

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

فهرس	صفحة
تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة	١
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)	٢
قائمة الارباح او الخسائر و الدخل الشامل الاخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)	٥
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)	٢٠-٦

"تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة"

المحترمين

إلى السادة / المساهمين
شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ والقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للارباح والخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات التفسيرية الأخرى، أن إدارة المجموعة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنقذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من طرح استفسارات بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فلم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ غير مُعدّة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

- تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ من قبل مراجع مستقل آخر، والذي أبدى استنتاجاً غير معدل في تقريره بتاريخ ١٨ رمضان ١٤٤٣ هـ الموافق ١٩ أبريل ٢٠٢٢ م.

عن الخراشي وشركاه

عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في:

التاريخ: ١٠ مايو ٢٠٢٣ م

الموافق: ٢٠ شوال ١٤٤٤ هـ

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	الأصول
			أصول غير متداولة
١٤٩,٠٢٣,٤٢٣	١٤٧,٣٤٦,٣٣٣	٤	ممتلكات والآلات ومعدات، بالصافي
٦,٤٤٩,٩٤١	٦,٣٢٥,٩٠٤	٤٥	أصول حق الاستخدام، بالصافي
١٥٥,٤٧٣,٣٦٤	١٥٣,٦٧٢,٢٣٧		مجموع الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٦٢,١٨٩,٤٥٥	٥٧,٣٥٩,٤١٠	٦	مخزون، بالصافي
٤٦,٢٣٨,٣١٩	٤٧,٣٢٦,٧٣٢	٧	ذمم مدينة تجارية، بالصافي
١٤,٥٧٩,٣٧٤	١٥,٣٣٤,١١٥	٨	مصرفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٥,٧٨٤,٣٦٣	-	٩	استثمارات مالية في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٨٩٢,١٣٥	٢٥,٦٤٥,٧٦٥	١٠	نقد وما يعادله
١٣١,٦٨٣,٦٤٦	١٤٥,٦٦٦,٠٢٢		مجموع الأصول المتداولة
٢٨٧,١٥٧,٠١٠	٢٩٩,٣٣٨,٢٥٩		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
١٧,٣٨٨,٣٢٠	١٧,٣٨٨,٣٢٠	١٢	احتياطي نظامي
(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)	(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)	١٧	فروق شراء الحصة غير المسيطرة
٢٥,٠٠٤,٢٥٨	٢٦,٥٤٥,٩٤٢		أرباح مبقاة
١٣٢,٠٣٣,٨٧٦	١٣٣,٥٧٥,٥٦٠		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
٤٤,٠٢٤,٧٠١	٣٤,٦٨٩,٠٤٤	١٣	قروض طويلة الأجل
٦,٩١٣,٥٤٩	٦,٤٧٩,٢٠٢	٥-ب	التزامات عقود الإيجار
١٢,٢٠٣,٧٢٦	١٢,٣٧٢,٦٤١		التزامات المزايا المحددة للموظفين
١٥,٦١٢,٠٠٠	١٥,٩٠٥,١١٥	١٧	التزام محتمل مقابل شراء الحصة غير المسيطرة
٧٨,٧٥٣,٩٧٦	٦٩,٤٤٦,٠٠٢		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
١٩,٥٥٥,٢١٣	٢٦,٩٣١,١٦١	١٣-ب	قروض طويلة الأجل
٥,٧١٢,٥٦٧	٢٤,٧٣٧,٨٥٤	١٣-ج	قروض قصيرة الأجل و تسهيلات بنكية
٣١,١٦٤,٨٢٤	٢٠,٨٠٥,٢٤٣		ذمم دائنة تجارية
٤١٣,٦٦٣	٤٣٤,٣٤٧	٥-ب	التزامات عقود الإيجار
١٦,٤٢٦,٣٥٥	١٩,٣٢١,٥٥٦	١٤	مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٣,٠٩٦,٥٣٦	٤,٠٨٦,٥٣٦	١٦	مخصص الزكاة
٧٦,٣٦٩,١٥٨	٩٦,٣١٦,٦٩٧		مجموع الالتزامات المتداولة
١٥٥,١٢٣,١٣٤	١٦٥,٧٦٢,٦٩٩		إجمالي الالتزامات
٢٨٧,١٥٧,٠١٠	٢٩٩,٣٣٨,٢٥٩		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

رئيس الشؤون المالية

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٦٠,٥٤٩,٦٣٦	٦٣,٨٩١,٤٩٠		إيرادات النشاط
(٥١,٨٥١,٩٦٠)	(٥٣,١٤٨,٦٦٦)		تكلفة النشاط
٨,٦٩٧,٦٧٦	١٠,٧٤٢,٨٢٤		مجموع الدخل
			<u>مصروفات الأعمال الرئيسية</u>
(٢,٩٩٤,٤٢١)	(٢,٩٥٨,١٩٠)		مصروفات بيع وتسويق
(٤,٢٩٤,٤٣٧)	(٤,٦١٠,٦٣٢)		مصروفات عمومية وإدارية
(٧٦١,١٧٨)	(١٩٢,٠٢٢)	(٧)	مصروف مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
٥٩,٥٩٤	٨٣٧,٤٦٧		إيرادات أخرى بالصفافي
٧٠٧,٢٣٤	٣,٨١٩,٤٤٧		الدخل من العمليات
(٩٢٢,٤٣٩)	(١,٣٠٤,٧٣٣)		تكاليف التمويل
١,٥٧١,٦٦٧	١٦,٩٧٠	(٩)	أرباح إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٣٥٦,٤٦٢	٢,٥٣١,٦٨٤		صافي الدخل قبل الزكاة
(٩٩٠,٠٠٠)	(٩٩٠,٠٠٠)	(١٦)	الزكاة
٣٦٦,٤٦٢	١,٥٤١,٦٨٤		صافي دخل الفترة
-	-		<u>الدخل الشامل الآخر</u>
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٣٦٦,٤٦٢	١,٥٤١,٦٨٤		<u>إجمالي الدخل الشامل للفترة</u>
			<u>ربح السهم الأساسي والمخفض المتعلق بصافي دخل الفترة</u>
			<u>(بالريال السعودي)</u>
٠,٠٣	٠,١٣	(١٥)	نصيب السهم من صافي دخل الفترة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

رئيس الشؤون المالية

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

رأس المال	احتياطي نظامي	فرق شراء الحصة غير المسيطرة	أرباح مبقاه	الاجمالي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٤٠٨,٨٠٤	(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)	١٤,٠٣٧,٨٩٣
ربح الفترة	-	-	-	٣٦٦,٤٦٢
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل	-	-	-	٣٦٦,٤٦٢
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٤٠٨,٨٠٤	(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)	١٠٠,٠٤٩,٠٠٢
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٣٨٨,٣٢٠	(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)	١٠٦,٠٢٩,٦١٨
ربح الفترة	-	-	-	١,٥٤١,٦٨٤
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل	-	-	-	١,٥٤١,٦٨٤
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٣٨٨,٣٢٠	(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)	١٠٦,٠٢٩,٦١٨

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

رئيس الشؤون المالية

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١,٣٥٦,٤٦٢	٢,٥٣١,٦٨٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٩٣٢,٩٣٤	٢,١٥٤,٩٧٨	ربح الفترة قبل الزكاة
١٢٤,٠٣٧	١٢٤,٠٣٧	تعديلات لينود غير نقدية
(٨٦٩,٣٣١)	-	استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
٧٦١,١٧٨	١٩٢,٠٢٢	إطفاء أصول حق الاستخدام
-	(٧,٨٢٦)	رد مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة انتفى الغرض منه
٧٨٤,١٥٢	٤٤٥,٦٤٨	المكون من الخسائر الائتمانية المتوقعة
(١,٥٧١,٦٦٧)	(١٦,٩٧٠)	ربح استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
٩٢٢,٤٣٩	١,٣٠٤,٧٣٣	التزامات المزايا المحددة للموظفين - المكون خلال الفترة
٣,٤٤٠,٢٠٤	٦,٧٢٨,٣٠٦	أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		تكاليف تمويل
		التغير في رأس المال العامل:
٣,٦٤٧,٨٦١	٤,٨٣٠,٠٤٥	مخزون
(٨,٧٠١,٩٠٢)	(١,٢٨٠,٤٣٥)	ذمم مدينة تجارية
(٥,٠٢٩,٢٢٦)	(٧٥٤,٧٤١)	مصرفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
(٤,٠٤٩,٢٧٣)	(١٠,٣٥٩,٥٨١)	ذمم دائنة تجارية
(٥١٨,٣٦١)	٢,٨٩٥,٢٠١	مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
(١١,٢١٠,٥٩٧)	٢,٠٥٨,٧٩٥	التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٢٣٤,٣٨٠)	(٤١٦,٢٣٢)	التزامات المزايا المحددة للموظفين المدفوعة
(٤,٠٤٥)	-	المدفوع من الزكاة
(١١,٤٤٩,٠٢٢)	١,٦٤٢,٥٦٣	التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥,٥٣٢,٧٠١)	(٤٧٧,٨٨٩)	المدفوع لشراء ممتلكات والآلات ومعدات
-	٧,٨٢٦	المحصل من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
٣,١١٦,٣٧٣	٥,٨٠١,٣٣٣	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٨٤٦,٦٤٤)	-	المدفوع لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣,٢٦٢,٧٩٢)	٥,٣٣١,٢٧٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٥,٦٣٤,٣٣١	٢٣,١٨٨,٠٠٠	المحصل من قروض وتسهيلات
(٧,٩٥٦,٩٨٠)	(٦,٢٥٧,٣٧٧)	المسدد من قروض وتسهيلات
(٣٩٣,٩٦٥)	(٤١٣,٦٦٣)	المسدد من التزامات عقود الإيجار
(٥٦٦,٧٥٢)	(٧٣٧,١٦٣)	مصرفات تمويلية مدفوعة
٦,٧١٦,٦٣٤	١٥,٧٧٩,٧٩٧	التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٧,٩٩٥,١٨٠)	٢٢,٧٥٣,٦٣٠	الزيادة / (النقص) في النقد وما يعادله
١٢,١٣٣,٨٠٠	٢,٨٩٢,١٣٥	رصيد النقد وما يعادله في أول الفترة
٤,١٣٨,٦٢٠	٢٥,٦٤٥,٧٦٥	رصيد النقد وما يعادله في آخر الفترة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

رئيس الشؤون المالية

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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 نشاط الشركة:

يتمثل نشاط الشركة في الأنشطة التالية

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

- كما تمارس الشركة أنشطتها من خلال الفروع التالية:-

اسم الفرع	رقم السجل الفرعي	تاريخ ومكان الإصدار	النشاط
شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف	١٠١٠٦٠٨١٢١	١١ شعبان ١٤٣٨هـ الرياض	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 للشركة 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 معلومات عن المجموعة:

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 بإنتاج 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:-

إسم الشركة	بلد التأسيس	٣١ مارس ٢٠٢٣م	نسبة الملكية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ مارس ٢٠٢٢م
شركة فبك للصناعة	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪

كما تمارس الشركة التابعة أنشطتها من خلال الفروع التالية من داخل وخارج الرياض :-

وتمارس الشركة التابعة نشاطها المتمثل في قص وتفصيل الخيام والأشعة، قص وتفصيل المطارات وأغطية السيارات والأثاث، قص وتفصيل أغطية الآلات والبضائع، صناعة الأكياس والأعلام والرايات والشماسي والتندات.... 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.

اسم الفرع	رقم السجل الفرعي	تاريخ ومكان الإصدار	النشاط
مصنع شركة فبك للصناعة	١٠١٠٤٦٨٧٩٤	١٣ جماد الثاني ١٤٣٨ هـ - الرياض	صنع المنسوجات الجاهزة باستثناء الملابس - رمز النشاط ١٣٩٢.
شركة مكامن التوريد للتجارة والمقاولات	١٠١٠٤٩٩٥٩٨	١١ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ - الرياض	البيع بالتجزئة للمنسوجات والاقمشة بأنواعها غير الملابس مثل الستائر، البيع بالتجزئة للخيام.
شركة مكامن الغربية للخيام شركة شخص واحد	٤٠٣٠٣٨١٢٠٩	٢٧ رمضان ١٤٤١ هـ - جدة	البيع بالتجزئة للمنسوجات والاقمشة بأنواعها غير الملابس مثل الستائر، البيع بالتجزئة للخيام.
شركة مكامن الدمام للخيام	٢٠٥٠١٤٣٠٢٣	١٧ رجب ١٤٤٢ هـ - الدمام	البيع بالتجزئة للمنسوجات والاقمشة بأنواعها الملابس، البيع بالتجزئة للمنسوجات والاقمشة بأنواعها غير الملابس مثل الستائر، البيع بالتجزئة للخيام.
شركة مكامن القصيم للخيام	١١٣١٣١١٩٧٥	١٧ رجب ١٤٤٢ هـ - بريدة	البيع بالتجزئة للمنسوجات والاقمشة بأنواعها الملابس، البيع بالتجزئة للمنسوجات والاقمشة بأنواعها غير الملابس مثل الستائر، البيع بالتجزئة للخيام.
شركة ظلال الدانة للخيام شركة شخص واحد	١٠١٠٨٢٢٤٠٩	٠١ صفر ١٤٤٤ هـ - ورشة حدادة الرياض	
مصنع شركة فبك للصناعة فرع دبي	٨١١٤٤٠	٢٧ شوال ١٤٤٢ هـ - مكتب إدارة دبي	

٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:**١-٢ بيان الالتزام**

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 ٢٠٢٢ م.

لا تتضمن هذه القوائم المالية جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة المعدة 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 تم إصدارها في ديسمبر ٢٠٢٢ م، بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة):

٢-٢ أسس القياس:

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية وعلى أساس التكلفة التاريخية، باستثناء البنود الهامة التالية الواردة في قائمة المركز المالي الموحدة:

- التزامات المزايا المحددة للموظفين والتي تقاس بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الانتماء المتوقعة.
- الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية والتي تقاس 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، والقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة دخل الشامل، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية 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 اعتباراً 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 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- ملخص لأهم السياسات المحاسبية الهامة:

١-٣ السياسات المحاسبية المطبقة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

٢-٣ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وعلى 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.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٣ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

تستند هذه التقديرات والافتراضات إلى الخبرة وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الموجودة وتستخدم للحكم على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي يصعب الحصول عليها من مصادر أخرى. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات 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 والافتراضات المحاسبية الهامة التي لها تأثير جوهري على القوائم المالية كالآتي:

الأحكام:

استيفاء التزامات الأداء

يجب على المجموعة تقييم كل عقد من عقودها مع العملاء لتحديد ما إذا تم استيفاء التزامات الأداء على مدى الوقت أو في وقت محدد من أجل تحديد الطريقة الملائمة لإدراج الإيرادات. قامت المجموعة بتقييم ذلك بناء على اتفاقيات 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.

التقديرات والافتراضات:

المزايا المحددة للموظفين

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

تقوم المجموعة بتشغيل خطة استحقاقات محددة كما هو محدد في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف للخدمة في الشركة، بما يتماشى مع قانون العمل الحالي في المملكة العربية السعودية.

ويحسب مبلغ الاستحقاق حسب قوانين العمل بالمملكة ويستند ذلك إلى سنوات الخدمة والراتب في تاريخ المغادرة. ولذلك فإن الخطة والتزاماتها أكثر حساسية للتغيرات في الزيادات المستقبلية في المرتبات ومعدلات الانسحاب في المستقبل ومعدل الخصم المستخدم في تقييم الالتزامات.

ولا يطلب من الشركة تمويل الخطة، ولذلك اختارت الشركة الوفاء بدفع المزايا عند استحقاقها.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الخسائر الائتمانية المتوقعة

- إن قياس مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة هو مجال يتطلب استخدام نماذج معقدة وافتراضات 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 والافتراضات لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة.
 - ٣- إنشاء وزن نسبي للتصورات المستقبلية لكل نوع من أنواع المنتجات/الأسواق وما يرتبط بها من خسائر ائتمانية 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 الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار المدة المتوقعة فيها استخدام الأصل والتلف الطبيعي، تقوم الإدارة بفحص الأعمار الإنتاجية التقديرية وطريقة الاستهلاك دورياً للتأكد من توافق طريقة ومدة الاستهلاك مع النموذج المتوقع للمنافع الاقتصادية من هذه الموجودات.

ويتم تعديل التغيرات في مصروف الاستهلاك 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 الاستعمال، تقوم الإدارة بتقييم التدفقات النقدية المستقبلية من الأصل أو الوحدة المحققة للنقد وتختار معدل الخصم المناسب لاحتساب القيمة الحالية لهذه التدفقات النقدية.

٤- ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي:

مباني وإنشاءات على أرض مستأجرة	آلات ومعدات	تحسينات على مباني مستأجرة	سيارات	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية	عدد وأدوات	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ*	الإجمالي
التكلفة:							
٣٦,٩٠٤,٤٤٨	٢٦٩,٦٤٠,١٥٦	١١,٨٣٨,٠٧٧	٣,٦١٩,١٦٨	٩,٥٠١,٧٣٢	٧٨٠,٦٦٩	١,٠٦٦,٣٠١	٣٣٣,٣٥٠,٥٥١
-	١٥٥,٧٨٩	-	٣١١,٤٠٠	١٠,٧٠٠	-	-	٤٧٧,٨٨٩
-	-	-	(٤٨,٠٠٠)	-	-	-	(٤٨,٠٠٠)
٣٦,٩٠٤,٤٤٨	٢٦٩,٧٩٥,٩٤٥	١١,٨٣٨,٠٧٧	٣,٨٨٢,٥٦٨	٩,٥١٢,٤٣٢	٧٨٠,٦٦٩	١,٠٦٦,٣٠١	٣٣٣,٧٨٠,٤٤٠
مجمع الاستهلاك:							
٢٩,٢٧٢,٠٧٤	١٤١,٤٤٣,١٧٣	١,٢٣٩,٦١٥	٣,٤٣٦,٤٠٦	٨,٧٢٩,٨٨٤	٢٠٥,٩٧٦	-	١٨٤,٣٢٧,١٢٨
٢٨٨,٠٤٨	١,٦٢١,٣٨٣	٨٨,٧٩٨	٦٠,٥١٦	٧٥,٥٠٢	٢٠,٧٣١	-	٢,١٥٤,٩٧٨
-	-	-	(٤٧,٩٩٩)	-	-	-	(٤٧,٩٩٩)
٢٩,٥٦٠,١٢٢	١٤٣,٠٦٤,٥٥٦	١,٣٢٨,٤١٣	٣,٤٤٨,٩٢٣	٨,٨٠٥,٣٨٦	٢٢٦,٧٠٧	-	١٨٦,٤٣٤,١٠٧
٧,٣٤٤,٣٢٦	١٢٦,٧٣١,٣٨٩	١٠,٥٠٩,٦٦٤	٤٣٣,٦٤٥	٧٠٧,٠٤٦	٥٥٣,٩٦٢	١,٠٦٦,٣٠١	١٤٧,٣٤٦,٣٣٣
٧,٦٣٢,٣٧٤	١٢٨,١٩٦,٩٨٣	١٠,٥٩٨,٤٦٢	١٨٢,٧٦٢	٧٧١,٨٤٨	٥٧٤,٦٩٣	١,٠٦٦,٣٠١	١٤٩,٠٢٣,٤٢٣

صافي القيمة الدفترية:

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

- إن معظم الممتلكات والآلات والمعدات مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي مقابل القروض الممنوحة من البنك (إيضاح رقم ١٣).

- يتضمن بند الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م موجودات استهلك بالكامل ولا زالت تعمل بتكلفة قدرها ٧٨,٥٧٧,٠٠٨ ريال سعودي (٧٧,٢١٣,٨٨٩ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م).

* تتمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
١٨٥,٠٥١	١٨٥,٠٥١
٨٨١,٢٥٠	٨٨١,٢٥٠
١,٠٦٦,٣٠١	١,٠٦٦,٣٠١

آلات ومعدات

نظم وبرامج حاسب الى

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٥ - اصول حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار، بالصفى:

أ - اصول حق الاستخدام

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، تنتهي عقود الإيجار في ٢٤ رجب ١٤٥٧ هـ الموافق ٦ سبتمبر ٢٠٣٥ م وهذه العقود قابلة للتجديد بموافقة الطرفين.

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
٩,٤٢٦,٨٤١	٩,٤٢٦,٨٤١	التكلفة:
٩,٤٢٦,٨٤١	٩,٤٢٦,٨٤١	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
		الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
٢,٩٧٦,٩٠٠	٢,٤٨٠,٧٥٠	مجمع الإطفاء:
١٢٤,٠٣٧	٤٩٦,١٥٠	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
٣,١٠٠,٩٣٧	٢,٩٧٦,٩٠٠	إستهلاك الفترة/ السنة- ضمن تكلفة المبيعات
٦,٣٢٥,٩٠٤	٦,٤٤٩,٩٤١	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
		صافى القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة/ السنة

ب - بلغت الإلتزامات عقود الإيجار ونفقات التمويل المؤجلة الناتجة عن تلك العقود كما في:

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)		
الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي
٧٨٠,٠٢٤	٨,٥٨٠,٢٦٤	٩,٣٦٠,٢٨٨
(٣٤٥,٦٧٧)	(٢,١٠١,٠٦٢)	(٢,٤٤٦,٧٣٩)
٤٣٤,٣٤٧	٦,٤٧٩,٢٠٢	٦,٩١٣,٥٤٩
		التزامات عن عقود الإيجار
		تكاليف تمويل مؤجلة
		الرصيد في نهاية الفترة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)		
الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي
٧٨٠,٠٢٣	٩,٣٦٠,٢٨٨	١٠,١٤٠,٣١١
(٣٦٦,٣٦٠)	(٢,٤٤٦,٧٣٩)	(٢,٨١٣,٠٩٩)
٤١٣,٦٦٣	٦,٩١٣,٥٤٩	٧,٣٢٧,٢١٢
		التزامات عن عقود الإيجار
		تكاليف تمويل مؤجلة
		الرصيد كما في نهاية السنة

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

السنة	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
٢٠٢٣	-	٧٨٠,٠٢٤
٢٠٢٤	٧٨٠,٠٢٤	٧٨٠,٠٢٤
٢٠٢٥	٧٨٠,٠٢٤	٧٨٠,٠٢٤
٢٠٢٦	٧٨٠,٠٢٤	٧٨٠,٠٢٤
ما بعدها	٧,٠٢٠,٢١٦	٧,٠٢٠,٢١٥
	٩,٣٦٠,٢٨٨	١٠,١٤٠,٣١١

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٦- مخزون، بالصافي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٣,٣٨١,٥٢٦	٢١,٦٤٣,٢٢٩	مواد خام
١٢,٠٥٠,٥٢١	١٢,٤٤٢,٠٩٦	تحت التشغيل
١٥,١٠٧,٥٢٤	١٣,٠٤٠,٢٢٢	إنتاج تام
٦,٢٧٢,٢٠٢	٦,١٧٥,٦٦٣	قطع غيار آلات ومعدات
٣,٦٣٦,١٣٠	٣,٩٤١,٥٨٦	مواد ومستلزمات أخرى
١,٧٤١,٥٥٢	١١٦,٦١٤	بضاعة بالطريق
٦٢,١٨٩,٤٥٥	٥٧,٣٥٩,٤١٠	
-	-	
٦٢,١٨٩,٤٥٥	٥٧,٣٥٩,٤١٠	

يخصم: مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة

٦-١ الجدول التالي يوضح حركة مخصص المخزون الراكد وبطيء الحركة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣,٧٤٩,٩١٩	-	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
(٣,٧٤٩,٩١٩)	-	شطب
-	-	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

٧- ذمم مدينة تجارية، بالصافي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٨,٢٧٤,٤٨٦	٤٩,٥٥٤,٩٢١	ذمم مدينة تجارية
(٢,٠٣٦,١٦٧)	(٢,٢٢٨,١٨٩)	يخصم
٤٦,٢٣٨,٣١٩	٤٧,٣٢٦,٧٣٢	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
		صافي الذمم المدينة التجارية

٧-١ إن القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة أعلاه تقارب القيمة الدفترية. لا تُفرض أية غرامات على الدفعات المتأخرة. تتضمن الذمم المدينة التجارية المفصح عنها أعلاه المبالغ التي تجاوزت موعد استحقاقها من تاريخ الفاتورة (تحليل أعمار الذمم المدينة التجارية المتأخرة أدناه). في نهاية فترة التقرير، لم تقم المجموعة بعمل أي مخصصات إضافية كديون مشكوك في تحصيلها وذلك لعدم حدوث أي تغييرات جوهرية في الجودة الائتمانية للمدينين.

٧-٢ فيما يلي حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦,٨٠٥,٤٩٥	٢,٠٣٦,١٦٧	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
١,٧٠٣,١٦٠	١٩٢,٠٢٢	المكون خلال الفترة/ السنة
(٦,٤٧٢,٤٨٨)	-	إعدام خلال الفترة / العام
٢,٠٣٦,١٦٧	٢,٢٢٨,١٨٩	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

٧-٣ فيما يلي أعمار الذمم المدينة التجارية في نهاية الفترة/ السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٦,٦١٠,٤٥٣	٣٤,١٨٤,٧٨٢	غير مستحقة
١١,٥١٢,٢٦٨	٤,٨٩٣,٠١٧	من ٠ إلى ٦٠ يوم - بعد تاريخ الاستحقاق
٥,٢٥٩,٨٥٢	٥,٧٣٣,٣٦٤	من ٦٠ إلى ٩٠ يوم - بعد تاريخ الاستحقاق
٣,٨٧٧,٧٣٤	٣,٥٥٣,٠٩٧	من ٩٠ أشهر ٣٦٥ يوم - بعد تاريخ الاستحقاق
١,٠١٤,١٧٩	١,١٩٠,٦٦١	أكثر من ٣٦٥ يوم - بعد تاريخ الاستحقاق
٤٨,٢٧٤,٤٨٦	٤٩,٥٥٤,٩٢١	

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٨- مصرفات مدفوعة مقدماً و نهم مدينة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٣,٨٧٨,٦٧٠	٣,٦٣٧,٥٠٠	دفعات مقدمة للموردين
٧,١٥٠,٣٤٨	٨,٥٤٣,٠٢١	حوافز مستحقة من الموردين
١,٨٠٢,٢٣٨	١,٦٢٥,٧٩٣	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٧,٣٣٨	-	ضريبة القيمة المضافة مستحقة للمجموعة
٥٩٦,٨٨٩	٦٣٤,١٤٤	نهم موظفين
٣٣٩,٦٣٢	٣٢٧,٧٨٢	اعتمادات مستندية
٧٩٤,٢٥٩	٥٦٥,٨٧٥	نهم مدينة أخرى
١٤,٥٧٩,٣٧٤	١٥,٣٣٤,١١٥	

٩- استثمارات مالية في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٦,٥١٣,١٩٢	٥,٧٨٤,٣٦٣	الرصيد كما في أول الفترة/ السنة
٨٤٦,٤٦٣	-	إضافات خلال الفترة/ السنة
(٣,٧٣٨,٤٦٣)	(٥,٨٠١,٣٣٣)	استيعادات خلال الفترة/ السنة
٢,١٦٣,١٧١	١٦,٩٧٠	أرباح استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٧٨٤,٣٦٣	-	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

قامت المجموعة ببيع الاستثمارات خلال الربع الأول، نتج عن تلك الاستثمارات عند بيعها خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م ربح قدره ١٦,٩٧٠ ريال سعودي والذي تم عرضه ضمن الأرباح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة بقائمة الأرباح أو الخسائر.

١٠- النقد وما يعادله:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٢٢٤,٧٧٩	٩٩٧,٤٢٤	نقدًا بالصندوق
٢,٦٦٧,٣٥٦	٢,٤٣٤,٤٤٠	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
-	٢٢,٢١٣,٩٠١	ودائع بنكية قصيرة الأجل
٢,٨٩٢,١٣٥	٢٥,٦٤٥,٧٦٥	

١١- رأس المال:

خُدد رأس مال الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م بمبلغ ١١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٢٢ م: ١١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)، مقسمة إلى ١١,٥٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠٢٢ م: ١١,٥٠٠,٠٠٠ سهم)، قيمة السهم ١٠ ريال سعودي، مدفوعة بالكامل.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - احتياطي نظامي:

وفقاً لنظام الشركة الأساسي ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يتعين على الشركة سنوياً تحويل ١٠٪ من صافي الربح إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي النظامي ٣٠٪ من رأس مال الشركة.
يعتبر الاحتياطي النظامي في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هو الاحتياطي النظامي للشركة الأم. هذا الاحتياطي حالياً غير متاح للتوزيع على مساهمي الشركة.

١٣ - قروض وتسهيلات:

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٣٨,٦٨١,٩١٦	٣٩,٢٥٤,٨٧١	(١-١٣)	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٣٠,٦١٠,٥٦٥	٤٧,١٠٣,١٨٨	(٢-١٣)	قروض وتسهيلات بنكية أخرى
٦٩,٢٩٢,٤٨١	٨٦,٣٥٨,٠٥٩		

١-١٣ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي:

خلال عام ٢٠٠٨ م، أبرمت الشركة الأم اتفاقية 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 الأسمنت البلاستيكية وتوسعة قسم الأكياس الكبيرة ومكانين تصنيع بطانة الحاويات، كما قامت الشركة خلال العام ٢٠٢١ بتوقيع اتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بإجمالي مبلغ ١٥,١ مليون ريال وذلك لشراء مكان جديد لرفع الطاقة الانتاجية. وخلال العام ٢٠٢٢ أبرمت الشركة الأم اتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بإجمالي مبلغ ٥,٧٨ مليون ريال وذلك من أجل تمويل رأس المال العامل في الشركة.
خلال عام ٢٠١٨ م، أبرمت الشركة التابعة اتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بإجمالي مبلغ ٣٥,٣ مليون ريال سعودي بضمان رهن أصول المصنع - إيضاح رقم (٤) من أجل تمويل شراء خطوط إنتاج المصنع وبيان ذلك القرض كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٨٨,١٣٧,٠٠٠	٩٢,٣٢٥,٠٠٠	إجمالي القرض والتسهيلات الممنوحة
(٤٨,١٠٧,٠٠٠)	(٥١,٨٥٧,٠٠٠)	المسدد من القرض
٤٠,٠٣٠,٠٠٠	٤٠,٤٦٨,٠٠٠	القرض الممنوح في نهاية الفترة/السنة
(١,٣٤٨,٠٨٤)	(١,٢١٣,١٢٩)	رسوم إدارية مدفوعة مقدماً
٣٨,٦٨١,٩١٦	٣٩,٢٥٤,٨٧١	الرصيد في نهاية الفترة/السنة
١٢,٣٠٤,٦٠١	١٤,٦٩١,٣٠٢	الجزء المتداول
٢٦,٣٧٧,٣١٥	٢٤,٥٦٣,٥٦٩	الجزء غير المتداول
٣٨,٦٨١,٩١٦	٣٩,٢٥٤,٨٧١	

- 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 ٢٠٢٣ م مبلغ ١٣٤,٩٥٥ ريال سعودي (لنفس الفترة ٢٠٢٢ م: ١٣١,٦٠٢ 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 الاستحقاق. بلغت المصروفات المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م مبلغ ٨٨,٠٠٠ ريال سعودي (لنفس الفترة ٢٠٢٢ م: ١٠١,٢٠٠ ريال سعودي).

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٣ قروض وتسهيلات بنكية أخرى

بنك الرياض:

بتاريخ ٩ إبريل ٢٠١٧ م قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية 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 اتفاقية 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 وتعديل الحدود الائتمانية للتسهيلات قصيرة الأجل ليصبح إجمالي التسهيلات قصيرة الأجل مبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي وحد التمويل ٦٦ مليون ريال سعودي.

هذا وفي ١٥ مايو ٢٠٢٢ م قامت المجموعة بتجديد التسهيلات وتنتهي في ١٣ أبريل ٢٠٢٤ م وأصبح الحد الائتماني ٧٧,٢٤ مليون ريال سعودي علماً بأن هذا التمويل مضمون من خلال توقيع سند لأمر من المجموعة بإجمالي مبلغ التمويل.

بنك البلاد:

بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٨ م قامت المجموعة بتوقيع عقد تسهيلات ائتمانية متوافقة مع الشريعة الإسلامية مع بنك البلاد بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي، وذلك بغرض الحصول على قرض إسلامي بالمرابحة قصير الأجل لتمويل رأس المال العامل للشركة وشركتها التابعة. هذا وقد قامت المجموعة بتجديد عقد التسهيلات بتاريخ ١٨ إبريل ٢٠٢٢ م وأصبح الحد الائتماني ١٨,٩٠ مليون ريال سعودي، علماً بأن هذا التمويل مضمون من خلال توقيع سند لأمر من المجموعة بإجمالي مبلغ التمويل.

بنك التصدير والاستيراد السعودي:

بتاريخ ١٣ أكتوبر ٢٠٢٢ م قامت المجموعة بتوقيع عقد تسهيلات ائتمانية متوافقة مع الشريعة الإسلامية مع بنك التصدير والاستيراد السعودي بمبلغ ١٩ مليون ريال سعودي، وذلك بغرض الحصول على قرض إسلامي بالمرابحة قصير الأجل لتمويل رأس المال العامل الخاص بالأنشطة التصديرية للشركة. علماً بأن هذا التمويل مضمون من خلال توقيع سند لأمر من المجموعة بإجمالي مبلغ التمويل.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٢٦,٣٧٧,٣١٥	٢٤,٥٦٣,٥٦٩
١٧,٦٤٧,٣٨٦	١٠,١٢٥,٤٧٥
٤٤,٠٢٤,٧٠١	٣٤,٦٨٩,٠٤٤
٦,٥٩٢,٠٣٤	٨,٩٥٣,٤٤٨
١٢,٩٦٣,١٧٩	١٧,٩٧٧,٧١٣
١٩,٥٥٥,٢١٣	٢٦,٩٣١,١٦١
٥,٧١٢,٥٦٧	٥,٧٣٧,٨٥٤
-	١٩,٠٠٠,٠٠٠
٥,٧١٢,٥٦٧	٢٤,٧٣٧,٨٥٤
٦٩,٢٩٢,٤٨١	٨٦,٣٥٨,٠٥٩

(١-١٣)

١-١٣ الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
قروض وتسهيلات بنكية أخرى

١-٣ ب الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
قروض وتسهيلات بنكية أخرى

١-٣ ج قروض قصيرة الأجل و تسهيلات بنكية

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
قروض وتسهيلات بنكية أخرى

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٤- مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٩,١٠٣,٥٢٣	٩,٦٢٦,٨٨٠	مصروفات مستحقة
١,٧٥٦,٢٠١	٣,٨٦١,٦٩٣	دفعات مقدمة من العملاء
٥,١٤٩,٢٧٤	٥,١٤٩,٢٧٤	توزيعات أرباح مستحقة *
٢٨٧,٨٢٢	٤٤٦,٢٩٨	ضريبة قيمة مضافة مستحقة على المجموعة
١٢٩,٥٣٥	٢٣٧,٤١١	ذمم دائنة أخرى
١٦,٤٢٦,٣٥٥	١٩,٣٢١,٥٥٦	

* بلغت توزيعات الأرباح التي لم يطالب بها المساهمين عن السنوات من ٢٠٠٣ م إلى ٢٠٠٧ م مبلغ ٥,١٤٩,٢٧٤ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٥,١٤٩,٢٧٤ ريال سعودي).

١٥- ربحية السهم:

٣١ مارس ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٦٦,٤٦٢	١,٥٤١,٦٨٤	صافي دخل الفترة لمساهمي الشركة الأم
١١,٥٠٠,٠٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٣	٠,١٣	نصيب السهم من صافي دخل الفترة

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

١٦- الزكاة:

١٦-١ الحركة على مخصص الزكاة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,٦٧١,١٢٠	٣,٠٩٦,٥٣٦	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
٣,٠٩٦,٥٣٦	٩٩٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة/ السنة
٣٢,٢٣٩	-	تسويات
(٢,٧٠٣,٣٥٩)	-	المسدد خلال الفترة / السنة
٣,٠٩٦,٥٣٦	٤,٠٨٦,٥٣٦	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

٢-١٦ الموقف الزكوي:

الإقرار الموحد للمجموعة

قدمت المجموعة إقرار زكوي موحد للشركة الأم وشركتها التابعة عن عام ٢٠٢١ م لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك وحصلت المجموعة على شهادة صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٣ م.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (الشركة الأم)

السنوات من عام ٢٠١٣ م وحتى ٢٠١٨ م

قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بإصدار الربط الزكوي للأعوام من ٢٠١٣ م وحتى ٢٠١٨ م. نتج عن ذلك فروقات زكوية مستحقة السداد على الشركة بمبلغ ٣٩٠,٩٧٦ ريال سعودي وقد قامت الشركة بسداد المبلغ المستحق عليها.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٦ الموقف الزكوي (تتمة)

السنوات من عام ٢٠١٩م وحتى ٢٠٢٠م

قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بإصدار الربط الزكوي للأعوام ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م للمجموعة و نتج عن ذلك فروقات زكوية مستحقة السداد على المجموعة بمبلغ ٧١٨,٠٢٢ ريال سعودي وقد قامت المجموعة بسداد المبلغ المستحق عليها.

شركة فيك للصناعة (الشركة التابعة)

السنوات حتى ٢٠١٩م

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية عن تلك السنوات وحصلت على شهادة الزكاة وخلال العام ٢٠٢٢م قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بإصدار ربط زكوي نتج عن ذلك فروقات زكوية بقيمة ٤,٧٣٠ ريال سعودي.

١٧- الاستحواذ على الحصة غير المسيطرة:

تملكت الشركة الأم كامل الحصة في شركة فيك للصناعة (الشركة التابعة) ، حيث قامت الشركة خلال شهر مارس ٢٠٢٠م بتوقيع اتفاقية تقضي بتنازل الشريك عن كامل حصصه البالغة ٢٠٪ في شركة فيك للصناعة بما لها من حقوق وما عليها من التزامات 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 للالتزام المحتمل وتم احتساب ذلك الالتزام المحتمل وفقاً لأفضل تقدير في ضوء البيانات المتاحة حيث بلغ هذا الالتزام المحتمل كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م مبلغ ١٥,٩٠٥,١١٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ١٥,٦١٢,٠٠٠ ريال سعودي) تم تبويبه ضمن الالتزامات غير المتداولة في قائمة المركز المالي وسوف يتم إعادة تقدير هذا الالتزام المحتمل بشكل دوري طوال مدة سريان الاتفاقية ، وقد نتج عن هذا الاستحواذ 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 الالتزام المحتمل وفرق شراء حقوق الملكية غير المسيطرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م:

١٧-١ حركة الالتزام المحتمل مقابل شراء الحصة غير المسيطرة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	
١٩,٥٦٤,٨٦٥	١٥,٦١٢,٠٠٠	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
(٥,٣٧٥,٦١٣)	-	التغير في الالتزام خلال الفترة/ السنة
١,٤٢٢,٧٤٨	٢٩٣,١١٥	مصرف الفائدة خلال الفترة/ السنة
١٥,٦١٢,٠٠٠	١٥,٩٠٥,١١٥	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

١٨- الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة:

في ٣١ مارس ٢٠٢٣م بلغت قيمة الالتزامات المحتملة التي تتعلق بخطابات الضمان البنكية والاعتمادات المستندية التي تصدرها البنوك المحلية نيابة عن المجموعة مبلغ ١٠,٠٤٥,١٤٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٤,١٣٠,٠٥١ ريال سعودي).
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م بلغت الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بالأعمال الرأسمالية للمجموعة مبلغ ٧,٦٣٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٧,٦٣٣ ريال سعودي).

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٩ - التقارير القطاعية:

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال المجموعة والتي اعتمدتها 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 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	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)			
	معاملات داخل المجموعة	قطاع المنسوجات التقنية	قطاع منتجات تعبئة وتغليف	
٦٣,٨٩١,٤٩٠	-	٢٠,٥٨٥,٥٤٩	٤٣,٣٠٥,٩٤١	الإيرادات
(٥٣,١٤٨,٦٦٦)	٦٢,٧١٠	(١٧,٩٨٩,٩٠١)	(٣٥,٢٢١,٤٧٥)	تكلفة الإيرادات
١٠,٧٤٢,٨٢٤	٦٢,٧١٠	٢,٥٩٥,٦٤٨	٨,٠٨٤,٤٦٦	مجمّل الربح

الإجمالي	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)			
	معاملات داخل المجموعة	قطاع المنسوجات التقنية	قطاع منتجات تعبئة وتغليف	
٦٠,٥٤٩,٦٣٦	-	١١,١١٩,١٢٢	٤٩,٤٣٠,٥١٤	الإيرادات
(٥١,٨٥١,٩٦٠)	٦٢,٧١٠	(١٠,٨٠٥,٧٢٥)	(٤١,١٠٨,٩٤٥)	تكلفة الإيرادات
٨,٦٩٧,٦٧٦	٦٢,٧١٠	٣١٣,٣٩٧	٨,٣٢١,٥٦٩	مجمّل الربح

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

الإجمالي	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)			
	معاملات داخل المجموعة	قطاع المنسوجات التقنية	قطاع منتجات تعبئة وتغليف	
١٥٣,٦٧٢,٢٣٧	(٤٩,٩٢٧,٤٩١)	٨١,٩٩٥,٨٨٥	١٢١,٦٠٣,٨٤٣	أصول غير متداولة
٢٩٩,٣٣٨,٢٥٩	(١١٥,٤٩١,٠٤٨)	١٣٠,٤٨٠,٨١١	٢٨٤,٣٤٨,٤٩٦	إجمالي الأصول
١٦٥,٧٦٢,٦٩٩	(٦٥,٥٦٣,٥٣٥)	١٠٧,٤٠٩,٨٠٦	١٢٣,٩١٦,٤٢٨	إجمالي الالتزامات

الإجمالي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)			
	معاملات داخل المجموعة	قطاع المنسوجات التقنية	قطاع منتجات تعبئة وتغليف	
١٥٥,٤٧٣,٣٦٤	(٥٨,١٠٧,٨٥٩)	٨٢,٤٨٧,٦٨٨	١٣١,٠٩٣,٥٣٥	أصول غير متداولة
٢٨٧,١٥٧,٠١٠	(١٢١,١٢٨,٠٩٨)	١٢٨,١٣٣,٢٥١	٢٨٠,١٥١,٨٥٧	إجمالي الأصول
١٥٥,١٢٣,١٣٤	(٦٣,٠٢٠,٢٣٠)	١٠٣,٥٠١,٧٤٧	١١٤,٦٤١,٦١٧	إجمالي الالتزامات

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٩ - التقارير القطاعية (تتمة)

القطاع الجغرافي

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس ٢٠٢٣ م	%	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	%
٤٢,١٨٦,٩٨٦	٦٦,٠٣	٤٣,٩٩١,٨١٨	٧٢,٦٥
٢١,٧٠٤,٥٠٤	٣٣,٩٧	١٦,٥٥٧,٨١٨	٢٧,٣٥
٦٣,٨٩١,٤٩٠		٦٠,٥٤٩,٦٣٦	

المملكة العربية السعودية

دول أخرى

٢٠ - 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 ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

أعضاء مجلس الإدارة	موظفو الإدارة الرئيسيين وكبار التنفيذيين	أعضاء اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة	الإجمالي
-	٧١٨,٥٢٤	-	٧١٨,٥٢٤
٤٨,٠٠٠	٢٥٣,٥٥٩	٦,٠٠٠	٣٠٧,٥٥٩
١٨٠,٠٠٠	-	٦٢,٥٠٠	٢٤٢,٥٠٠

رواتب وأجور

بدلات

مكافآت

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

أعضاء مجلس الإدارة	موظفو الإدارة الرئيسيين وكبار التنفيذيين	أعضاء اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة	الإجمالي
-	٦٩٥,٥١٤	-	٦٩٥,٥١٤
٥٢,٥٠٠	٢٤٣,٠١٥	٦,٠٠٠	٣٠١,٥١٥
١٨٠,٠٠٠	-	٦٢,٥٠٠	٢٤٢,٥٠٠

رواتب وأجور

بدلات

مكافآت

٢١ - أحداث هامة:

قامت الشركة بتقديم ملف طلب الموافقة على زيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق الأولوية الى هيئة السوق المالية بتاريخ ٩ أغسطس ٢٠٢٢ م وذلك من خلال المستشار المالي المعين لهذا الغرض (وساطة كابيتال) وقد أعلنت الشركة عن ذلك على موقع السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٢ م، وقد حصلت الشركة على موافقة هيئة سوق المال بتاريخ ٢٩ نوفمبر ٢٠٢٢ م وقد تمت الدعوة لانعقاد الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠٢٣ م ولكن لم يستكمل النصاب ، وتمت الدعوة لانعقاد الجمعية العمومية غير العادية للمرة الثالثة بتاريخ ٠٩ مايو ٢٠٢٣ م والتي تضمنت عدم موافقة المساهمين على زيادة رأس المال الشركة .

٢٢ - إعادة تبويب ارقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض ارقام المقارنة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية . لم يكن لذلك أي تأثير على نتائج المجموعة .

٢٣ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٠٩ مايو ٢٠٢٣ م الموافق ١٩ شوال ١٤٤٤ هـ .