

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

صفحة

جدول المحتويات

١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
١٧-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

# شركة المحاسبون المتضامنون

حمود الربيعان وشريكه - محاسبون قانونيون واستشاريون



## تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

المحترمين

السادة / المساهمين  
شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)  
الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

### مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الأشهر التسعة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات من رقم (١) إلى (٢١)، إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

### نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباط الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ بمعرفة المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية والمعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة. وبالتالي لن نُبدي رأي مراجعة.

### الاستنتاج:

واستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) التقرير المالي الأولي المعتمد في المملكة العربية السعودية.

المحاسبون المتضامنون  
عضو مستقل في جنيفا جروب إنترناتيونال

حمود بن علي الربيعان  
(ترخيص ٢٢٢)



التاريخ: ١٣ ربيع الأول ١٤٤١ هـ  
الموافق: ١٠ نوفمبر ٢٠١٩ م

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة) (معدلة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٧٧,٩٥٤,٢٥٨	١٣٤,٢٠٨,٩١٢	٤	الموجودات غير المتداولة:
٦٣,٨٥٥,٣٦٩	٣,٦٨١,١٤٣	٥	ممتلكات والآلات ومعدات، صافي
٨,٤٣٤,٥٤١	٨,٠٦٢,٤٢٩	٣-٢	مشروعات تحت التنفيذ
١٥٠,٢٤٤,١٦٨	١٤٥,٩٥٢,٤٨٤		حق استخدام الأصول
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة:
٢٤,٦١٠,٧٨٨	١٢,٥١٦,٨٧٠	٦	نقد وما في حكمه
٣٢,٣٨١,٨٧٩	٥٩,٧٠٧,٨٤٢	٧	نعم مدينة، صافي
٤٠,٩٠٧,٥٥٧	٥٢,٨١٢,٨٩٧	١٨و٨	مخزون، صافي
٦,٩٨١,٩٠٠	٧,٠١٩,٣٩١		قطع غير الآلات ومعدات
٢٤,٩٠٩,٢٤٨	٢٥,٥٦٠,٤٦٣	١٨و٩	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢١,١٧٩,٨١١	١٩,٤٠٠,٨٤٨	١١	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٦,٧٦٩,٣٨١	٤,٠١٧,٨٢٧	١٠	اعتمادات مستندية
١٥٧,٧٤٠,٥٦٤	١٨١,٠٣٦,١٣٨		مجموع الموجودات المتداولة
٣٠٧,٩٨٤,٧٣٢	٣٢٦,٩٨٨,٦٢٢		مجموع الموجودات
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين:
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٦,٤٠٨,٨٠٤	١٦,٤٠٨,٨٠٤		احتياطي نظامي
٤٥,٤١٨,٥٦٨	٣٦,١٠٠,١٨٣	١٨	أرباح مبقاة
١٧٦,٨٢٧,٣٧٢	١٦٧,٥٠٨,٩٨٧		مجموع حقوق المساهمين
٦٨٣,٩٣٢	(٣,٢١٣,٩٨٩)		الحصة غير المسيطرة
١٧٧,٥١١,٣٠٤	١٦٤,٢٩٤,٩٩٨		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات:
			المطلوبات غير المتداولة
١٦,٧٩٥,٠٤٨	٢٣,٢٩٠,١٠٢	١٨و١٢	الجزء غير المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٨,٦٨٧,٥٠٠	٣٠,٨١٢,٥٠٠	١٠	قروض طويل الأجل
٨,٤٥٣,٧٢٠	٨,٠٩٦,٣٩٢	٣-٢	إتزامات تأجير - غير متداول
٩,٧٠٩,٩٥٤	١٠,٤٩٧,٥٨٥		إتزامات منافع الموظفين
٥٣,٦٤٦,٢٢٢	٧٢,٦٩٦,٥٧٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة:
٤,٣٣٤,٩٢٦	٤,١٥١,٦٤٤	١٨و١٢	الجزء المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٤٢,٤٧٣,١٣٧	٤٠,٠٣٥,٧٨٣	١٠	قروض قصير الأجل
١٠,٨٧١,٦٧٥	٢٧,٢٦٣,٧٥٥		نعم دائنة
٩,٥٢٩,٢٩٨	٩,٠٠٨,٠٢٠	١٣	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥,١٥٢,١١٨	٥,١٥٢,١١٨	١٥	توزيعات أرباح مستحقة
٤,١٢٥,٧٣٠	٤,٠٢٨,٣٨٧	١٦	مخصص الزكاة
٣٤٠,٣٢٢	٣٥٧,٣٣٨	٣-٢	إتزامات تأجير - متداول
٧٦,٨٢٧,٢٠٦	٨٩,٩٩٧,٠٤٥		مجموع المطلوبات المتداولة
١٣٠,٤٧٣,٤٢٨	١٦٢,٦٩٣,٦٢٤		مجموع المطلوبات
٣٠٧,٩٨٤,٧٣٢	٣٢٦,٩٨٨,٦٢٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

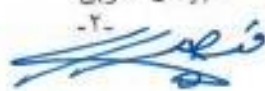
رئيس مجلس الإدارة

م/أحمد البراك



نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الفصل الحربي



رئيس الشؤون المالية

الخالد كميل



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م  
(ريال سعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٢٣,٤٩١,٤٩٩	١٢١,٠٨٧,٦٥٠	٤٣,٩٠٣,٣١١	٤٦,٢٣٢,٤٣٩	المبيعات
(٩٩,٢٩٤,١٨٠)	(١٠٢,٧٨٥,٥٨٩)	(٣٦,٠٣١,٨٢١)	(٣٩,٧٦٩,٦٣٩)	تكلفة المبيعات
٢٤,١٩٧,٣١٩	١٨,٣٠٢,٠٦١	٧,٨٧١,٤٩٠	٦,٤٦٢,٨٠٠	مجمد الربح
(٤,٣٦١,٣٧١)	(٦,٧٧٣,١٢٦)	(١,٥٢٣,٢٦٣)	(٢,٢٩٢,٤٨٥)	مصروفات بيعية وتسويقية
(١٥,٤٧٢,٤٩٢)	(٢٤,٦٠٣,٨٤٧)	(٥,٢٨٢,١٤٧)	(٩,١١٢,٩٩٩)	مصروفات إدارية وصومية
٤,٣٦٣,٤٥٦	(١٣,٠٧٤,٩١٢)	١,٠٦٦,٠٨٠	(٤,٩٤٢,٦٨٤)	(الخسارة)/الدخل من التشغيل
(٩٩٠,٠٠٢)	(٢,٦٢٤,١٧٠)	(٢٤٠,٢٤٦)	(١,٠٣٢,١٨٠)	تكاليف تمويل
٦٢٨,٨٨٣	٤٢١,٠٣٧	١٤٨,٦٣٥	١٣٨,٤٥٤	أرباح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٧٤,٤٣٨)	٥,٤٩٨,٩٩٢	٢٨٦,٠٢٣	٢,٧٢٥,٣٤٦	إيرادات/(خسائر) أخرى
٣,٩٢٧,٨٩٩	(٩,٧٧٩,٠٥٣)	١,٢٦٠,٤٩٢	(٣,١١١,٠٦٤)	صافي (خسارة)/دخل الفترة قبل الزكاة
(٢,٩٧٠,٠٠٠)	(٣,٤٣٧,٢٥٣)	(٩٩٠,٠٠٠)	(١,١٤٥,٧٥١)	مصروف الزكاة الشرعية
٩٥٧,٨٩٩	(١٣,٢١٦,٣٠٦)	٢٧٠,٤٩٢	(٤,٢٥٦,٨١٥)	صافي (خسارة)/دخل الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الاخر
٩٥٧,٨٩٩	(١٣,٢١٦,٣٠٦)	٢٧٠,٤٩٢	(٤,٢٥٦,٨١٥)	البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر
-	-	-	-	إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة
٢,٥٨٨,١١٥	(٩,٣١٨,٣٨٥)	٧٦٤,٨١٥	(٢,٧٢٧,٧٦٤)	مساهمي الشركة
(١,٦٣٠,٢١٦)	(٣,٨٩٧,٩٢١)	(٤٩٤,٣٢٣)	(١,٥٢٩,٠٥١)	الحصة غير المسيطرة
٩٥٧,٨٩٩	(١٣,٢١٦,٣٠٦)	٢٧٠,٤٩٢	(٤,٢٥٦,٨١٥)	(خسارة)/ربحية السهم الأساسي والمخفض المتعلق بصافي (خسارة)/دخل
٠,٢٣	(٠,٨١)	٠,٠٧	(٠,٢٤)	الفترة والعائد لمساهمي الشركة الأم
-	-	-	-	نصيب السهم من صافي (خسارة)/ربح الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رئيس مجلس الإدارة  
م/أحمد البراك

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
أ/فيصل الحربي

رئيس الشؤون المالية  
الخالد كمال



-٣-

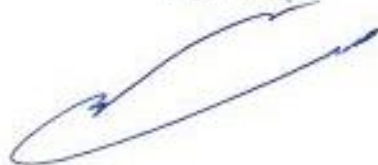



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
(ريال سعودي)

مجموع حقوق الملكية	الحصة غير المسيطرة	مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	احتياطي النظامي	رأس المال	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)
١٨٢,٩٩٨,٢٧٧	(٥٧٦,١٢٩)	١٨٣,٥٧٤,٤٠٦	٥٢,١٦٥,٦٠٢	١٦,٤٠٨,٨٠٤	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مراجعة)
(٣٩٣,٤٨٥)	-	(٣٩٣,٤٨٥)	(٣٩٣,٤٨٥)	-	-	تعديلات أثر معيار ١٦ (إيضاح ٣-٢)
(١,٧٧١,١٩٠)	-	(١,٧٧١,١٩٠)	(١,٧٧١,١٩٠)	-	-	تصحيح أخطاء محاسبية (إيضاح ١٨)
١٨٠,٨٣٣,٦٠٢	(٥٧٦,١٢٩)	١٨١,٤٠٩,٧٣١	٥٠,٠٠٠,٩٢٧	١٦,٤٠٨,٨٠٤	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (معدلة)
٣,٥٩٨,٠٠٠	٣,٥٩٨,٠٠٠	-	-	-	-	حصة غير المسيطرة في رأس مال الشركة التابعة
٩٥٧,٨٩٩	(١,٦٣٠,٢١٦)	٢,٥٨٨,١١٥	٢,٥٨٨,١١٥	-	-	صافي دخل الفترة (معدلة)
١٨٥,٣٨٩,٥٠١	١,٣٩١,٦٥٥	١٨٣,٩٩٧,٨٤٦	٥٢,٥٨٩,٠٤٢	١٦,٤٠٨,٨٠٤	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)
١٨٢,٤٣٧,٠٠١	٦٨٣,٩٣٢	١٨١,٧٥٣,٠٦٩	٥٠,٣٤٤,٢٦٥	١٦,٤٠٨,٨٠٤	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(٥٥٤,٥٠٧)	-	(٥٥٤,٥٠٧)	(٥٥٤,٥٠٧)	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة)
(٤,٣٧١,١٩٠)	-	(٤,٣٧١,١٩٠)	(٤,٣٧١,١٩٠)	-	-	تعديلات أثر معيار ١٦ (إيضاح ٣-٢)
١٧٧,٥١١,٣٠٤	٦٨٣,٩٣٢	١٧٦,٨٢٧,٢٧٢	٤٥,٤١٨,٥٦٨	١٦,٤٠٨,٨٠٤	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	تصحيح أخطاء محاسبية (إيضاح ١٨)
(١٣,٢١٦,٣٠٦)	(٣,٨٩٧,٩٢١)	(٩,٣١٨,٣٨٥)	(٩,٣١٨,٣٨٥)	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (معدلة)
١٦٤,٢٩٤,٩٩٨	(٣,٢١٣,٩٨٩)	١٦٧,٥٠٨,٩٨٧	٣٦,١٠٠,١٨٣	١٦,٤٠٨,٨٠٤	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	صافي خسارة الفترة
						الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رئيس مجلس الإدارة  
م/أحمد البرك



نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
الفصيل الحربي



رئيس الشؤون المالية  
الخالد كمال



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
(ريال سعودي)


٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)	
٣,٩٢٧,٨٩٩	(٩,٧٧٩,٠٥٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٥,٦٣١,٢٣٨	٦,٠١٩,٥٣١	صافي (خسارة)/دخل الفترة قبل الزكاة
٣٧٢,١١١	٣٧٢,١١٢	التعديلات للبنود غير النقدية:
(٤٨١,٠٠٢)	(٤٢١,٠٣٧)	استهلاكات ممتلكات وألات ومعدات
-	٩٥٨,٨٠٠	استهلاكات حق استخدام الأصول
٣٨٠,٠٠٠	-	أرباح غير محققة عن استثمارات
-	١,٢٥٧,٦١٣	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
-	(٣,٣٤٠,٦٨٧)	مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة
١,٥٠١,٣١٤	١,٣٣١,٨٤٠	تألف غير عادي
١١,٣٣١,٥٦٠	(٣,٦٠٠,٨٨١)	أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
(١٥,٩٠٤,٢٠٧)	(٢٨,٢٨٤,٧٦٣)	التزام منافع الموظفين مكون
(١٤,٢٩٥,٦٥٩)	(١٣,٢٠٠,٤٤٤)	التغيرات في رأس المال العامل:
(١٣,٣٨١,٩٧٧)	(٦٥١,٢١٥)	ذمم مدينة تجارية
١٢,٩٠٥,٣٨١	٢,٧٥١,٥٥٤	مخزون وقطع غيار الات ومعدات
١٢,٩٣٢,٣٣٥	١٦,٣٩٢,٠٨٠	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٨٩٧,١١٨	(٥٢١,٢٧٨)	اعتمادات مستندية
(٧٧٠,٢١٧)	(٥٤٤,٢٠٩)	ذمم دائنة تجارية
(٣,١٢٠,٩٦٧)	(٣,٥٣٤,٥٩٦)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٩,٤٠٦,٦٣٣)	(٣١,١٩٣,٧٥٢)	التزام منافع الموظفين مدفوع
(٥٧,١٢٤,٨٨٧)	(١٤,٠٦٠,٧٩٦)	زكاة مدفوعة
-	١٥,٣٠١,٥٢٤	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
-	(٢١,٨٠٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
١٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	المدفوع لشراء ممتلكات والآت ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
(٣,٦٠٠,٠٠٠)	-	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٤٣,٧٢٤,٨٨٧)	٣,٤٤٠,٧٢٨	المدفوع لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
		متحصلات من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
		مصروفات مدفوعة مقدماً
		صافي التدفق النقدي المتولد من/المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٣,٥٢١,٢٣٥	١٥,٩٩٩,٤١٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٧٨٠,٠٢٤)	(٣٤٠,٣١٢)	صافي التغير في رصيد القروض
٣,٥٩٨,٠٠٠	-	صافي التغير في التزامات الإيجار
(٤٢٠)	-	الحصة غير المسيطرة
١٦,٣٣٨,٧٩١	١٥,٦٥٩,١٠٦	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣٦,٧٩٢,٧٢٩)	(١٢,٠٩٣,٩١٨)	صافي التدفق النقدي المتولد من الأنشطة التمويلية
٤٣,٥٠٣,٣٢٧	٢٤,٦١٠,٧٨٨	صافي النقد وما في حكمه المستخدم خلال الفترة
٦,٧١٠,٥٩٨	١٢,٥١٦,٨٧٠	أرصدة النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		أرصدة النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
-	(٦٦,٠٢٨,٩٧٤)	أهم المعاملات غير النقدية:
		محول من مشروعات تحت التنفيذ الى الممتلكات والالات والمعدات

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رئيس مجلس الإدارة  
م/أحمد البراك

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
الفيصل الحربي

رئيس الشؤون المالية  
الخالد كحل


شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

**إيضاح ١- التكوين والنشاط**

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٨٥١ بتاريخ ١٧ شوال ١٤١١هـ بالترخيص بتأسيس الشركة والقرار الوزاري رقم ٩٥٣ بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤١١هـ والخاص بإعلان تأسيس الشركة. إن الشركة مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٨٤١٥٥ وبتاريخ ٤ ذو الحجة ١٤١١هـ. يمثل نشاط الشركة في إنتاج وتسويق الأكياس المنسوجة من البولي بروبيلين الميطن في داخل وخارج المملكة وغير الميطن من البولي إيثيلين مخفف الكثافة وأكياس كبيرة الحجم وأشرطة وحشوات بلاستيكية وأكياس شبكية لتعبئة الخضروات والفواكه و رولات منسوجة من البولي بروبيلين وبطانات البولي إيثيلين وإعادة تدوير مخلفات البلاستيك بموجب الترخيص الصناعي رقم (٦٢٨/ص) و بتاريخ ٢٣ ربيع الأول ١٤٣٤هـ.

- تبدأ السنة المالية للشركة في أول شهر يناير وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية.
- يبلغ رأس مال الشركة المدفوع بالكامل مبلغ ١١٥ مليون ريال سعودي، ويتكون من ١١,٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.
- قامت الشركة خلال عام ٢٠١٧م بتأسيس شركة فيك للصناعة "شركة ذات مسؤولية محدودة" بنسبة ملكية تبلغ ٨٠% بغرض انشاء خط انتاجي جديد لصناعة الأنسجة الصناعية المغلفة بالبوليمرات والبولي فينيل كلورايد والمنسوجة بخيوط أقمشة البوليستر.
- تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ على القوائم المالية لفرع شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف سجل تجاري رقم ١٠١٠٦٠٨١٢١ نشاطها مقاولات التشييد والبناء وكذلك القوائم المالية للشركة التابعة وفروعها التالية:

**سجل تجاري فرعي**

١٠١٠٤٦٨٧٩٤

**اسم الفرع**

مصنع شركة فيك للصناعة

١٠١٠٤٩٩٥٩٨

شركة مكائن التوريد للتجارة والمقاولات

تجاوزت الخسائر المتراكمة للشركة التابعة (شركة فيك للصناعة) نصف رأس مالها بمبلغ ٢٥,٢٥٨,١٠٠ ريال سعودي (الخسائر المتراكمة بمبلغ ٣٤,٢٥٨,١٠٠ ريال سعودي ورأس المال بمبلغ ١٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) وتمشيا مع المادة (١٨١) من نظام الشركات السعودي فقد اجتمع الشركاء بشركة فيك للصناعة بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠١٩م وقرروا دعم الشركة ماليا والاستمرار في نشاطها، علما بأن الشركة التابعة بدأت نشاطها التجاري خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٩.

**٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة**

٢-١ بيان الالتزام  
لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ("القوائم المالية للسنة السابقة").

ولا تتضمن هذه القوائم المالية كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية 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 القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة.

تم في هذه المجموعة من القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦). تم توضيح التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة (إيضاح ٣-٣).

٢-٢ أساس القياس  
تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ما عدا البنود الهامة التالية الواردة في قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة. يتم الاعتراف بمستحقات التزامات المناق المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض  
إن الريال السعودي هو عملة عرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وهو العملة الوظيفية للمجموعة.

٢-٤ استخدام الأحكام والتقدير  
يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقدير التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الموحدة الأخيرة، باستثناء الأحكام الجديدة الهامة والمصادر الرئيسية لحالات عدم التأكد من التقديرات المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦).



## ٢ - أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تابع)

### ٢-٥ أسس توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على الشركة عندما يكون لها الحق في الإيرادات المختلفة 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 الموجودات غير المملوكة من قبل المجموعة، ويتم إظهارها كبند مستقل في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة وضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الموحدة.

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 والشركات التابعة لها قوائمها المالية لنفس الفترة.

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة

#### ٣-١ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م، وتم توضيح أثر تطبيق هذا المعيار بالكامل في إيضاح رقم (٣-٣). لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

#### ٣-٢ التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي (دورة ٢٠١٥م - ٢٠١٧م)

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) "تجميع الأعمال" تقوم الشركة بإعادة قياس الحصة المحتفظ بها سابقاً في العمليات المشتركة عندما تقوم الشركة بالسيطرة.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١١) "الترتيبات المشتركة" لا تقوم الشركة بإعادة قياس الحصة المحتفظ بها سابقاً في العمليات المشتركة عندما تقوم الشركة بالسيطرة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣) "تكاليف الاقتراض" تقوم الشركة باعتبار القرض المخصص لتطوير أي موجودات ضمن القروض في حالة أنه يهدف إلى تمويل الموجودات المؤهلة الجاهزة للاستخدام المحدد أو البيع. إن هذا التعديلات مطبقة بداية من ١ يناير ٢٠١٩ مع السماح بالتطبيق المبكر وخاضعة للاعتماد من المملكة العربية السعودية.

#### ٣-٣ التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة

باستثناء ما تم ذكره أدناه، فإن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي نفس تلك المطبقة في القوائم المالية السنوية الموحدة الأخيرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. من المتوقع أن التغيرات في السياسات المحاسبية ستعكس في القوائم المالية السنوية الموحدة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

#### المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) - عقود الإيجار

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) محل التوجيهات الحالية لعقود الإيجار، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار"، وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (٤) "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار"، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (١٥) "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز"، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (٢٧) "تقييم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار".

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
(ريال سعودي)

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### ٣-٣ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

##### المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) - عقود الإيجار (تابع)

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) للمستأجرين نموذج وحيد للمحاسبة عن عقود الإيجار. حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بالأصل المتعلق بحق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل ذو الصلة بالإضافة إلى التزام الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار. توجد إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات ذات القيمة المنخفضة. تبقى طريقة المحاسبة المتبعة من المؤجر مشابهة للمعيار الحالي - أي يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار إلى عقود إيجار تمويلي أو تشغيلي.

##### أ-التعديل المعترف به من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦)

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) في ١ يناير ٢٠١٨ باستخدام منهجية التطبيق الكامل بأثر رجعي ومن ثم فإن الأثر التراكمي لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) سيتم الاعتراف به كتعديل على الرصيد الافتتاحي للأرباح المبقة كما في ١ يناير ٢٠١٨ مع تعديل معلومات المقارنة. استخدمت المجموعة المعالجات العملية لتحديد تعريف عقد الإيجار عند التحول ، أي أن جميع العقود المبرمة قبل ١ يناير ٢٠١٨ وتم تصنيفها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (٤).

أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) على قائمة المركز المالي (مقتطف) كما في ١ يناير ٢٠١٨ .

الموجودات	قبل التعديل	التعديل	بعد التعديل
الموجودات غير المتداولة:			
حق استخدام الأصول	-	٨,٩٣٠,٦٩١	٨,٩٣٠,٦٩١
مجموع الموجودات غير المتداولة	٨٤,٠٠٤,٦٥٠	٨,٩٣٠,٦٩١	٩٢,٩٣٥,٣٤١
الموجودات المتداولة:			
مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٦,٤٧٣,٣١٦	(٢٠٦,٠١٨)	٦,٢٦٧,٢٩٨
مجموع الموجودات المتداولة	١٦٠,٥١٨,٩٧٧	(٢٠٦,٠١٨)	١٦٠,٣١٢,٩٥٩
مجموع الموجودات	٢٤٤,٥٢٣,٦٢٧	٨,٧٢٤,٦٧٣	٢٥٣,٢٤٨,٣٠٠
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق المساهمين:			
أرباح مبقة	٥٢,١٦٥,٦٠٢	(٣٩٣,٤٨٥)	٥١,٧٧٢,١١٧
مجموع حقوق المساهمين	١٨٣,٥٧٤,٤٠٦	(٣٩٣,٤٨٥)	١٨٣,١٨٠,٩٢١
مجموع حقوق الملكية	١٨٢,٩٩٨,٢٧٧	(٣٩٣,٤٨٥)	١٨٢,٦٠٤,٧٩٢
المطلوبات:			
المطلوبات غير المتداولة	-	٨,٧٩٤,٠٤٢	٨,٧٩٤,٠٤٢
التزامات التأجير	١٤,٤٤٣,٧٧٨	٨,٧٩٤,٠٤٢	٢٣,٢٣٧,٨٢٠
مجموع المطلوبات غير المتداولة	١٤,٤٤٣,٧٧٨	٨,٧٩٤,٠٤٢	٢٣,٢٣٧,٨٢٠
المطلوبات المتداولة	-	٣٢٤,١١٦	٣٢٤,١١٦
التزامات التأجير	٤٧,٠٨١,٥٧٢	٣٢٤,١١٦	٤٧,٤٠٥,٦٨٨
مجموع المطلوبات المتداولة	٤٧,٠٨١,٥٧٢	٣٢٤,١١٦	٤٧,٤٠٥,٦٨٨
مجموع المطلوبات	٦١,٥٢٥,٣٥٠	٩,١١٨,١٥٨	٧٠,٦٤٣,٥٠٨
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	٢٤٤,٥٢٣,٦٢٧	٨,٧٢٤,٦٧٣	٢٥٣,٢٤٨,٣٠٠

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
(ريال سعودي)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٣ التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) - عقود الإيجار (تابع)

أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) على قائمة المركز المالي (مقتطف) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

الموجودات	ايضاح	قبل التعديل	التعديل	بعد التعديل
الموجودات غير المتداولة: حق استخدام الأصول		-	٨,٤٣٤,٥٤١	٨,٤٣٤,٥٤١
مجموع الموجودات غير المتداولة		١٤٣,٤٢٩,٦٥٣	٨,٤٣٤,٥٤١	١٥١,٨٦٤,١٩٤
الموجودات المتداولة: مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	١٨	٢٦,٣٠٤,٢٥٤	(١٩٥,٠٠٦)	٢٦,١٠٩,٢٤٨
مجموع الموجودات المتداولة		١٦٠,٩٠٦,٧٦٠	(١٩٥,٠٠٦)	١٦٠,٧١١,٧٥٤
مجموع الموجودات		٣٠٤,٣٣٦,٤١٣	٨,٢٣٩,٥٣٥	٣١٢,٥٧٥,٩٤٨
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق المساهمين: أرباح مبقاه		٥٠,٣٤٤,٢٦٥	(٥٥٤,٥٠٧)	٤٩,٧٨٩,٧٥٨
مجموع حقوق المساهمين		١٨١,٧٥٣,٠٦٩	(٥٥٤,٥٠٧)	١٨١,١٩٨,٥٦٢
مجموع حقوق الملكية		١٨٢,٤٣٧,٠٠١	(٥٥٤,٥٠٧)	١٨١,٨٨٢,٤٩٤
المطلوبات: المطلوبات غير المتداولة إلتزامات التأجير		-	٨,٤٥٣,٧٢٠	٨,٤٥٣,٧٢٠
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٤٥,٢٤٧,٤٥٤	٨,٤٥٣,٧٢٠	٥٣,٧٠١,١٧٤
المطلوبات المتداولة إلتزامات التأجير		-	٣٤٠,٣٢٢	٣٤٠,٣٢٢
مجموع المطلوبات المتداولة		٧٦,٦٥١,٩٥٨	٣٤٠,٣٢٢	٧٦,٩٩٢,٢٨٠
مجموع المطلوبات		١٢١,٨٩٩,٤١٢	٨,٧٩٤,٠٤٢	١٣٠,٦٩٣,٤٥٤
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٣٠٤,٣٣٦,٤١٣	٨,٢٣٩,٥٣٥	٣١٢,٥٧٥,٩٤٨

أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) على قائمة الأرباح او الخسائر للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مقتطف).

قبل التعديل	التعديل	بعد التعديل	
(٩٩,٥١٨,٠٩٨)	٢٢٣,٩١٨	(٩٩,٢٩٤,١٨٠)	تكلفة المبيعات
٢٣,٩٧٣,٤٠١	٢٢٣,٩١٨	٢٤,١٩٧,٣١٩	مجمول الربح
(٦٤٨,٠٧١)	(٣٤١,٩٣١)	(٩٩٠,٠٠٢)	تكاليف تمويل، بالصافي
٤,٠٤٥,٩١٢	(١١٨,٠١٣)	٣,٩٢٧,٨٩٩	الربح قبل الزكاة
١,٠٧٥,٩١٢	(١١٨,٠١٣)	٩٥٧,٨٩٩	الربح للفترة
٢,٧٠٦,١٢٨	(١١٨,٠١٣)	٢,٥٨٨,١١٥	الربح للفترة والعائد إلى: مساهمي الشركة

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
(ريال سعودي)

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### ٣-٣ التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) - عقود الإيجار (تابع)

ب- السياسات المحاسبية

قامت المجموعة بالإعتراف بموجودات ومطلوبات جديدة لعقود إيجاراتها التشغيلية لأنواع متنوعة من العقود. يتم توزيع كل دفعة إيجار بين المطلوبات وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على الأرباح أو الخسائر على مدى فترة الإيجار بحيث يتم تحقيق معدل صولة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الإلتزام لكل فترة. يتم استهلاك حق استخدام الأصل على مدى العمر الإنتاجي للأصل وفترة عقد الإيجار، أيهما أقصر، على أساس القسط الثابت.

يتم مبدئياً قياس الموجودات والمطلوبات الناشئة عن عقد الإيجار على أساس القيمة الحالية.

أ. يتم قياس حق استخدام الأصل بالتكلفة التي تتضمن الأتي:

- مبلغ القياس المبدئي لمطلوبات الإيجار
- أي دفعات إيجارية تم سدادها في أو قبل تاريخ بدء العقد ناقص أي حوافز إيجار مستلمة
- أي تكاليف مباشرة مبدئية، و
- تكاليف التجديد.

ب. تتضمن مطلوبات الإيجار صافي القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التالية:

- المدفوعات الثابتة (بما في ذلك المدفوعات الثابتة في جوهرها) ناقصاً أي حوافز إيجار مدينة.
- دفعات الإيجار المتغيرة التي تستند إلى مؤشر أو معدل.
- المبالغ المتوقعة دفعها من قبل المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متأكداً بشكل معقول من ممارسة هذا الخيار، و
- دفعات الغرامات الخاصة بإنهاء عقد الإيجار، إذا كانت مدة الإيجار تعكس ممارسة المستأجر لذلك الخيار.

يتم خصم مدفوعات عقد الإيجار باستخدام معدل الإقراض التدريجي والذي يمثل السعر الذي سيدفعه المستأجر ليقترض الأموال اللازمة للحصول على أصل ما بقيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة بشروط وأحكام مماثلة.

يتم إثبات المدفوعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وإيجارات الموجودات منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر. عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار ذات فترة إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل. وتشمل الموجودات المنخفضة القيمة المتعلقة بمعدات مكتتبية.

يتم إعادة التفاوض على شروط عقود الإيجار على أساس فردي وتحتوي على نطاق واسع من الشروط والأحكام المختلفة. لا تفرض اتفاقيات عقود الإيجار أي تعهدات ولكن الموجودات المؤجرة قد لا يتم استخدامها كضمان لأغراض الإقراض.

يوضح الجدول التالي رصيد حق استخدام الأصول بالإضافة إلى الاستهلاك المحمل على بنود الموجودات التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م		٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م		
الرصيد	الإستهلاك	الرصيد	الإستهلاك	
٨,٤٣٤,٥٤١	٤٩٦,١٥٠	٨,٠٦٢,٤٢٩	٣٧٢,١١٢	أراضي
٨,٤٣٤,٥٤١	٤٩٦,١٥٠	٨,٠٦٢,٤٢٩	٣٧٢,١١٢	إجمالي حق استخدام الأصول

لا يوجد إضافات لحق استخدام الأصول خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: لا يوجد إضافات).  
إلتزامات التأجير كما في نهاية الفترة/السنة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م		٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م		
٨,٤٥٣,٧٢٠	٨,٠٩٦,٣٩٢			إلتزامات تأجير غير متداولة
٣٤٠,٣٢٢	٣٥٧,٣٣٨			إلتزامات تأجير متداولة
٨,٧٩٤,٠٤٢	٨,٤٥٣,٧٣٠			إجمالي إلتزامات التأجير

إن مجموع مصروف العمولة من إلتزامات التأجير المعترف بها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م هي ٢٦٢,٣٩٢ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ٣٤١,٩٣١ ريال سعودي).

شركة تصنيع مواد التعمية والتخفيف  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسمية أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
(ريال سعودي)

إيضاح رقم ٤- المستلكات والآلات والمعدات:اصناف

الإجمالي	آلات و تجهيزات و معدات مكتبية	سيارات	آلات ومعدات	مباني
٢٤٩,٨٩٥,٠٨٧	٨,٢٦٥,٠١٨	٢,٩٩٥,٢٣٨	٢٠٠,١٧٧,٢٠٣	٣٨,٤٥٧,٦٢٨
٨,٢٠٦,٠٥٠	٣٣٥,٢٩٠	٤٣٨,١١٩	٤,١٧٢,٤٨١	٣,٢٦٠,١٦٠
٦٦,٠٢٨,٩٧٤	٥,٨١٤	-	٦٢,١٩٥,٢٧٩	٣,٨٢٧,٩٣١
(١٩,٩٣٥,٥٠٩)	-	(٧٨,١٠٥)	(١٩,٨٥٧,٤٠٤)	-
٢٠٤,١٩٤,٦٠٢	٨,٦٠٦,١٢٢	٢,٢٥٥,٢٥٢	٢٤٦,٦٨٧,٥٠٩	٤٥,٥٤٥,٧١٩
(١٧١,٩٤٠,٨٢٩)	(٧,٢٦٤,٥٩٠)	(٢,٤٥٣,٠٨١)	(١٣٧,٦٠٥,٦٣٣)	(٧٤,٦١٧,٥٢٥)
(٦,٠١٩,٥٣١)	(٢٨٦,٤٤٧)	(٢٠٠,٣٩٨)	(٤,٥٥١,٧٦٦)	(٩٨٠,٩٧٠)
٧,٩٧٤,٦٦٩	-	٧٨,١٠٥	٧,٨٩٦,٥٦٥	-
(١٦٩,٩٨٥,٦٩٠)	(٧,٥٥١,٠٣٧)	(٢,٥٧٥,٣٧٤)	(١٣٤,٣٦٠,٧٨٤)	(٢٥,٥٩٨,٤٩٥)
١٣٤,٢٠٨,٩١٢	١,٠٥٥,٠٨٥	٧٧٩,٨٧٨	١١٢,٤٢٦,٧٢٥	١٩,٩٤٧,٢٢٤
٧٧,٩٥٤,٢٥٨	١,٠٠٠,٤٢٨	٥٤٢,١٥٧	٦٢,٥٧١,٥٧٠	١٣,٨٤٠,١٠٣

القيمة التقديرية:

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

إن معظم المستلكات والآلات والمعدات من هوية ااصناف صندوق التنمية الصناعية السعودي مقبل الترويض المستطمة.  
\*حاصلات الشركة على الموافقة على فاك الرهن من صندوق التنمية الصناعية السعودي، وعليه وافق مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٩ على بيع مكائن خط إنتاج FFS بإجمالي قيمة بيع ١٥,٢٩٧,٦١٩ ريال سعودي.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
(ريال سعودي)

إيضاح رقم ٥- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة) (معدلة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
٥,٢٦٧,٥٥٢	٦٣,٨٥٥,٣٧١	رصيد أول الفترة/السنة
٦٠,٢٤٠,٨٧٥	٥,٨٥٤,٧٤٦	الإضافات
(١,٦٥٣,٠٥٨)	(٦٦,٠٢٨,٩٧٤)	المحول إلى الممتلكات والآلات والمعدات
٦٣,٨٥٥,٣٦٩	٣,٦٨١,١٤٣	رصيد آخر الفترة/السنة

تتمثل التحويلات من المشروعات تحت التنفيذ إلى الممتلكات والآلات والمعدات بشكل أساسي في خطوط الإنتاج الخاصة بالشركة التابعة والتي تم الإنتهاء من تركيبها وتشغيلها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م.  
إن معظم الإضافات على مشروعات تحت التنفيذ والخاصة بالشركة التابعة مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي مقابل القرض الذي تم الحصول عليه من الصندوق (إيضاح ١٢).

إيضاح رقم ٦- نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة) (معدلة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
٢٤,٤٩٠,٥٦٥	١٢,٢٨١,١٦٦	النقد لدى البنوك
١٢٠,٢٢٣	٢٣٥,٧٠٤	النقد في الصندوق
٢٤,٦١٠,٧٨٨	١٢,٥١٦,٨٧٠	

إيضاح رقم ٧- ذمم مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة) (معدلة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
٣٥,٤١٤,١١٧	٦٣,٦٩٨,٨٨٠	ذمم عملاء تجاريين
(٣,٠٣٢,٢٣٨)	(٣,٩٩١,٠٣٨)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٣٢,٣٨١,٨٧٩	٥٩,٧٠٧,٨٤٢	

\* وفيما يلي ملخص بحركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة) (معدلة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
٧٦١,٥٥٦	٣,٠٣٢,٢٣٨	رصيد أول الفترة / السنة
٢,٢٧٠,٦٨٢	٩٥٨,٨٠٠	المحمل على الفترة / السنة
٣,٠٣٢,٢٣٨	٣,٩٩١,٠٣٨	رصيد آخر الفترة / السنة

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
(ريال سعودي)

إيضاح رقم ٨-مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة) (معدلة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
٢٣,١٧٤,٠٧٦	٣٠,٤٣٢,٨٨٤	مواد خام
٩,٩١٧,٤٧١	١١,٢٩٣,٤٤٦	إنتاج تحت التشغيل
٦,٠٤٠,١٤١	١٠,٩٠٩,٦٧٤	إنتاج تام*
٣,٥٢٧,٩٠٥	١,٩٢٨,٩٢٩	مخزون مواد و مستلزمات أخرى
٤٢,٦٥٩,٥٩٣	٥٤,٥٦٤,٩٣٣	
(١,٧٥٢,٠٣٦)	(١,٧٥٢,٠٣٦)	مخصص مخزون راكد و بطيء الحركة**
٤٠,٩٠٧,٥٥٧	٥٢,٨١٢,٨٩٧	

\* تم تحميل مصروفات الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١,٢٥٧,٦١٣ ريال سعودي يمثل هذا المبلغ قيمة التالف غير العادي.  
\*\*وفيما يلي ملخص بحركة مخصص مخزون راكد و بطيء الحركة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة) (معدلة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
١,٢٩٣,٩٦٥	١,٧٥٢,٠٣٦	رصيد أول الفترة / السنة
٤٥٨,٠٧١	-	المحمل على الفترة / السنة
١,٧٥٢,٠٣٦	١,٧٥٢,٠٣٦	رصيد آخر الفترة / السنة

إيضاح رقم ٩- مصروفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة) (معدلة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
١٥,٧٢٨,٦٠٨	١٧,٨٧٠,١٥٧	خصومات مستحقة و دفعات مقدمة للموردين
٣,٩٥١,٣١٩	٥,٥٧٣,٨٨٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣,٣٠٠,٨٥٣	٥١٨,٦٨٣	ضريبة القيمة المضافة
١,٠٢٢,٣٤٥	١,٥٩٧,٧٣٥	ذمم موظفين
٩٠٦,١٢٣	-	تأمينات مستردة
٢٤,٩٠٩,٢٤٨	٢٥,٥٦٠,٤٦٣	

إيضاح رقم ١٠- القروض و التسهيلات البنكية

بنك الرياض

قامت الشركة بتاريخ ٩ إبريل ٢٠١٧ م 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 الشركة 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 الشركة 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 و حد التمويل ٦٦ مليون ريال سعودي علماً بأن هذا التمويل مضمون من خلال توقيع سند لأمر من الشركة بإجمالي مبلغ التمويل.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
(ريال سعودي)

إيضاح رقم ١٠- القروض والتسهيلات البنكية (تابع)

- بلغ المستغل من هذه الاتفاقية حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
    - أ- مبلغ ٥,٧ مليون ريال سعودي على شكل اعتمادات مستندية
    - ب- مبلغ ٣,٨ مليون ريال سعودي على شكل خطابات ضمان
    - ج- مبلغ ٣٦,٦ مليون ريال سعودي على شكل قروض إسلامية بالمرابحة طويلة الأجل (يبلغ الجزء المتداول لها مبلغ ٥,٧٥ مليون ريال والجزء غير المتداول ٣٠,٨ مليون ريال)
    - د- مبلغ ١٠,٨٨ مليون ريال سعودي على شكل قروض إسلامية بالمرابحة قصيرة الأجل،
- بنك البلاد
- قامت الشركة بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٨ م 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،
  - بلغ المستغل من هذه التسهيلات حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م مبلغ ٢٣,٤ مليون ريال سعودي كقرض إسلامي بالمرابحة قصير الأجل (الجزء المتداول)، وقد تم الحصول على هذا التمويل بضمن سند لأمر لصالح بنك البلاد.

إيضاح رقم ١١- الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة) (معدلة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
٧٤,٨٠٣,١٣٧	٢١,١٧٩,٨١١	رصيد اول الفترة/السنة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٨٠٠,٠٠٠	إضافات
(٦٠,٤٠٠,٠٠٠)	(٢٤,٠٠٠,٠٠٠)	إستبعادات
٧٧٦,٦٧٤	٤٢١,٠٣٧	أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢١,١٧٩,٨١١	١٩,٤٠٠,٨٤٨	رصيد اخر الفترة/السنة

تتمثل الاستثمارات أعلاه في حصص صناديق المقامرة بالسلع لدى شركات مالية محلية جميعها متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية، ويتم تقييم تلك الاستثمارات بقيمتها العادلة.

إيضاح رقم ١٢- قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة) (معدلة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
٥٥,٩٥٧,٠٠٠	٥٥,٣٣٢,٦٨٨	إجمالي القرض الممنوح*
(٣٢,١٠٧,٠٠٠)	(٢٥,٥٢٧,٠٠٠)	المسدد من القرض
٢٣,٨٥٠,٠٠٠	٢٩,٨٠٥,٦٨٨	المتبقي من قيمة القرض الممنوح
(٢,٧٢٠,٠٢٦)	(٢,٣٦٣,٩٤٢)	رسوم إدارية مدفوعة مقدما
٢١,١٢٩,٩٧٤	٢٧,٤٤١,٧٤٦	رصيد صافي القرض في نهاية الفترة
٤,٣٣٤,٩٢٦	٤,١٥١,٦٤٤	الجزء المتداول
١٦,٧٩٥,٠٤٨	٢٣,٢٩٠,١٠٢	الجزء غير المتداول

\* خلال عام ٢٠٠٨ م، أبرمت الشركة 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 ومكانن تصنيع بطانة الحاويات.

\* قامت الشركة التابعة (شركة فيك للصناعة) بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠١٨ م بتوقيع عقد قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بهدف تمويل العمليات التشغيلية للشركة بإجمالي مبلغ ٣٥,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يسدد على دفعات نصف سنوية، وقد بلغ المستغل من القرض حتى تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م مبلغ ٢٣,٨ مليون ريال سعودي. علماً بأن هذا التمويل مضمون من خلال توقيع سند لأمر وكذلك رهن كافة الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بالشركة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي مقابل الحصول على القرض (إيضاح ٤ و ٥).



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

إيضاح رقم ١٣ - مصروفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة) (معدلة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
٦,٠١٧,٨٠٣	٥,٣٢٥,٠٢٩	مصروفات مستحقة
٢,٨٣٩,٣٧٠	٢٥٢,٣٧٠	ضريبة القيمة المضافة *
٤٩٦,٠٠٩	١,٦٢٩,١٥٤	دفعات مقدمة من العملاء
١٧٦,١١٦	١,٨٠١,٤٦٧	أرصدة دائنة أخرى
٩,٥٢٩,٢٩٨	٩,٠٠٨,٠٢٠	

\* تمثل بشكل رئيسي في الضريبة على الشركة الأم الناجمة عن تحويل الموجودات طويلة الأجل المحولة من الشركة الأم إلى الشركة التابعة وقد تم سداد كامل المبلغ خلال الفترة الحالية .

إيضاح رقم ١٤ - (خسارة) / ربح المسهم

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
٢,٥٨٨,١١٥	(٩,٣١٨,٣٨٥)	٧٦٤,٨١٥	(٢,٧٢٧,٧٦٤)	صافي (خسارة)/دخل الفترة لمساهمي الشركة الأم
١١,٥٠٠,٠٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٢٣	(٠,٨١)	٠,٠٧	(٠,٢٤)	الخسارة / الربح الأساسي للسهم من صافي دخل الفترة

إيضاح رقم ١٥ - توزيعات أرباح مستحقة

بلغت توزيعات الأرباح التي لم يطالب بها المساهمين عن السنوات من ٢٠٠٣ م إلى ٢٠٠٧ م مبلغ ٥,١٥٢,١١٨ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٥,١٥٢,١١٨ ريال سعودي).

إيضاح رقم ١٦ - الزكاة

كانت حركة المخصص خلال الفترة/السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة) (معدلة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
٣,٧٩٦,١٤٢	٤,١٢٥,٧٣٠	رصيد أول الفترة/السنة
٣,٤٥٠,٥٥٥	٣,٤٣٧,٢٥٣	المكون خلال الفترة/السنة
(٣,١٢٠,٩٦٧)	(٣,٥٣٤,٥٩٦)	المسدد خلال الفترة/السنة
٤,١٢٥,٧٣٠	٤,٠٢٨,٣٨٧	رصيد آخر الفترة/السنة

إيضاح رقم ١٧ - احتساب الطاقة غير المستغلة في تكلفة الانتاج

قامت الشركة خلال الفترة بإحتساب الطاقة غير المستغلة من المصروفات الصناعية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢) "المخزون" و توزيعها بين تكلفة المبيعات والمصروفات الادارية حيث أن هذه المصروفات لا تعتبر جزءاً من كلفة المبيعات وذلك لعدم تشغيل المصنع ضمن الطاقة الانتاجية المثلى حسب متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢). هذا وتتضمن المصروفات العمومية والإدارية حتى الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٥,٢٣٣,١٤٩ ريال سعودي قيمة طاقة غير مستغلة.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

إيضاح رقم ١٨-تعديل ارقام المقارنة

تم تعديل رصيد الأرباح المبقاة وأرصدة قائمة المركز المالي وذلك للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وكانت التعديلات الجوهرية كما يلي:

الرصيد قبل التعديل	أثر التعديلات على السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	الرصيد بعد التعديل	قائمة المركز المالي
٢٧,٧٠٤,٢٥٤	(٢,٧٩٥,٠٠٦)**	٢٤,٩٠٩,٢٤٨	مصرفات مدفوعة مقدماً (أ)
٢٢٠,٠٢٦	(٢٢٠,٠٢٦)	-	تكاليف تمويلية مؤجلة (ب)
٤٢,٦٧٨,٧٤٧	(١,٧٧١,١٩٠)	٤٠,٩٠٧,٥٥٧	المخزون (ج)
٥٠,٣٤٤,٢٦٥	(٤,٩٢٥,٦٩٧)	٤٥,٤١٨,٥٦٨	الأرباح المبقاة (أ) و(ج)
٤,٥٠٠,٠٠٠	(١٦٥,٠٧٤)	٤,٣٣٤,٩٢٦	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي- الجزء المتداول (ب)
١٦,٨٥٠,٠٠٠	(٥٤,٩٥٢)	١٦,٧٩٥,٠٤٨	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي- الجزء غير المتداول (ب)

أ- مصرفات مدفوعة مقدماً:

\*\* قامت الشركة بتعديل الأرباح المبقاة بقيمة المصرفات المدفوعة مقدماً والتي تبلغ ٢,٦ مليون ريال سعودي، والتي تتمثل في قيمة المتبقي من حصة الشركة التابعة "شركة فبك للصناعة" تم إثباتها مسبقاً ضمن المصرفات المدفوعة مقدماً في حسابات الشركة خلال الفترات السابقة.

\*\* كما يتضمن المبلغ أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) - عقود الإيجار بمبلغ ١٩٥,٠٠٦ ريال سعودي على المصرفات المدفوعة مقدماً ومبلغ ٥٥٤,٥٠٧ ريال سعودي على الأرباح المبقاة ايضاً رقم (٣-٣).

ب- تم عمل مقاصة بين رصيد قرض صندوق التنمية الصناعية وبين الرسوم المستقطعة مقدماً منه بمبلغ ٢٢٠,٠٢٦ ريال سعودي لأغراض العرض والإفصاح.

ج- خلال السنة اكتشفت الإدارة بعض الثغرات في نظام الحاسب الآلي المتعلق بالمخزون مما نجم عنه عدم إثبات مبلغ ١,٧٧١,١٩٠ ريال سعودي وذلك قيمة صرف بعض مستلزمات الإنتاج بالرغم من استخدامها خلال السنوات السابقة في الإنتاج هذا وقد قامت الإدارة بتصحيح الخطأ من خلال تخفيض الأرباح المبقاة وفقاً لقرار مجلس الإدارة رقم ٦ لسنة ٢٠١٩ بالتمرير.

د- تم فصل الرسوم المستقطعة من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي للشركة التابعة عن رصيد القرض لأغراض الإفصاح في الإيضاحات بمبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

إيضاح رقم ١٩-الالتزامات المحتملة

لدى الشركة التزامات محتملة تتعلق بضمانات بنكية واعتمادات مستندية بإجمالي مبلغ ١١,٢٨٠,٢٢٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٨,٢٩٦,٩٧٤ ريال سعودي).

إيضاح رقم ٢٠-المعلومات القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال الشركة والتي إعتدتها الإدارة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها و لتماثيها مع طرق إعداد التقارير الداخلية .  
تقوم الشركة بمزاولة أعمالها من خلال قطاع تشغيلي واحد و هو إنتاج و بيع مواد التعبئة و التغليف. تتم معظم أنشطة الشركة بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية. بلغت مبيعات الشركة المصدرة خارج المملكة للفترة ٤٩,٩٤٦,٧٣٢ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م: ٤٧,٤١٧,٥٩٧ ريال سعودي).

إيضاح رقم ٢١-اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالتصريح بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠١٩م.