

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المدققة) وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

<u>صفحة</u>	<u>جدول المحتويات</u>
١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير المدققة) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر الأولية الموحدة الموجزة (غير المدققة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير المدققة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير المدققة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
١٥-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المدققة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٠ م والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات من رقم (١) إلى (٢٥)، 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:

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ 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

التاريخ: ٠٤ رمضان ١٤٤١ هـ
الموافق: ٢٧ أبريل ٢٠٢٠ م

حمود بن علي الربيعان
(ترخيص ٢٢٢)



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير المدققة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة:
١٣٦,٨٧٧,٤٧٠	١٣٥,٣٢١,٧٧٩	٤	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٣,٣٦٩,٤٤٨	١٠,٣٩٠,٨٩٧	٥	مشروعات تحت التنفيذ
٧,٩٣٨,٣٩١	٧,٨١٤,٣٥٤	٦	حقوق استخدام الأصول المستأجرة
١٤٨,١٨٥,٣٠٩	١٥٣,٥٢٧,٠٣٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة:
٦,٢١٧,٠٦٠	٨,٨٦٣,٥٥٧	٧	نقد وما في حكمه
٤٨,٤٠٢,٣٤١	٥٥,٥٩٩,٣٧٠	٨	ذمم مدينة تجارية، صافي
٤٧,٤٧٩,٨٢٤	٤٤,٤٦٥,٨٨٨	٩	مخزون، صافي
٢٢,٧٨٠,١٣٥	٢٦,٤٧٧,٣٦٢	١٠	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٩,٦٠٦,١٠٨	٢٩,٦٦٣,٦٢١	١١	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٤٤,٤٨٥,٤٦٨	١٦٥,٠٦٩,٧٩٨		مجموع الموجودات المتداولة
٢٩٢,٦٧٠,٧٧٧	٣١٨,٥٩٦,٨٢٨		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية:
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢ و١	رأس المال
١٦,٤٠٨,٨٠٤	١٦,٤٠٨,٨٠٤		احتياطي نظامي
٢٤,١٠٦,٠٠٥	٢٨,٢٨٩,٢١٦		أرباح مبقاه
-	(١٦,٣٥٢,٣٥٢)	٢٠ و١	فرق شراء الحصة غير المسيطرة
١٥٥,٥١٤,٨٠٩	١٤٣,٣٤٥,٦٦٨		مجموع حقوق الملكية العائدة للشركة الأم
(٢,٩٤٧,٠٢٤)	-	١	الحصة غير المسيطرة
١٥٢,٥٦٧,٧٨٥	١٤٣,٣٤٥,٦٦٨		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات:
			المطلوبات غير المتداولة:
٢٢,٢١٥,٠٠٥	٢٠,٨١٤,٨٧٦	١٣	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي - الجزء غير المتداول
٢٩,٣٧٥,٠٠٠	٢٧,٩٣٧,٥٠٠	١٤	قروض طويل الأجل - الجزء غير المتداول
٨,٠٩٦,٣٩٢	٧,٧٢١,١٨٧	٦	إلتزامات عقود تأجير - الجزء غير متداول
١٠,٢١٦,٢٠٨	١٠,٤٠٦,٣٧٥		التزامات منافع الموظفين
-	١٣,٤٠٥,٣٢٨	٢٠ و١	التزام محتمل مقابل شراء الحصة غير المسيطرة
٦٩,٩٠٢,٦٠٥	٨٠,٢٨٥,٢٦٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة:
٣,٦٤٥,٤٣٥	٥,١٨٦,٧٠٤	١٣	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي - الجزء المتداول
٥,٧٥٠,٠٠٠	٥,٧٥٠,٠٠٠	١٤	قروض طويل الأجل - الجزء المتداول
٣٢,١٤٥,٤٧٥	٤٣,٨٨٤,٦٣٤	١٤	قروض قصيرة الأجل
٨,٥٩٦,٩٨٤	٢٠,٠٣٥,١٨٢		ذمم دائنة تجارية
١٠,٣٧٢,١٥١	٩,٩٥٠,٠٩٩	١٥	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥,١٥٢,١١٨	٥,١٥٢,١١٨	١٦	توزيعات أرباح مستحقة
٤,١٨٠,٨٨٦	٤,٤١٢,٦٦٣	١٨	مخصص الزكاة
٣٥٧,٣٣٨	٥٩٤,٤٩٤	٦	إلتزامات عقود تأجير - الجزء متداول
٧٠,٢٠٠,٣٨٧	٩٤,٩٦٥,٨٩٤		مجموع المطلوبات المتداولة
١٤٠,١٠٢,٩٩٢	١٧٥,٢٥١,١٦٠		مجموع المطلوبات
٢٩٢,٦٧٠,٧٧٧	٣١٨,٥٩٦,٨٢٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ 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
الحسن رمزي

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير المدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٣٦,٧١٢,٦٦٢	٤٨,٣٢٥,٣٠٥	المبيعات
(٣٠,٩٣٧,٨٤٩)	(٣٨,٢٣٤,٤٠٦)	تكلفة المبيعات
٥,٧٧٤,٨١٣	١٠,٠٩٠,٨٩٩	مجمّل الربح
(١,٣٢٩,٥٣٦)	(٢,٢٤٥,٩٣١)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٧,٤٢٥,٤٥٤)	(٣,٨٩٧,٩٧١)	مصروفات إدارية وعمومية
(٩٥٨,٨٠٠)	-	الخسائر الإنتمانية المتوقعة
-	١,٨١٩,٠١٨	٨ عكس مخصص الخسائر الإنتمانية المتوقعة
(٣,٩٣٨,٩٧٧)	٥,٧٦٦,٠١٥	٨ الدخل/(الخسارة) من التشغيل
(١٨١,٣٤٩)	(١,٢٧٤,٨٧٣)	تكاليف تمويل
١٤٧,٣٧٨	٩٧,٩٧١	١١ أرباح غير محققة من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٤٠,٤٥٧)	١١ خسائر محققة من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٩٠٤,٣٨٩	١٤٠,٨١٧	إيرادات أخرى
(٢,٠٦٨,٥٥٩)	٤,٦٨٩,٤٧٣	صافي دخل/(خسارة) الفترة قبل الزكاة
(٩٩٠,٠٠٠)	(٥٠٦,٢٦٢)	١٨ مصروف الزكاة
(٣,٠٥٨,٥٥٩)	٤,١٨٣,٢١١	صافي دخل/(خسارة) الفترة
-	-	الدخل الشامل الأخر
(٣,٠٥٨,٥٥٩)	٤,١٨٣,٢١١	البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن قائمة الربح أو الخسارة: إجمالي الدخل/(الخسارة) الشامل للفترة
(٢,٢١٩,٣٢٥)	٤,١٨٣,٢١١	مساهمي الشركة الأم
(٨٣٩,٢٣٤)	-	الحصة غير المسيطرة
(٣,٠٥٨,٥٥٩)	٤,١٨٣,٢١١	
(٠,٢)	٠,٤	١٧ ربح/(خسارة) السهم الأساسي المتعلق بصافي دخل/(خسارة) الفترة نصيب السهم الأساسي من صافي دخل/(خسارة) الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ 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/حسن رمزي



٣-
فيلال



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير المدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

رأس المال	احتياطي النظامي	أرباح مبقاة	فرق شراء الحصة غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية المسيطرة	الحصة غير المسيطرة	الإجمالي
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٤٠٨,٨٠٤	٥٠,٣٤٤,٢٦٥	-	١٨١,٧٥٢,٠٦٩	٦٨٣,٩٣٢	١٨٢,٤٣٧,٠٠١
-	-	(٥٥٤,٥٠٧)	-	(٥٥٤,٥٠٧)	-	(٥٥٤,٥٠٧)
-	-	(٤,٢٤٣,٤٣٩)	-	(٤,٢٤٣,٤٣٩)	-	(٤,٢٤٣,٤٣٩)
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٤٠٨,٨٠٤	٤٥,٥٤٦,٣١٩	-	١٧٦,٩٥٥,١٢٣	٦٨٣,٩٣٢	١٧٧,٦٣٩,٠٥٥
-	-	(٢,٢١٩,٣٢٥)	-	(٢,٢١٩,٣٢٥)	(٨٣٩,٢٣٤)	(٢,٠٥٨,٥٥٩)
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٤٠٨,٨٠٤	٤٣,٣٢٦,٩٩٤	-	١٧٤,٧٣٥,٧٩٨	(١٥٥,٣٠٢)	١٧٤,٥٨٠,٤٩٦
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٤٠٨,٨٠٤	٢٤,١٠٦,٠٠٥	-	١٥٥,٥١٤,٨٠٩	(٢,٩٤٧,٠٢٤)	١٥٢,٥٦٧,٧٨٥
-	-	-	(١٦,٣٥٢,٣٥٢)	(١٦,٣٥٢,٣٥٢)	٢,٩٤٧,٠٢٤	(١٣,٤٠٥,٣٢٨)
-	-	٤,١٨٣,٢١١	-	٤,١٨٣,٢١١	-	٤,١٨٣,٢١١
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٤٠٨,٨٠٤	٢٨,٢٨٩,٢١٦	(١٦,٣٥٢,٣٥٢)	١٤٣,٣٤٥,٦٦٨	-	١٤٣,٣٤٥,٦٦٨

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م (مدققة)
تعديلات اثر تطبيق المعيار الدولي رقم ١٦ " عقود الإيجار"
تعديلات ناتجة عن تصحيح أخطاء محاسبية
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م
صافي خسارة الفترة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م (مدققة)
فرق شراء الحصة غير المسيطرة
صافي دخل الفترة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مدققة)

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رئيس مجلس الإدارة
م/أحمد البراك

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
الفيصل الحري

رئيس الشؤون المالية
الحسن رمزي



-٤-
فيلال



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير المدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
(٢,٠٦٨,٥٥٩)	٤,٦٨٩,٤٧٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		صافي دخل/(خسارة) الفترة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي دخل/(خسارة) الفترة قبل الزكاة إلى صافي التدفق النقدي المتولد من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية:
١,٨٢٩,٧١٢	١,٦٦٧,٣٥٢	استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
١٢٤,٠٣٧	١٢٤,٠٣٧	إطفاءات حقوق استخدام أصول مستأجرة
(١٤٧,٣٧٨)	(٩٧,٩٧١)	أرباح غير محققة عن استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٥٨,٨٠٠	-	الخسائر الائتمانية المتوقعة
-	(١,٨١٩,٠١٨)	عكس مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢٠٠,٠٠٠	-	مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة
٤٣٧,٤٨٨	٥٩٢,٧٦٨	التزامات منافع الموظفين مكون
١,٣٣٤,١٠٠	٥,١٥٦,٦٤١	
		التغيرات في بنود رأس المال العامل:
(٩,٤٤٥,١٨٧)	(٥,٣٧٨,٠١١)	ذمم مدينة تجارية
٢,٥٩٠,٥٨٥	٣,٠١٣,٩٣٦	مخزون
(٧٠٣,٤٥٨)	(٣,٦٩٧,٢٢٧)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٥,٦٠٠,٥٠٠)	١١,٤٣٨,١٩٨	ذمم دائنة تجارية
(٢,٩٥٣,٦٧٧)	(٤٢٢,٠٥٢)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٣١,٢٦٨)	(٤٠٢,٦٠٠)	التزامات منافع الموظفين مدفوعة
-	(٢٧٤,٤٨٥)	زكاة مدفوعة
(١٥,١٠٩,٤٠٥)	٩,٤٣٤,٤٠٠	صافي التدفق النقدي المتولد من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٤,٦٤٩,٣١٠)	(٧,١٣٣,١١٠)	المدفوع لشراء ممتلكات والآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
٥,٠٠٠,٠٠٠	(١١,٥٨٥,٣٤٤)	المدفوع لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١,٦٢٥,٨٠١	متحصلات من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٥٠,٦٩٠	(١٧,٠٩٢,٦٥٣)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في)/المتولد من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٧٣٨,١١٤)	١٠,٤٤٢,٧٩٩	صافي التغير في القروض
(٧٨٠,٠٢٤)	(١٣٨,٠٤٩)	صافي التغير في التزامات عقود التأجير
(١,٥١٨,١٣٨)	١٠,٣٠٤,٧٥٠	صافي التدفق النقدي المتولد من/(المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١٦,٢٧٦,٨٥٣)	٢,٦٤٦,٤٩٧	صافي النقد المتولد/(المستخدم) خلال الفترة
٢٤,٦١٠,٧٨٨	٦,٢١٧,٠٦٠	أرصدة النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨,٣٣٣,٩٣٥	٨,٨٦٣,٥٥٧	أرصدة النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٦٠,٧٧٧,١٧٦	-	أهم المعاملات غير النقدية:
		المحول من مشروعات تحت التنفيذ إلى الممتلكات والآلات والمعدات


إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ 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
الحسن رمزي





شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

إيضاح ١- التكوين والنشاط

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

- 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 فبك 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 ٣١ مارس ٢٠٢٠ 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

١٠١٠٤٩٩٥٩٨

اسم الفرع

مصنع شركة فبك للصناعة

شركة مكامن التوريد للتجارة والمقاولات

خلال عام ٢٠٢٠ أعلنت الشركة (شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - فيبكو) على موقع تداول بتاريخ ٢ مارس ٢٠٢٠ م الموافق ٧ رجب ١٤٤١ هـ عن توقيع اتفاقية للاستحواذ على كامل حصص الاقلية في الشركة التابعة حيث يبلغ حصة الشركة في الشركة التابعة قبل الاستحواذ نسبة ٨٠% بينما يملك الشريك (شركة ايراد للاستثمار) نسبة ٢٠% وعليه ستصبح الشركة التابعة مملوكة بالكامل للشركة (شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - فيبكو). هذا وتقضي اتفاقية الاستحواذ بقيام الشريك (شركة ايراد للاستثمار) بالتنازل عن كامل حصصه البالغة ٢٠% في الشركة التابعة بمالها من حقوق وما عليها من التزامات لصالح الشركة (شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - فيبكو) وذلك مقابل حصوله على نسبة ٢٠% من صافي الربح وفقاً للقوائم المالية المدققة في نهاية كل سنة مالية ولمدة عشر سنوات فقط (مدة سريان الاتفاقية) وحتى نهاية السنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٩م وتم عرض الأثر لهذه الاتفاقية على القوائم المالية الحالية لفترة الربع الأول عام ٢٠٢٠م وجاري استكمال الإجراءات القانونية (إيضاح ٢٠).

إيضاح 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 الاولي" 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 ٢٠١٩م ("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 من تاريخ إصدار القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة.

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 المنافع المحددة 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 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 تحتل 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.

إيضاح 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 الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر 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 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 الموجودات غير المملوكة من قبل المجموعة، ويتم إظهارها كبند مستقل في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة وضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة.

يتم استبعاد كل من المعاملات وكذلك الأرصدة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لضمان توافقها مع السياسات المتبعة من قبل المجموعة. تعد الشركة والشركة التابعة لها قوائمها المالية لنفس الفترة.

إيضاح ٣ - السياسات المحاسبية الهامة

٣-١ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠م، والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للمجموعة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٣-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة

ان 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 ٢٠١٩. من المتوقع أن التغيرات في السياسات المحاسبية ستعكس في القوائم المالية السنوية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

إيضاح ٤- الممتلكات و الآلات و المعدات، صافي

التكلفة	مباني	آلات ومعدات	سيارات	أثاث و تجهيزات و معدات مكتبية	تحسينات مباني مستأجرة	الإجمالي
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٦,٥٠٠,٧٤٠	٢٥٢,٨٨٢,٩٩١	٣,٥٣٧,١٦٧	٨,٩٦٠,٨٨٤	١١,٣٣٢,٠٦٧	٣١٣,٢١٣,٨٤٩
الإضافات	-	٦٦,٦١٠	-	٢٧,٧٥٤	١٧,٢٩٧	١١١,٦٦١
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠	٣٦,٥٠٠,٧٤٠	٢٥٢,٩٤٩,٦٠١	٣,٥٣٧,١٦٧	٨,٩٨٨,٦٣٨	١١,٣٤٩,٣٦٤	٣١٣,٣٢٥,٥١٠
الاستهلاك المتراكم	(٢٥,٧٨٠,٩٢٨)	(١٤٠,٠٦٦,٧٠٥)	(٢,٦٥٠,٥٦٣)	(٧,٦٥١,٥٤٥)	(١٨٦,٦٣٨)	(١٧٦,٣٣٦,٣٧٩)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	(٢٩٠,١٢٦)	(١,١٠٤,٤١٧)	(٨٠,٤٦٨)	(١٠٧,٢٢١)	(٨٥,١٢٠)	(١,٦٦٧,٣٥٢)
المحمل على الفترة	(٢٦,٠٧١,٠٥٤)	(١٤١,١٧١,١٢٢)	(٢,٧٣١,٠٣١)	(٧,٧٥٨,٧٦٦)	(٢٧١,٧٥٨)	(١٧٨,٠٠٣,٧٣١)
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠	١٠,٤٢٩,٦٨٦	١١١,٧٧٨,٤٧٩	٨٠٦,١٣٦	١,٢٢٩,٨٧٢	١١,٠٧٧,٦٠٦	١٣٥,٣٢١,٧٧٩
القيمة الدفترية:	١٠,٧١٩,٨١٢	١١٢,٨١٦,٢٨٦	٨٨٦,٦٠٤	١,٣٠٩,٣٣٩	١١,١٤٥,٤٢٩	١٣٦,٨٧٧,٤٧٠
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠						
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩						

- إن معظم الممتلكات و الآلات و المعدات مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي مقابل القروض المستلمة.
- يتضمن بند الممتلكات و الآلات و المعدات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م موجودات استهلكت بالكامل ولا زالت تعمل بتكلفة قدرها ٨٥,٢٠٣,٨٤٧ ريال سعودي.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

إيضاح ٥ - مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
٦٣,٨٥٥,٣٦٩	٣,٣٦٩,٤٤٨	رصيد أول الفترة/السنة
٥,٨٧٢,٩٨٧	٧,٠٢١,٤٤٩	الإضافات خلال الفترة/السنة
(٦٦,١٩٤,١٣٤)	-	المحول إلى الممتلكات والآلات والمعدات خلال الفترة/السنة
(١٦٤,٧٧٤)	-	الإستبعادات خلال الفترة/السنة
٣,٣٦٩,٤٤٨	١٠,٣٩٠,٨٩٧	

**إيضاح ٦ - حقوق الاستخدام والتزامات عقود التأجير
التكلفة**

اراضي ومباني	
٩,٤٢٦,٨٤١	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
-	الإضافات
٩,٤٢٦,٨٤١	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(١,٤٨٨,٤٥٠)	الإطفاء المتراكم
(١٢٤,٠٣٧)	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(١,٦١٢,٤٨٧)	المحمل على الفترة
	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠
٧,٨١٤,٣٥٤	القيمة الدفترية:
٧,٩٣٨,٣٩١	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠
	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

٣١ مارس ٢٠٢٠			
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
١١,٧٠٠,٣٦٠	١٠,٩٢٠,٣٣٦	٧٨٠,٠٢٤	التزامات عن عقود التأجير
(٣,٣٨٤,٦٧٩)	(٣,١٩٩,١٤٩)	(١٨٥,٥٣٠)	تكاليف تمويل مؤجلة
٨,٣١٥,٦٨١	٧,٧٢١,١٨٧	٥٩٤,٤٩٤	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩			
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
١٢,٤٨٠,٣٨٤	١١,٧٠٠,٣٦٠	٧٨٠,٠٢٤	التزامات عن عقود التأجير
(٤,٠٢٦,٦٥٤)	(٣,٦٠٣,٩٦٨)	(٤٢٢,٦٨٦)	تكاليف تمويل مؤجلة
٨,٤٥٣,٧٣٠	٨,٠٩٦,٣٩٢	٣٥٧,٣٣٨	

- بلغ الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية (الإلتزامات عن عقود التأجير) كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة وبصفة إجمالية كما يلي:

الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية	السنة
٧٨٠,٠٢٤	٢٠٢١
٧٨٠,٠٢٤	٢٠٢٢
٧٨٠,٠٢٤	٢٠٢٣
٩,٣٦٠,٢٨٨	ما بعدها
١١,٧٠٠,٣٦٠	

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

إيضاح ٧- نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	
٦,٠١٧,٩٥٨	٧,٦٩٩,٢٢٨	النقد لدى البنوك
١٩٩,١٠٢	١,١٦٤,٣٢٩	النقد في الصندوق
٦,٢١٧,٠٦٠	٨,٨٦٣,٥٥٧	

إيضاح ٨- ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	
٥٢,٥٩٤,٧٢٧	٥٧,٩٧٢,٧٣٨	ذمم عملاء تجاريين
(٤,١٩٢,٣٨٦)	(٢,٣٧٣,٣٦٨)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٤٨,٤٠٢,٣٤١	٥٥,٥٩٩,٣٧٠	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	
(٣,٠٣٢,٢٣٨)	(٤,١٩٢,٣٨٦)	رصيد أول الفترة / السنة
(١,١٦٠,١٤٨)	-	المحمل على الفترة / السنة
-	١,٨١٩,٠١٨	عكس مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٤,١٩٢,٣٨٦)	(٢,٣٧٣,٣٦٨)	

إيضاح ٩- مخزون، صافى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	
٢١,٧٩١,٩٩٦	١٤,٨٤٠,١٥٠	مواد خام
٩,٦٨٤,٩٢٤	١١,٥٨٠,٢٥٧	إنتاج تحت التشغيل
١٣,٥٧٥,٣٦٦	١٣,٢٣٠,٤٥٣	إنتاج تام
٢,٣٦٤,٩٧٢	٢,٦٤٣,٢٣٦	مخزون مواد ومستلزمات أخرى
٦,٥٠١,٦٦٢	٦,٦٨١,٠٦٥	قطع غيار الآلات ومعدات
٥٣,٩١٨,٩٢٠	٤٨,٩٧٥,١٦١	
(٦,٤٣٩,٠٩٦)	(٤,٥٠٩,٢٧٣)	مخصص مخزون راكد و بطيء الحركة
٤٧,٤٧٩,٨٢٤	٤٤,٤٦٥,٨٨٨	

فيما يلي ملخص بحركة مخصص مخزون راكد و بطيء الحركة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	
(١,٧٥٢,٠٣٦)	(٦,٤٣٩,٠٩٦)	رصيد أول الفترة / السنة
(٤,٦٨٧,٠٦٠)	-	المحمل على الفترة / السنة
-	١,٩٢٩,٨٢٣	المستخدم خلال الفترة / السنة
(٦,٤٣٩,٠٩٦)	(٤,٥٠٩,٢٧٣)	

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

إيضاح ١٠ - مصروفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
١١,٧٦٠,٢٧٤	١٥,٧٨٩,٨٢٢	حوافز مستحقة و دفعات مقدمة للموردين
٣,٧٢٧,٥٤٨	٤,٤٣٦,٠٢١	اعتمادات مستندية
٤,٨٩٤,٤٣٢	٤,٢٠٨,٦٣٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
١,٨٠٢,٧٥٩	١,٦٤٥,٩٣٥	نعم موظفين
٤٩٦,٩١٧	٣٩٦,٩٤٦	ضريبة القيمة المضافة
٩٨,٢٠٥	-	أخرى
٢٢,٧٨٠,١٣٥	٢٦,٤٧٧,٣٦٢	

إيضاح ١١ - الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
٢١,١٧٩,٨١١	١٩,٦٠٦,١٠٧	رصيد اول الفترة/السنة
١٥,٣٢٨,٤٠٤	١١,٥٨٥,٣٤٤	إضافات الفترة/السنة
(١٧,٥٨٠,٩٠٤)	(١,٥٨٥,٣٤٤)	إستبعادات* الفترة/السنة
٦٧٨,٧٩٧	٩٧,٩٧١	أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
-	(٤٠,٤٥٧)	خسائر محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة*
١٩,٦٠٦,١٠٨	٢٩,٦٦٣,٦٢١	

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

* خلال الفترة ٢٠٢٠ قامت الشركة ببيع أسهم شركة أرامكو بمبلغ ١,٥٨٥,٣٤٤ ريال بالقيمة العادلة، وذلك على أساس الأسعار المتداولة للأسهم في السوق المالية السعودية (تداول). وقد نتج عن ذلك البيع خسائر محققة بمبلغ ٤٠,٤٥٧ ريال سعودي للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م والتي تم إدراجها ضمن قائمة الربح أو الخسارة.

إيضاح ١٢ - رأس المال

بلغ رأس مال الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م مبلغ ١١٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٩ م: ١١٥ مليون ريال سعودي) مكون من ١١,٥٠٠,٠٠٠ (٢٠١٩ م: ١١,٥٠٠,٠٠٠) سهم مدفوع بالكامل بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

إيضاح ١٣ - قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
٥٥,٣٣٢,٦٨٨	٥٥,٣٣٢,٦٨٨	إجمالي القرض الممنوح*
(٢٧,٢٢٧,٠٠٠)	(٢٧,٢٢٧,٠٠٠)	المسدد من القرض
٢٨,١٠٥,٦٨٨	٢٨,١٠٥,٦٨٨	المتبقي من قيمة القرض الممنوح
(٢,٢٤٥,٢٤٨)	(٢,١٠٤,١٠٨)	رسوم إدارية مدفوعة مقدماً**
٢٥,٨٦٠,٤٤٠	٢٦,٠٠١,٥٨٠	رصيد صافي القرض في نهاية الفترة/السنة
٣,٦٤٥,٤٣٥	٥,١٨٦,٧٠٤	الجزء المتداول
٢٢,٢١٥,٠٠٥	٢٠,٨١٤,٨٧٦	الجزء غير المتداول

* خلال عام ٢٠٠٨ م، أيرمت 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.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

إيضاح ١٣ - قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (تابع)

*وفقاً للاتفاقية المعتمدة بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠١٨ حصلت الشركة التابعة على ٢٦,٤٠٥,٦٨٨ ريال سعودي من صندوق التنمية الصناعية السعودي من إجمالي الحد الأقصى البالغ ٣٥,٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بضمان رهن أصول المصنع (إيضاح رقم ٤).
**تمثل الرسوم الإدارية المدفوعة مقدماً مبالغ الرسوم الإدارية المدفوعة على القرض الممنوح من صندوق التنمية الصناعية السعودي ويتم اطفائها على فترات سنوات سداد القرض.

إيضاح ١٤ - القروض والتسهيلات البنكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	
٣٢,١٤٥,٤٧٥	٤٣,٨٨٤,٦٣٤	قروض قصيرة الأجل
٥,٧٥٠,٠٠٠	٥,٧٥٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٣٧,٨٩٥,٤٧٥	٤٩,٦٣٤,٦٣٤	قروض وتسهيلات - مطلوبات متداولة
٢٩,٣٧٥,٠٠٠	٢٧,٩٣٧,٥٠٠	قروض وتسهيلات - مطلوبات غير متداولة
٦٧,٢٧٠,٤٧٥	٧٧,٥٧٢,١٣٤	

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 ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

أ- مبلغ ٧,٩ مليون ريال سعودي على شكل اعتمادات مستندية

ب- مبلغ ٣,٠١ مليون ريال سعودي على شكل خطابات ضمان

ج- مبلغ ٣٣,٦٩ مليون ريال سعودي على شكل قروض إسلامية بالمرابحة طويلة الأجل (يبيلج الجزء المتداول لها مبلغ ٥,٧٥ مليون ريال

والجزء غير المتداول ٢٧,٩٤ مليون ريال)

د- مبلغ ١٥,٠٢ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٠ م مبلغ ٢٨,٧٩ مليون ريال سعودي كقرض إسلامي بالمرابحة قصير الأجل (الجزء المتداول)، وقد تم الحصول على هذا التمويل بضمان سند لأمر لصالح بنك البلاد، وأيضاً اعتمادات مستندية بمبلغ ١,٠٩ مليون ريال سعودي.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

إيضاح ١٥ - مصروفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	
٧,٠١٢,٣٤٣	٦,٨٤٥,٨٧٥	مصروفات مستحقة
١,٣٩٥,٥٤٧	١,٤٩٨,٥٨٣	دفعات مقدمة من العملاء
١,٣٤٥,١٩٩	-	خصومات مستحقة للعملاء
١٦٨,٢٣٦	-	ضريبة القيمة المضافة
٤٥٠,٨٢٦	١,٦٠٥,٦٤١	أرصدة دائنة أخرى
١٠,٣٧٢,١٥١	٩,٩٥٠,٠٩٩	

إيضاح ١٦ - 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 ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٥,١٥٢,١١٨ ريال سعودي).

إيضاح ١٧ - ربح/(خسارة) السهم

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٩ م (غير مدققة)	٢٠٢٠ م (غير مدققة)	
(٢,٢١٩,٣٢٥)	٤,١٨٣,٢١١	صافي دخل/(خسارة) الفترة لمساهمي الشركة الأم
١١,٥٠٠,٠٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٢)	٠,٤	الربح/(الخسارة) الأساسي للسهم من صافي دخل/(خسارة) الفترة

إيضاح ١٨ - مخصص الزكاة

أ- كانت حركة المخصص خلال الفترة/السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	
٤,١٢٥,٧٣٠	٤,١٨٠,٨٨٦	رصيد أول الفترة/السنة
٤,١٨٠,٨٨٦	٥٠٦,٢٦٢	المكون خلال الفترة/السنة
(٥٩١,١٣٣)	-	تعديلات
(٣,٥٣٤,٥٩٧)	(٢٧٤,٤٨٥)	المسدد خلال الفترة/السنة
٤,١٨٠,٨٨٦	٤,٤١٢,٦٦٣	

الوضع الزكوي :

حصلت الشركة وشركتها التابعة على شهادة الزكاة لعام ٢٠١٩ م من الهيئة العامة للزكاة والدخل ضمن مبادرات الهيئة لدعم القطاع الخاص.

ب- الربوطات الزكوية:

خلال عام ٢٠١٩ م قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بإصدار الربط الزكوي للأعوام من ٢٠١٣ م ولغاية ٢٠١٦ م. نتج عن ذلك فروقات زكوية مستحقة السداد على الشركة الأم بمبلغ ١١٦,٤٩١ ريال سعودي وقد قامت الشركة بسداد المبلغ المستحق خلال عام ٢٠١٩ م. كما قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بإصدار ربط زكوي مبدئي للأعوام ٢٠١٧ و ٢٠١٨ بتاريخ ٢٠ يناير ٢٠٢٠ م نتج عن ذلك فروقات زكوية مستحقة السداد على الشركة الأم بمبلغ ٢٧٤,٤٨٥ ريال سعودي وقد قامت الشركة بسداد المبلغ المستحق خلال شهر يناير ٢٠٢٠ م.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

إيضاح ١٩ - الطاقة غير المستغلة

تم احتساب الطاقة غير المستغلة من المصروفات الإنتاجية وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢) المخزون وتم توزيعها على المصروفات الإدارية والعمومية حيث لا تعتبر جزءا من تكلفة المبيعات لعدم تشغيل المصنع ضمن الطاقة الإنتاجية العادية وتتضمن المصروفات الإدارية والعمومية طاقة غير مستغلة حتى الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٥٣٣,٤٩١ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩م: صفر ريال سعودي).

إيضاح ٢٠ - الاستحواذ الكامل على الشركة التابعة

تملكت شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو) (الشركة الأم) كامل الحصص في شركة فيك للصناعة (الشركة التابعة)، حيث قامت الشركة خلال شهر مارس ٢٠٢٠ بتوقيع إتفاقية شراء ٢٠% من قيمة شركة فيك بقيمة ١٣,٤٠٥,٣٢٨ ريال وهي تمثل الإلتزام المحتمل وجارى الإنتهاء من الإجراءات النظامية خلال السنة الحالية، ونتج عن هذا الإستحواذ مبلغ ١٦,٣٥٢,٣٥٢ ريال وهو يمثل فرق شراء حقوق الحصة غير المسيطرة وذلك قد تم تصنيفه ضمن بند حقوق الملكية وهذه القيمة تصنف بأنها غير متداولة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	تسويات أثر الإستحواذ	٣١ مارس ٢٠٢٠
-	١٣,٤٠٥,٣٢٨	١٣,٤٠٥,٣٢٨
(٢,٩٤٧,٠٢٤)	٢,٩٤٧,٠٢٤	-
-	(١٦,٣٥٢,٣٥٢)	(١٦,٣٥٢,٣٥٢)

إيضاح ٢١ - أمور جوهرية

- في بداية عام ٢٠٢٠ تم تأكيد وجود فيروس كورونا الجديد (كوفيد-١٩) وانتشر في انحاء العالم ولازال حتى تاريخه، وقد تسبب في اضطرابات في الاعمال التجارية والنشاط الاقتصادي. وتعتبر الشركة هذا الحدث من الأحداث التي لا تستوجب تعديل القوائم المالية نظرا لعدم استقرار الموقف. وعليه يصعب تحديد الأثر المالي على القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠. تعتبر الشركة نتائج هذا الحدث لن يكون له أثر جوهري على القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ للبنود التالية:
- مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
- الانخفاض في قيمة الموجودات الملموسة وغير الملموسة
- صافي القيمة القابلة للتحقق للمخزون

إيضاح ٢٢ - الإلتزامات المحتملة الأخرى

لدى الشركة التزامات محتملة تتعلق بضمانات بنكية واعتمادات مستندية بإجمالي مبلغ ٦,٨٧٩,٦١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٥,٩٧٧,٣٧٢ ريال سعودي).

إيضاح ٢٣ - المعلومات القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال المجموعة و التي إعتدتها الإدارة كأساس لإعداد البيانات المالية الخاصة بها ولتماشيها مع طرق إعداد التقارير الداخلية .
تقوم المجموعة بمزاولة أعمالها من خلال قطاع تشغيلي واحد لكلا من الشركة الام والشركة التابعة و هو إنتاج و بيع مواد التعبئة و التغليف للشركة الام والمنسوجات التقنية للشركة التابعة. تتم معظم أنشطة الشركة بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية. بلغت مبيعات المجموعة المصدرة خارج المملكة للفترة مبلغ ١٧,٣٨٣,٤٠٦ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩م: ١٦,١٥٥,٩٠٧ ريال سعودي).

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

إيضاح ٢٣ - المعلومات القطاعية (تابع)

يمثل القطاع وحدة قابلة للتمييز في المجموعة حيث تزاوُل هذه الوحدة إما بتقديم منتجات أو خدمات (قطاع الاعمال) أو تقديم منتجات أو خدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة (القطاع الجغرافي) على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع باقي القطاعات.

إيضاح ٢٤ - أحداث لاحقة

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

إيضاح ٢٥ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالتمرير بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠٢٠م.