

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)
و تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)
للفتري الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)
٢٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)

"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") والشركة التابعة لها (بشار إليهم مجتمعين بـ"المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م والقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للدخل الشامل لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م. وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والابضاحات التفسيرية الأخرى، إن 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 بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ 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 أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدى أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فلم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمور أخرى

- تم مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م من قبل مراجع آخر، الذي أبدى رأي غير معدل في تقريره بتاريخ ١٩ شعبان ١٤٤٣هـ الموافق ٢٢ مارس ٢٠٢٢م.
- تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م من قبل مراجع آخر، الذي أبدى استنتاجاً غير معدل في تقريره بتاريخ ١١ محرم ١٤٤٣هـ الموافق ١٩ أغسطس ٢٠٢١م.

عن الخراشي وشركاه


عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)

الرياض في:

التاريخ: ٢٢ أغسطس ٢٠٢٢م

الموافق: ٢٤ محرم ١٤٤٤هـ

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح	الأصول
			أصول غير متداولة
١٤٨,٥٩٥,٣٩٨	١٥٠,٧٧٣,٥٧٤	٤	ممتلكات والآلات ومعدات، بالصافي
٦,٩٤٦,٠٩١	٦,٦٩٨,٠١٩	١.٥	حق استخدام أصول، بالصافي
١٥٥,٥٤١,٤٨٩	١٥٧,٤٧١,٥٩٣		مجموع الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٦٢,٩٩٤,١١١	٦٠,٠٦٧,٨٠١	٦	مخزون، بالصافي
٤٨,٠٣٠,٩٥٠	٥٧,١٤٠,٠٩٤	٧	نعم مدينة تجارية، بالصافي
١٨,٢٣١,٣٠٥	٢٦,٨٤٣,٦٧٣	٨	مصرفيات مدفوعة مقدماً و نعم مدينة أخرى
٦,٥١٣,١٩٢	٥,٥٨٨,١٧٤	٩	استثمارات مالية في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٩,١٣٣,٨٠٠	١٣,٠٩٧,٧٩٨	١٠	نقد وما يعادله
١٤٧,٩٠٣,٣٥٨	١٦٢,٧٣٧,٥٤٠		مجموع الأصول المتداولة
٣٠٣,٤٤٤,٨٤٧	٣٢٠,٢٠٩,١٣٣		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
١٦,٤٠٨,٨٠٤	١٦,٤٠٨,٨٠٤	١٢	احتياطي نظمي
(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)	(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)	١٩	فروق شراء الحصة غير المسيطرة
١٤,٠٣٧,٨٩٣	١٥,٢٩٤,٢٦٤		أرباح مبقاة
١٢٠,٠٨٧,٩٩٥	١٢١,٣٤٤,٣٦٦		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
			اللتزامات غير متداولة
٥٦,٦٨٠,٧٠٥	٥٣,٤٨٩,٤٨٥	١٣-أ	الجزء غير المتداول من فروض طويلة الأجل
٧,٣٢٧,٢٢٢	٦,٩١٣,٥٤٨	ب-٥	إلتزامات عقود الإيجار
١٢,٥٠٤,٢٨٠	١٣,٥٤٣,٩١٢	١٦	إلتزامات المزايا المحددة الموظفين
١٩,٥٦٤,٨٦٥	٢٠,٢٧٦,٢٣٩	١٩	التزام محتمل مقابل شراء الحصة غير المسيطرة
٩٦,٠٧٧,٠٧٢	٩٤,٢٢٣,١٨٤		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			اللتزامات متداولة
١٣,٣٢٢,٤٤٩	١٦,١٣٣,٢٣٩	ب-١٣	الجزء المتداول من فروض طويلة الأجل
٢٨,٦٥٧,٧٨١	٣٠,٧١٩,٥٦٩	ج-١٣	فروض قصيرة الأجل
٢٤,٧٧٢,٤٢٧	٢٩,٩٧٦,٤٨٩		نعم دائنة تجارية
٣٩٣,٩٦٥	٤١٣,٦٦٣	ب-٥	إلتزامات عقود الإيجار
١٧,٤٦٦,٠٣٨	١٥,٤٤٦,١٣١	١٤	مصرفيات مستحقة و نعم دائنة أخرى
٩,٦٧١,١٢٠	١,٩٥٢,٤٩٢	١٧	مخصص الزكاة
٨٧,٢٧٩,٧٨٠	١٠٤,٦٤١,٥٨٣		مجموع الإلتزامات المتداولة
١٨٣,٣٥٦,٨٥٢	١٩٨,٨٦٤,٧٦٧		إجمالي الإلتزامات
٣٠٣,٤٤٤,٨٤٧	٣٢٠,٢٠٩,١٣٣		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس الشؤون المالية

تتميز البيانات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

فيلد

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)
للفترة الثلاثة والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٠٧,٣٤٣,٣٣٧	١٣٤,١٥٤,٤٠٢	٥٨,٨٠٧,٦٧٠	٧١,٢٧٥,٣٣٧	إيرادات النشاط
(٩٣,٥٥٣,٦٧٧)	(١١٤,٥٦٩,٣٧١)	(٥٣,٢٢٥,٤٠٥)	(٦٠,٣١٥,٤٠٦)	تكلفة النشاط
١٣,٧٨٩,٦٦٠	١٩,٥٨٥,٠٣١	٥,٥٨٢,٢٦٥	١٠,٩٥٩,٩٣١	مجمل الربح
(٥,٢٤٢,٠٢٤)	(٧,١٤٦,٥٥٧)	(٢,٧٥١,٩٧٣)	(٤,١٥٢,١٣٦)	مصاريف البيع والتسويق
(٩,١٠٥,٤٨٠)	(٨,٨١٨,٨٢٧)	(٤,١٧٩,٩٧٠)	(٤,٥٢٤,٣٨٦)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣,٢٣٥,٨٠٣)	(٢,٤٥١,٠٤٢)	(١,٩١٧,٧٤٤)	(١,٦٨٩,٨٦٤)	الخسائر الإئتمانية المتوقعة
(١٩١,٧٧٥)	٢,٥٠٧,٦٥٨	(٤٢,٨٩٧)	٢,٣٧٥,٤٧٢	إيرادات / (مصروفات) أخرى، بالصافي
(٣,٩٨٥,٤٢٢)	٣,٦٧٦,٢٦٣	(٣,٣١٠,٣١٩)	٢,٩٦٩,٠١٧	الربح / (الخسارة) من عمليات التشغيل
(١,٩١٣,٣٤٧)	(٢,٤١٣,٠٧٩)	(٩٤٢,٥٩١)	(١,٤٩٠,٦٤٠)	تكاليف التمويل
١٠٣,٠٣٠	١,٦٣٢,١٧٨	٢٨,٩١٦	٤٠١,٥٢٠	أرباح غير محققة من إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠٠,٣٤٠,١١٦	٣٤١,٠٠٩	-	-	أرباح محققة من إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤,٧٦١,٧٢٣)	٣,٢٣٦,٣٧١	(٤,٢٢٣,٩٩٤)	١,٨٧٩,٨٩٧	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
(١,٦٨٠,٠٠٠)	(١,٦٨٠,٠٠٠)	(٩٩٠,٠٠٠)	(٩٩٠,٠٠٠)	الزكاة
(٦,٧٤١,٧٢٣)	١,٢٥٦,٣٧١	(٥,٢١٣,٩٩٤)	٨٨٩,٨٩٧	ربح / (خسارة) الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الآخر للفترة:
-	-	-	-	بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:
(٦,٧٤١,٧٢٣)	١,٢٥٦,٣٧١	(٥,٢١٣,٩٩٤)	٨٨٩,٨٩٧	الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
(٠,٥٩)	٠,١١	(٠,٤٥)	٠,٠٨	ربح / (خسارة) السهم الأساسي والمخفض من صافي ربح / (خسارة) الفترة

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس الشؤون المالية



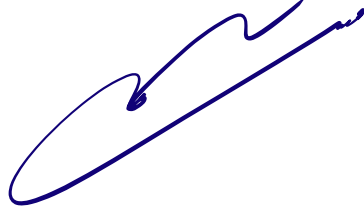


إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

الإجمالي	الأرباح المبقاة	فرق شراء الحصة غير المسيطرة	الاحتياطي النظري	رأس المال	
١٢٨,٧٠٣,٧٠٥ (٦,٧٤١,٧٢٣)	٢٢,٦٥٣,٦٠٣ (٦,٧٤١,٧٢٣)	(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)	١٦,٤٠٨,٨٠٤	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م (مراجعة) (خسارة) الفترة
١٢١,٩٦١,٩٨٢	١٥,٩١١,٨٨٠	(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)	١٦,٤٠٨,٨٠٤	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
١٢٠,٠٨٧,٩٩٥ ١,٢٥٦,٣٧١	١٤,٠٣٧,٨٩٣ ١,٢٥٦,٣٧١	(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)	١٦,٤٠٨,٨٠٤	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة) ربح الفترة
١٢١,٣٤٤,٣٦٦	١٥,٢٩٤,٢٦٤	(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)	١٦,٤٠٨,٨٠٤	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

رئيس مجلس الإدارة



نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



رئيس الشؤون المالية



إن الإيضاحات المرفقة تعبر 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 المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
(٤,٧٦١,٧٢٣)	٣,٢٣٦,٣٧١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح / (خسارة) الفترة قبل الزكاة
		تعديلات لبنود غير نقدية
٣,٨٩٦,٩٠١	٣,٩٧٦,٥٥٤	إستهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
٢٤٨,٠٦٤	٢٤٨,٠٧٢	إطفاء أصول حق الاستخدام
(٩٥٠,٠٠٠)	(٨٦٩,٣٣١)	مخصص مخزون راكد وبعثى الحركة إنتفى الغرض منه
٣,٢٣٥,٨٠٣	٢,٤٥١,٠٤٢	المكون من الخسائر الائتمانية المتوقعة
٦٠٦,١٦٣	٦٢,٤٧٨	خسائر استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
١,٠٥٩,٩٨٩	١,٥٠١,٢٣٦	إلتزامات المزايا المحددة للموظفين - تكلفة الخدمة الحالية
(١٠٣,٠٣٠)	(١,٦٣٢,١٧٨)	أرباح إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٩١٣,٣٤٧	٢,٤١٣,٠٧٩	تكاليف تمويل
٥,١٤٥,٥١٤	١١,٣٨٧,٣٢٣	
		التغير في رأس المال العامل:
		مخزون
(١٦,١٨٤,٨٦٤)	٣,٨٣٨,٧٦٥	ذمم مدينة تجارية
(١٥,٠٥٣,٠٢١)	(١١,٥٦٠,١٨٦)	مصرفات مدفوعة مقدماً و ذمم مدينة أخرى
(٣,٤٧٩,١٦١)	(٨,٦٥٥,٤٩٢)	ذمم دائنة تجارية
٨,٢٧٩,٥٠١	١٥,٢٠٤,٠٦١	مصرفات مستحقة و ذمم دائنة أخرى
٣,٢٣٥,١٥٢	(٢,٠١٥,٩٠٧)	إلتزامات المزايا المحددة للموظفين المدفوعة
(٢٥٩,٢٠٠)	(٤٦١,٦٠٤)	التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(١٨,٣٢٦,٠٧٩)	٧,٧٣٦,٩٦٠	مصرفات تمويلية مدفوعة
(٢٩٣,١٩١)	(١,٠٦٣,٤٣١)	المدفوع من الزكاة
(٣,٢٤٦,١٠٤)	(٢,٦٩٨,٦٢٨)	التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٢١,٨٦٥,٣٧٤)	٣,٩٧٤,٩٠١	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
		المدفوع لشراء ممتلكات والآلات ومعدات
(٣,٣٠٦,٢٩٢)	(٦,٢١٧,٢٠٦)	المحصل من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
١٤,٥٢٢	-	المحصل من بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٥,٧٣٢,٧٠١	٣,٤٠٣,٦٦٠	المدفوع لشراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣,٧٣٨,٥٥٢)	(٨٤٦,٤٦٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة الإستثمارية
١٨,٧٠٢,٣٧٩	(٣,٦٦٠,٠١٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		المحصل من قروض وتسهيلات
٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,١٤١,٩٠٢	المسدد من قروض وتسهيلات
(٦,٢٨٨,٨٢٩)	(٣٤,٧١٢,٧٨١)	المسدد من التزامات عقود الإيجار
(٧٨٠,٠٢٤)	(٧٨٠,٠١٤)	التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٢,٠٦٨,٨٥٣)	٦٤٩,١٠٧	صافي التغير في النقد وما يعادله
(٥,٢٣١,٨٤٨)	٩٦٣,٩٩٨	رصيد النقد وما يعادله في أول الفترة
٨,٦٣٦,٢٥٣	١٢,١٣٣,٨٠٠	رصيد النقد وما يعادله في آخر الفترة
٣,٤٠٤,٤٠٥	١٣,٠٩٧,٧٩٨	

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

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 المراجعة)

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(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:

نسج المنسوجات من الخيوط الصناعية كالدابلون ، قص وتفصيل أعطية الآلات والبضائع ، صناعة البلاستيك (اللدائن) في أشكالها الأولية ، صناعة الخيوط الصناعية يشمل (الدابلون والبوليستر الخ) صناعة الحلويات 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 كالدابلون، صناعة الأكياس من اللدائن.
فرع شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف	١٠١٠٦٧٥١١١	٥ جماد الأول ١٤٤٢هـ الرياض	صناعة البلاستيك (اللدائن) في أشكالها الأولية، عزل وتحضير الألياف النباتية كالقطن 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 معلومات عن المجموعة:

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة القوائم المالية لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف ("الشركة") أو (الشركة الأم) وشركتها التابعة المحلية (بشار إليهما مجتمعين بالمجموعة) حيث تقوم المجموعة إنتاج وتسويق الأكياس المنسوجة من البولي برويلين 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 برويلين 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 إيثاين والبولي يوريثين والسيليكون والاكربليك بأبعاد ومقاسات مختلفة:-.

إسم الشركة	بلد التأسيس	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	نسبة الملكية	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣٠ يونيو ٢٠٢١م
شركة فبك للصناعة	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما تمارس الشركة التابعة أنشطتها من خلال الفروع التالية:-

وتمارس الشركة التابعة نشاطها المتمثل في قص وتفصيل الخيام والأشرعة ، 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 بإستثناء 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 النمام للخيام	٢٠٥٠١٤٣٠٢٣	١٧ رجب ١٤٤٢ هـ - النمام	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 غير الملابس مثل الستائر، البيع بالتجزئة للخيام.

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 والمعيير 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 ٢٠٢١ م.
لا تتضمن هذه القوائم المالية جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعيير 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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:
- إلتزامات المزايا المحددة للموظفين والتي تقاس بالقيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإلتزام المتوقعة.
 - الإستثمارات 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، قائمة الدخل الشامل 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 و الإلتزامات 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 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- ملخص لأهم السياسات المحاسبية الهامة:

١-٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا يوجد معيار جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢م والتي تم شرحها في القوائم المالية الموحدة السنوية ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

٢-٣ السياسات المحاسبية المطبقة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

٣-٣ الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة

يطلب 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 التأكيد بشأن هذه الافتراضات والتقدير يمكن أن يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستتأثر في الفترات المستقبلية.

تستند هذه 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 والتقدير 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 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.

التقدير والافتراضات:

المزايا المحددة للموظفين

يتم تحديد تكلفة برامج المنافع المحددة والقيمة الحالية للإلتزام باستخدام تقييمات إكتوارية. يتضمن التقييم الإكتواري وضع العديد من الافتراضات المتنوعة التي تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وهذا يتضمن تحديد معدلات الخصم وزيادة الرواتب في المستقبل ومعدل الوفيات ومعدل حركة توظيف الموظفين. نتيجة التعديلات الخاصة بعملية التقييم وطبيعته الطويلة الأجل، فإن الإلتزام بالمزايا 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 بالندول المحددة. قد تتغير إستقرارات جداول الوفيات على فترات إستجابة 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 الإستهقاق 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 الإستهقاق في المستقبل ومعدل الخصم المستخدم في تقييم الإلتزامات.

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

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

الخسائر الإنتمائية المتوقعة

إن قياس مخصص خسائر الإنتمان المتوقعة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة هو مجال يتطلب استخدام لملاذع معقدة وإفتراضات هامة حول الظروف الاقتصادية المستقبلية والسلوك الإنتمائي.

هناك عدد من الأحكام الهامة المطلوبة أيضاً في تطبيق المتطلبات المحاسبية لقياس خسائر الإنتمان المتوقعة مثل :-

- ١- تحديد معيار للزيادة الكبيرة في مخاطر الإنتمان.
 - ٢- إختيار النمذج المناسبة والإفتراضات لقياس الخسائر الإنتمائية المتوقعة.
 - ٣- إنشاء وزن نسبي للتصورات المستقبلية لكل نوع من أنواع المنتجات/الأسواق وما يرتبط بها من خسائر إنتمائية متوقعة.
 - ٤- إنشاء مجموعة من الموجودات المالية المماثلة لأغراض قياس الخسائر الإنتمائية المتوقعة.
- تقوم المجموعة بإثبات مخصص للخسائر الإنتمائية المتوقعة للأدوات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة. تقوم المجموعة بقياس مخصص الخسائر بـمبلغ يساوي الخسائر الإنتمائية المتوقعة على مدى العمر الإفتراضي للأداة المالية بإسئناء:
- الأدوات المالية الثالية والتي يتم قياس مخصص خسائر الإنتمان المتوقعة لها على مدى ١٢ شهراً.
 - الموجودات المالية ذات المخاطر الإنتمائية المنخفضة في تاريخ التقرير والأدوات المالية التي لم ترتفع فيها المخاطر الإنتمائية بشكل جوهري منذ الإثبات الأولى لها.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والألات والمعدات

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

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

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية.

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

عندما يتم إحتساب القيمة قيد الإستعمال، تقوم الإدارة بتقييم التنفقات النقدية المستقبلية من الأصل أو الوحدة المحققة للنقد وتختار معدل الخصم المناسب لإحتساب القيمة الحالية لهذه التنفقات النقدية.

٤-٣ 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 بعدم أي تيقن جوهري قد يلقي بظلال من الشك حول قدرة المجموعة على الإستمرار وفق مبدأ الإستمرارية. وبالتالي، تم الإستمرار في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس مبدأ الإستمرارية.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١ - ممتلكات وآلات ومعدات بالصلفي:

التكلفة	مبالغ وشهادات المراسل مستهدفة	آلات ومعدات	تصنيفات على مبالغ مستهدفة	معدات	الثق والتجهيزات ومعدات مكتفية	عدد سنوات	أصل رأسمالية تحت التكلفة*	الاصلي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م	٣٦,٥٩٤,٤١٥	٢٥٥,٩١٥,٦٠٦	١١,٥٣٨,٠٧٩	٣,٥١٩,١٤٥	٩,٢١٠,٥٢٦	٦٥٣,٥٦٤	٤,٧٤١,٨٩٣	٣٤٤,٨٧٦,٢٥٤
إضافات خلال الفترة	-	٦٤,٥٢٦	-	-	٣٣,٣٦٤	-	-	٩,٩١٥,٥٠٦
تسويات	-	-	-	-	-	-	(١٢,٤٧٦)	(١٢,٤٧٦)
المحول من أصل رأسمالية	-	١,١٣٤,٢٦٤	-	-	١٢,٨٤٤	-	(١,١٥٢,٨٠٨)	-
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٦,٥٩٤,٤١٥	٢٥٧,١٢٨,٠٩٦	١١,٥٣٨,٠٧٩	٣,٥١٩,١٤٥	٩,٢٥٦,٦٨٤	٦٥٣,٥٦٤	٤,٦٣٤,٩٧٥	٣٣١,٠٣٠,٤٥٤
مجموع الاستهلاك:								
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م	٢٨,٠٧٧,٣٣٠	١٣٥,٤٤٧,٤١٢	٨٨٤,٤٧٥	٣,١٢٣,٢٢٨	٤,٣٦٣,٣٦٥	١٩٤,٧٤٦	-	١٧٦,٢٨٠,٨٨٦
استهلاك الفترة	٥٥٤,٩٥٠	٩,٨٥١,٤٥٩	١٧٧,٥٧٦	١٣٨,٧٦٠	١٧٤,٤٤٥	٣٩,٧٤٤	-	٣,٩٧٦,٥٥٤
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٢٨,٦٣٢,٢٨٠	١٤٥,٢٩٨,٨٧١	١,٠٦٢,٠٥١	٣,٢٦٢,٠٨٨	٤,٥٣٧,٨١٠	٢٣٤,٤٩٠	-	١٨٠,٢٥٧,٤٤٠
مبالغ القيمة المتبقية:								
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٨,٢٠٧,٢٠٥	١٢٠,٨٢٩,٢٢٥	١٠,٤٧٥,٠٢٨	٣,٤٧٦,٠٥٧	٤,٧١٨,٨٧٤	٤١٩,٠٧٤	٤,٦٣٤,٩٧٥	١٤٠,٧٧٢,٥١٤
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٨,٢٧٩,١٤٨	١٢٢,٢٧١,١٤٤	١٠,٤٥٢,٦٠٤	٤٥٥,٥٤٠	٤,٤٧,١٤٤	٤٢٨,٨١٨	٤,٧٤١,٨٩٣	١٤٤,٥٩٤,٣٩٨

- إن معظم الممتلكات والآلات والمعدات مرهونة لصالح صندوق التغطية الصناعية السعودي مقابل القروض المستلمة (إيضاح رقم ١٣).

- يتضمن بند الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م موجودات استهلك بالكامل ولا زالت تعمل بتكلفة قدرها ٧٥,٨٨٢,٧١٩ ريال سعودي.
* تعمل الأصول الرأسمالية تحت التكلفة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	آلات ومعدات
(مراجعة)	(مراجعة)	مفردات مقدمة للعمورين وإعدادات مستلنية
٢,٧١٦,٧٧٣	٤,١١٩,٠٦٥	أخرى
١٤٣,٨٧٠	٩٩٤,٠٢٨	
٨٨١,٢٥٠	٥٢٦,٨٨٢	
٤,٧٤١,٨٩٣	٥,٦٣٩,٩٧٥	

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٥- حق و الإستخدام أصول و التزامات عقود الإيجار بالصافي:

أ. حق إستخدام أصول

تستأجر المجموعة قطعتي أرض من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية "مدن" بالمدينة الصناعية الثانية بالرياض إحداهما مقام عليها مصنع الشركة وشركتها التابعة والأخرى مقام عليها مبنى سكني للعاملين بالمجموعة ، تنتهي عقود الإيجار في ١٤٥٧/٧/٢٤ هـ الموافق ٢٠٢٥/٩/٦ م وهذه العقود قابلة للتجديد بموافقة الطرفين.

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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
		مجمع الإطفاء:
٢,٤٨٠,٧٥٠	١,٩٨٤,٦٠٠	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
٢٤٨,٠٧٢	٤٩٦,١٥٠	إطفاء الفترة/ السنة ضمن تكلفة النشاط
٢,٧٢٨,٨٢٢	٢,٤٨٠,٧٥٠	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
٦,٦٩٨,٠١٩	٦,٩٤٦,٠٩١	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي
٧٨٠,٠٢٤	٩,٣٦٠,٢٩٨	١٠,١٤٠,٣٢٢	إلتزامات عن عقود التأجير
(٣٦٦,٣٦١)	(٢,٤٤٦,٧٥٠)	(٢,٨١٣,١١١)	تكاليف تمويل موجلة
٤١٣,٦٦٣	٦,٩١٣,٥٤٨	٧,٣٢٧,٢١١	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي
٧٨٠,٠٢٤	١٠,١٤٠,٣١٢	١٠,٩٢٠,٣٣٦	إلتزامات عن عقود التأجير
(٣٨٦,٠٥٩)	(٢,٨١٣,٠٩٠)	(٣,١٩٩,١٤٩)	تكاليف تمويل موجلة
٣٩٣,٩٦٥	٧,٣٢٧,٢٢٢	٧,٧٢١,١٨٧	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

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

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

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٦- مخزون، بالصافي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٢٥,٠٦٧,٢٨٤	٢٨,٤١٢,٩٠٤	مخزون مواد خام
١٢,٠١٥,٨٠٢	١٢,٣٨٦,٥٥٢	مخزون تحت التشغيل
١٤,٠١٣,٦١٣	١٢,٤١٧,١٧٠	مخزون إنتاج تام
٧,٥١٩,٦٤٤	٧,٥٢٥,٨٥٧	قطع غيار الآلات ومعدات
٢,٥٢٦,٧٤٠	٢,٩٣٦,٢٢١	مخزون مواد ومستلزمات أخرى
١,٧٩٥,٣٠٦	٣,٠٦٥,٣٢٦	بضاعة بالطريق
٦٢,٩٤٨,٣٨٩	٦٦,٧٤٤,٠٣٠	
(٢,٨٨٠,٥٨٨)	(٣,٧٤٩,٩١٩)	يخصم
٦٠,٠٦٧,٨٠١	٦٢,٩٩٤,١١١	مخصص مخزون راكد ويطى الحركة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٣,٧٤٩,٩١٩	٤,٦٩٩,٩١٩	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
(٨٦٩,٣٣١)	(٩٥٠,٠٠٠)	إنتقى الغرض منه خلال الفترة / السنة
٢,٨٨٠,٥٨٨	٣,٧٤٩,٩١٩	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

٧- ذمم مدينة تجارية، بالصافي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٦٦,٣٩٦,٦٣١	٥٤,٨٣٦,٤٤٥	ذمم مدينة تجارية
(٩,٢٥٦,٥٣٧)	(٦,٨٠٥,٤٩٥)	يخصم
٥٧,١٤٠,٠٩٤	٤٨,٠٣٠,٩٥٠	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
		صافي الذمم المدينة التجارية

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٦,٨٠٥,٤٩٥	٢,٩١٥,٤٢٠	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٢,٤٥١,٠٤٢	٤,٠٤٤,١٣٧	المكون خلال الفترة / السنة
-	(١٥٤,٠٦٢)	المستخدم من خلال الفترة / السنة
٩,٢٥٦,٥٣٧	٦,٨٠٥,٤٩٥	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	غير مستحقة
٣١,٦٦٤,٢٢٣	٢٤,٦٥٤,٥٠١	من ٠ إلى ٦٠ يوم - بعد تاريخ الاستحقاق
١١,٥٦٦,٥٤٨	١٥,٦٦٩,٥٩٤	من ٦٠ إلى ٩٠ يوم - بعد تاريخ الاستحقاق
٤,٥٧٧,٢٤٩	٤,٢٣٧,٧٦٢	من ٩٠ أشهر ٣٦٥ يوم - بعد تاريخ الاستحقاق
١,٧٥٢,١٩٩	٣,٦٢٢,٧٢٩	أكثر من ٣٦٥ يوم - بعد تاريخ الاستحقاق
٥,٢٧٦,٢٢٦	٨,٢١٢,٠٣٥	
٥٤,٨٣٦,٤٤٥	٦٦,٣٩٦,٦٣١	

٨- مصروفات مدفوعة مقدماً و ذمم مدينة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٤,٩٩٠,٦٥١	٥,٠٧٥,٣٤١	دفعات مقدمة للموردين
٦,٦٣٩,٠١٩	١٠,٤٧٧,٤٤٣	حوافز مستحقة من الموردين
٤,٢٠٠,٦٠٠	٥,٢٦٤,٠٣٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
١,٤٦٧,٣٥٥	-	ضريبة القيمة المضافة للشركة الأم
٥٧٠,٣٧٦	٥٩٥,٣٥٨	ذمم موظفين
٤٣,١٢٤	٤,٨٤١,٥٧٤	إعتمادات مستندية
٣٢٠,١٨٠	٥٨٩,٩١٩	ذمم مدينة أخرى
١٨,٢٣١,٣٠٥	٢٦,٨٤٣,٦٧٣	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٣٧,٩٨٩,٤٠٩	٦,٥١٣,١٩٢	الرصيد كما في أول الفترة/ السنة
٤,٤٠٣,٢٨٣	٨٤٦,٤٦٤	إضافات خلال الفترة/ السنة
(٣٧,٧١٨,٣٤٨)	(٣,٧٤٤,٦٦٩)	إستبعادات خلال الفترة/ السنة
٨٠٤,٨٣٢	١,٦٣٢,١٧٨	أرباح غير محققة إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٠٣٤,٠١٦	٣٤١,٠٠٩	أرباح محققة إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦,٥١٣,١٩٢	٥,٥٨٨,١٧٤	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

يتمثل رصيد الإستثمارات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م 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 عدد بيعها خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ربح قدره ٣٤١,٠٠٩ ريال سعودي والذي تم عرضه ضمن الأرباح من إستثمارات مالية بالقيمة العادلة بقيمة الأرباح أو الخسائر.

١٠- النقد وما يعادله:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
١٦٥,٦٨١	٥٦٩,٢٣٣	نقداً بالصندوق
١١,٩٦٨,١١٩	١٢,٥٢٨,٥٦٥	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
١٢,١٣٣,٨٠٠	١٣,٠٩٧,٧٩٨	

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١١- رأس المال:

حُدّد رأس مال الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م بـ ١١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٢١م: ١١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) ، مقسمة إلى ١١,٥٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠٢٠م: ١١,٥٠٠,٠٠٠ سهم) ، قيمة السهم ١٠ ريال سعودي ، مدفوعة بالكامل.

١٢- 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.

١٣- قروض وتسهيلات:

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	إيضاح	
٣٧,٨٨٦,٨٠٨	٣٥,٤٣٩,٠٤٥	(١-١٣)	قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٦٠,٧٧٤,١٢٧	٦٤,٩٠٣,٢٤٨	(٢-١٣)	قروض وتسهيلات بنكية أخرى
<u>٩٨,٦٦٠,٩٣٥</u>	<u>١٠٠,٣٤٢,٢٩٣</u>		

١٣-١ 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 الأسمنت البلاستيكية وتوسعة قسم الأكياس الكبيرة ومكان تصنيع بطانة الحاويات.

خلال عام ٢٠١٨م، أبرمت الشركة التابعة إتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بإجمالي مبلغ ٣٥,٣ مليون ريال سعودي بضمان رهن أصول المصنع - إيضاح رقم (٥) من أجل تمويل شراء خطوط إنتاج المصنع وبيان ذلك القرض كالتالي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٨٢,٣٥٧,٠٠٠	٨٢,٣٥٧,٠٠٠	إجمالي القرض والتسهيلات الممنوحة
(٤٢,٧٠٧,٠٠٠)	(٤٥,٤٠٧,٠٠٠)	المسدد من القرض
<u>٣٩,٦٥٠,٠٠٠</u>	<u>٣٦,٩٥٠,٠٠٠</u>	القرض الممنوح في نهاية الفترة/السنة
(١,٧٦٣,١٩٢)	(١,٥١٠,٩٥٥)	رسوم إدارية مدفوعة مقدماً
<u>٣٧,٨٨٦,٨٠٨</u>	<u>٣٥,٤٣٩,٠٤٥</u>	الرصيد في نهاية الفترة/السنة
٤,٨٩٥,٥٢٦	٥,٩٨٩,٣٩٣	الجزء المتداول
<u>٣٢,٩٩١,٢٨٢</u>	<u>٢٩,٤٤٩,٦٥٢</u>	الجزء غير المتداول

- تتمثل الرسوم الإدارية المدفوعة مقدماً في رسوم إدارية مدفوعة على القرض الممنوح من صندوق التنمية الصناعية السعودي ويتم إطفائها على فترات سنوات سداد القرض. بلغت مصروفات الإطفاء المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م مبلغ ٢٥٢,٢٣٧ ريال سعودي (لنفس الفترة ٢٠٢١م: ٢٨٢,٩٤٤ ريال سعودي).
- تتحمل الشركة مصروفات إضافية من قبل صندوق التنمية الصناعية السعودي خلال مدة القرض تتمثل في مصروفات متابعة المشروع ، وتحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر على أساس الإستحقاق. بلغت المصروفات المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م مبلغ ٢٣٠,٧٠٠ ريال سعودي (لنفس الفترة ٢٠٢١م: ٢٢٤,٤٠٠ ريال سعودي).

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)

لفترة السنته أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٣- قروض وتسهيلات (تتمة):

٢-١٣ قروض وتسهيلات بنكية أخرى

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 قلعت المجموعة برفع قيمة التمويل عن طريق زيادة التسهيلات طويلة الأجل بقيمة ١٥ مليون وتعديل الحدود الإئتمانية للتسهيلات قصيرة الأجل ليصبح إجمالي التسهيلات قصيرة الأجل مبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي وحد التمويل ٦٦ مليون ريال سعودي، 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 إئتمانية متوافقة مع الشريعة الإسلامية مع بنك البلاد بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي، وذلك بغرض الحصول على فرض إسلامي بالمراوحة 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.

١٣- أ الجزء الغير متداول من قروض طويلة الأجل

فرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (١-١٣)
قروض وتسهيلات بنكية أخرى (٢-١٣)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٢٩,٤٤٩,٦٥٢	٣٢,٩٩١,٢٨٢
٢٤,٠٣٩,٨٣٣	٢٣,٦٨٩,٤٢٣
٥٣,٤٨٩,٤٨٥	٥٦,٦٨٠,٧٠٥

١٣- ب الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل

فرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (١-١٣)
قروض وتسهيلات بنكية أخرى (٢-١٣)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٥,٩٨٩,٣٩٣	٤,٨٩٥,٥٢٦
١٠,١٤٣,٨٤٦	٨,٤٢٦,٩٢٣
١٦,١٣٣,٢٣٩	١٣,٣٢٢,٤٤٩

١٣- ج قروض قصيرة الأجل

قروض وتسهيلات بنكية أخرى (٢-١٣)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٣٠,٧١٩,٥٦٩	٢٨,٦٥٧,٧٨١
١٠٠,٣٤٢,٢٩٣	٩٨,٦٦٠,٩٣٥

١٤- مصروفات مستحقة و ذمم دائنة أخرى:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٧,١٢٠,٧٠٣	٨,٨٢٦,١٩٥
٢,٣٦٥,٧٦٤	٢,٣٥٣,١٤٣
٥,١٤٩,٢٧٤	٥,١٤٩,٢٧٤
١٤٥,٨٥١	٥٢٤,٥٦٤
٦٦٤,٥٣٩	٦٠٨,٨٦٢
١٥,٤٤٦,١٣١	١٧,٤٦٢,٠٣٨

مصروفات مستحقة

دفعات مقبلة من العملاء

توزيعات أرباح مستحقة *

ضريبة قيمة مضافة مستحقة على الشركة التابعة

ذمم دائنة أخرى

* بلغت توزيعات الأرباح التي لم يطالب بها المساهمين عن السنوات من ٢٠٠٣ م إلى ٢٠٠٧ م مبلغ ٥,١٤٩,٢٧٤ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٥,١٤٩,٢٧٤ ريال سعودي).

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٥- ربحية / (خسارة) السهم:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
(٦,٧٤١,٧٢٣)	١,٢٥٦,٣٧١	(٥,٢١٣,٩٩٤)	٨٨٩,٨٩٧	صافي ربح / (خسارة) الفترة
١١,٥٠٠,٠٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٥٩)	٠,١١	(٠,٤٥)	٠,٠٨	الربح / (الخسارة) الأساسية للسهم من صافي ربح / (خسارة) الفترة

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

١٦- التزامات مزايا الموظفين:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
١١,٣٠٤,٤٨٨	١٢,٥٠٤,٢٨٠	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
١,٩٩٠,٨٠٩	١,٣٠٥,٨٢٧	يضاف: المتضمن في قائمة الأرباح أو الخسائر
٣٤٤,٩٤١	١٩٥,٤٠٩	تكلفة الخدمة الحالية
٢,٣٣٥,٧٥٠	١,٥٠١,٢٣٦	تكلفة الفائدة
(٤٤٧,٣٥٧)	-	يضاف: المتضمن في قائمة الدخل الشامل الأخر
(٦٨٨,٦٠١)	(٤٦١,٦٠٤)	الخسائر الاكتوارية*
١٢,٥٠٤,٢٨٠	١٣,٥٤٣,٩١٢	الحركة في النقد:
		المزايا المدفوعة
		الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

تم تحميل تكلفة الخدمة الحالية على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
١,٤٥٣,٨٨٧	٨٥٩,٩١٦	تكلفة النشاط
١٦١,٠٠٤	١٧٢,١٦٠	مصرفات بيع وتوزيع
٣٧٥,٩١٨	٢٧٣,٧٥١	مصرفات عمومية وإدارية
١,٩٩٠,٨٠٩	١,٣٠٥,٨٢٧	

* يتم اعداد التقييم لإلتزامات المزايا المحددة للموظفين بمساعدة خبير إكتواري لدى المجموعة في نهاية كل سنة.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٦- التزامات مزايا الموظفين المحددة (تتمة)

١٦-٢ الإقتراضات الإكتوارية:

تم اعداد التقييم للإلتزامات المزايا المحددة لخطه مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بمساعدة خبير إكتواري لدى المجموعة باستخدام الإقتراضات الرئيسية التالية:

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٪٣,١٧ - ٪٣,١٦	٪٣,١٧ - ٪٣,١٦	معدل الخصم
٪٤,٥	٪٤,٥	المعدل المتوقع لزيادة الرواتب
٦٥,٥٥	٦٥,٥٥	سن التقاعد المقترض للذكور (بالسنة)
٦٥,٥٥	٦٥,٥٥	سن التقاعد المقترض للإناث (بالسنة)
متوسط ٪١٢	متوسط ٪١٢	متوسط معدل حركة التوظيف (دوران الموظفين)
AM ٩٢ Ultimate	AM ٩٢ Ultimate	معدل الوفيات

١٧- الزكاة:

١٧-١ الحركة على مخصص الزكاة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٣,٠١١,٥٧٧	٢,٦٧١,١٢٠	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
٣,٠٤٤,٠٠٦	١,٩٨٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة/ السنة
٩٥٢,٥٥٠	-	تسويات
(٤,٣٣٧,٠١٣)	(٢ ٦٩٨ ٦٢٨)	المسدد خلال الفترة / السنة
٢,٦٧١,١٢٠	١,٩٥٢,٤٩٢	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

١٧-٢ الموقف الزكوي:

الإقرار الموحد للمجموعة

قدمت المجموعة إقرار زكوي موحد للشركة الأم وشركتها التابعة عن عام ٢٠٢١ م لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (الشركة الأم)

السنوات من عام ٢٠١٣ م وحتى ٢٠١٦ م

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

السنوات من عام ٢٠١٧ م وحتى ٢٠١٨ م

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

السنوات ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م

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

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٧- الزكاة (تتمة)

١٧-١ الموقف الزكوي (تتمة)

شركة فيك للصناعة (الشركة التابعة)

السنوات حتى ٢٠١٩ م

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

سنة ٢٠٢٠ م

خلال عام ٢٠٢١ م 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.

١٨- الطاقة غير المستغلة:

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م مبلغ ٦٩٤,٦٩٨ ريال سعودي.

١٩- الإستحواذ على الحصة غير المسيطرة:

تملكت الشركة الأم كامل الحصص في شركة فيك للصناعة (الشركة التابعة) ، حيث قامت الشركة خلال شهر مارس ٢٠٢٠ م بتوقيع إتفاقية 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 المتدققة في نهاية كل سنة مالية لمدة عشر سنوات فقط (مدة سريان الاتفاقية) حتى نهاية السنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٩ م ، وعليه فقد قامت الشركة بإعداد دراسة للإلتزام المحتمل وتم احتساب ذلك الإلتزام المحتمل وفقاً لأفضل تقدير في ضوء البيانات المتاحة حيث بلغ هذا الإلتزام المحتمل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م مبلغ ريال ٢٠,٢٧٦,٢٣٩ سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١٩,٥٦٤,٨٦٥ ريال سعودي) ثم تبويبه 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 ٢٥,٣٥٨٧٠٢ ريال سعودي وهو يمثل فرق شراء حقوق الحصة غير المسيطرة تم تصنيفها ضمن بند حقوق الملكية. وبما يلي بيان كل من حركة الإلتزام المحتمل وفرق شراء حقوق الملكية غير المسيطرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م:

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٢٠,٣٢٥,٠٠٠	١٩,٥٦٤,٨٦٥	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
(٢,١٨٢,٨٨٣)	-	التغير في الإلتزام خلال الفترة/ السنة
١,٤٢٢,٧٤٨	٧١١,٣٧٤	مصرف الفائدة خلال الفترة/ السنة
١٩,٥٦٤,٨٦٥	٢٠,٢٧٦,٢٣٩	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

٢٠- الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة:

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة التي تتعلق بخطبات الضمان البنكية والإعتمادات المستندية التي تصدرها البنوك المحلية نيابة عن المجموعة مبلغ ١١,٩٨١,٨٨٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١٧,٦٩٤,٦٢٩ ريال سعودي). كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م بلغت الإرتباطات الرأسمالية المتعلقة بالأعمال الرأسمالية للمجموعة مبلغ ١,٢٦٥,٧٤٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٨,٣٢٢,٤٣٠ ريال سعودي).

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢١- التقارير القطاعية:

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال المجموعة و التي إعتدتها الإدارة كأساس لإعداد البيانات المالية الخاصة بها ولتماسيها مع طرق إعداد التقارير الداخلية.

تقوم المجموعة بمزاولة أعمالها من خلال قطاعين تشغيليين تتمثل في إنتاج وبيع مواد التعبئة و التغليف 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 إقتصادية محددة (القطاع الجغرافي) على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومناقعه المختلفة عن مخاطره ومنافع باقي القطاعات.

يتمثل التحليل القطاعي لأنشطة المجموعة عن الفترة فيما يلي:

الإجمالي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)		الإيرادات
	معاملات داخل المجموعة	قطاع المنسوجات التقنية	
١٣٤,١٥٤,٤٠٢	-	٣٠,٦٩١,٠٠٧	١٠٣,٤٦٣,٣٩٥
(١١٤,٥٦٩,٣٧١)	١٢٥,٤٢٠	(٢٧,٧٥٣,٥٠٢)	(٨٦,٩٤١,٢٨٩)
١٩,٥٨٥,٠٣١	١٢٥,٤٢٠	٢,٩٣٧,٥٠٥	١٦,٥٢٢,١٠٦

الإجمالي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)		الإيرادات
	معاملات داخل المجموعة	قطاع المنسوجات التقنية	
١٠٧,٣٤٣,٣٣٧	-	٢٤,٦٣٥,٩٢٩	٨٢,٧٠٧,٤٠٨
(٩٣,٥٥٣,٦٧٧)	١٢٥,٤٢٠	(٢٠,٠٣١,١١٤)	(٧٣,٦٤٧,٩٨٣)
١٣,٧٨٩,٦٦٠	١٢٥,٤٢٠	٤,٦٠٤,٨١٥	٩,٠٥٩,٤٢٥

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

الإجمالي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)		أصول غير متداولة
	معاملات داخل المجموعة	قطاع المنسوجات التقنية	
١٥٧,٤٧١,٥٩٣	(٥٨,٢٣٣,٢٧٨)	٨٣,٤١٧,٩٥٦	١٣٢,٢٨٦,٩١٥
٣٢٠,٢٠٩,١٣٣	(١٢٢,٩٨٣,٩١٥)	١٣٤,٣٩٤,٥٧١	٣٠٨,٧٩٨,٤٧٧
١٩٨,٨٩٤,٧٦٧	(٦٤,٧٥٠,٦٣٧)	١٠٥,٧٠١,٦٩٩	١٥٧,٩١٣,٧٠٤

الإجمالي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)		أصول غير متداولة
	معاملات داخل المجموعة	قطاع المنسوجات التقنية	
١٥٥,٥٤١,٤٨٩	(٢٢,٤٢٩,٩٨٠)	٨٤,٢٤١,٤٩٥	٩٣,٧٢٩,٩٧٤
٣٠٣,٤٤٤,٨٤٧	(٩٠,٥٠١,٤٥٠)	١٢٥,٢١٢,٨٣٦	٢٦٨,٧٣٣,٤٦١
١٨٣,٣٥٦,٨٥٢	(٥١,٩٠٠,٣٧٨)	١١١,٧١٩,٦٤١	١٢٣,٥٣٧,٥٨٩

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢١- 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

	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	%	٣٠ يونيو ٢٠٢١م	%
المملكة العربية السعودية	٤٦,٥٢٣,٢٥٥	٦٥,٢٧	٣٥,٠٠٢,٩٢٦	٥٩,٥٢
دول أخرى	٢٤,٧٥٢,٠٨٢	٣٤,٧٣	٢٣,٨٠٤,٧٤٤	٤٠,٤٨
	<u>٧١,٢٧٥,٣٣٧</u>		<u>٥٨,٨٠٧,٦٧٠</u>	

لفترة الستة أشهر المنتهية في

	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	%	٣٠ يونيو ٢٠٢١م	%
المملكة العربية السعودية	٩٢,٨٤٤,٥٠٢	٦٩,٢١	٧٢,٥٠٢,٦٨٥	٦٧,٥٥
دول أخرى	٤١,٣٠٩,٩٠٠	٣٠,٧٩	٣٤,٨٤٠,٦٥٢	٣٢,٤٥
	<u>١٣٤,١٥٤,٤٠٢</u>		<u>١٠٧,٣٤٣,٣٣٧</u>	

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. وبيتها كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

الإجمالي	أعضاء اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة	موظفو الإدارة الرئيسيين وكبار التنفيذيين	أعضاء مجلس الإدارة	رواتب وأجور
١,٣٨٧,٩٣٢	-	١,٣٨٧,٩٣٢	-	بدلات
٥٧٧,٥٣٠	١٢,٠٠٠	٤٨٦,٠٣٠	٧٩,٥٠٠	مكافآت
٥٣٦,٨٠٣	١٢٥,٠٠٠	٢١,٨٠٣	٣٩٠,٠٠٠	

٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)

الإجمالي	أعضاء اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة	موظفو الإدارة الرئيسيين وكبار التنفيذيين	أعضاء مجلس الإدارة	رواتب وأجور
١,١٤٦,٩١٤	-	١,١٤٦,٩١٤	-	بدلات
٤٧٩,٥١٥	٢٤,٠٠٠	٤٠١,٥١٥	٥٤,٠٠٠	مكافآت
١,١١٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	٦٧٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	

٢٣- الأدوات المالية:

١-٢٣ قياس القيمة العادلة:

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها بيع أصول ما أو سداد إلتزامات ما بين أطراف راجحة في ذلك بشروط تعامل عادلة في تاريخ القياس. ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد افتراض أن المجموعة هي مجموعة عاملة مستمرة حيث لا يوجد أية نية أو شرط للحد مادياً من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية.

تعتبر الأداة المالية مدرجة في السوق النشطة إذا كانت الأسعار المدرجة متوفرة بصورة سهلة ومنتظمة من تاجر صرف عملات أجنبية، أو وسيط، أو مجموعة صناعة، أو خدمات تسعير أو هيئة تنظيمية وأن هذه الأسعار تمثل معاملات سوقية حدثت بصورة فعلية ومنتظمة على أساس تجاري.

عند قياس القيمة العادلة، تستخدم المجموعة معلومات سوقية قابلة للملاحظة كلما كان ذلك ممكناً. تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المنحلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

المستوى ١: أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لأصول أو الإلتزامات مماثلة يمكن الحصول عليها في تاريخ القياس.

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

المستوى ٣: منحلات لأصول أو إلتزامات لا تستند إلى معلومات السوق القابلة للملاحظة (منحلات غير قابلة للملاحظة).

إذا كانت المنحلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الإلتزام تدرج 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 للمنحلات يعد جوهرياً للقياس بالكامل.

تعترف المجموعة بالتحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية سنة التقرير التي حدث فيها التغيير. خلال الفترة/ السنة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 التقديرية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيم العادلة للأصول والإلتزامات المالية للمجموعة لا تختلف جوهرياً عن قيمتها التقديرية.

٢-٢٣ إدارة مخاطر الأدوات المالية:

إن أنشطة المجموعة تعرضها لعدة مخاطر مالية متنوعة تتضمن: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة ومخاطر سعر الفائدة ومخاطر الأسعار) ومخاطر 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.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢- الأدوات المالية (تتمة)

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 مسنولة 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 ٢٠٢١ م
(مراجعة)

٦٠,٧٧٤,١٢٧

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(غير مراجعة)

٦٤,٩٠٣,٢٤٨

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 الجوهرية 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.

أصول مالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(مراجعة)

٤٨,٠٣٠,٩٥٠

١٢,١٣٣,٨٠٠

٦٠,١٦٤,٧٥٠

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(غير مراجعة)

٥٧,١٤٠,٠٩٤

١٣,٠٩٧,٧٩٨

٧٠,٢٣٧,٨٩٢

ذمم مدينة تجارية، صافي

النقد وما في حكمه

يتأثر تعرض المجموعة لمخاطر الإلتزام فيما يخص الذمم المدينة التجارية بصورة رئيسية بالخصائص الفردية لكل عميل على حدة، إلا أن الإدارة تضع باعتبارها أيضاً العوامل التي قد يكون لها تأثير على مخاطر الإلتزام لقاعدة عملاء المجموعة، بما في ذلك مخاطر التعثر في قطاع العميل. تقوم المجموعة بتكوين مخصص للخسائر الإلتزامية المتوقعة، والذي بلغ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م مبلغ ٩,٢٥٦,٥٣٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م مبلغ ٤٩٥ ٦٨٠٥ ريال سعودي).

تحتفظ المجموعة بنقد في الصندوق ولدى البنوك كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م بمبلغ وقدره ١٣,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: 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 استحقاقها، في ظل الظروف العادية والظروف الحرجة، دون تكبد خسائر أو تعرض سمعة المجموعة للخطر.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٣- الأنوات المالية (تتمة)

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها منشأة ما في توفير الأموال للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأنوات المالية. يمكن أن تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية ما بسرعة وبمبلغ يقارب قيمتها العادلة. يتم إدارة مخاطر السيولة عن طريق مراقبة السيولة بصورة مستمرة والتأكد من وجود الموارد المالية الكافية. قد ينشأ التركيز في مخاطر السيولة من شروط سداد الإلتزامات المالية أو مصادر التمويل والقروض أو الإعتماد على سوق محدد للحصول على موجودات سائلة.

إدارة رأس المال

إن هدف المجموعة عند إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة المجموعة على الإستمرار حتى تتمكن من مواصلة تقديم عوائد للمساهمين ومنافع لأصحاب المصالح الأخرين. والحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية لدعم التنمية المستدامة لأعمالها.

فيما يلي تحليلاً بنسب صافي الدين المعدل للمجموعة إلى حقوق الملكية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٨٣,٣٥٦,٨٥٢	١٩٨,٨٦٤,٧٦٧	إجمالي الإلتزامات
(١٢,١٣٣,٨٠٠)	(١٣,٠٩٧,٧٩٨)	ناقصاً: النقد وما يعادله
١٧١,٢٢٣,٠٥٢	١٨٥,٧٦٦,٩٦٨	صافي الإلتزامات
١٢٠,٠٨٧,٩٩٥	١٢١,٣٤٤,٣٦٦	إجمالي حقوق الملكية
١,٤٣	١,٥٣	نسبة الإلتزامات إلى حقوق الملكية

٢٤- أحداث هامة:

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠ رجب ١٤٤٣ هـ الموافق ٢١ فبراير ٢٠٢٢ م التوصية للجمعية العامة غير العادية بزيادة رأس مال الشركة عن طريق إصدار أسهم حقوق الأولوية 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 أسهم حقوق أولوية والتي تظهر اسمائهم في سجل مساهمي الشركة المصدر لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ تلك الجمعية بعد الحصول موافقات الجهات الرسمية ذات العلاقة والجمعية العامة غير العادية.

قامت الشركة بتقديم ملف طلب الموافقة على زيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق الأولوية الي 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، وحتى تاريخه بانتظار موافقة هيئة سوق المال حتى يتم الدعوة لاتعقاد الجمعية غير العادية.

٢٥- أحداث لاحقة:

وباستثناء ما ورد بإيضاح (٢٤) ،تعتقد إدارة المجموعة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

٢٦- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ أغسطس ٢٠٢٢ م الموافق ٢٤ محرم ١٤٤٤ هـ .