

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 والستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠١٩ م
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
١٥-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

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 يونيو ٢٠١٩ م والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الأشهر الستة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص بالسياسات المحاسبية المهمة 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 تمكنا 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 يونيو 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 إنترناشيونال

حمود بن علي الربيعان
(ترخيص ٢٢٢)



التاريخ: ٧ ذي الحجة ١٤٤٠ هـ
الموافق: ٨ أغسطس ٢٠١٩ م

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (معدلة مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٧٧,٩٥٤,٢٥٨	١٤٢,١٣٢,١٨٥	٤	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٦٣,٨٥٥,٣٦٩	٢,٥٨٩,٩٢٨	٥	مشروعات تحت التنفيذ
٨,٤٣٤,٥٤١	٨,١٨٦,٤٦٦	٣-٣	حق استخدام الأصول
١,٤٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً - غير متداولة
١٥١,٦٤٤,١٦٨	١٥٣,٧٠٨,٥٧٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٤,٦١٠,٧٨٨	٥,٣٧٦,٠٦١	٧	نقد وأرصدة لدى البنوك
٣٢,٣٨١,٨٧٩	٤٧,٦٥٢,٥٨٩	٨	نم مدينة، صافي
٤٠,٩٠٧,٥٥٧	٥٤,٨٣٥,٣١٦	٩	مخزون، صافي
٦,٩٨١,٩٠٠	٦,٩٩٦,٩٩٦		قطع غيار آلات و معدات
٢٦,١٠٩,٢٤٨	٣٣,٤٤٦,٦١٢	١٠	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢١,١٧٩,٨١١	١٣,٤٦٢,٣٩٤	١٢	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٦,٧٦٩,٣٨١	٢,٥٤٢,٣٥٠	١١	اعتمادات مستندية
١٥٨,٩٤٠,٥٦٤	١٦٤,٣١٢,٣١٨		مجموع الموجودات المتداولة
٣١٠,٥٨٤,٧٣٢	٣١٨,٠٢٠,٨٩٧		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين:
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٦,٤٠٨,٨٠٤	١٦,٤٠٨,٨٠٤		احتياطي نظامي
٤٨,٠١٨,٥٦٨	٤٠,٧٢٧,٦١٢		أرباح مبقاه
١٧٩,٤٢٧,٣٧٢	١٧٢,١٣٦,٤١٦		مجموع حقوق المساهمين
٦٨٣,٩٣٢	(١,٧١٠,٠٢٢)		الحصة غير المسيطرة
١٨٠,١١١,٣٠٤	١٧٠,٤٢٦,٣٩٤		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات:
			المطلوبات غير المتداولة
١٦,٧٩٥,٠٤٨	١٤,٣٠٩,٧٠٤	١٣	الجزء غير المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٨,٦٨٧,٥٠٠	٣٢,٢٥٠,٠٠٠	١١	قرض طويل الأجل
٨,٤٥٣,٧٢٠	٨,٠٩٦,٣٩٢	٣-٣	التزامات تأجير - غير متداول
٩,٧٠٩,٩٥٤	١٠,١٦٩,٠٤٧		التزامات منافع الموظفين
٥٣,٦٤٦,٢٢٢	٦٤,٨٢٥,١٤٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة:
٤٣٣٤,٩٢٦	٥,٦٥٧,٦٥٨	١٣	الجزء المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٤٢,٤٧٣,١٣٧	٤٠,٠٣٥,٧٨٣	١١	قرض قصير الأجل
١٠,٨٧١,٦٧٥	٢٠,٣٥٧,٨٦٣		نم دائنة
٩,٥٢٩,٢٩٨	٨,٢٠٩,٤٧٤	١٤	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥,١٥٢,١١٨	٥,١٥٢,١١٨	١٦	توزيعات أرباح مستحقة
٤,١٢٥,٧٣٠	٢,٩٩٩,١٢٦	١٧	مخصص الزكاة
٣٤٠,٣٢٢	٣٥٧,٣٣٨	٣-٣	التزامات تأجير - متداول
٧٦,٨٢٧,٢٠٦	٨٢,٧٦٩,٣٦٠		مجموع المطلوبات المتداولة
١٣٠,٤٧٣,٤٢٨	١٤٧,٥٩٤,٥٠٣		مجموع المطلوبات
٣١٠,٥٨٤,٧٣٢	٣١٨,٠٢٠,٨٩٧		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

الفيصل الحربي

رئيس الشؤون المالية

الخالد كمال

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(بنايل سعودي)

	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	ايضاح	
المبيعات	٧٩,٥٨٨,١٨٨	٧٤,٨٥٥,٢١١	٤٣,٨٣٤,٢٤٤	٣٨,١٤٢,٥٤٩		
تكافة المبيعات	(٦٣,٢٦٢,٣٥٩)	(٦٣,٠١٥,٩٥٠)	(٣٥,٥٥٦,٣٧٢)	(٣٢,٠٧٨,١٠١)		
مجمول الربح	١٦,٣٢٥,٨٢٩	١١,٨٣٩,٢٦١	٨,٢٧٧,٨٧٢	٦,٠٦٤,٤٤٨		
مصروفات بيعية وتسويقية	(٢,٨٣٨,١٠٨)	(٤,٤٨٠,٦٤١)	(١,٦١٤,٦٤٨)	(٢,١٩٢,٣٠٥)		
مصروفات إدارية وعمومية	(١,٠١٩,٣٤٥)	(١,٦٢٦,٢٦٧)	(٥,٤٠٧,١٥٣)	(٨,٤٩٠,٨١٣)		
(الخسارة)/الدخل من التشغيل	٣,٢٩٧,٣٧٦	(٨,٨٥٧,٦٤٧)	١,٢٥٦,٠٧١	(٤,٦١٨,٦٧٠)	١٢	
تكاليف تمويل	(٧٤٩,٧٥٦)	(١,٥٣٨,٦٨٧)	(٢٩٩,١٥٩)	(١,٣٥٧,٣٣٨)		
أرباح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٤٨٠,٢٤٨	٢٨٢,٥٨٢	١٩٥,٧٨٩	١٣٥,٢٠٥		
إيرادات/(خسائر) أخرى	(٣٦٠,٤٦١)	٢,٧٢٠,٣٤٣	(١٥٢,٥٦٩)	٨١٥,٩٥٤		
صافي (خسارة)/دخل الفترة قبل الزكاة	٢,٦٦٧,٤٠٧	(٧,٣٩٣,٤٠٨)	١,٠٠٠,١٣٢	(٥,٠٢٤,٨٤٩)	١٧	
مصروف الزكاة الشرعية	(١,٩٨٠,٠٠٠)	(٢,٢٩١,٥٠٧)	(٩٩٠,٠٠٠)	(١,٣٠١,٥٠٢)		
صافي (خسارة)/دخل الفترة	٦٨٧,٤٠٧	(٩,٦٨٤,٩١٥)	١,٠١٣٢	(٦,٣٢٦,٣٥١)		
الدخل الشامل الاخر	-	-	-	-		
النود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر	٦٨٧,٤٠٧	(٩,٦٨٤,٩١٥)	١,٠١٣٢	(٦,٣٢٦,٣٥١)		
إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة	١,٨٢٣,٣٠٠	(٧,٢٩٠,٩٥٦)	٦٩٤,٦٤١	(٤,٧٧١,٦٣١)		
مساهمي الشركة	(١,١٣٥,٨٩٣)	(٢,٣٩٣,٩٥٤)	(٦٨٤,٥٠٩)	(١,٥٥٤,٧٢٠)		
الحصة غير المسيطرة	٦٨٧,٤٠٧	(٩,٦٨٤,٩١٥)	١,٠١٣٢	(٦,٣٢٦,٣٥١)		
(خسارة)/ربحية السهم الأساسي والمخفض المتعلق بصافي (خسارة)/دخل	٠,١٦	(٠,٦٣)	٠,٠٦	(٠,٤١)	١٥	
الفترة والعائد لمساهمي الشركة الأم						
نسب 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/احمد البراك

نائب رئيس مجلس الإدارة والمعضو المنتدب
الفيصل الحري

رئيس الشؤون المالية
اخالد كمال







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

مجموع حقوق الملكية	الحصة غير المسيطرة	مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	احتياطي النظامي	رأس المال	للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 م (مراجعة)
(٣٩٣,٤٨٥)	-	(٣٩٣,٤٨٥)	(٣٩٣,٤٨٥)	-	-	تعديلات أثر معيار ١٦ (إيضاح ٣-٣)
(١,٧٧١,١٩٠)	-	(١,٧٧١,١٩٠)	(١,٧٧١,١٩٠)	-	-	تسويات سنوات سابقة (إيضاح ١٨)
١٨٠,٨٣٣,٦٠٢	(٥٧٦,١٢٩)	١٨١,٤٠٩,٧٣١	٥٠,٠٠٠,٩٢٧	١٦,٤٠٨,٨٠٤	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م (معدة)
٣,٥٩٨,٠٠٠	٣,٥٩٨,٠٠٠	-	-	-	-	حصة غير المسيطرة في رأس مال الشركة التابعة
٦٨٧,٤٠٧	(١,١٣٥,٨٩٣)	١,٨٢٣,٣٠٠	١,٨٢٣,٣٠٠	-	-	صافي دخل الفترة (معدة)
١٨٥,١١٩,٠٠٩	١,٨٨٥,٩٧٨	١٨٣,٢٣٣,٠٣١	٥١,٨٢٤,٢٢٧	١٦,٤٠٨,٨٠٤	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)
١٨٢,٤٣٧,٠٠١	٦٨٣,٩٣٢	١٨١,٧٥٣,٠٦٩	٥٠,٣٤٤,٢٦٥	١٦,٤٠٨,٨٠٤	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)
(٥٥٤,٥٠٧)	-	(٥٥٤,٥٠٧)	(٥٥٤,٥٠٧)	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م (مراجعة)
(١,٧٧١,١٩٠)	-	(١,٧٧١,١٩٠)	(١,٧٧١,١٩٠)	-	-	تعديلات أثر معيار ١٦ (إيضاح ٣-٣)
١٨٠,١١١,٣٠٤	٦٨٣,٩٣٢	١٧٩,٤٢٧,٣٧٢	٤٨,٠١٨,٥٦٨	١٦,٤٠٨,٨٠٤	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	تسويات سنوات سابقة (إيضاح ١٨)
(٩,٦٨٤,٩١٠)	(٦,٣٩٣,٩٥٤)	(٧,٢٩٠,٩٥٦)	(٧,٢٩٠,٩٥٦)	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م (معدة)
١٧٠,٤٢٦,٣٩٤	(١,٧١٠,٠٢١)	١٧٢,١٣٦,٤١٦	٤٠,٧٢٧,٦١٢	١٦,٤٠٨,٨٠٤	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	صافي خسارة الفترة الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)

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

رئيس مجلس الإدارة
/احمد البريك

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
/قيصل الحري

رئيس الشؤون المالية

الخالد كمال





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

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	
٢,٦٦٧,٤٠٧	(٧,٣٩٣,٤٠٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		صافي (خسارة)/دخل الفترة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي (الخسارة)/الدخل إلى صافي
		التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية:
٣,٨١١,٣٣٦	٣,٨٢٢,١٧٨	استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
٢٤٨,٠٧٥	٢٤٨,٠٧٥	استهلاكات حقوق الاستخدام
(٣٣٩,٧٠٨)	(٢٨٢,٥٨٣)	أرباح استثمارات غير محققة
-	٩٥٨,٨٠٠	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
-	(٧٧٧,٤٦٣)	أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
١,٠٨٨,٨٦٧	٨٨٧,٣٤٨	التزام منافع الموظفين مكون
٧,٤٧٥,٩٧٧	(٢,٥٣٧,٠٥٣)	
		التغيرات في بنود رأس المال العامل:
(١٢,٤٠٥,٦٨٩)	(١٦,٢٢٩,٥١٠)	الزيادة في النعم المدينة التجارية
(٩,١٦٤,٣٨٧)	(١٣,٩٤٢,٨٥٥)	الزيادة في المخزون وقطع غيار الآلات ومعدات
(١٤,١٧٠,٥٧٤)	(٦,٧٣٧,٣٦٤)	الزيادة في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٨,٥١٤,٠٤٣	٤,٢٢٧,٠٣١	النقص في اعتمادات مستندية
١٩,٩٢٩,٧٣٣	٩,٤٨٦,١٨٨	الزيادة في النعم الدائنة التجارية
٢,٤٥١,٩٦٦	(١,٣١٩,٨٢٤)	(النقص)/الزيادة في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٦٥٤,١١٨)	(٤٢٨,٢٥٥)	التزام منافع الموظفين مدفوع
(٣,١٢٠,٩٦٧)	(٣,٤١٨,١٠٦)	زكاة مدفوعة
(١,١٤٤,٠١٦)	(٣٠,٨٩٩,٧٤٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٤٩,١٠٦,١٦٠)	(١٠,٠٠٧,٢٩٦)	المدفوع لشراء ممتلكات والآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
-	٤,٠٥٠,٠٩٥	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
١٢,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٣,٦٠٠,٠٠٠)	-	مصروفات مدفوعة مقدماً
(٤٠,٧٠٦,١٦٠)	٢,٠٤٢,٧٩٩	صافي التدفق النقدي المتولد من/(المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٧,٢١٦,٤٦٩	٩,٩٦٢,٥٣٤	صافي التغير في رصيد القروض والتسهيلات
-	(٣٤٠,٣١٢)	صافي التغير في التزامات الإيجار
٣,٥٩٨,٠٠٠	-	الحصة غير المسيطرة
(٤٢٠)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
١٠,٨١٤,٠٤٩	٩,٦٢٢,٢٢٢	صافي التدفق النقدي المتولد من الأنشطة التمويلية
(٣١,٠٣٦,١٢٧)	(١٩,٢٣٤,٧٢٧)	صافي النقد المستخدم خلال الفترة
٤٣,٥٠٣,٣٢٧	٢٤,٦١٠,٧٨٨	أرصدة النقد والبنوك في بداية الفترة
١٢,٤٦٧,٢٠٠	٥,٣٧٦,٠٦١	أرصدة النقد والبنوك في نهاية الفترة
-	(٦٢,٥٠٩,٢٢٨)	أهم المعاملات غير النقدية :
		محول من مشروعات تحت التنفيذ إلى الممتلكات والآلات 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

أ/فيصل الحربي

رئيس الشؤون المالية

أ/إخلاء كمال

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 بالتريخيص بتأسيس الشركة و القرار الوزاري رقم ٩٥٣ بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤١١هـ و الخاص بإعلان تأسيس الشركة. إن الشركة مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٨٤١٥٥ و تاريخ ٤ ذو الحجة ١٤١١هـ.

يتمثل نشاط الشركة في إنتاج و تسويق الأكياس المنسوجة من البولي بروبلين المبطن في داخل و خارج المملكة و غير المبطن من البولي ايثيلين مخفف الكثافة و أكياس كبيرة الحجم و أشرطة و حشوات بلاستيكية و أكياس شبكية لتعبئة الخضروات و الفواكه و رولات منسوجة من البولي بروبلين و بطانات البولي ايثيلين و إعادة تدوير مخلفات البلاستيك بموجب الترخيص الصناعي رقم (٦٢٨/ص) و تاريخ 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 المصرح به و المدفوع بالكامل مبلغ ١١٥ مليون ريال سعودي، و يتكون من ١١,٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.
- قامت الشركة خلال عام ٢٠١٧م بتأسيس شركة ذات مسؤولية محدودة بنسبة ملكية تبلغ ٨٠% بغرض انشاء خط انتاجي جديد لصناعة الأنسجة الصناعية المغلفة بالبولىميرات و البولي فينيل كلورايد و المنسوجة بخيوط أقمشة البوليستر.
- تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ على القوائم المالية للشركة التابعة التالية:
اسم الشركة التابعة سنة التسجيل نسبة الملكية النشاط الرئيسي
شركة فبك للصناعة ٢٠١٧ ٨٠% مقاولات التشييد و البناء

تجاوزت الخسائر المتراكمة للشركة التابعة (شركة فبك للصناعة) نصف رأس مالها بمبلغ ١٧,٥٥٠,١١٢ ريال سعودي (الخسائر المتراكمة بمبلغ ٢٦,٥٥٠,١١٢ ريال سعودي ورأس المال مبلغ ١٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) و تماشيا مع المادة (١٨١) من نظام الشركات السعودي فقد اجتمع الشركاء بشركة فبك للصناعة بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠١٩م وقرروا دعم الشركة ماليا و الاستمرار في نشاطها، علما بأن الشركة التابعة بدأت نشاطها التجارى خلال الربع الثانى 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 المالى الاولى" المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعايير و الإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين و يجب 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 المالى ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية و الإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث و المعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالى و الأداء المالى للمجموعة منذ القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة.

تم في هذه المجموعة من القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالى 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 المالى الموحدة الموجزة. يتم الاعتراف بمستحقات التزامات المدة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

إن الريال السعودي هو عملة عرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة و هو العملة الوظيفية للمجموعة.

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

٢ - ٤ استخدام الأحكام والتقديرات
يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات 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 - 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 الآخر 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 كبندي 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 الإقراض" 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 للإعتماد من المملكة العربية السعودية.

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

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣- ٣ التغييرات 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 التغييرات 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".

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية 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 الإفتتاحي للأرباح المبقاة 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: مصروفات 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 مبقاه	٥٢,١٦٥,٦٠٢	(٣٩٣,٤٨٥)	٥١,٧٧٢,١١٧
مجموع حقوق المساهمين	١٨٣,٥٧٤,٤٠٦	(٣٩٣,٤٨٥)	١٨٣,١٨٠,٩٢١
مجموع حقوق الملكية المطلوبات:	١٨٢,٩٩٨,٢٧٧	(٣٩٣,٤٨٥)	١٨٢,٦٠٤,٧٩٢
المطلوبات غير المتداولة إلتزامات التأجير	-	٨,٧٩٤,٠٤٢	٨,٧٩٤,٠٤٢
مجموع المطلوبات غير المتداولة	١٤,٤٤٣,٧٧٨	٨,٧٩٤,٠٤٢	٢٣,٢٣٧,٨٢٠
المطلوبات المتداولة إلتزامات التأجير	-	٣٢٤,١١٦	٣٢٤,١١٦
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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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	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:			
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	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	١٨١,٧٥٣,٠٦٩	(٥٥٤,٥٠٧)	١٨١,١٩٨,٥٦٢
المطلوبات:			
المطلوبات غير المتداولة	-	٨,٤٥٣,٧٢٠	٨,٤٥٣,٧٢٠
إلتزامات التأجير	٤٥,٢٤٧,٤٥٤	٨,٤٥٣,٧٢٠	٥٣,٧٠١,١٧٤
مجموع المطلوبات غير المتداولة	-	٨,٤٥٣,٧٢٠	٨,٤٥٣,٧٢٠
المطلوبات المتداولة	٧٦,٦٥١,٩٥٨	٣٤٠,٣٢٢	٧٦,٩٩٢,٢٨٠
إلتزامات التأجير	١٢١,٨٩٩,٤١٢	٨,٧٩٤,٠٤٢	١٣٠,٦٩٣,٤٥٤
مجموع المطلوبات	٣٠٤,٣٣٦,٤١٣	٨,٢٣٩,٥٣٥	٣١٢,٥٧٥,٩٤٨
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات			

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

تكاليف المبيعات	قبل التعديل	التعديل	بعد التعديل
مجمول الربح	(٦٣,٤١٥,٣٠٨)	١٥٢,٩٤٩	(٦٣,٢٦٢,٣٥٩)
تكاليف تمويل، بالصفائي	١٦,١٧٢,٨٨٠	١٥٢,٩٤٩	١٦,٣٢٥,٨٢٩
الربح قبل الزكاة	(٥٢١,٨٠٢)	(٢٢٧,٩٥٤)	(٧٤٩,٧٥٦)
الربح للفترة	٢,٧٤٢,٤١٢	(٧٥,٠٠٥)	٢,٦٦٧,٤٠٧
الربح للفترة والعائد إلى:	٧٦٢,٤١٢	(٧٥,٠٠٥)	٦٨٧,٤٠٧
مساهمي الشركة	١,٨٩٨,٣٠٥	(٧٥,٠٠٥)	١,٨٢٣,٣٠٠

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 عمولة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام 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:

- الدفعات الثابتة (بما في ذلك الدفعات 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 الإقتراض 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 مكتبية.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م		٣٠ يونيو ٢٠١٩ م		
الرصيد	الإستهلاك	الرصيد	الإستهلاك	
٨,٤٣٤,٥٤١	٤٩٦,١٥٠	٨,١٨٦,٤٦٦	٢٤٨,٠٧٥	أراضي
٨,٤٣٤,٥٤١	٤٩٦,١٥٠	٨,١٨٦,٤٦٦	٢٤٨,٠٧٥	إجمالي حق استخدام الأصول

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

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

إن مجموع مصروف العمولة من إلتزامات التأجير المعترف بها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م هي ١٧٣,٧٣٦ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٨ م: ٢٢٧,٩٥٤ ريال سعودي).

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

إيضاح رقم ٤- الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
١١,٨٨٦,١٢٢	١١,١٧٩,١٣٩	مباني
٦٢,٥٧١,٥٧٠	١٢١,٨٢٩,٧٠٣	آلات و معدات
٥٤٢,١٥٩	٧٨٧,٤٧٧	سيارات
١,٠٠٠,٤٢٥	١,٠٠٢,٤٨٨	أثاث و تجهيزات و معدات مكتبية
١,٩٥٣,٩٨٢	٧,٣٣٣,٣٧٨	تحسينات مباني مستأجرة
٧٧,٩٥٤,٢٥٨	١٤٢,١٣٢,١٨٥	

إن معظم الممتلكات والآلات والمعدات مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي مقابل القروض المستلمة .

إيضاح رقم ٥- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
٥,٢٦٧,٥٥٢	٦٣,٨٥٥,٣٦٩	رصيد أول الفترة/السنة
٦٠,٢٤٠,٨٧٥	١,٢٤٣,٧٨٧	الإضافات
(١,٦٥٣,٠٥٨)	(٦٢,٥٠٩,٢٢٨)	المحول إلى الممتلكات والآلات والمعدات
٦٣,٨٥٥,٣٦٩	٢,٥٨٩,٩٢٨	رصيد آخر الفترة/السنة

تتمثل التحويلات من المشروعات تحت التنفيذ إلى الممتلكات والآلات والمعدات بشكل أساسي في قيمة خطوط الإنتاج المشتراه خلال الفترة والخاصة بالشركة التابعة والتي تم الإنتهاء من تركيبها وتشغيلها خلال الفترة الحالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ١٣).

إيضاح رقم ٦- مصاريف مدفوعة مقدماً – غير متداولة

وفقاً لإتفاقية الشراكة المبرمة بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠١٧ م وكذلك ملحق الإتفاقية فيما يتعلق بتأسيس الشركة التابعة (شركة فيك للصناعة – شركة ذات مسؤولية محدودة). فإن شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيكو) تتحمل رأس مال الشركة التابعة بالكامل والذي تم زيادته بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠١٨ م من ١٠ آلاف ريال سعودي إلى ١٨ مليون ريال سعودي، على أن تكون حصة ملكيتها في الشركة التابعة ٨٠% من إجمالي رأس المال، وأن تكون حصة ملكية الطرف الآخر ٢٠% من إجمالي رأس المال وذلك مقابل الفكرة الصناعية التي قدمها الطرف الآخر بما يشمل دراسات وخطط عمل والإشراف عليها لمدة ثلاث سنوات. وقد قامت الشركة (شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف) بتسجيل حصة ملكية الطرف الآخر في الشركة التابعة والبالغة ٢٠% من إجمالي رأس المال بمبلغ ٣,٦ مليون ريال سعودي والمدفوع بالكامل من قبل شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف كمصروف مقدم يتم إطفاءه على ثلاث سنوات بدءاً من ٢٧ فبراير ٢٠١٨ م والذي يمثل تاريخ زيادة رأس مال الشركة التابعة إلى ١٨ مليون ريال سعودي. وقد بلغ رصيد المصروف المقدم غير المتداول كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

إيضاح رقم ٧- نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
٢٤,٤٩٠,٥٦٥	٥,١٩١,٦٩٠	النقد لدى البنوك
١٢٠,٢٢٣	١٨٤,٣٧١	النقد في الصندوق
٢٤,٦١٠,٧٨٨	٥,٣٧٦,٠٦١	

إيضاح رقم ٨- ذمم مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
٣٥,٤١٤,١١٧	٥١,٦٤٣,٦٢٧	ذمم عملاء تجاريين
(٣,٠٣٢,٢٣٨)	(٣,٩٩١,٠٣٨)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٣٢,٣٨١,٨٧٩	٤٧,٦٥٢,٥٨٩	

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

إيضاح رقم ٩-مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (معدلة مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
٢٣,١٧٤,٠٧٦	٣٣,٩٢٧,٦١٣	مواد خام
٩,٩١٧,٤٧١	١١,٥٠٨,٤٧٨	إنتاج تحت التشغيل
٦,٠٤٠,١٤١	٩,٦٨١,٧٢٦	إنتاج تام
٣,٥٢٧,٩٠٥	١,٤٦٩,٥٣٥	مخزون مواد و مستلزمات أخرى
٤٢,٦٥٩,٥٩٣	٥٦,٥٨٧,٣٥٢	
(١,٧٥٢,٠٣٦)	(١,٧٥٢,٠٣٦)	مخصص مخزون راكد و بطيء الحركة
٤٠,٩٠٧,٥٥٧	٥٤,٨٣٥,٣١٦	

إيضاح رقم ١٠- مصاريف مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
١٥,٧٢٨,٦٠٨	٢٠,٠٩١,٩٠٤	خصومات مستحقة و دفعات مقدمة للموردين
٥,١٥١,٣١٩	٧,٢٤٧,٨١٣	مصاريف مدفوعة مقدماً *
٣,٣٠٠,٨٥٣	٤,٧١٤,٠٧٠	ضريبة القيمة المضافة **
١,٠٢٢,٣٤٥	١,٣٩٢,٨٢٥	ذمم موظفين
٩٠٦,١٢٣	-	تأمينات مستردة
٢٦,١٠٩,٢٤٨	٣٣,٤٤٦,٦١٢	

* تتضمن المصاريف المدفوعة مقدماً أعلاه مبلغ ١,٢ مليون ريال سعودي والذي يمثل الجزء المتداول من المصاريف المدفوعة من قبل شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف مقابل حصة الطرف الآخر في رأس مال الشركة التابعة (شركة فبك للصناعة) (انظر إيضاح ٦).
** يتضمن رصيد ضريبة القيمة المضافة مبلغ ٣,٠٠٣,٣٣٠ ريال سعودي والذي يمثل ضريبة المدخلات في الشركة التابعة الناجمة عن تحويل الموجودات طويلة الأجل المحولة من الشركة الأم إلى الشركة التابعة.

إيضاح رقم ١١- القروض والتسهيلات 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.

- بلغ المستغل من هذه الاتفاقية حتى ٣٠ يونيو 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 ٣٨ مليون ريال سعودي على شكل قروض إسلامية بالمرابحة طويلة الأجل (يبليغ الجزء المتداول لها مبلغ ٥,٧٥ مليون ريال والجزء غير المتداول ٣٢,٢٥ 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 يونيو ٢٠١٩ م مبلغ ٢٣,٤ مليون ريال سعودي كقرض إسلامي بالمرابحة قصير الأجل، وقد تم الحصول على هذا التمويل بضمان سند لأمر لصالح بنك البلاد.

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

إيضاح رقم ١٢- الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
٧٤,٨٠٣,١٣٧	٢١,١٧٩,٨١١	رصيد اول الفترة/السنة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	إضافات
(٦٠,٤٠٠,٠٠٠)	(١٣,٠٠٠,٠٠٠)	إستيعادات
٧٧٦,٦٧٤	٢٨٢,٥٨٣	أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
٢١,١٧٩,٨١١	١٣,٤٦٢,٣٩٤	رصيد اخر الفترة/السنة

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

إيضاح رقم ١٣- قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
٥٥,٩٥٧,٠٠٠	٥٥,٩٥٧,٠٠٠	إجمالي القرض الممنوح*
(٣٢,١٠٧,٠٠٠)	(٣٣,٥٠٧,٠٠٠)	المسدد من القرض
٢٣,٨٥٠,٠٠٠	٢٢,٤٥٠,٠٠٠	المتبقي من قيمة القرض الممنوح
(٢,٧٢٠,٠٢٦)	(٢,٤٨٢,٦٣٨)	رسوم إدارية مدفوعة مقدما
٢١,١٢٩,٩٧٤	١٩,٩٦٧,٣٦٢	رصيد صافي القرض في نهاية الفترة
٤,٣٣٤,٩٢٦	٥,٦٥٧,٦٥٨	الجزء المتداول
١٦,٧٩٥,٠٤٨	١٤,٣٠٩,٧٠٤	الجزء غير المتداول

* خلال عام ٢٠٠٨م، 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 ومكائن تصنيع بطانة الحاويات.

* قامت الشركة التابعة (شركة فبك للصناعة) بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠١٨م بتوقيع عقد قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بهدف تمويل العمليات التشغيلية للشركة بإجمالي مبلغ ٣٥,٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يسدد على دفعات نصف سنوية، وقد بلغ المستغل من القرض حتى تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٩م نسبة ٥٠% مبلغ ١٧,٦٥٠,٠٠٠ ريال سعودي. علماً بأن هذا التمويل مضمون من خلال توقيع سند لأمر وكذلك رهن كافة الممتلكات والألات والمعدات الخاصة بالشركة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي مقابل الحصول على القرض (إيضاح ٤ و ٥).

إيضاح رقم ١٤- مصاريف مستحقة و أرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
٦,٠١٧,٨٠٣	٦,٤٤٦,٧٢٥	مصاريف مستحقة
٢,٨٣٩,٣٧٠	-	ضريبة القيمة المضافة**
٤٩٦,٠٠٩	٨٤٤,٤٥٧	دفعات مقدمة من العملاء
١٧٦,١١٦	٩١٨,٢٩٢	أرصدة دائنة أخرى
٩,٥٢٩,٢٩٨	٨,٢٠٩,٤٧٤	

** 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.

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

إيضاح رقم ١٥ - (خسارة) ربح السهم

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		صافي (خسارة)/دخل الفترة لمساهمي الشركة الأم المتوسط المرجح لعدد الأسهم الخسارة /الربح الأساسي للسهم من صافي دخل الفترة
٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
١,٨٢٣,٣٠٠	(٧,٢٩٠,٩٥٦)	٦٩٤,٦٤١	(٤,٧٧١,٦٣١)	
١١,٥٠٠,٠٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠	
٠,١٦	(٠,٦٣)	٠,٠٦	(٠,٤١)	

إيضاح رقم ١٦ - توزيعات أرباح مستحقة

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

إيضاح رقم ١٧ - الزكاة

كانت حركة المخصص خلال الفترة/السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	رصيد أول الفترة/السنة المكون خلال الفترة/السنة المسدد خلال الفترة/السنة رصيد اخر الفترة/السنة
٣,٧٩٦,١٤٢	٤,١٢٥,٧٣٠	
٣,٤٥٠,٥٥٥	٢,٢٩١,٥٠٢	
(٣,١٢٠,٩٦٧)	(٣,٤١٨,١٠٦)	
٤,١٢٥,٧٣٠	٢,٩٩٩,١٢٦	

إيضاح رقم ١٨ - تعديل ارقام المقارنة

- خلال السنة اكتشفت الإدارة بعض الثغرات في نظام الحاسب الالى المتعلق بالمخزون مما نجم عنه عدم اثبات 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 وفقا لقرار مجلس الإدارة رقم ٦ لسنة ٢٠١٩ بالتمرير.
يعكس التحليل التالي أثر التعديل على الحسابات المتأثرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

قائمة المركز المالي	قبل التعديل	التعديل	بعد التعديل
المخزون	٤٢,٦٧٨,٧٤٧	(١,٧٧١,١٩٠)	٤٠,٩٠٧,٥٥٧
الأرباح المبقاة	٤٩,٧٨٩,٧٥٨	(١,٧٧١,١٩٠)	٤٨,٠١٨,٥٦٨

- تم عمل مقاصة بين رصيد قرض صندوق التنمية الصناعية وبين الرسوم المستقطعة مقدما منه بمبلغ ٢٢٠,٠٢٦ ريال سعودي لأغراض العرض والافصاح
يعكس التحليل التالي أثر التعديل على الحسابات المتأثرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

قائمة المركز المالي	قبل التعديل	التعديل	بعد التعديل
تكاليف تمويلية مؤجلة	٢٢٠,٠٢٦	(٢٢٠,٠٢٦)	-
قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي-الجزء المتداول	٤,٥٠٠,٠٠٠	١٦٥,٠٧٤	٤,٣٣٤,٩٢٦
قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي-الجزء غير المتداول	١٦,٨٥٠,٠٠٠	٥٤,٩٥٢	١٦,٧٩٥,٠٤٨

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

إيضاح رقم ١٨-تعديل ارقام المقارنة (تابع)

• 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 ٩,٥٣٢,٨١٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٨,٢٩٦,٩٧٤ ريال سعودي).

إيضاح رقم ٢٠-المعلومات القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات و أعمال الشركة و التي إعتدتها الإدارة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها و لتماشيا 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 ٣٥,٩٣٤,٣٦٧ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٨م: ٣٢,٩٦٢,٣٧٧ ريال سعودي).

إيضاح رقم ٢١-اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠١٩م.