

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

صفحة

الفهرس

	- تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
١	- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
٢	- قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
٣	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
٤	- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
٢٣-٥	- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

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

مقدمة:

لقد قمنا بفحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") وشركتها التابعة ("ويشار إليهما مجتمعان "المجموعة") والتي تشمل قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

إن إدارة المجموعة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وعرضها العادل 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 منصبح 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ 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: ١٨ رمضان ١٤٤٣ هـ

الموافق: ١٩ إبريل ٢٠٢٢ م

عن شركة أسامة عبدالله الخريجي وشركه

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



٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)	إيضاح	الأصول
			أصول غير متداولة
١٤٨ ٥٩٥ ٣٩٨	١٥٢ ٤٦٩ ٦٢٠	(٥)	ممتلكات وآلات ومعدات - (بالصافي)
٦ ٩٤٦ ٠٩١	٦ ٨٢٢ ٠٥٤	(٦)	أصول حق الاستخدام - (بالصافي)
١٥٥ ٥٤١ ٤٨٩	١٥٩ ٢٩١ ٦٧٤		مجموع الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٦٣ ٠٣٧ ٢٣٥	٦٣ ٤٠١ ٠٩٠	(٧)	مخزون - (بالصافي)
٤٨ ٠٣٠ ٩٥٠	٥٥ ٩٧١ ٦٧٤	(٨)	ذمم مدينة تجارية - (بالصافي)
١٨ ١٨٨ ١٨١	١٩ ٧٨٦ ٢٢٠	(٩)	مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦ ٥١٣ ١٩٢	٥ ٨١٤ ٩٥٠	(١٠)	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢ ١٣٣ ٨٠٠	٤ ١٣٨ ٦٢٠	(١١)	النقد ومعادلات النقد
١٤٧ ٩٠٣ ٣٥٨	١٤٩ ١١٢ ٥٥٤		مجموع الأصول المتداولة
٣٠٣ ٤٤٤ ٨٤٧	٣٠٨ ٤٠٤ ٢٢٨		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
١٤ ٠٣٧ ٨٩٣	١٤ ٤٠٤ ٣٥٥		أرباح مبقاة
١٢٠ ٠٨٧ ٩٩٥	١٢٠ ٤٥٤ ٤٥٧		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
			إلتزامات غير متداولة
٥٦ ٦٨٠ ٧٠٥	٥٥ ٩٠٤ ٨١١	(٣-١٤)	قروض طويلة الأجل
٧ ٣٢٧ ٢٢٢	٦ ٩١٣ ٥٥٩	(٦)	إلتزامات عقود الإيجار - طويلة الأجل
١٢ ٥٠٤ ٢٨٠	١٣ ٠٣٩ ٧٠٣		إلتزامات منافع الموظفين
١٩ ٥٦٤ ٨٦٥	١٩ ٩٢٠ ٥٥٢	(١٩)	التزام محتمل مقابل شراء حصة حقوق الأقلية
٩٦ ٠٧٧ ٠٧٢	٩٥ ٧٧٨ ٦٢٥		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			إلتزامات متداولة
١٣ ٣٢٢ ٤٤٩	١٥ ٢٧٤ ٧٧٨	(٣-١٤)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٨ ٦٥٧ ٧٨١	٣٥ ١٥٨ ٧٠٠	(٣-١٤)	قروض قصيرة الأجل
٢٤ ٧٧٢ ٤٢٧	٢٠ ٧٢٣ ١٥٤		ذمم دائنة تجارية
٣٩٣ ٩٦٥	٤١٣ ٦٦٣	(٦)	إلتزام عن عقود الإيجار - الجزء المتداول
١٧ ٤٦٢ ٠٣٨	١٦ ٩٤٣ ٧٧٦	(١٥)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢ ٦٧١ ١٢٠	٣ ٦٥٧ ٠٧٥	(١٧)	مخصص الزكاة
٨٧ ٢٧٩ ٧٨٠	٩٢ ١٧١ ١٤٦		مجموع الإلتزامات المتداولة
١٨٣ ٣٥٦ ٨٥٢	١٨٧ ٩٤٩ ٧٧١		إجمالي الإلتزامات
٣٠٣ ٤٤٤ ٨٤٧	٣٠٨ ٤٠٤ ٢٢٨		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 الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٢١م	٢٠٢٢م		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
٤٨ ٥٣٥ ٦٦٧	٦٢ ٨٧٩ ٠٦٥		إيرادات النشاط
(٤٠ ٣٢٨ ٢٧٢)	(٥٤ ٢٥٣ ٩٦٥)		تكلفة النشاط
٨ ٢٠٧ ٣٩٥	٨ ٦٢٥ ١٠٠		مجمّل الدخل
			مصروفات الأعمال الرئيسية
(٢ ٤٩٠ ٠٦٠)	(٢ ٩٩٤ ٤٢١)		مصروفات بيع وتسويق
(٤ ٩٢٥ ٤٨٩)	(٤ ٢٩٤ ٤٣٧)		مصروفات عمومية وإدارية
(١ ٣١٨ ٠٥٩)	(٧٦١ ١٧٨)	(٨)	مصروف مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
(١٤٨ ٨٧٨)	١٣٢ ١٧٠		إيرادات/(مصروفات) أخرى بالصافي
(٦٧٥ ٠٩١)	٧٠٧ ٢٣٤		الدخل / (الخسارة) من العمليات
(٩٧٠ ٦٥٧)	(٩٢٢ ٤٣٩)		تكاليف التمويل
١ ١٠٨ ١٣٠	١ ٥٧١ ٦٦٧	(١٠)	أرباح إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥٣٧ ٧١٧)	١ ٣٥٦ ٤٦٢		صافي الدخل / (الخسارة) قبل الزكاة
(٩٩٠ ٠٠٠)	(٩٩٠ ٠٠٠)	(١٧)	الزكاة
(١ ٥٢٧ ٧١٧)	٣٦٦ ٤٦٢		صافي دخل / (خسارة) الفترة
			الدخل الشامل الآخر
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
(١ ٥٢٧ ٧١٧)	٣٦٦ ٤٦٢		إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
			ربح / (خسارة) السهم الأساسي والمخفض المتعلق بصافي دخل / (خسارة) الفترة
			(بالريال السعودي)
(٠,١٣)	٠,٠٣	(١٦)	نصيب السهم من صافي دخل / (خسارة) الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس الشؤون المالية

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

رأس المال	الإحتياطي النظامي	فرق شراء الحصة غير المسيطرة	الأرباح المبقاة	الإجمالي
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)				
١١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦ ٤٠٨ ٨٠٤	(٢٥ ٣٥٨ ٧٠٢)	٢٢ ٦٥٣ ٦٠٣	١٢٨ ٧٠٣ ٧٠٥
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م (مدققة)				
الدخل الشامل للفترة				
-	-	-	(١ ٥٢٧ ٧١٧)	(١ ٥٢٧ ٧١٧)
صافي خسارة الفترة				
-	-	-	-	-
الدخل الشامل الآخر للفترة				
-	-	-	(١ ٥٢٧ ٧١٧)	(١ ٥٢٧ ٧١٧)
إجمالي الخسارة الشاملة عن الفترة				
١١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦ ٤٠٨ ٨٠٤	(٢٥ ٣٥٨ ٧٠٢)	٢١ ١٢٥ ٨٨٦	١٢٧ ١٧٥ ٩٨٨
الرصيد ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)				
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مدققة)				
١١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦ ٤٠٨ ٨٠٤	(٢٥ ٣٥٨ ٧٠٢)	١٤ ٠٣٧ ٨٩٣	١٢٠ ٠٨٧ ٩٩٥
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مدققة)				
الدخل الشامل للفترة				
-	-	-	٣٦٦ ٤٦٢	٣٦٦ ٤٦٢
صافي دخل الفترة				
-	-	-	-	-
الدخل الشامل الآخر للفترة				
-	-	-	٣٦٦ ٤٦٢	٣٦٦ ٤٦٢
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة				
١١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦ ٤٠٨ ٨٠٤	(٢٥ ٣٥٨ ٧٠٢)	١٤ ٤٠٤ ٣٥٥	١٢٠ ٤٥٤ ٤٥٧
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ 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 الشئون المالية





لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مدققة)
(٥٣٧ ٧١٧)	١ ٣٥٦ ٤٦٢
١ ٩٢٩ ٦٥٣	١ ٩٣٢ ٩٣٤
١٢٤ ٠٣٧	١٢٤ ٠٣٧
(٩٥٠ ٠٠٠)	(٨٦٩ ٣٣١)
١ ٣١٨ ٠٥٩	٧٦١ ١٧٨
٦٢٠ ٦٨٤	-
٤٦٢ ٨٤١	٧٨٤ ١٥٢
(١ ١٠٨ ١٣٠)	(١ ٥٧١ ٦٦٧)
٩٧٠ ٧٥٥	٩٢٢ ٤٣٩
٢ ٨٣٠ ١٨٢	٣ ٤٤٠ ٢٠٤
(٧ ٧٠٢ ٥١٥)	٥٠٥ ٤٧٦
(٥ ٥٠٤ ٣٠٨)	(٨ ٧٠١ ٩٠٢)
(٤ ١٣٧ ٦٦٤)	(١ ٦١٢ ٣٨٨)
٨ ٢٩٧ ٢٠٧	(٤ ٠٤٩ ٢٧٣)
٢ ٥٤١ ٨٦٦	(٥١٨ ٢٦١)
(١٢٢ ٤٢٣)	(٢٣٤ ٣٨٠)
(٣ ٧٨٧ ٦٥٥)	(١١ ١٧٠ ٥٢٤)
(٦١٥ ٠٦٩)	(٥٦٦ ٧٥٢)
-	(٤ ٠٤٥)
(٤ ٤٠٢ ٧٢٤)	(١١ ٧٤١ ٣٢١)
(٣٥١ ٨٧١)	(٥ ٨٠٧ ١٥٤)
١٨ ٨٩٣ ٦٧٦	٣ ١١٦ ٣٧٣
(٣ ٧٣٨ ٥٥٢)	(٨٤٦ ٤٦٤)
١٤ ٨٠٣ ٢٥٣	(٣ ٥٣٧ ٢٤٥)
-	١٥ ٦٣٤ ٣٣١
(٥ ٠٤٠ ٨٦٩)	(٧ ٩٥٦ ٩٨٠)
(٣٧٥ ٢٠٥)	(٣٩٣ ٩٦٥)
(٥ ٤١٦ ٠٧٤)	٧ ٢٨٣ ٣٨٦
٤ ٩٨٤ ٤٥٥	(٧ ٩٩٥ ١٨٠)
٨ ٦٣٦ ٢٥٣	١٢ ١٣٣ ٨٠٠
١٣ ٦٢٠ ٧٠٨	٤ ١٣٨ ٦٢٠

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي دخل / (خسارة) الفترة قبل الزكاة

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

إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

إطفاء أصول حق الاستخدام

مخصص مخزون راكد وبطئ الحركة إنتقى الغرض منه

الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية

خسائر إستبعاد ممتلكات وآلات 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 الأنشطة التشغيلية

مصروفات تمويلية مدفوعة

المدفوع من الزكاة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية

مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات 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 (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة الإستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

المحصل من قروض وتسهيلات

المسدد عن قروض وتسهيلات

مدفوعات مطلوبات عقود الإيجار

صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) 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 الشئون 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 ١٠١٠٨٤١٥٥ صادر في مدينة الرياض بتاريخ ٤ ذو الحجة ١٤١١ هـ الموافق ١٧ يونيو ١٩٩١ م. تأسست الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ٨٥١ الصادر بتاريخ ١٧ شوال ١٤١١ هـ الموافق ٢ مايو ١٩٩١ م، والقرار الوزاري رقم ٩٥٣ بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤١١ هـ الموافق ١٢ يونيو ١٩٩١ م.

٢-١ تزاوُل الشركة اعمالها في:

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

- كما تمارس الشركة أنشطتها من خلال الفروع التالية:-

اسم الفرع	رقم السجل الفرعي	تاريخ و مكان الإصدار	النشاط
شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف	١٠١٠٦٠٨١٢١	١١ شعبان ١٤٣٨ هـ الرياض	نسج المنسوجات من الخيوط الصناعية كالنيلون، صناعة الأكياس من اللدائن.
فرع شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف	١٠١٠٦٧٥١١١	٥ جماد الأول ١٤٤٢ هـ 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	بلد التأسيس	إسم الشركة
٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م		
١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة فبك للصناعة

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 والنتدات.... 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:-

اسم الفرع	رقم السجل الفرعي	تاريخ و مكان الإصدار	النشاط
مصنع شركة فبك للصناعة	١٠١٠٤٦٨٧٩٤	١٣ جماد الثاني ١٤٣٨هـ - الرياض	صنع المنسوجات الجاهزة بإستثناء الملابس - رمز النشاط ١٣٩٢.
شركة مكامن التوريد للتجارة والمقاولات	١٠١٠٤٩٩٥٩٨	١١ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ - الرياض	البيع بالتجزئة للمنسوجات والاقمشة بأنواعها غير الملبوسات مثل الستائر، البيع بالتجزئة للخيام.
شركة مكامن الغربية للخيام شركة شخص واحد	٤٠٣٠٣٨١٢٠٩	٢٧ رمضان ١٤٤١هـ - جدة	البيع بالتجزئة للمنسوجات والاقمشة بأنواعها الملبوسة، البيع بالتجزئة للمنسوجات والاقمشة بأنواعها غير الملابس مثل الستائر، البيع بالتجزئة للخيام.
شركة مكامن الدمام للخيام	٢٠٥٠١٤٣٠٢٣	١٧ رجب ١٤٤٢هـ - الدمام	البيع بالتجزئة للمنسوجات والاقمشة بأنواعها الملبوسة، البيع بالتجزئة للمنسوجات والاقمشة بأنواعها غير الملابس مثل الستائر، البيع بالتجزئة للخيام.
شركة مكامن القصيم للخيام	١١٣١٣١١٩٧٥	١٧ رجب ١٤٤٢هـ - بريدة	البيع بالتجزئة للمنسوجات والاقمشة بأنواعها الملبوسة، البيع بالتجزئة للمنسوجات والاقمشة بأنواعها غير الملابس مثل 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 والمحاسبين. ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة سنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.
- لا تتضمن هذه القوائم المالية جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعده وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ، ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ آخر قوائم مالية سنوية، بالإضافة الى ذلك ، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

٢-٢ العرف المحاسبي / أساس القياس:

- تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بإستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية وعلى أساس التكلفة التاريخية ، ما عدا البنود الهامة التالية الواردة في قائمة المركز المالي الموحدة:
- إلتزامات المنافع المحددة يتم الإعتراف بها بالقيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية بإستخدام طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة.
- الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

٤-٢ أساس توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

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

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

يتم إستبعاد 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 إعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢م والتي تم شرحها في القوائم المالية الموحدة 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 ٢٠٢١م.

٤- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

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

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

١-٤ الأحكام:

إستيفاء التزامات الأداء

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

تحديد أسعار المعاملات

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

وباء كورونا (كوفيد - ١٩)

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

٢-٤ التقديرات والإفتراضات:

برامج المنافع المحددة

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

الخسائر الائتمانية المتوقعة

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

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

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

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

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية.

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

عندما يتم احتساب 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)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(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 ٢٠٢٢م	٣٦ ٨٩٤ ٤١٨	٢٥٧ ٩١٨ ٦٠٦	١١ ٨٣٨ ٠٧٩	٣ ٦١٩ ١٦٨	٩ ٢١٠ ٥٢٦	٦٥٣ ٥٦٤	٤ ٧٤١ ٨٩٣	٣٢٤ ٨٧٦ ٢٥٤
إضافات خلال الفترة	-	-	-	-	٥ ٧٦٠	-	٥ ٨٦٣ ٨٧٠	٥ ٨٦٩ ٦٣٠
إستيعادات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	(٦٢ ٤٧٤)	(٦٢ ٤٧٤)
المحول من أعمال رأسمالية	-	١ ١٣٩ ٩٦٤	-	-	١٣ ٨٤٤	-	(١ ١٥٣ ٨٠٨)	-
في ٣١ مارس ٢٠٢٢م	٣٦ ٨٩٤ ٤١٨	٢٥٩ ٠٥٨ ٥٧٠	١١ ٨٣٨ ٠٧٩	٣ ٦١٩ ١٦٨	٩ ٢٣٠ ١٣٠	٦٥٣ ٥٦٤	٩ ٣٨٩ ٤٨١	٣٣٠ ٦٨٣ ٤١٠
مجيع الاستهلاك:								
في ١ يناير ٢٠٢٢م	٢٨ ٠٩٧ ٢٣٠	١٣٥ ٦٤٧ ٤١٢	٨٨٤ ٤٧٥	٣ ١٦٣ ٦٢٨	٨ ٣٦٣ ٣٦٥	١٢٤ ٧٤٦	-	١٧٦ ٢٨٠ ٨٥٦
إستهلاك الفترة	٢٩٤ ٩٩٠	١ ٣٧٠ ٣٩٩	٨٨ ٧٨٦	٦٩ ٣٨٠	٩٠ ٣٤١	١٩ ٠٣٨	-	١ ٩٣٢ ٩٣٤
في ٣١ مارس ٢٠٢٢م	٢٨ ٣٩٢ ٢٢٠	١٣٧ ٠١٧ ٨١١	٩٧٣ ٢٦١	٣ ٢٣٣ ٠٠٨	٨ ٤٥٣ ٧٠٦	١٤٣ ٧٨٤	-	١٧٨ ٢١٣ ٧٩٠
صافي القيمة الدفترية:								
في ٣١ مارس ٢٠٢٢م	٨ ٥٠٢ ١٩٨	١٢٢ ٠٤٠ ٧٥٩	١٠ ٨٦٤ ٨١٨	٣٨٦ ١٦٠	٧٧٦ ٤٢٤	٥٠٩ ٧٨٠	٩ ٣٨٩ ٤٨١	١٥٢ ٤٦٩ ٦٢٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٨ ٧٩٧ ١٨٨	١٢٢ ٢٧١ ١٩٤	١٠ ٩٥٣ ٦٠٤	٤٥٥ ٥٤٠	٨٤٧ ١٦١	٥٢٨ ٨١٨	٤ ٧٤١ ٨٩٣	١٤٨ ٥٩٥ ٣٩٨

- إن معظم الممتلكات والآلات والمعدات مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي مقابل القروض المستلمة (إيضاح رقم ١٤).
- يتضمن بند الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م موجودات استهلك بالكامل ولا زالت تعمل بتكلفة قدرها ٥٧٩ ٢٢٥ ٧٥ ريال سعودي.
* تتمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(غير مدققة)	(مدققة)
٨ ٢٥٤ ٤٤٩	٣ ٧١٦ ٧٧٣
٦٠٨ ١٥٣	١٤٣ ٨٧٠
٥٢٦ ٨٧٩	٨٨١ ٢٥٠
٩ ٣٨٩ ٤٨١	٤ ٧٤١ ٨٩٣

آلات ومعدات
مدفوعات مقدمة للموردين وإعتمادات مستندية
أخرى

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٦- أصول حق الاستخدام - (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 سكنى للعاملين بالمجموعة ، تنتهى عقود الإيجار فى ١٤٥٧/٧/٢٤ هـ الموافق ٢٠٣٥/٩/٦ م وهذه العقود قابلة للتجديد بموافقة الطرفين.

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مدققة)
٩ ٤٢٦ ٨٤١	٩ ٤٢٦ ٨٤١
-	-
٩ ٤٢٦ ٨٤١	٩ ٤٢٦ ٨٤١
التكلفة:	
كما فى بداية الفترة/ السنة	
إضافات خلال الفترة/ السنة	
مجمع الإطفاء:	
كما فى بداية الفترة/ السنة	
إطفاء الفترة/ السنة- ضمن تكلفة النشاط	
٢ ٤٨٠ ٧٥٠	١ ٩٨٤ ٦٠٠
١٢٤ ٠٣٧	٤٩٦ ١٥٠
٢ ٦٠٤ ٧٨٧	٢ ٤٨٠ ٧٥٠
٢ ٨٢٢ ٠٥٤	٦ ٩٤٦ ٠٩١
صافي القيمة الدفترية نهاية الفترة/ السنة	

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

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي
٧٨٠ ٠٢٤	٩ ٣٦٠ ٢٩٨	١٠ ١٤٠ ٣٢٢	
(٣٦٦ ٣٦١)	(٢ ٤٤٦ ٧٣٩)	(٢ ٨١٣ ١٠٠)	
٤١٣ ٦٦٣	٦ ٩١٣ ٥٥٩	٧ ٣٢٧ ٢٢٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مدققة)			
٧٨٠ ٠٢٤	١٠ ١٤٠ ٣١٢	١٠ ٩٢٠ ٣٣٦	
(٣٨٦ ٠٥٩)	(٢ ٨١٣ ٠٩٠)	(٣ ١٩٩ ١٤٩)	
٣٩٣ ٩٦٥	٧ ٣٢٧ ٢٢٢	٧ ٧٢١ ١٨٧	

إلتزامات عن عقود التأجير
تكاليف تمويل مؤجلة

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:

السنة	الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية
٢٠٢٣	٧٨٠ ٠٢٤
٢٠٢٤	٧٨٠ ٠٢٤
٢٠٢٥	٧٨٠ ٠٢٤
ما بعدها	٧ ٨٠٠ ٢٥٠
	١٠ ١٤٠ ٣٢٢

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٧- مخزون - (بالصافي):

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مدققة)	
٢٨ ٤١٢ ٩٠٤	١٧ ٣٨٤ ٣٣٣	مخزون مواد خام
١٢ ٣٨٦ ٥٥٢	٩ ٥٠٧ ٩٠٠	مخزون تحت التشغيل
١٢ ٤١٧ ١٧٠	١٦ ٦٩١ ٢٤٩	مخزون منتج تام
٧ ٥٢٥ ٨٥٧	٧ ٥٢٩ ٩٦٤	قطع غيار آلات ومعدات
٢ ٩٣٦ ٢٢١	٩ ٢٠٨ ٦٣٩	مخزون مواد ومستلزمات أخرى
٣ ٠٦٥ ٣٢٦	٢ ٧٧٤ ٠٨٤	بضاعة بالطريق
٤٣ ١٢٤	٣ ١٨٥ ٥٠٩	إعتمادات مستندية
٦٦ ٧٨٧ ١٥٤	٦٦ ٢٨١ ٦٧٨	
(٣ ٧٤٩ ٩١٩)	(٢ ٨٨٠ ٥٨٨)	يخصم
٦٣ ٠٣٧ ٢٣٥	٦٣ ٤٠١ ٠٩٠	مخصص مخزون راكد وبطئ الحركة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مدققة)	
٤ ٦٩٩ ٩١٩	٣ ٧٤٩ ٩١٩	في بداية الفترة/ السنة
-	-	المكون خلال الفترة/ السنة
(٩٥٠ ٠٠٠)	(٨٦٩ ٣٣١)	إنتفى الغرض منه خلال الفترة/ السنة
٣ ٧٤٩ ٩١٩	٢ ٨٨٠ ٥٨٨	

٨- ذمم مدينة تجارية - (بالصافي):

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مدققة)	
٥٤ ٨٣٦ ٤٤٥	٦٣ ٥٣٨ ٣٤٧	ذمم مدينة تجارية
(٦ ٨٠٥ ٤٩٥)	(٧ ٥٦٦ ٦٧٣)	يخصم
٤٨ ٠٣٠ ٩٥٠	٥٥ ٩٧١ ٦٧٤	خسائر الإنخفاض في الذمم المدينة التجارية

٨-١ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م إنخفضت الذمم المدينة التجارية بقيمة ٦٧٣ ٥٦٦ ٧ ريال سعودي (٢٠٢١م: ٤٩٥ ٨٠٥ ٦ ريال سعودي). حيث تم إحتساب مخصص الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية وفقاً لطريقة الإئتمان المتوقعة طبقاً لمتطلبات المعيار الدولي للقرير المالي رقم ٩.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مدققة)	
٢ ٩١٥ ٤٢٠	٦ ٨٠٥ ٤٩٥	في بداية الفترة/ السنة
٤ ٠٤٤ ١٣٧	٧٦١ ١٧٨	المكون خلال الفترة/ السنة
(١٥٤ ٠٦٢)	-	المستخدم من خسائر الإنخفاض خلال الفترة/ السنة
٦ ٨٠٥ ٤٩٥	٧ ٥٦٦ ٦٧٣	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مدققة)	
٣١ ٦٦٤ ٢٢٣	٣٥ ٦٢١ ٣٨١	غير مستحقة
٨ ٤١٤ ٩٩٨	١١ ٨٦٧ ٦٠٦	حتى شهرين - بعد تاريخ الاستحقاق
٣ ١٥١ ٥٥٠	٤ ١١١ ٨٤٤	من شهرين إلى ثلاثة أشهر - بعد تاريخ الاستحقاق
٦ ٣٢٩ ٤٤٨	٥ ١٥٨ ٤٥٧	من ثلاثة أشهر إلى سنة - بعد تاريخ الاستحقاق
٥ ٢٧٦ ٢٢٦	٦ ٧٧٩ ٠٥٩	أكثر من سنة - بعد تاريخ الاستحقاق
٥٤ ٨٣٦ ٤٤٥	٦٣ ٥٣٨ ٣٤٧	

٩- مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مدققة)	
٦ ٦٣٩ ٠١٩	٨ ٤١٦ ٨٤٦	حواجز مستحقة من الموردين
٤ ٩٩٠ ٦٥١	٥ ١٠٧ ٦٨١	دفعات مقدمة للموردين
٤ ٢٠٠ ٦٠٠	٤ ٣٩٠ ٣٤٣	مصرفات مدفوعة مقدماً
١ ٤٦٧ ٣٥٥	٧٣٣ ٨٩١	ضريبة قيمة مضافة للشركة الأم
٥٧٠ ٣٧٦	٥٣٤ ٧٣٤	ذمم موظفين
٣٢٠ ١٨٠	٦٠٢ ٧٢٥	أرصدة مدينة أخرى
١٨ ١٨٨ ١٨١	١٩ ٧٨٦ ٢٢٠	

١٠- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مدققة)	
٣٧ ٩٨٩ ٤٠٩	٦ ٥١٣ ١٩٢	رصيد أول الفترة/ السنة
٤ ٤٠٣ ٢٨٣	٨٤٦ ٤٦٤	إضافات خلال الفترة/ السنة
(٣٧ ٧١٨ ٣٤٨)	(٣ ١١٦ ٣٧٣)	إستبعادات خلال الفترة/ السنة
١ ٨٣٨ ٨٤٨	١ ٥٧١ ٦٦٧	أرباح إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦ ٥١٣ ١٩٢	٥ ٨١٤ ٩٥٠	

يتمثل رصيد الإستثمارات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م بصفة أساسية في أسهم شركات سعودية مدرجة بالسوق السعودي. وقد قامت المجموعة بتصنيف هذه الإستثمارات من خلال الأرباح أو الخسائر وفقاً للقيمة العادلة، نتج عن تلك الإستثمارات عند بيعها خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م ربح قدره ٨٤٢ ريال سعودي والذي تم عرضه ضمن الأرباح من إستثمارات مالية بالقيمة العادلة بقائمة الأرباح أو الخسائر.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١١- نقد ومعادلات النقد:

٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مدققة)	
١٦٢ ٠٩٦	١٦٥ ٦٨١	نقد بالصندوق
٣ ٩٧٦ ٥٢٤	١١ ٩٦٨ ١١٩	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
٤ ١٣٨ ٦٢٠	١٢ ١٣٣ ٨٠٠	

١٢- رأس المال:

حُدد رأس مال الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢م 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:

٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مدققة)	إيضاح	تعكس المعلومات التالية الشروط التعاقدية لقروض المجموعة والتي تقاس بالتكلفة المطفأة:
٣٥ ٣١٨ ٤١٠	٣٧ ٨٨٦ ٨٠٨	(١-١٤)	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٧١ ٠١٩ ٨٧٩	٦٠ ٧٧٤ ١٢٧	(٢-١٤)	قروض وتسهيلات بنكية
١٠٦ ٣٣٨ ٢٨٩	٩٨ ٦٦٠ ٩٣٥		

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 مارس ٢٠٢٢م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مدققة)	
٨٢ ٣٥٧ ٠٠٠	٨٢ ٣٥٧ ٠٠٠	إجمالي القرض الممنوح
(٤٥ ٤٠٧ ٠٠٠)	(٤٢ ٧٠٧ ٠٠٠)	المسدد من القرض
٣٦ ٩٥٠ ٠٠٠	٣٩ ٦٥٠ ٠٠٠	المتبقي من قيمة القرض الممنوح في نهاية الفترة/السنة
(١ ٦٣١ ٥٩٠)	(١ ٧٦٣ ١٩٢)	رسوم إدارية مدفوعة مقدماً
٣٥ ٣١٨ ٤١٠	٣٧ ٨٨٦ ٨٠٨	رصيد صافي القرض في نهاية الفترة/السنة
٥ ٩٨٩ ٣٩٣	٤ ٨٩٥ ٥٢٦	الجزء المتداول
٢٩ ٣٢٩ ٠١٧	٣٢ ٩٩١ ٢٨٢	الجزء غير المتداول

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

- 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ م مبلغ ٦٠٢ ١٣١ ريال سعودي (لنفس الفترة ٢٠٢١ م: ٧٦٢ ١٤٤ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ م مبلغ ٢٠٠ ١٠١ ريال سعودي (لنفس الفترة ٢٠٢١ م: ٨٥٠ ١٠٢ ريال سعودي).

١٤-٢ قروض وتسهيلات بنكية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	
٢٨ ٦٥٧ ٧٨١	٣٥ ١٥٨ ٧٠٠	قروض متداولة وقصيرة الأجل
٣٢ ١١٦ ٣٤٦	٣٥ ٨٦١ ١٧٩	قروض طويلة الأجل
٦٠ ٧٧٤ ١٢٧	٧١ ٠١٩ ٨٧٩	

بنك الرياض:

بتاريخ ٩ إبريل ٢٠١٧ م 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 ٢٠١٧ م لهذا الغرض، وبتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٨ م تم تجديد إتفاقية التمويل الإسلامية وزيادة حد التمويل إلى ٧٢ مليون ريال وفي ١٩ يوليو ٢٠١٨ م 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 ٢٠١٩ م قامت المجموعة برفع قيمة التمويل عن طريق زيادة التسهيلات طويلة الأجل بقيمة ١٥ مليون ريال سعودي 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 ، وقامت المجموعة بتجديد عقد التسهيلات بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠٢١ م.

- بلغ المستغل من هذه الإتفاقية حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢ م تتمثل في التالي:-

- ١- ٤٦٥ ألف ريال سعودي على شكل خطابات ضمان.
- ٢- ٣٥,٩ مليون ريال سعودي على شكل قروض إسلامية بالمربحة طويلة الأجل (يبلغ الجزء المتداول منها ٩,٣ مليون ريال سعودي والجزء الغير متداول مبلغ ٢٦,٦ مليون ريال سعودي).
- ٣- ١٠,٧١ مليون ريال سعودي على شكل قروض إسلامية بالمربحة قصيرة الأجل.
- ٤- ٣,٩١ مليون ريال سعودي على شكل إتمادات مستندية .

بنك البلاد:

بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٨ م 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 ٢٠٢١ م.

بلغ المستغل من هذه التسهيلات حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢ م مبلغ ٢٤,٤٥ مليون ريال سعودي كقرض إسلامي بالمربحة 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)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣-١٤ تيويب القروض بقائمة المركز المالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م
(مدققة)	(غير مدققة)
٣٢ ٩٩١ ٢٨٢	٢٩ ٣٢٩ ٠١٧
٢٣ ٦٨٩ ٤٢٣	٢٦ ٥٧٥ ٧٩٤
٥٦ ٦٨٠ ٧٠٥	٥٥ ٩٠٤ ٨١١
٤ ٨٩٥ ٥٢٦	٥ ٩٨٩ ٣٩٣
٨ ٤٢٦ ٩٢٣	٩ ٢٨٥ ٣٨٥
١٣ ٣٢٢ ٤٤٩	١٥ ٢٧٤ ٧٧٨
٢٨ ٦٥٧ ٧٨١	٣٥ ١٥٨ ٧٠٠
٩٨ ٦٦٠ ٩٣٥	١٠٦ ٣٣٨ ٢٨٩

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

١٥- مستحقات وأرصدة دائنة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م
(مدققة)	(غير مدققة)
٨ ٨٢٦ ١٩٥	٨ ٧٢٨ ٨٦٥
٢ ٣٥٣ ١٤٣	٢ ١٩٥ ٣٦٣
٥ ١٤٩ ٢٧٤	٥ ١٤٩ ٢٧٤
٥٢٤ ٥٦٤	٤٤٥ ٣٠٦
٦٠٨ ٨٦٢	٤٢٤ ٩٦٨
١٧ ٤٦٢ ٠٣٨	١٦ ٩٤٣ ٧٧٦

مصرفات مستحقة

دفعات مقدمة من العملاء

توزيعات أرباح مستحقة *

ضريبة قيمة مضافة مستحقة على الشركة التابعة

أرصدة دائنة أخرى

* بلغت توزيعات الأرباح التي لم يطالب بها المساهمين عن السنوات من ٢٠٠٣م إلى ٢٠٠٧م مبلغ ٥ ١٤٩ ٢٧٤ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٥ ١٤٩ ٢٧٤ ريال سعودي).

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

١٦- ربحية/ (خسارة) السهم:

٣١ مارس ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م
(غير مدققة)	(غير مدققة)
(١ ٥٢٧ ٧١٧)	٣٦٦ ٤٦٢
١١ ٥٠٠ ٠٠٠	١١ ٥٠٠ ٠٠٠
(٠,١٣)	٠,٠٣

صافي دخل/ (خسارة) الفترة لمساهمي الشركة الأم

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

نصيب السهم من صافي دخل/ (خسارة) الفترة

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

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٧- مخصص الزكاة:

١٧-١ حركة مخصص الزكاة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مدققة)	
٣,١١٥,٧٧	٢,٦٧١,١٢٠	في بداية الفترة/ السنة
٣,٠٤٤,٠٠٦	٩٩٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة/ السنة
٩٥٢,٥٥٠	-	تسويات
(٤,٣٣٧,٠١٣)	(٤,٠٤٥)	مخصصات مستخدمة
٢,٦٧١,١٢٠	٣,٦٥٧,٠٧٥	

١٧-٢ الموقف الزكوي:

الإقرار الموحد للمجموعة

خلال عام ٢٠٢٠م حصلت المجموعة على موافقة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لتقديم إقرار زكوي موحد للشركة الأم وشركتها التابعة.

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.

السنوات ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م

خلال عام ٢٠٢١م هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بإصدار ربط زكوي نتج عن ذلك فروقات زكوية مستحقة السداد على المجموعة عن عامي ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م بمبلغ ٧١٨ ٠٢٢ ريال سعودي وقد قامت الشركة بسداد المبلغ المستحق بعد الاعتراض والربط النهائي ، حيث تتضمن الربط الزكوي لعام ٢٠٢٠م المستحق عن فروق الإقرار الموحد للشركة وشركتها التابعة.

شركة فيك للصناعة (الشركة التابعة)

السنوات حتي ٢٠١٩م

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

سنة ٢٠٢٠م

خلال عام ٢٠٢١م قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بإصدار ربط زكوي على الإقرار الموحد للشركة الأم وشركتها التابعة ونتج عن ذلك فروقات زكوية مستحقة السداد على المجموعة كما هو موضح بالموقف الزكوي للشركة الأم.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٨- الطاقة غير المستغلة:

خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٢م لا توجد طاقة غير المستغلة من المصروفات الإنتاجية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢) "المخزون" نظراً لتشغيل المصنع بالطاقة الإنتاجية العادية ، هذا وقد بلغت تلك المصروفات خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م مبلغ ٢٣٩ ٤٤٦ ريال سعودي).

١٩- الإستحواذ على الشركة التابعة:

تملكت الشركة الأم كامل الحصص في شركة فبك للصناعة (الشركة التابعة) ، حيث قامت الشركة خلال شهر مارس ٢٠٢٠م بتوقيع إتفاقية تقضي بتنازل الشريك عن كامل حصصه البالغة ٢٠% في شركة فبك للصناعة بما لها من حقوق وما عليها من إلتزامات لصالح الشركة الأم ، وذلك مقابل حصوله على نسبة ٢٠% من صافي الربح المحاسبي وفق القوائم المالية المدققة في نهاية كل سنة مالية لمدة عشر سنوات فقط (مدة سريان الاتفاقية) حتى نهاية السنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٩م ، وعليه فقد قامت الشركة بإعداد دراسة للإلتزام المحتمل وتم احتساب ذلك الإلتزام المحتمل وفقاً لأفضل تقدير في ضوء البيانات المتاحة حيث بلغ هذا الإلتزام المحتمل كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م مبلغ ١٩ ٩٢٠ ٥٥٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١٩ ٥٦٤ ٨٦٥ ريال سعودي) تم تبويه ضمن الإلتزامات غير المتداولة في قائمة المركز المالي وسوف يتم إعادة تقدير هذا الإلتزام المحتمل بشكل دوري طوال مدة سريان الاتفاقية ، 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م:

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مدققة)	في بداية الفترة/ السنة
٢٠ ٣٢٥ ٠٠٠	١٩ ٥٦٤ ٨٦٥	التغير في الإلتزام خلال الفترة/ السنة
(٢ ١٨٢ ٨٨٣)	-	مصرف الفائدة خلال الفترة/ السنة
١ ٤٤٢ ٧٤٨	٣٥٥ ٦٨٧	
١٩ ٥٦٤ ٨٦٥	١٩ ٩٢٠ ٥٥٢	

٢٠- الإرتباطات الرأس مالية والإلتزامات المحتملة:

- في ٣١ مارس ٢٠٢٢م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة التي تتعلق بخطابات الضمان البنكية والإعتمادات المستندية التي تصدرها البنوك المحلية نيابة عن المجموعة مبلغ ٥١٣ ٣٧٧ ٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٦٢٩ ٦٩٤ ١٧ ريال سعودي).
- كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م بلغت الإرتباطات الرأس مالية المتعلقة بالأعمال الرأس مالية للمجموعة مبلغ ٢ ٨٧١ ٦٢٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٨ ٣٢٢ ٤٣٠ ريال سعودي).

٢١- القطاعات التشغيلية:

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال المجموعة و التي إعتدتها 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 والتغليف للشركة الأم والمنسوجات التقنية للشركة التابعة.
يمثل القطاع وحدة قابلة للتمييز في المجموعة حيث تزاو هذه الوحدة إما تقديم منتجات أو خدمات (قطاع الاعمال) أو تقديم منتجات أو خدمات في نطاق بيئة إقتصادية محددة (القطاع الجغرافي) على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطره ومنافع باقي القطاعات.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

يتمثل التحليل القطاعي لأنشطة المجموعة عن الفترة فيما يلي:

الإجمالي	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مدققة)			الإيرادات
	تسويات معاملات داخل المجموعة	قطاع المنسوجات التقنية	قطاع منتجات تعبئة وتغليف	
٦٢ ٨٧٩ ٠٦٥	-	١١ ١١٩ ١٢٢	٥١ ٧٥٩ ٩٤٣	
(٥٤ ٢٥٣ ٩٦٥)	٦٢ ٧١٠	(١٠ ٨٠٥ ٧٢٥)	(٤٣ ٥١٠ ٩٥٠)	تكلفة الإيرادات
٣٦٦ ٤٦٢	٦٢ ٧١٠	(٣ ٦٠٧ ٩١٢)	٣ ٩١١ ٦٦٤	دخل / (خسارة) الفترة
الإجمالي	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مدققة)			الإيرادات
	تسويات معاملات داخل المجموعة	قطاع المنسوجات التقنية	قطاع منتجات تعبئة وتغليف	
٤٨ ٥٣٥ ٦٦٧	-	١٢ ٩١٠ ٤٠٨	٣٥ ٦٢٥ ٢٥٩	
(٤٠ ٣٢٨ ٢٧٢)	٦٢ ٧١٠	(٩ ٥١٧ ٩٦٦)	(٣٠ ٨٧٣ ٠١٦)	تكلفة الإيرادات
(١ ٥٢٧ ٧١٧)	٦٢ ٧١٠	(١ ٠٤٢ ٣٦٩)	(٥٤٨ ١٠٢)	دخل / (خسارة) الفترة

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

الإجمالي	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مدققة)			أصول غير متداولة
	تسويات معاملات داخل المجموعة	قطاع المنسوجات التقنية	قطاع منتجات تعبئة وتغليف	
١٥٩ ٢٩١ ٦٨٥	(٥٨ ٠٤٥ ١٥١)	٨٣ ٦٦٥ ٣٦٠	١٣٣ ٦٧١ ٤٧٦	
٣٠٨ ٤٠٤ ٢٢٨	(١٠٢ ٠٤٧ ٠٦٧)	١٢٦ ٦٧٥ ٧٦٩	٢٨٣ ٧٧٥ ٥٢٦	إجمالي الأصول
١٨٧ ٩٤٩ ٧٧١	(٤٤ ٠٠١ ٩١٦)	٩٧ ٢٨٣ ٦٨٦	١٣٤ ٦٦٨ ٠٠١	إجمالي الالتزامات
الإجمالي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مدققة)			أصول غير متداولة
	تسويات معاملات داخل المجموعة	قطاع المنسوجات التقنية	قطاع منتجات تعبئة وتغليف	
١٥٥ ٥٤١ ٤٨٩	(٢٢ ٤٢٩ ٩٨٠)	٨٤ ٢٤١ ٤٩٥	٩٣ ٧٢٩ ٩٧٤	
٣٠٣ ٤٤٤ ٨٤٧	(٩٠ ٥٠١ ٤٥٠)	١٢٥ ٢١٢ ٨٣٦	٢٦٨ ٧٣٣ ٤٦١	إجمالي الأصول
١٨٣ ٣٥٦ ٨٥٢	(٥١ ٩٠٠ ٣٧٨)	١١١ ٧١٩ ٦٤١	١٢٣ ٥٣٧ ٥٨٩	إجمالي الالتزامات

القطاع الجغرافي

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مدققة)	%	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مدققة)	%
٧٧,٢٦	٣٧ ٤٩٩ ٧٥٩	٧٣,٦٧	٤٦ ٣٢١ ٢٤٧
٢٢,٧٤	١١ ٠٣٥ ٩٠٨	٢٦,٣٣	١٦ ٥٥٧ ٨١٨
٤٨ ٥٣٥ ٦٦٧		٦٢ ٨٧٩ ٠٦٥	
المملكة العربية السعودية		٧٧,٢٦	
دول أخرى		٢٢,٧٤	

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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:

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مدققة)

الإجمالي	أعضاء اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة	موظفو الإدارة الرئيسيين وكبار التنفيذيين	أعضاء مجلس الإدارة	
٦٩٥ ٥١٤	-	٢٥٩ ٢٩٣	٤٣٦ ٢٢١	رواتب وأجور
٣٠١ ٥١٥	٦ ٠٠٠	٩٠ ٣٣٦	٢٠٥ ١٧٩	بدلات
٢٤٢ ٥٠٠	٦٢ ٥٠٠	-	١٨٠ ٠٠٠	مكافآت

٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)

الإجمالي	أعضاء اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة	موظفو الإدارة الرئيسيين وكبار التنفيذيين	أعضاء مجلس الإدارة	
٥٨٦ ٧٠١	-	١٥٠ ٤٨٠	٤٣٦ ٢٢١	رواتب وأجور
٢٥٤ ١٩٩	٩ ٠٠٠	٥٢ ٠٢٠	١٩٣ ١٧٩	بدلات
٨٥٠ ٠٠٠	-	٦٧٠ ٠٠٠	١٨٠ ٠٠٠	مكافآت

٢٣- الأدوات المالية:

٢٣-١ قياس القيمة العادلة:

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها بيع أصول ما أو سداد التزامات 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 ومنظمة 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 ومنظمة 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 التزامات مماثلة يمكن الحصول عليها في تاريخ القياس.

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

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

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو التزام 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ، 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 والالتزامات 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 اجتماعات بشكل منتظم ، وأي تغييرات أو أمور تتعلق بالإمتثال للسياسات يتم إبلاغ مجلس الإدارة بها من خلال لجنة المراجعة.

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

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

إن الأدوات المالية المدرجة ضمن قائمة المركز المالي تتضمن النقد 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 التغيرات في أسعار السوق. تتكون مخاطر السوق من ثلاثة أنواع من المخاطر وهي: مخاطر أسعار الفائدة، مخاطر العملات، ومخاطر الأسعار الأخرى.

مخاطر أسعار الفائدة

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

أدوات مالية بمعدلات فائدة متغيرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(مدققة)

١٢٧ ٧٧٤ ٦٠

٣١ مارس ٢٠٢٢م

(غير مدققة)

٨٧٩ ٠١٩ ٧١

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 ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
٤٨.٣٠.٩٥٠	٥٥.٩٧١.٦٧٤	ذمم مدينة - تجارية (بالصافي)
١٢.١٢٣.٨٠٠	٤.١٣٨.٦٢٠	النقد ومعادلات النقد
٦٠.١٥٤.٧٥٠	٦٠.١١٠.٢٩٤	

- 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢م مبلغ ٦٧٣ ٥٦٦ ٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مبلغ ٤٩٥ ٨٠٥ ٦ ريال سعودي).

- تحتفظ المجموعة بنقد في الصندوق ولدى البنوك كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م بمبلغ وقدره ٤,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١٢,١ 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 بالتزامات 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 الالتزامات المالية أو مصادر التمويل والقروض أو الإعتماد على سوق محدد للحصول على موجودات سائلة.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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 مارس ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
(غير مدققة)	(مدققة)	
١٨٧ ٩٤٩ ٧٧١	١٨٣ ٣٥٦ ٨٥٢	إجمالي الإلتزامات
(٤ ١٣٨ ٦٢٠)	(١٢ ١٢٣ ٨٠٠)	ناقصاً: النقد ومعادلات النقد
١٨٣ ٨١١ ١٥١	١٧١ ٢٢٣ ٠٥٢	صافي الإلتزامات
١٢٠ ٤٥٤ ٤٥٧	١٢٠ ٠٨٧ ٩٩٥	إجمالي حقوق الملكية
١,٥٣	١,٤٣	نسبة الإلتزامات إلى حقوق الملكية

٢٤- تأثير فيروس كورونا (كوفيد - ١٩):

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

وشملت تأثيرات الجائحة على نشاط المجموعة تأثر العملية الإنتاجية نسبياً لبعض الوقت نتيجة لإتخاذ الإجراءات الاحترازية التي وجهت بها جهات الاختصاص الحكومية والتي تمثلت بشكل رئيسي في عزل العمال المؤثرين المشتبه في إصابتهم وتطبيق الإجراءات النظامية المتعلقة بقيود السفر والتقليل فضلاً عن تأخر وصول بعض المواد الخام اللازمة للعملية الإنتاجية ، وأمتد التأثير على أسعار البيع في بعض المنتجات وأيضاً كان هناك تأثير على الطلب في منتجات أخرى ، 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 نتوقع حدوث أثار جوهرية بسبب فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) على قائمة المركز المالي والنتائج للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

٢٥- أحداث هامة:

- قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠ رجب ١٤٤٣ هـ الموافق ٢١ فبراير ٢٠٢٢م التوصية للجمعية العامة غير العادية بزيادة رأس مال الشركة عن طريق اصدار أسهم حقوق الأولية بإجمالي مبلغ ١١٥ مليون ريال سعودي على أن تكون الاحقية للمساهمين المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية التي ستقرر زيادة رأس المال عن طريق طرح اسهم حقوق اولوية والذين تظهر اسمائهم في سجل مساهمي الشركة المصدر لدى مركز الايداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ تلك الجمعية بعد الحصول موافقات الجهات الرسمية ذات العلاقة والجمعية العامة غير العادية.

٢٦- 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.

٢٧- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

تم إعتداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ رمضان ١٤٤٣ هـ الموافق ١٩ إبريل ٢٠٢٢م.

=====

فيل