

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

رقم الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة
٥ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٧ - ١٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير المراجع المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى مساهمي شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف – شركة مساهمة سعودية ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، والقائمة الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

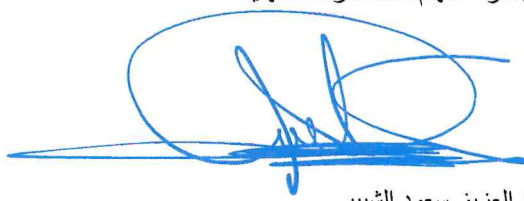
نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويشتمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا نكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال القيام بأعمال المراجعة. وعليه فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة مهام للاستشارات المهنية



عبد العزيز سعود الشيببي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

التاريخ: ١٦ صفر ١٤٤٧هـ

الموافق: ١٠ أغسطس ٢٠٢٥م

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) #	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) #	إيضاح
الأصول		
الأصول غير المتداولة		
٤	١٣٥,٦١٧,١٤٤	الممتلكات والآلات والمعدات
	٥,٢٠٩,٥٦٧	أصول حق الاستخدام
	٦٣٢,٦٢٥	الأصول غير الملموسة
	١٤١,٤٥٩,٣٣٦	إجمالي الأصول غير المتداولة
الأصول المتداولة		
٥	٥٨,٩٥٦,٤٤٦	المخزون
٦	٥٢,٤٥٤,٣١٤	المدينون التجاريون
٧	١٢,١٣٢,٢٤٠	المبالغ المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى
	٦,٠٨٠,٧٤١	النقد وما في حكمه
	١٢٩,٦٢٣,٧٤١	إجمالي الأصول المتداولة
	٢٧١,٠٨٣,٠٧٧	إجمالي الأصول
حقوق المساهمين والمطلوبات		
حقوق المساهمين		
٨	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
	٤٠,٦٧٣,٤٧٦	الأرباح المبقاة
	(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)	الاحتياطيات الأخرى
	١٣٠,٣١٤,٧٧٤	إجمالي حقوق المساهمين
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
١٠	٨,٥٤٤,٤٤٥	القروض لأجل - الجزء غير متداول
١٠	٦٠٧,٥٠٧	المنح الحكومية - الجزء غير المتداول
	٥,٥٣٠,٣٨٣	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
	١٦,٢٨٦,٣٥٩	التزامات المنافع المحددة للموظفين
٩	١١,٧٦٥,١٦٩	التزام محتمل مقابل شراء الحصة غير المسيطرة
	٤٢,٧٣٣,٨٦٣	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة		
	٢٣,٩٤٧,٦٥١	الدائنون التجاريون
	١٥,٧٣١,٩٣٣	المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
	٥,١٤٨,١٠٩	توزيعات الأرباح المستحقة
١٠	١٠,٦١٢,١٧٠	القروض لأجل - الجزء المتداول
١٠	٤١,١١٨,٤٠٧	القروض قصيرة الأجل
١٠	٤١٨,٤٤٧	المنح الحكومية - الجزء المتداول
	٤٧٨,٨٦٦	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
١١	٥٧٨,٨٥٧	مخصص الزكاة
	٩٨,٠٣٤,٤٤٠	إجمالي المطلوبات المتداولة
	١٤٠,٧٦٨,٣٠٣	إجمالي المطلوبات
	٢٧١,٠٨٣,٠٧٧	إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات



رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



رئيس الإدارة المالية

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	إيضاح
١١٨,٢٤٥,٠٣٨	١١٩,٨٣٢,٩٨٩	٦١,٧٧٣,٦١٤	٦٦,٠٧٧,٩٠٤	١٦
(٩٣,٦٨٢,٢٥٦)	(١٠٢,٥٠٥,٤٤٨)	(٤٩,٦٤٣,٤٥٣)	(٥٧,٥٤٠,٣٦٥)	تكلفة الإيرادات
٢٤,٥٦٢,٧٨٢	١٧,٣٢٧,٥٤١	١٢,١٣٠,١٦١	٨,٥٣٧,٥٣٩	مجمول الربح
(٧,٧٧٢,٠٤٥)	(٨,١٩٢,٦٢٧)	(٤,٣٧٢,١٤٠)	(٤,٤٧١,١٣٣)	المصاريف
(١٠,٢١٦,٧٤١)	(١٤,١٤٧,٩٢٥)	(٤,٩٧٩,٠٦٠)	(٧,٤٢٢,٧٤٧)	١٢
(٦٦٠,١٥٧)	(٧,٣٦٢,٧١٠)	(٤٨٧,٢٢٦)	(٦,٨٣٩,٤٨٤)	٦
٥,٩١٣,٨٣٩	(١٢,٣٧٥,٧٢١)	٢,٢٩١,٧٣٥	(١٠,١٩٥,٨٢٥)	(خسارة) ربح العمليات
(٢,٩٠٧,٣٧٣)	(٣,٢٥٤,٨٣٦)	(١,٤٩٣,٦٨٤)	(١,٧٣٩,٠٤٣)	التكاليف المالية
٩٣٨,٥٨١	٩٨٢,٥٦٦	٤٩٠,٧٢٢	٥٩٠,١٦٦	١٣
٣,٩٤٥,٠٤٧	(١٤,٦٤٧,٩٩١)	١,٢٨٨,٧٧٣	(١١,٣٤٤,٧٠٢)	(الخسارة) الربح قبل الزكاة
(٨٠٢,٢٧٥)	(٤٨٤,٠٠٨)	(١٧٠,٥٩٣)	(١٨٠,٠١٣)	١١
٣,١٤٢,٧٧٢	(١٥,١٣١,٩٩٩)	١,١١٨,١٨٠	(١١,٥٢٤,٧١٥)	صافي (خسارة) ربح الفترة
٣,١٤٢,٧٧٢	(١٥,١٣١,٩٩٩)	١,١١٨,١٨٠	(١١,٥٢٤,٧١٥)	إجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
٠,٢٧	(١,٣٢)	٠,١	(١,٠)	١٤
				(خسارة) ربحية السهم
				(خسارة) ربحية السهم الأساسية
				والمخفضة من صافي (خسارة) ربح الفترة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

رئيس الإدارة المالية

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

الإجمالي رأس المال	الأرباح المبقاة	الاحتياطيات الأخرى	الإجمالي
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٨٠٥,٤٧٥	(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)	١٤٥,٤٤٦,٧٧٣
-	(١٥,١٣١,٩٩٩)	-	(١٥,١٣١,٩٩٩)
-	(١٥,١٣١,٩٩٩)	-	(١٥,١٣١,٩٩٩)
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٦٧٣,٤٧٦	(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)	١٣٠,٣١٤,٧٧٤
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٤,٠٦٠,٥٢٢	(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)	١٤٣,٧٠١,٨٢٠
-	٣,١٤٢,٧٧٢	-	٣,١٤٢,٧٧٢
-	٣,١٤٢,٧٧٢	-	٣,١٤٢,٧٧٢
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٧,٢٠٣,٢٩٤	(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)	١٤٦,٨٤٤,٥٩٢

في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)

صافي خسارة الفترة

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)

صافي ربح الفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)



رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



رئيس الإدارة المالية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ـ	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ـ
٣,٩٤٥,٠٤٧	(١٤,٦٤٧,٩٩١)
٥,٠٩٠,٤٩٥	٥,٠٠٢,٠٤٦
٢٤٨,٠٧٤	٢٤٨,٠٧٤
٩٠,٣٧٦	٩٠,٣٧٥
٣٦١,٥١٦	١,٦٢٦,٥٦١
٦٦٠,١٥٧	٧,٣٦٢,٧١٠
٦٤,٠٤٥	-
٩٧١,٨٨٤	١,٠٨٠,١٤٠
(٥٥٥,٠٤٥)	(٣٧٦,٩٢٥)
٢,٩٠٧,٣٧٣	٣,٢٥٤,٨٣٦
١٣,٧٨٣,٩٢٢	٣,٦٣٩,٨٢٦
(١٠,٩١٣,٠٧٣)	(٨٣٦,٣٥٩)
(٩,٠٣٤,٨٢٥)	(٨٤٠,٤٤٣)
٥,١٥٤,٧٢٢	(٤,٤٦٩,١٣٩)
(٦,٤٢٦,٢١٥)	(١١,٣١٧,٠٧٩)
(٢,٥٧٩,٨٨١)	(٣٠٢,٣٢٩)
(٩٥٤)	-
(١٠,٠١٦,٣٠٤)	(١٤,١٢٥,٥٢٣)
(٢,٨٩٧,٤٦٥)	(١,٤٠٨,٤٥٩)
(٤٤٥,٣١٦)	(٢,٠٠٣,٢٠٤)
(٣٨٦,٠٤٣)	(٤٢٧,٣١٩)
(١٣,٧٤٥,١٢٨)	(١٧,٩٦٤,٥٠٥)
(١,٠٠٤,٨٩٩)	(٥٥٨,٢٠٣)
(١,٠٠٤,٨٩٩)	(٥٥٨,٢٠٣)
٣١,٧٨٩,١٥٠	٦٤,٠٨٥,١٠١
(٢٧,٠٢٥,٧٠٠)	(٤٧,٥٩٧,٨٢٤)
(٧٨٠,٠٢٤)	(٧٨٠,٠٢٤)
٣,٩٨٣,٤٢٦	١٥,٧٠٧,٢٥٣

الأنشطة التشغيلية

(الخسارة) الربح قبل الزكاة

التعديلات لـ:

استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات

استهلاك أصول حق الاستخدام

إطفاء الأصول الغير ملموسة

مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للمدينين التجاريين

مخصص خسارة الانخفاض في قيمة الدفعات المقدمة للموردين

مخصص التزامات المنافع المحددة للموظفين

المنح الحكومية

التكاليف المالية

التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية:

المخزون

المدينون التجاريون

المبالغ المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى

الدائنون التجاريون

المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى

توزيعات الأرباح المستحقة

النقدية المستخدمة في العمليات

الزكاة المدفوعة

التكاليف المالية مدفوعة

التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

إضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

القروض المستلمة

القروض المسددة

التزامات عقود الإيجار المسددة

صافي النقدية من الأنشطة التمويلية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ﷲ	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ﷲ
(١٠,٧٦٦,٦٠١)	(٢,٨١٥,٤٥٥)
١٤,١٤٢,٨٩٤	٨,٨٩٦,١٩٦
٣,٣٧٦,٢٩٣	٦,٠٨٠,٧٤١
٤٦٠,٨٠٣	١,١٣٢,٢٩٨

صافي النقص في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية

محول من المخزون الى الممتلكات والآلات والمعدات



رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



رئيس الإدارة المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١- معلومات عامة

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست طبقاً لأحكام نظام الشركات وتم تسجيلها بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٨٤١٥٥ بتاريخ ٤ ذو الحجة ١٤١١ هـ (الموافق ١٧ يونيو ١٩٩١ م).

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في نسج المنسوجات من الخيوط الصناعية كالنايلون، وقص وتفصيل أغطية الآلات والبضائع، وصناعة البلاستيك (الدائن) في أشكالها الأولية، وصناعة الخيوط الصناعية وصناعة الحاويات والأكياس من اللدائن.

إن العنوان المسجل للمجموعة هو ٧٣٠٥ - المنطقة الصناعية الثانية - وحده رقم ٧٣٠٦ الرياض - المملكة العربية السعودية ص.ب: ١٤٣٣٥ الرياض ٢٤٨٣.

تشتمل هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة التالية (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة"):

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة %

الشركة التابعة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
شركة فيك للصناعة	%١٠٠	%١٠٠
شركة ظلال الدانة للخيام	%١٠٠	-

شركة فيك للصناعة

شركة فيك للصناعة - هي شركة مساهمة سعودية مقفلة ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٦٨٤٤٦ بتاريخ ٢ جمادى الثاني ١٤٣٨ هـ الموافق ١ مارس ٢٠١٧ م، تمارس الشركة نشاط قص وتفصيل الخيام والأشعة، وأغطية السيارات والأثاث، وأغطية الآلات والبضائع، وصناعة الأكياس والأعلام والرايات والشماسي والتندات.

شركة ظلال الدانة للخيام

في تاريخ ١١ رجب ١٤٤٦ هـ (الموافق: ١١ يناير ٢٠٢٥ م)، تم تحويل فرع شركة فيك للصناعة (شركة ظلال الدانة للخيام) إلى شركة ذات مسؤولية محدودة مملوكة بالكامل لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيكو)، تحت اسم (شركة ظلال الدانة) ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٨٢٢٤٠٩ بتاريخ ١ صفر ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٨ أغسطس ٢٠٢٢ م، وتمارس الشركة أعمال ورش الحدادة، والإنشاءات العامة للمباني السكنية، والإنشاءات العامة للمباني غير السكنية (مثل المدارس، المستشفيات، الفنادق، إلخ)، وإنشاء المطارات ومرافقها، والإنشاءات العامة للمباني الحكومية، وإنشاءات المباني الجاهزة في المواقع، والإنشاءات العامة الرياضية وتشمل الملاعب، وأعمال تشييد الميادين العسكرية، وتركيب المظلات والسواتر، والتركيبات الداخلية للمحلات والمباني المتحركة والقوارب.

شركة بناء للاستثمارات الصناعية القابضة

في تاريخ ٢٩ مايو ٢٠٢٥ م، وقعت إدارة المجموعة مذكرة تفاهم غير ملزمة مع شركة بناء للاستثمارات الصناعية القابضة (بناء القابضة) وهي طرف ذو علاقة نتيجة لوجود عضو مجلس إدارة مشترك بين الشركتين، بهدف بدء المناقشات بشأن استحواذ المجموعة على كامل حصص الملاك في شركة بناء للاستثمارات الصناعية القابضة (بناء القابضة). تمتد مذكرة التفاهم لمدة ١٨٠ يوماً من تاريخ التوقيع، قابلة للتجديد بموافقة الطرفين.

تشمل مذكرة التفاهم إجراء الفحص النافي للجهالة المالي والقانوني، وتقييم الحصص، والتفاوض للوصول إلى اتفاق نهائي ملزم بشأن الصفقة المحتملة. كما تضمنت المذكرة أحكاماً تتعلق بالسرية والحصرية وبعض القيود النظامية.

٢-	أسس الأعداد
١-٢	بيان الالتزام أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. ولا تشمل هذه القوائم جميع المعلومات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية بموجب المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومع ذلك، يتم تضمين الإيضاحات التفسيرية المختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي الأولي الموحدة الموجزة للمجموعة وأدائها المالي منذ آخر قوائم مالية موحدة سنوية مراجعة.
٢-٢	أسس القياس تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء التزامات المنافع المحددة للموظفين التي يتم قياسها وفقاً لطريقة وحدة الائتمان المتوقعة. علاوة على ذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.
٣-٢	العملة الوظيفية وعملة العرض تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي (ر.س)، باعتباره العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.
٤-٢	أسس التوحيد تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م. يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس فترة التقرير الخاصة بالشركة باستخدام سياسات محاسبية منسقة. تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة لمخاطر، أو يكون لديها حقوق في الحصول على عوائد متغيرة من علاقتها بالشركة المستثمر فيها، ولديها القدرة في التأثير على العوائد من خلال ممارسة سلطاتها على الشركة المستثمر فيها. وبشكل خاص، تقوم الشركة بالسيطرة على الشركة المستثمر فيها وذلك فقط عندما يكون لدى المجموعة: • السيطرة على الشركة المستثمر فيها؛ • التعرض لمخاطر، ولديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من خلال علاقتها بالشركة المستثمر فيها. • القدرة على استخدام سلطاتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها. تقوم المجموعة بإجراء إعادة تقويم للتأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها من عدمه وذلك عندما تشير الحقائق والظروف إلى وجود تغير في عنصر واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة المذكورة أعلاه. عندما يكون لدى المجموعة أقل من الأغلبية في حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فإنه يكون لها السيطرة على المجموعة المستثمر فيها عندما تكون حقوق التصويت كافية لتعطيلها القدرة العملية على توجيه الأنشطة المعنية للشركة المستثمر فيها بصورة فردية. تأخذ المجموعة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف المتعلقة بذلك عند التأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها ويشمل ذلك: • حجم حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة بالتناسب مع حجم حقوق التصويت المملوكة للأطراف الأخرى. • حقوق التصويت المحتملة المملوكة للمجموعة أو حقوق التصويت المملوكة للأطراف الأخرى. • الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى. • أية حقائق وظروف إضافية تشير إلى أن المجموعة لديها، أو لا يوجد لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة المعنية عند الحاجة إلى اتخاذ القرارات، بما في ذلك طرق التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عند سيطرة المجموعة على الشركة التابعة ويتم التوقف عند تخلي المجموعة عن ممارسة مثل هذه السيطرة. وعلى وجه التحديد، يدرج دخل ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال السنة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة. يتم حذف كافة الأصول والمطلوبات وكذلك حقوق المساهمين والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية.

٢- أسس الأعداد (تتمة)

٥-٢ السياسات المحاسبية الجوهرية

السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي ذات السياسات المطبقة للقوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

كانت التعديلات المتعلقة بعدم إمكانية المبادلة بين العملة وعملة أجنبية لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ (أثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية) سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ م، لكنها لم تؤثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٦-٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

تم إصدار بعض المعايير والتفسيرات المحاسبية الجديدة والتي ليست لازمة التطبيق للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، ولم تقم المجموعة باعتمادها بشكل مبكر. إن الإدارة في طور تقييم أثر هذه الاصدارات في فترات التقرير المستقبلية.

٣- الافتراضات والتقديرات الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة من الإدارة إجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، التي تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والأصول والالتزامات المسجلة والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة. ومع ذلك، قد يترتب عن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيم الدفترية للأصول أو الالتزامات المتأثرة بذلك في الفترات المستقبلية. يتم تقويم التقديرات والأحكام بصورة مستمرة وذلك بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تشتمل على توقعات للأحداث المستقبلية والتي يعتقد بأنها معقولة وفقاً للظروف. تقوم المجموعة بإجراء التقديرات والافتراضات بشأن المستقبل. وقد تختلف التقديرات المحاسبية، وفقاً للتعريفات الناتجة عن ذلك عن النتائج الفعلية ذات العلاقة.

وقد كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة بشأن تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مطابقة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

إن الأعمار الإنتاجية المقدره للأصول لأغراض احتساب الاستهلاك هي كما يلي:

المباني التحسينات على المباني الألات والمعدات	٣٣ سنة أو عقد الإيجار أيهما أقل ٣٣ سنة أو عقد الإيجار أيهما أقل ١٠-٢٥ سنة / الاستهلاك بطريقة وحدات الإنتاج	العدد والأدوات الأثاث والتجهيزات السيارات	٧ سنوات ٥ سنوات ٤ سنوات	قطع الغيار	٥ سنوات		
المباني التحسينات على المباني	المباني	الألات والمعدات وقطع الغيار	العدد والأدوات	الأثاث والتجهيزات	السيارات	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	الإجمالي
م	م	م	م	م	م	م	م
في ١ يناير ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣٧,٠٢٢,١٩٨	١١,٩٤٠,٥٤٧	٢٧٩,٢٠٣,٠١٧	١,٠٦٢,٦١٩	٩,٩٨١,٨٧١	٤,٠٣٣,٩٤١	٣٤٣,٤١١,١٧٥
الإضافات	-	-	٣٠٣,١١٧	١٠٨,٤٤٩	٧٣,٥١٠	٧٣,١٢٧	٥٥٨,٢٠٣
المحول من المخزون	-	-	١,١٣٢,٢٩٨	-	-	-	١,١٣٢,٢٩٨
المحول من الأعمال تحت التنفيذ	-	-	١٦٦,٩٨٢	-	-	(١٦٦,٩٨٢)	-
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣٧,٠٢٢,١٩٨	١١,٩٤٠,٥٤٧	٢٨٠,٨٠٥,٤١٤	١,١٧١,٠٦٨	١٠,٠٥٥,٣٨١	٤,١٠٧,٠٦٨	٣٤٥,١٠١,٦٧٦
الاستهلاك المتراكم	٣١,٥٥١,٣٣٨	١,٩٤٩,٨٩٦	١٥٧,٤٦٧,٨٠٠	٤٩٩,٢٦١	٩,٢٦٨,٤١١	٣,٧٤٥,٧٨٠	٢٠٤,٤٨٢,٤٨٦
في ١ يناير ٢٠٢٥م (مراجعة)	٥٦٩,٥٥٢	١٨٢,٤٢٢	٣,٩٤١,٢٩٣	٨٣,١٤٥	١٣٩,٨٤٣	٨٥,٧٩١	٥,٠٠٢,٠٤٦
الحمل للفترة	٣٢,١٢٠,٨٩٠	٢,١٣٢,٣١٨	١٦١,٤٠٩,٠٩٣	٥٨٢,٤٠٦	٩,٤٠٨,٢٥٤	٣,٨٣١,٥٧١	٢٠٩,٤٨٤,٥٣٢
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٤,٩٠١,٣٠٨	٩,٨٠٨,٢٢٩	١١٩,٣٩٦,٣٢١	٥٨٨,٦٦٢	٦٤٧,١٢٧	٢٧٥,٤٩٧	١٣٥,٦١٧,١٤٤
صافي القيمة الدفترية:							
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)							

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٤- الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

المباني	التحسينات على المباني	الآلات والمعدات وقطع الغيار	العدد والأدوات	الأثاث والتجهيزات	السيارات	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	الإجمالي
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
التكلفة:							
٣٦,٩٠٤,٤٤٨	١١,٩٣٤,٢٧٧	٢٧٦,٦١٦,٣٢٠	١,٠٢٢,٥٥٩	٩,٥٩٥,٨١٤	٣,٩٥٩,٤١٨	١٦٦,٩٨٢	٣٤٠,١٩٩,٨١٨
١١٧,٧٥٠	٦,٢٧٠	٢,٥٨٦,٦٩٧	٤٠,٠٦٠	٣٨٦,٠٥٧	٧٤,٥٢٣	-	٣,٢١١,٣٥٧
٣٧,٠٢٢,١٩٨	١١,٩٤٠,٥٤٧	٢٧٩,٢٠٣,٠١٧	١,٠٦٢,٦١٩	٩,٩٨١,٨٧١	٤,٠٣٣,٩٤١	١٦٦,٩٨٢	٣٤٣,٤١١,١٧٥
الاستهلاك المتراكم							
٣٠,٤١٣,٥١٦	١,٥٩١,٨٠٩	١٤٧,٨١٣,٢٩٢	٣٥٢,٤٦٠	٩,٠٠٥,٧٩٠	٣,٥٩٨,٠٩١	-	١٩٢,٧٧٤,٩٥٨
١,١٣٧,٨٢٢	٣٥٨,٠٨٧	٩,٦٥٤,٥٠٨	١٤٦,٨٠١	٢٦٢,٦٢١	١٤٧,٦٨٩	-	١١,٧٠٧,٥٢٨
٣١,٥٥١,٣٣٨	١,٩٤٩,٨٩٦	١٥٧,٤٦٧,٨٠٠	٤٩٩,٢٦١	٩,٢٦٨,٤١١	٣,٧٤٥,٧٨٠	-	٢٠٤,٤٨٢,٤٨٦
٥,٤٧٠,٨٦٠	٩,٩٩٠,٦٥١	١٢١,٧٣٥,٢١٧	٥٦٣,٣٥٨	٧١٣,٤٦٠	٢٨٨,١٦١	١٦٦,٩٨٢	١٣٨,٩٢٨,٦٨٩

صافي القيمة الدفترية:
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)

- إن المباني وتحسيناتها مقامة على أرض مستأجرة من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية في مدينة الرياض بعقدي إيجار تبلغ مدته ٢٠ سنة ينتهي في ٢٢ رجب ١٤٥٧ هـ (الموافق ٢٤ سبتمبر ٢٠٣٥ م) والآخر ينتهي في ٢٤ رجب ١٤٥٧ هـ (الموافق ٢٦ سبتمبر ٢٠٣٥ م) ويتم تجديده لمدد مماثلة.
- إن معظم الممتلكات والآلات والمعدات مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي مقابل القروض الممنوحة من الصندوق.

٥- المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ـ	
٢٧,٣٣٦,٦٤٩	٢٦,١١٨,٠٣٠	مواد خام
١٧,٧٧٦,٦٩١	١٧,٧٨٣,٧١٥	إنتاج تام
١٠,٧٦٣,٩٩٦	١٢,١١٥,٠٥٢	إنتاج تحت التشغيل
١,١٥٣,٨٨٣	٢,٤٣٥,٣٥٠	مواد ومستلزمات أخرى
١,٩٢٥,٢٢٧	٢,٤٢٦,٧٩٩	بضاعة بالطريق
<u>٥٨,٩٥٦,٤٤٦</u>	<u>٦٠,٨٧٨,٩٤٦</u>	

الحركة في مخصص المخزون الراكد وبطيء الحركة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ـ	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ـ	
-	-	في بداية الفترة / السنة
١,٦٢٦,٥٦١	٢٠,٧١٤	المحمل خلال الفترة / السنة
(١,٦٢٦,٥٦١)	(٢٠,٧١٤)	المشطوب خلال الفترة / السنة
<u>-</u>	<u>-</u>	في نهاية الفترة / السنة

وفقاً للسياسة المحاسبية للمجموعة، تقوم المجموعة بتحديد بنود المخزون التي اعتُبرت منخفضة القيمة بسبب التقادم أو عوامل أخرى والتي قللت من قيمتها القابلة للاسترداد ويتم تسجيل مخصص انخفاض في القيمة لخفض القيمة الدفترية لهذه البنود إلى صافي قيمتها القابلة للاسترداد. وفي نهاية كل فترة مالية، تقوم المجموعة بشطب مخصص الانخفاض في قيمة المخزون.

٦- المدينون التجاريون

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ـ	
٦٤,٣٣٦,٧٦١	٦٣,٥٠١,٢٧٨	إجمالي المدينين التجاريين
(١١,٨٨٢,٤٤٧)	(٤,٥٢٤,٦٩٧)	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
<u>٥٢,٤٥٤,٣١٤</u>	<u>٥٨,٩٧٦,٥٨١</u>	صافي المدينون التجاريون

- إن أرصدة المدينين التجاريين غير مرتبطة بعمولة وتستحق عموماً خلال ٣٠ - ٩٠ يوم عمل. قد تتأثر القيمة الدفترية بالتغيرات في مخاطر الائتمان للأطراف الأخرى.
- تتركز الغالبية العظمى من المدينين التجاريين للمجموعة في المملكة العربية السعودية.
- كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، انخفضت قيمة المدينين التجاريين بمبلغ ١١,٨٨٢,٤٤٧ ـ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بمبلغ ٤,٥٢٤,٦٩٧ ـ) وتم تكوين مخصص لها، حسب الاقتضاء.

٦- المدينون التجاريون (تتمة)

الحركة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	
٢,٥١٧,٥٨٨	٤,٥٢٤,٦٩٧	في بداية الفترة / السنة
٢,٠٨٤,٠١٩	٧,٣٦٢,٧١٠	المحمل خلال الفترة / السنة
(٧٦,٩١٠)	(٤,٩٦٠)	المشطوب خلال الفترة / السنة
٤,٥٢٤,٦٩٧	١١,٨٨٢,٤٤٧	في نهاية الفترة / السنة

فيما يلي تحليل أعمار الذمم المدينة:

البيان	الإجمالي	٩٠-٠٠ يوماً	١٨٠-٩١ يوماً	٢٧٠-١٨١ يوماً	٣٦٠-٢٧١ يوماً	أكثر من ٣٦٠ يوماً
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٦٤,٣٣٦,٧٦١	٤٣,١٠٢,٧٠١	٥,٩٤٣,٢٧١	٤,٨٣٥,٣٤١	٣,٢٦٠,١٠٢	٧,١٩٥,٣٤٦
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٦٣,٥٠١,٢٧٨	٤٦,٤٧٣,٨٣٧	٩,٥٦٦,١٥١	١,٠٢٠,٩٩٨	٤,٩٥٤,٩٥١	١,٤٨٥,٣٤١

٧- المبالغ المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال	
٥,٢٧٠,١٤٣	٢,٦٩٦,٤٠١	دفعات مقدمة للموردين
٥,٠٠٩,٦٣١	١,٢٥٣,٣٧١	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢,٣٣٦,٨٨٩	٢,٢٦٨,٣٤٢	ذمم الموظفين
١٢٠,٤٦٣	١,٩٩٨,٠٣٥	خطابات اعتمادات مستندية
-	٥١,٨٣٨	أخرى
(٦٠٤,٨٨٦)	(٦٠٤,٨٨٦)	ناقصاً: مخصص خسارة الانخفاض في قيمة الدفعات المقدمة للموردين
١٢,١٣٢,٢٤٠	٧,٦٦٣,١٠١	

٨- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ١١,٥ مليون سهم عادي بقيمة إسمية ١٠ ريال للسهم الواحد (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١١,٥ مليون سهم عادي بقيمة إسمية ١٠ ريال للسهم الواحد).

٩- الاستحواذ على الحصة غير المسيطرة في شركة فبك للصناعة

خلال عام ٢٠٢٠ م، استحوذت الشركة على الحصة غير المسيطرة (٢٠٪) في شركة فبك للصناعة (الشركة التابعة) وبالتالي أصبحت شركة تابعة مملوكة بالكامل للمجموعة. وفقاً لاتفاقية الاستحواذ يستحق الطرف البائع نسبة ٢٠٪ من صافي الربح السنوي للشركة التابعة تحتسب وفقاً للقوائم المالية المراجعة لمدة عشر سنوات فقط والتي تنتهي بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٩ م. وعليه فقد قامت الشركة بإعداد دراسة للاستحواذ المحتمل وفقاً للاتفاقية المذكورة. تعتقد الإدارة أن احتساب ذلك الالتزام المحتمل يتم وفقاً لأفضل تقدير في ضوء البيانات المتاحة ويتم إعادة تقديره بشكل سنوي.

وقد تجاوز قيمة العوض المستحق مقابل الاستحواذ على الحصة القيمة العادلة للحصة بتاريخ الاستحواذ مبلغ وقدره ٢٥,٣٥٨,٧٠٢ ريال وتم تصنيفه ضمن بند الاحتياطات الأخرى في حقوق المساهمين.

٩- الاستحواذ على الحصة غير المسيطرة في شركة فبك للصناعة (تتمة)

الحركة في الالتزام المحتمل مقابل شراء الحصة غير المسيطرة:

للفترة السّنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال
١١,١٧٣,٠٠٠	١٣,٩٩٩,٠٠٠
-	(٤,٣١٩,٦٩٣)
٥٩٢,١٦٩	١,٤٩٣,٦٩٣
١١,٧٦٥,١٦٩	١١,١٧٣,٠٠٠

في بداية الفترة / السنة

التغير نتيجة إعادة التقدير خلال الفترة / السنة

التكاليف المالية خلال الفترة / السنة

في نهاية الفترة / السنة

١٠- القروض لأجل

أبرمت المجموعة اتفاقيات قروض لأجل مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بإجمالي مبلغ ٥٠,٤ مليون ريال من أجل تمويل توسعة مصانع المجموعة وشراء آلات ومعدات لرفع الطاقة الإنتاجية. تتمثل ضمانات قروض صندوق التنمية الصناعية في رهن معظم الممتلكات والآلات والمعدات لصالح الصندوق. بلغ الرصيد الواجب السداد مبلغ ١٩,٢ مليون ريال.

حصلت المجموعة على قروض قصيرة الأجل يبلغ حدّها الأقصى ٧٣ مليون ريال من بنوك محلية لغايات تمويل رأس المال العامل للمجموعة وقد بلغ الرصيد المستغل ٤١ مليون ريال على شكل قروض قصيرة الأجل تستحق خلال فترة تتراوح من ٣ أشهر إلى ١٢ شهر. تحمل القروض قصيرة الأجل عمولة وفقاً للأسعار التجارية السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية.

تشمل القروض على بعض التعهدات. إن أي إخلال مستقبلي بالتعهدات قد يؤدي إلى إعادة التفاوض. يتم مراقبة التعهدات على أساس شهري من قبل الإدارة. وفي حالة أي إخلال محتمل، تقوم الإدارة باتخاذ الإجراءات لضمان الالتزام.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال
٤١,١١٨,٤٠٧	٣,٧٤٦,٢١٩
١٠,٦١٢,١٧٠	٢٥,٤٣٦,٢٢٨
٨,٥٤٤,٤٤٥	١٤,٦٠٥,٢٩٨
٦٠,٢٧٥,٠٢٢	٤٣,٧٨٧,٧٤٥

القروض قصيرة الأجل

الجزء المتداول من القروض لأجل

الجزء الغير المتداول من القروض لأجل

وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٢٠ المحاسبة عن المنح الحكومية والإفصاح عن المساعدات الحكومية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإن معدل الفائدة على القروض التي تحمل معدل فائدة أقل من سعر السوق يقاس بالقيمة العادلة. كما يتم معاملة الفرق بين القيمة الدفترية للقرض من صندوق التنمية الصناعي السعودي والمبلغ المستلم كمنح حكومية. وكانت المنح الحكومية كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال
٤١٨,٤٤٧	٩٢٥,٥٢٣
٦٠٧,٥٠٧	٤٧٧,٣٥٦
١,٠٢٥,٩٥٤	١,٤٠٢,٨٧٩

المنح الحكومية - الجزء المتداول

المنح الحكومية - الجزء الغير المتداول

في نهاية الفترة / السنة

١١- الزكاة

يتم تحديد مصروف الزكاة للفترة وفقاً لمتطلبات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") ويتم تحميله على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة. يتم تعديل الفروق الناتجة عن حساب الزكاة النهائي، إن وجدت، في الفترة التي تصبح فيها الربوط النهائية. احتسب مخصص الفترة بناءً على الوعاء الزكوي الموحد للشركة وشركاتها التابعة المملوكة لها بالكامل ككل حيث تقدم المجموعة إقرار زكوي موحد.

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لجميع السنوات حتى سنة ٢٠٢٤ م وحصلت المجموعة على الربوط الزكوية النهائية للسنوات حتى ٢٠٢٣ م وقامت بدفع الزكاة المستحقة عنها. لم تصدر الهيئة الربوط الإقرارات الزكوية عن عام ٢٠٢٤ م بعد.

حركة مخصص الزكاة:

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال	
١,٥٠٣,٣٠٨	٢,٩٨٨,١٢٠	في بداية الفترة / السنة
٤٨٤,٠٠٨	١,٤١٢,٦٥٣	المحمل خلال الفترة / السنة
(١,٤٠٨,٤٥٩)	(٢,٨٩٧,٤٦٥)	المسدد خلال الفترة / السنة
٥٧٨,٨٥٧	١,٥٠٣,٣٠٨	في نهاية الفترة / السنة

١٢- المصاريف العمومية والإدارية

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال	
٨,٧٨٢,٠١٤	٦,٠٥٩,٨٥٠	رواتب الموظفين وما في حكمها
٢,١٨٧,٨٧٦	٦٩٢,٧٩٦	الأتعاب الاستشارية والمهنية
١,١٦١,٨٨٣	١,٠٦١,١١٤	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٥٦٨,٢٧٩	٦٧١,٥٢٣	مصاريف البحث والتطوير
١٥٢,٣٦٧	٦٢,٣١٣	الهاتف والبريد
١٥١,٩٠٥	١٦,٨٠٠	مصاريف التدريب
١٢٨,٨٦٢	٢٣٥,١٠٥	رسوم واشتراكات
١٢٦,٦١٦	١٢٥,٩٢٦	مصاريف الأمن والسلامة
١٠٥,٢٣١	١١٦,٠٠٣	كهرباء ومياه
٩٠,٣٧٥	٩٠,٣٧٦	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٨٤,٨٨٨	٣١٤,٧٧٧	المصاريف البنكية
٨٢,٠٢٧	٦٢,١٦١	مصاريف تأمين
٦٦,٥٨٠	٥٣,٨١٩	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	٦٤,٠٤٥	مخصص خسارة الهبوط في قيمة الدفعات المقدمة للموردين
٤٥٩,٠٢٢	٥٩٠,١٣٣	أخرى
١٤,١٤٧,٩٢٥	١٠,٢١٦,٧٤١	

١٣- الإيرادات الأخرى، صافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	(غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	(غير مراجعة)
₪		₪	
١٩,٠٩٥		٥٩٦,١٠٨	فروق تحويل عملة
٦٦,٩٧٢		١٣٥,٥٢٠	بيع الخردة ومستلزمات أخرى
٥٥,٣٦٥		١٠١,٧٠٧	دعم هيئة تنمية الصادرات
٢٢٦,٤٣٤		٥٠,٤٠٠	دعم المعهد العالي للبلاستيك
-		٨,٣٣٠	دعم من الهيئة السعودية للتنمية
٣٣٤,٩٤٨		٦,٥٢٥	أرباح ودائع مرابحة
١١٣,١٦٧		-	الجمارك المستردة
١٢٢,٦٠٠		٨٣,٩٧٦	أخرى
٩٣٨,٥٨١		٩٨٢,٥٦٦	

١٤- (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب (خسارة) ربحية السهم الأساسية المتعلقة بالأسهم بقسمة صافي (خسارة) الربح العائدة لحملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. إن (خسارة) ربحية السهم المخفضة مماثلة (لخسارة) لربحية السهم الأساسية حيث أن الشركة ليس لديها أسهم مخفضة مصدرة.

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	(غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	(غير مراجعة)
₪		₪	
٣,١٤٢,٧٧٢	(١٥,١٣١,٩٩٩)	١,١١٨,١٨٠	(١١,٥٢٤,٧١٥)
١١,٥٠٠,٠٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠
٠,٢٧	(١,٣٢)	٠,١	(١,٠٠)

صافي (خسارة) ربح الفترة العائدة للمساهمين
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة

١٥- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

يتم تعريف موظفي الإدارة العليا على أنهم الأشخاص الذين يتمتعون بالسلطة والمسؤولية عن تخطيط أنشطة المجموعة وتوجيهها والتحكم فيها (بشكل مباشر أو غير مباشر).

تشتمل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة على رواتب ومكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة وكبار المسؤولين التنفيذيين التي تمت خلال الفترة بين المجموعة والإدارة العليا. كانت المعاملات مع الجهات ذات العلاقة كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	(غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	(غير مراجعة)
₪		₪	
١,٤٩١,٦١٥		١,٥٢٦,٤٣٣	رواتب ومنافع قصيرة الأجل للإدارة التنفيذية
١,٠٦١,١١٤		١,١٦١,٨٨٣	بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان الأخرى
١٠٦,٢١٦		١١٦,٣١٧	التزامات منافع الموظفين المحددة
٢,٦٥٨,٩٤٥		٢,٨٠٤,٦٣٣	

١٦- المعلومات القطاعية

حددت إدارة المجموعة القطاعات التشغيلية بناء على التقارير التي يراجعها مجلس الإدارة والتي يتم على أساسها اتخاذ القرارات الاستراتيجية. ولأغراض إدارية يتم تنظيم المجموعة إلى قطاعين، وفيما يلي القطاعات التشغيلية للمجموعة:

التعبئة والتغليف

يتمثل قطاع التعبئة والتغليف في نسج المنسوجات من الخيوط الصناعية كالنيلون وصناعة الأكياس من اللدائن وصناعة البلاستيك (اللدائن) في أشكالها الأولية، غزل وتحضير الألياف النباتية كالقنب والتيل.

المنسوجات التقنية

يتمثل قطاع المنسوجات التقنية في قص وتفصيل الخيام والأشرعة، وأغطية السيارات والأثاث، وأغطية الآلات والبضائع، وصناعة الأكياس والأعلام والرايات والشماسي والتندات.

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج العمليات لوحدة أعمالها بشكل منفصل بغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات على أساس الربح أو الخسارة من العمليات وتقاس بشكل متسق مع أرباح أو خسائر العمليات في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

فيما يلي تفصيل لإيرادات المجموعة من العقود مع العملاء:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)			
الإيرادات	التعبئة والتغليف	المنسوجات التقنية	التسويات
الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي
١١٩,٨٣٢,٩٨٩	٩٦,٩٦٣,٥٩٧	٢٣,٢٧٨,١٦١	(٤٠٨,٧٦٩)
(١٠٢,٥٠٥,٤٤٨)	(٧٩,٢٨٢,٢٩٦)	(٢٣,٧٥٧,٣٤١)	٥٣٤,١٨٩
١٧,٣٢٧,٥٤١	١٧,٦٨١,٣٠١	(٤٧٩,١٨٠)	١٢٥,٤٢٠
١١٨,٢٤٥,٠٣٨	٨٨,٥٧٧,٤٥٠	٢٩,٦٦٧,٥٨٨	-
(٩٣,٦٨٢,٢٥٦)	(٧١,٠٤٥,٣٧٦)	(٢٢,٧٦٢,٣٠٠)	١٢٥,٤٢٠
٢٤,٥٦٢,٧٨٢	١٧,٥٣٢,٠٧٤	٦,٩٠٥,٢٨٨	١٢٥,٤٢٠

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(غير مراجعة)

الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في		الإيرادات من مبيعات منتجات التعبئة والتغليف
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٩٦,٩٦٣,٥٩٧	٨٨,٥٧٧,٤٥٠	الإيرادات من مبيعات المنسوجات التقنية
٢٢,٨٦٩,٣٩٢	٢٩,٦٦٧,٥٨٨	
١١٩,٨٣٢,٩٨٩	١١٨,٢٤٥,٠٣٨	إيرادات يتم إثباتها عند نقطة زمنية محددة

١٦- المعلومات القطاعية (تتمة)

التحليل الجغرافي للإيرادات

إن التحليل الجغرافي لإيرادات المجموعة هو كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ﷲ	ﷲ	
٧٨,٣٣٩,٢٨٥	٧٥,٤٩٦,٢١٧	المملكة العربية السعودية
٣٩,٩٠٥,٧٥٣	٤٤,٣٣٦,٧٧٢	دول أخرى
١١٨,٢٤٥,٠٣٨	١١٩,٨٣٢,٩٨٩	إجمالي الإيرادات

إن تفاصيل أصول ومطلوبات قطاعات المجموعة هي كما يلي:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)				
التعبئة والتغليف	المنسوجات التقنية	التسويات	الإجمالي	
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
٢٩٦,٥٧٠,٩٥٧	١٣٦,٩٨٢,٦٦٣	(١٦٢,٤٧٠,٥٤٣)	٢٧١,٠٨٣,٠٧٧	إجمالي الأصول
١٢٥,١٧٨,٦٧٥	١١٢,٣٠٣,٩١٨	(٩٦,٧١٤,٢٩٠)	١٤٠,٧٦٨,٣٠٣	إجمالي المطلوبات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)				
التعبئة والتغليف	المنسوجات التقنية	التسويات	الإجمالي	
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
٢٨٣,٢١٤,٦٦٧	١٤٦,٥٦٩,١٢٨	(١٤٨,٢٥٩,٦٤١)	٢٨١,٥٢٤,١٥٤	إجمالي الأصول
١١٧,٢٠٤,٨٣٢	١٠٦,٨٩٨,٩٩٨	(٨٨,٠٢٦,٤٤٩)	١٣٦,٠٧٧,٣٨١	إجمالي المطلوبات

١٧- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصول ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والمطلوبات المالية. تتكون الأصول المالية الخاصة بالمجموعة من النقد وما في حكمه والمدينون التجاريون، بينما تتكون المطلوبات المالية من القروض لأجل والدائنين والتزامات عقود الإيجار.

قامت الإدارة بتقويم أن القيمة العادلة للنقدية وما في حكمها والمدينون التجاريون والقروض والدائنين والتزامات عقود الإيجار تقارب قيمتها الدفترية وذلك يعود بشكل كبير إلى سنة الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، لم يتم إجراء تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ من مستويات قياس القيمة العادلة كما لم تكن هناك تحويلات إلى أو من المستوى ٣ من مستويات قياس القيمة العادلة.

١٨- الالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، كان لدى المجموعة اعتمادات مستندية وخطابات ضمان قائمة قدرها ٦,٣٢٨,٨٧٥ ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣,٣٥٢,٠٨٦ ﷲ).

١٩- النتائج الأولية

إن نتائج العمليات لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ليست بالضرورة مؤشرًا للنتائج السنوية للمجموعة.

٢٠- أرقام المقارنة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، لاحظت المجموعة أنه تم تصنيف مبيعات بعض المواد وتكاليفها المرتبطة بها ضمن الإيرادات الأخرى بالصافي. وبناءً عليه، تم إعادة تصنيف مبيعات المواد ضمن الإيرادات، في حين تم إدراج التكاليف المرتبطة بها ضمن تكلفة الإيرادات.

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	الأرصدة قبل التبويب ـ	إعادة التبويب ـ	الأرصدة بعد تبويب ـ
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل			
الآخر الأولية الموحدة الموجزة			
الإيرادات	١٠٧,٧٠٠,٨١٨	١٠,٥٤٤,٢٢٠	١١٨,٢٤٥,٠٣٨
تكلفة الإيرادات	(٨٣,٩٧٤,٧٨٣)	(٩,٧٠٧,٤٧٣)	(٩٣,٦٨٢,٢٥٦)
الإيرادات الأخرى، صافي	١,٧٧٥,٣٢٨	(٨٣٦,٧٤٧)	٩٣٨,٥٨١

٢١- الأحداث اللاحقة

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

٢٢- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٥ م).