر لصالح بنك البلاد.

٣-١٤ تويب القروض بقائمة المركز المالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مدققة)
٣٠ ٥١٢ ٣٥٠	٢٥ ٨٧٩ ٦٨٠
١٢ ٩٣٧ ٥٠٠	٢٦ ٣٧٤ ٣٩١
٤٣ ٤٤٩ ٨٥٠	٥٢ ٢٥٤ ٠٧١
٥ ٩٤١ ٧٣٠	٦ ٠٩٥ ٥٢٦
٥ ٧٥٠ ٠٠٠	٥ ٧٥٠ ٠٠٠
١١ ٦٩١ ٧٣٠	١١ ٨٤٥ ٥٢٦
٥٣ ٩٩٦ ٥٨٣	٢٩ ٧٣٦ ٠٢٠
١٠٩ ١٣٨ ١٦٣	٩٣ ٨٣٥ ٦١٧

الجزء الغير متداول من قروض طويلة الأجل

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
 قروض وتسهيلات

الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
 قروض وتسهيلات

قروض قصيرة الأجل

قروض وتسهيلات

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

١٥ - مستحقات وأرصدة دائنة أخرى:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
(غير مدققة)	(مدققة)	
١٠ ١٥٥ ٢٨٧	٨ ٣٩١ ٠٨١	مصرفات مستحقة
١ ٨٦٣ ٨٩٦	٢ ١٥٣ ٤٨٢	دفعات مقدمة من العملاء
٥ ١٥١ ٧٤٦	٥ ١٥١ ٧٤٦	توزيعات أرباح مستحقة *
٥٧٦ ٠٣٠	١ ٠٨١ ٢٠١	ضريبة قيمة مضافة مستحقة
٤٤٠ ٢٩٥	٢٩٣ ٤٤٠	أرصدة دائنة أخرى
١٨ ١٨٧ ٢٥٤	١٧ ٠٧٠ ٩٥٠	

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

١٦ - (خسارة) / ربحية السهم:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٢ ١٢١ ٧٤٥)	(١٠ ١٨٥ ٢٦٧)	(٢ ٩٤٧ ١٢٧)	(٣ ٤٤٣ ٥٣٥)	صافي خسارة الفترة لمساهمي الشركة الأم
١١ ٥٠٠ ٠٠٠	١١ ٥٠٠ ٠٠٠	١١ ٥٠٠ ٠٠٠	١١ ٥٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,١٨)	(٠,٨٩)	(٠,٢٦)	(٠,٣٠)	الخسارة الأساسية للسهم من صافي خسارة الفترة

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

١٧ - مخصص الزكاة:

١٧-١ حركة مخصص الزكاة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٣ ٠١١ ٥٧٧	٤ ١٨٠ ٨٨٦	في بداية الفترة/ السنة
٢ ٩٧٠ ٠٠٠	٣ ٣٢٣ ٧٨٧	المكون خلال الفترة/ السنة
(٣ ٢٤٦ ١٠٤)	(٤ ٤٩٣ ٠٩٦)	مخصصات مستخدمة
٢ ٧٣٥ ٤٧٣	٣ ٠١١ ٥٧٧	

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

١٧-٢ 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 ٤٩١ ١١٦ 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 ٤٨٥ ٢٧٤ 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 إقراراتها عن تلك السنوات وحصلت على شهادة ولم ترد للشركة أية ربوطات زكوية عن تلك السنوات.

الإقرار الموحد للمجموعة

خلال عام ٢٠٢٠م حصلت المجموعة على موافقة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لتقديم إقرار زكوي 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 سبتمبر ٢٠٢١م مبلغ ٧٨٧ ٠٥٦ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م : ٧١٠ ٦١٤ ريال سعودي).

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

١٩- الإستحواذ على الشركة التابعة:

تملكت الشركة الأم كامل الحصة 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 إحتساب ذلك الإلتزام المحتمل وفقاً لأفضل تقدير في ضوء البيانات المتاحة حيث بلغ هذا الإلتزام المحتمل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م مبلغ ٢١ ٣٩٢ ٠٦١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٢٠ ٣٢٥ ٠٠٠ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م:

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٢٠ ٣٢٥ ٠٠٠	-	في بداية الفترة/ السنة
-	٢٠ ٣٢٥ ٠٠٠	المكون خلال الفترة/ السنة - إيضاح (١٩-٢)
١ ٠٦٧ ٠٦١	-	مصرف الفائدة خلال الفترة/ السنة
-	-	المسدد خلال الفترة/ السنة
<u>٢١ ٣٩٢ ٠٦١</u>	<u>٢٠ ٣٢٥ ٠٠٠</u>	

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

١ يناير ٢٠٢٠م	تسويات أثر الإستحواذ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
		(مدققة)	
-	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 سبتمبر ٢٠٢١م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة التي تتعلق بخطابات الضمان البنكية والإعتمادات المستندية التي تصدرها البنوك المحلية نيابة عن المجموعة مبلغ ١٤ ٨٤٢ ٨٨٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٩ ٨٤٨ ٧٩٨ ريال سعودي).
- كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م بلغت الإرتباطات الرأسمالية المتعلقة بالأعمال الرأسمالية للمجموعة مبلغ ٨ ٣٣٢ ١٦٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٩٥٥ ٧٤٣ ريال سعودي).

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

٢١ - القطاعات التشغيلية:

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال 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 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 سبتمبر ٢٠٢١م (غير مدققة)			
	تسويات معاملات داخل المجموعة	قطاع المنسوجات التقنية	قطاع منتجات تعبئة وتغليف	
١٦٢ ٢٦٨ ٢٦٨	-	٣٧ ٦٧٩ ٣٦٠	١٢٤ ٥٨٨ ٩٠٨	الإيرادات
(١٤٢ ٥٣٨ ٦٣٢)	١٨٨ ١٣٠	(٣٢ ١٧٥ ٠٦٢)	(١١٠ ٥٥١ ٧٠٠)	تكلفة الإيرادات
(١٠ ١٨٥ ٢٦٧)	١٨٨ ١٣٠	(٨ ٢٩٥ ٣٥٨)	(٢ ٠٧٨ ٠٣٩)	خسارة الفترة
الإجمالي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مدققة)			
	تسويات معاملات داخل المجموعة	قطاع المنسوجات التقنية	قطاع منتجات تعبئة وتغليف	
١٣٤ ٩٩٨ ٦١٩	-	٢٤ ٧٢١ ١٦٢	١١٠ ٢٧٧ ٤٥٧	الإيرادات
(١١٤ ٢٩٣ ٣٧٨)	١٨٨ ١٣٠	(٢١ ٩٣٧ ٦٦٥)	(٩٢ ٥٤٣ ٨٤٣)	تكلفة الإيرادات
(٢ ١٢١ ٧٦٠)	١٨٨ ١٣٠	(٧ ٩٤١ ١٢٨)	٥ ٦٣١ ٢٣٨	دخل/(خسارة) الفترة

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

الإجمالي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مدققة)			
	تسويات معاملات داخل المجموعة	قطاع المنسوجات التقنية	قطاع منتجات تعبئة وتغليف	
١٥٧ ١١٧ ٣٨٢	(٣٥ ٣٠١ ٠٩٩)	٨٤ ٤٦٦ ٢٢٨	١٠٧ ٩٥٢ ٢٥٣	أصول غير متداولة
٢٩٥ ٤٢٠ ٤٥٨	(٩٩ ٠٤٣ ٧٤٣)	١٢٦ ٦٢١ ٦٤٥	٢٦٧ ٨٤٢ ٥٥٦	إجمالي الأصول
١٧٦ ٩٠٢ ٠٢٠	(٦٣ ٧٤٢ ٦٤٤)	١٢٤ ٧٨٦ ٤٧٧	١١٥ ٨٥٨ ١٨٧	إجمالي الالتزامات

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

الإجمالي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)		قطاع منتجات تعبئة وتغليف	أصول غير متداولة
	تسويات معاملات داخل المجموعة	قطاع المنسوجات التقنية		
١٦٠ ٥٥٣ ٨٢٧	(٦٦ ٧٦٠ ٨٣٥)	٨٦ ٩٤٢ ٧٧٣	١٤٠ ٣٧١ ٨٨٩	
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 الإلتزامات

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 مبنية حسب القطاعات الجغرافية كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

%	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة)		%	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)		
٧٤,٨٩	٣١ ٠٥٨ ٢٦٩	٦٢,٢٦	٣٤ ١٩٨ ٨٧٧		المملكة العربية السعودية	
٢٥,١١	١٠ ٤١٣ ٠٢٥	٣٧,٧٤	٢٠ ٧٢٦ ٠٥٤		دول أخرى	
	٤١ ٤٧١ ٢٩٤		٥٤ ٩٢٤ ٩٣١			

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

%	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة)		%	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)		
٧٢,٤٩	٩٧ ٨٥٦ ٤١٠	٦٥,٧٦	١٠٦ ٧٠١ ٥٦٢		المملكة العربية السعودية	
٢٧,٥١	٣٧ ١٤٢ ٢٠٩	٣٤,٢٤	٥٥ ٥٦٦ ٧٠٦		دول أخرى	
	١٣٤ ٩٩٨ ٦١٩		١٦٢ ٢٦٨ ٢٦٨			

٢٢- المعاملات مع الأطراف 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. وبيانها كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)

الإجمالي	أعضاء اللجنة المنبثقة من مجلس الإدارة		موظفو الإدارة الرئيسيين وكبار التنفيذيين		أعضاء مجلس الإدارة	
١ ٦٦٣ ٨٦٠	-		١ ٦٦٣ ٨٦٠		-	رواتب وأجور
٦٧٩ ٤٣٤	٣٠ ٠٠٠		٥٨٣ ٤٣٤		٦٦ ٠٠٠	بدلات
١ ٣٩٧ ٥٠٠	١٨٧ ٥٠٠		٦٧٠ ٠٠٠		٥٤٠ ٠٠٠	مكافآت

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مدققة)

الإجمالي	أعضاء اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة	موظفو الإدارة الرئيسيين وكبار التنفيذيين	أعضاء مجلس الإدارة	رواتب وأجور
١٩٠١٨٣٦	-	١٩٠١٨٣٦	-	بدلات
٧٦٧١٤١	٣٩٠٠٠	٦٥٤٦٤١	٧٣٥٠٠	مكافآت
٦٠٧٥٠٠	١٨٧٥٠٠	-	٤٢٠٠٠٠	

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 تتدرج 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 سبتمبر ٢٠٢١م و٣١ 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 الائتمان 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 الائتمان، 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 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 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.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(مدققة)

١٠٩ ١٣٨ ١٦٣

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

(غير مدققة)

٩٣ ٨٣٥ ٦١٧

أدوات مالية بمعدلات فائدة متغيرة

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، وتنشأ بصورة رئيسية من الذمم المدينة التجارية والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وكذلك النقد ومعادلات النقد. إن القيمة الدفترية للموجودات المالية تمثل الحد الأقصى من التعرض لمخاطر الائتمان.

أصول مالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٤٠ ٢٥٢ ٢٣٢	٥٥ ٨٠٧ ٤٧٢	ذمم مدينة - تجارية (بالصافي)
٨ ٦٣٦ ٢٥٣	٣ ٩٥٦ ٠٤١	النقد ومعادلات النقد
٣٧ ٩٨٩ ٤٠٩	٤ ٢٧٧ ٥١٦	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨ ٤٤٤ ٣٩٩	٦ ٣٤٠ ٨٩٧	أرصدة مدينة أخرى
٩٥ ٣٢٢ ٢٩٣	٧٠ ٣٨١ ٩٢٦	

- يتأثر تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان فيما يخص الذمم المدينة التجارية 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 الائتمانية المتوقعة، والذي بلغ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م مبلغ ١٦١ ٩٩٧ ٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مبلغ ٤٢٠ ٩١٥ ٢ ريال سعودي).

- تحتفظ المجموعة بنقد في الصندوق ولدى البنوك كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م بمبلغ وقدره ٣,٩ 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 ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٨٠ ٩٥٦ ٩٧١	١٧٦ ٩٠٢ ٠٢٠	إجمالي الإلتزامات
(٨ ٦٣٦ ٢٥٣)	(٣ ٩٥٦ ٠٤١)	ناقصاً: النقد ومعادلات النقد
١٧٢ ٣٢٠ ٧١٨	١٧٢ ٩٤٥ ٩٧٩	صافي الإلتزامات
١٢٨ ٧٠٣ ٧٠٥	١١٨ ٥١٨ ٤٣٨	إجمالي حقوق الملكية
١,٣٤	١,٤٦	نسبة الإلتزامات إلى حقوق الملكية

٢٤ - تأثير فيروس كورونا (كوفيد - ١٩):

إستجابة لحدث إنتشار فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) في مطلع عام ٢٠٢٠م وتفشيه 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 سبتمبر ٢٠٢١ م. 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 ٣ ربيع الثاني ١٤٤٣ هـ الموافق ٨ نوفمبر ٢٠٢١م.

=====