

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
وتقرير الفحص لمراجعي الحسابات  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

شركة تصنيع مواد التعبئة و التغليف  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وتقرير الفحص لمراجعي الحسابات  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

الصفحة	الفهرس
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٦ - ١٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير الفحص الصادر عن مراجعي الحسابات المستقلين  
حول البيانات المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - شركة مساهمة سعودية (الشركة) وشركتها التابعة (يشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م، وقوائم التغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لـ معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية الأولية المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد جرى فحصنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات الفحص ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن فحص المعلومات المالية الأولية يتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن نطاق أعمال الفحص أقل إلى حد كبير من نطاق أعمال المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لا يمكننا أعمال الفحص من الحصول على تأكيدات بأننا سنعلم بكافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال المراجعة، وعليه فإننا لا نبدى رأي مراجعة حولها.

النتيجة

بناءً على فحصنا، لم تسترغ انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

المحاسبون الدوليون



عبدالرحمن صالح سليمان المديهم  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٧٧

الرياض: ١١ شعبان ١٤٤٠ هـ  
(١٦ أبريل ٢٠١٩م)

## شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

## قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م

١ يناير ٢٠١٨م (مراجعة) معدلة (إيضاح ٣-٣) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة) معدلة (إيضاح ٣-٣) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
<b>الموجودات</b>			
<b>الموجودات غير المتداولة</b>			
			٤
٧٨,٣٥١,٩٩٦	٧٧,٩٥٤,٢٥٨	١٣٩,٩٤٧,٣٨٤	متلكات وآلات ومعدات، صافي
٥,٢٦٧,٥٥٢	٦٣,٨٥٥,٣٦٩	٤,٩٩٠,٨٤١	٥
٨,٩٣٠,٦٩١	٨,٤٣٤,٥٤١	٨,٣١٠,٥٠٤	٣-٣
-	١,٤٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	٦
٣٨٥,١٠٢	٢٢٠,٠٢٦	١٧٨,٧٥٨	مصاريف مدفوعة مقدماً - غير متداولة
٩٢,٩٣٥,٣٤١	١٥١,٨٦٤,١٩٤	١٥٤,٥٢٧,٤٨٧	تكاليف تمويل مؤجلة، صافي
<b>الموجودات المتداولة</b>			
			٧
٥,٨٨٥,٠٨٦	٢٤,٦١٠,٧٨٨	٨,٣٣٣,٩٣٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٢,٧٤٥,٥١١	٣٢,٣٨١,٨٧٩	٤٠,٨٦٨,٢٦٦	٨
٢٥,٦٥٢,٩٥٤	٤٢,٦٧٨,٧٤٧	٤٠,٠٠٣,٣٨١	٩
٦,٨٣٧,١٧٢	٦,٩٨١,٩٠٠	٦,٨٦٦,٦٨١	مخزون، صافي
٦,٢٦٧,٢٩٨	٢٦,١٠٩,٢٤٨	٢٩,٨٠٤,٣٩٤	١٠
١٨,١٢١,٨٠١	٦,٧٦٩,٣٨١	٣,٤٧٧,٦٩٣	١١
٧٤,٨٠٣,١٣٧	٢١,١٧٩,٨١١	١٦,٣٢٧,١٨٩	١٢
١٦٠,٣١٢,٩٥٩	١٦٠,٧١١,٧٥٤	١٤٥,٦٨١,٥٣٩	قطع غيار آلات ومعدات
٢٥٣,٢٤٨,٣٠٠	٣١٢,٥٧٥,٩٤٨	٣٠٠,٢٠٩,٠٢٦	١٠
			مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
			١١
			اعتمادات مستنديه
			١٢
			استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<b>إجمالي الموجودات</b>			
<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>			
<b>حقوق الملكية</b>			
<b>حقوق المساهمين</b>			
			١
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١٦,٤٠٨,٨٠٤	١٦,٤٠٨,٨٠٤	١٦,٤٠٨,٨٠٤	احتياطي نظامي
٥١,٧٧٢,١١٧	٤٩,٧٨٩,٧٥٨	٤٧,٢٧٠,٤٣٣	أرباح مبقاه
١٨٣,١٨٠,٩٢١	١٨١,١٩٨,٥٦٢	١٧٨,٦٧٩,٢٣٧	إجمالي حقوق المساهمين
(٥٧٦,١٢٩)	٦٨٣,٩٣٢	(١٥٥,٣٠٢)	حقوق الملكية غير المسيطرة
١٨٢,٦٠٤,٧٩٢	١٨١,٨٨٢,٤٩٤	١٧٨,٥٢٣,٩٣٥	إجمالي حقوق الملكية
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>			
			١٣
٤,٨٠٠,٠٠٠	١٦,٨٥٠,٠٠٠	١٦,٨٥٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
-	١٨,٦٨٧,٥٠٠	١٨,٦٨٧,٥٠٠	١١
٨,٧٩٤,٠٤٢	٨,٤٥٣,٧٢٠	٨,٠٩٦,٣٨٢	٣-٣
٩,٦٤٣,٧٧٨	٩,٧٠٩,٩٥٤	٩,٨١٦,١٧٤	قرض طويل الأجل
٢٣,٢٣٧,٨٢٠	٥٣,٧٠١,١٧٤	٥٣,٤٥٠,٠٥٦	١١
			إلتزامات تأجير - غير متداول
			١٣
			إلتزامات منافع الموظفين
<b>المطلوبات المتداولة</b>			
			١٣
٥,٢٩٩,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٣,١٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٩,٧٦٠,٧٦٧	٤٢,٤٧٣,١٣٧	٤٣,١٠٢,٧٥٥	١١
٦,٥٧٣,٧٢٥	١٠,٨٧١,٦٧٥	٥,٢٧١,١٧٥	قرض قصير الأجل
٦,٤٩٩,٤٠٠	٩,٥٢٩,٢٩٨	٦,١٣٥,٩١٩	١٤
٥,١٥٢,٥٣٨	٥,١٥٢,١١٨	٥,١٥٢,١١٨	ذمم دائنة
٣,٧٩٦,١٤٢	٤,١٢٥,٧٣٠	٥,١١٥,٧٣٠	١٤
٣٢٤,١١٦	٣٤٠,٣٢٢	٣٥٧,٣٣٨	١٦
٤٧,٤٠٥,٦٨٨	٧٦,٩٩٢,٢٨٠	٦٨,٢٣٥,٠٣٥	١٧
٧٠,٦٤٣,٥٠٨	١٣٠,٦٩٣,٤٥٤	١٢١,٦٨٥,٠٩١	٣-٣
٢٥٣,٢٤٨,٣٠٠	٣١٢,٥٧٥,٩٤٨	٣٠٠,٢٠٩,٠٢٦	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
			توزيعات أرباح مستحقة
			مخصص الزكاة
			إلتزامات تأجير - متداول
			٣-٣
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

٣١ مارس ٢٠١٨م (غير مراجعة) معدلة (إيضاح ٣-٣) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
٣٥,٧٥٣,٩٤٤	٣٦,٧١٢,٦٦٢	المبيعات
(٢٧,٧٠٥,٩٨٧)	(٣٠,٩٣٧,٨٤٩)	تكلفة المبيعات
٨,٠٤٧,٩٥٧	٥,٧٧٤,٨١٣	مجمل الربح
(١,٢٢٣,٤٦٠)	(١,٣٢٩,٥٣٦)	مصاريف البيع والتسويق
(٤,٧٨٣,١٩٢)	(٧,٧٢٥,٤٥٤)	مصاريف عمومية وإدارية
-	(٩٥٨,٨٠٠)	خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٢,٠٤١,٣٠٥	(٤,٢٣٨,٩٧٧)	(الخسارة) الدخل من العمليات الرئيسية
(٤٥٠,٥٩٧)	(١٨١,٣٤٩)	تكاليف تمويل
٢٨٤,٤٥٩	١٤٧,٣٧٨	إيرادات استثمارات
(٢٠٧,٨٩٢)	١,٩٠٤,٣٨٩	إيرادات (خسائر) أخرى، صافي
١,٦٦٧,٢٧٥	(٢,٣٦٨,٥٥٩)	(الخسارة) الدخل قبل الزكاة
(٩٩٠,٠٠٠)	(٩٩٠,٠٠٠)	الزكاة الشرعية
٦٧٧,٢٧٥	(٣,٣٥٨,٥٥٩)	صافي (خسارة) دخل الفترة
-	-	١٧
-	-	الدخل الشامل الأخر:
-	-	بنود لن يعاد تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة
-	-	بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة
-	-	الدخل الشامل الأخر
٦٧٧,٢٧٥	(٣,٣٥٨,٥٥٩)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
١,١٢٨,٦٥٩	(٢,٥١٩,٣٢٥)	صافي (خسارة) دخل الفترة
(٤٥١,٣٨٤)	(٨٣٩,٢٣٤)	العائد إلى:
٦٧٧,٢٧٥	(٣,٣٥٨,٥٥٩)	مساهمي الشركة
		حقوق الملكية غير المسيطرة
		١٥
٠,١٠	(٠,٢٢)	(خسارة) ربحية السهم
		(خسارة) ربحية السهم الأساسي والمخفض المتعلق بصافي (خسارة) دخل
		الفترة والعائد لمساهمي الشركة الأم

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأثرية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

		حقوق المساهمين			
	حقوق الملكية غير المسيطرة	مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	احتياطي النظامي	رأس المال
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مجموع حقوق الملكية	١٨٢,٤٣٧,٠٠١ (٥٤,٥٠٧)	١٨١,٧٥٣,٦٩ (٥٤,٥٠٧)	٥٠,٣٤٤,٢٦٥ (٥٤,٥٠٧)	١٦,٤٠٨,٨٠٤	١١٥,٠٠٠,٠٠٠
	١٨١,٨٨٢,٤٩٤	١٨١,١٩٨,٦٢٢	٤٩,٧٨٩,٧٥٨	١٦,٤٠٨,٨٠٤	١١٥,٠٠٠,٠٠٠
	(٣,٣٥٨,٥٥٩)	(٢,٥١٩,٣٢٥)	(٢,٥١٩,٣٢٥)	-	-
	(٣,٣٥٨,٥٥٩)	(٢,٥١٩,٣٢٥)	(٢,٥١٩,٣٢٥)	-	-
	١٧٨,٥٢٣,٩٣٥	١٧٨,٦٧٩,٢٣٧	٤٧,٢٧٠,٤٣٣	١٦,٤٠٨,٨٠٤	١١٥,٠٠٠,٠٠٠
	١٨٢,٩٩٨,٢٧٧	١٨٣,٥٧٤,٤٠٦	٥٢,١٦٥,٦٠٢	١٦,٤٠٨,٨٠٤	١١٥,٠٠٠,٠٠٠
	(٣٩٣,٤٨٥)	(٣٩٣,٤٨٥)	(٣٩٣,٤٨٥)	-	-
	١٨٢,٦٠٤,٧٩٢	١٨٣,١٨٠,٩٢١	٥١,٧٧٢,١١٧	١٦,٤٠٨,٨٠٤	١١٥,٠٠٠,٠٠٠
	٣,٥٩٨,٠٠٠	-	-	-	-
	٦٧٧,٢٧٥	١,١٢٨,٦٥٩	١,١٢٨,٦٥٩	-	-
	-	-	-	-	-
	٦٧٧,٢٧٥	١,١٢٨,٦٥٩	١,١٢٨,٦٥٩	-	-
	١٨٦,٨٨٠,٦٧	١٨٤,٣٠٩,٥٨٠	٥٢,٩٠٠,٧٧٦	١٦,٤٠٨,٨٠٤	١١٥,٠٠٠,٠٠٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأثرية الموحدة الموجزة.

  


شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

٣١ مارس ٢٠١٨م (غير مراجعة) معدلة (إيضاح ٣-٣) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	
١,٦٦٧,٢٧٥	(٢,٣٦٨,٥٥٩)	الأنشطة التشغيلية
		(الخسارة) الدخل قبل الزكاة
		التعديلات لـ:
١,٦٥٩,٠٣٤	١,٨٦١,٩٨٠	استهلاكات وإطفاءات
١٢٤,٠٣٧	١٢٤,٠٣٧	استهلاكات حق استخدام الأصل
(١٦٥,٢٩٥)	(١٤٧,٣٧٨)	أرباح استثمارات غير محققة
-	٩٥٨,٨٠٠	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
-	٢٠٠,٠٠٠	مخصص مخزون راكد
٤٦٣,٨٩٦	٤٣٧,٤٨٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٧٤٨,٩٤٧	١,٠٦٦,٣٦٨	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		ذمم مدينة
(٨,٢٥٦,١٦٤)	(٩,٤٤٥,١٨٧)	مخزون وقطع غيار آلات ومعدات
١,٤٢٣,٧٠٥	٢,٥٩٠,٥٨٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٢,٧٥٥,٧٠٧)	(٣,٦٩٥,١٤٦)	اعتمادات مستندية
(١,٠٩٤,٧٩٥)	٣,٢٩١,٦٨٨	ذمم دائنة
٢,٣٩٦,٨٥٦	(٥,٦٠٠,٥٠٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٩١٨,٧٧٢	(٢,٩٥٣,٦٧٧)	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
(٥١,٣٠٠)	(٣٣١,٢٦٨)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(١,٦٦٩,٦٨٦)	(١٥,٠٧٧,١٣٧)	الأنشطة الاستثمارية
		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٨٣,١٦٢)	(٢,٧٣٦,٦٦٢)	مشاريع تحت التنفيذ
(١٩,٦٤٤,٣٤٦)	(١,٩١٢,٦٤٨)	استثمارات مالية
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
(٣,٦٠٠,٠٠٠)	-	صافي النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٣,٦٢٧,٥٠٨)	٣٥٠,٦٩٠	الأنشطة التمويلية
		المسدد من القروض
(٣,٨٤٦,٧٥٨)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	المستلم من قرض قصير الأجل
٣,٨٦٤,٨٥٩	٦٢٩,٦١٨	مدفوعات الأيجار التشغيلي
-	(٧٨٠,٠٢٤)	حقوق غير المسيطرين
٣,٥٩٨,٠٠٠	-	صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
٣,٦١٦,١٠١	(١,٥٥٠,٤٠٦)	النقص في النقد والارصدة لدى البنوك
(٢١,٦٨١,٠٩٣)	(١٦,٢٧٦,٨٥٣)	النقد والارصدة لدى البنوك في بداية الفترة
٤٣,٥٠٣,٣٢٧	٢٤,٦١٠,٧٨٨	النقد والارصدة لدى البنوك في نهاية الفترة
٢١,٨٢٢,٢٣٤	٨,٣٣٣,٩٣٥	
-	٦٠,٧٧٧,١٧٦	معاملات هامة غير نقدية:
		المحول من مشاريع تحت التنفيذ إلى ممتلكات وآلات ومعدات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

١ - النشاطات

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٨٥١ بتاريخ ١٧ شوال ١٤١١هـ بالترخيص بتأسيس الشركة و القرار الوزاري رقم ٩٥٣ بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤١١هـ و الخاص بإعلان تأسيس الشركة. إن الشركة مسجلة في مدينة الرياض بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١١٠٨٤١٥٥ و تاريخ ٤ ذو الحجة ١٤١١هـ.

يتمثل نشاط الشركة في إنتاج و تسويق الأكياس المنسوجة من البولي بروبيلين المبطن في داخل و خارج المملكة و غير المبطن من البولي ايثيلين مخفف الكثافة و أكياس كبيرة الحجم و أشربة و حشوات بلاستيكية و أكياس شبكية لتعبئة الخضروات و الفواكه و رولات منسوجة من البولي بروبيلين و بطانات البولي ايثيلين و إعادة تدوير مخلفات البلاستيك بموجب الترخيص الصناعي رقم (٦٢٨/ص) و تاريخ ٢٣ ربيع الأول ١٤٣٤هـ.

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 ريالات سعودية.

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٧م بتأسيس شركة ذات مسئولية محدودة بنسبة ملكية تبلغ ٨٠٪ بغرض انشاء خط انتاجي جديد لصناعة الأنسجة الصناعية المغلفة بالبوليمرات و البولي فينيل كلورايد و المنسوجة بخيوط أقمشة البوليستر. تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣١ مارس على القوائم المالية للشركة التابعة التالية:

اسم الشركة التابعة	سنة التسجيل	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي
شركة فبك للصناعة	٢٠١٧	٨٠٪	مقاولات التشييد والبناء

٢ - أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

١-٢ بيان الالتزام

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لـ معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعايير و الإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين و يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية 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 و لكن تم إدراج السياسات المحاسبية و الإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث و المعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي و الأداء 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 في إيضاح رقم (٣-٣).



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

#### 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.

#### ٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

#### ٤-٢ 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) والمبينة في الإيضاح رقم ٣-٣.

#### ٥-٢ 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 التغييرات 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 حقوق الملكية غير المسيطرة بنسبة حصتها من صافي موجودات الشركة المسيطر عليها في تاريخ الاستحواذ. يتم عرض الحصة في الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير المملوكة من قبل المجموعة، ويتم إظهارها كبند مستقل في قائمة الربح أو الخسارة 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 توافقيتها مع السياسات المتبعة من قبل المجموعة. تعد الشركة والشركات التابعة لها قوائمها المالية لنفس الفترة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

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 الإقتراض" 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 ٢٠١٩م مع السماح بالتطبيق المبكر وخاضعة للإعتماد من الملكة العربية السعودية.

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 ٢٠١٨م. من المتوقع أن التغييرات في السياسات المحاسبية ستعكس في القوائم المالية السنوية الموحدة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

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 ٢٠١٨م 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 المبقة كما في ١ يناير ٢٠١٨م مع تعديل معلومات المقارنة. استخدمت المجموعة المعالجات العملية لتحديد تعريف عقد الإيجار عند التحول، أي أن جميع العقود البرمة قبل ١ يناير ٢٠١٨م وتم تصنيفها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (٤).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - (تتمة)

٣-٣ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة - (تتمة)

يلخص الجدول التالي أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) على قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وقائمة الربح أو الخسارة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨.

## قائمة المركز المالي (مقتطف)

١ يناير ٢٠١٨			٣١ ديسمبر ٢٠١٨			
معدلة	أثر العيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) ريال سعودي	كما تم إصداره سابقاً ريال سعودي	معدلة	أثر العيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) ريال سعودي	كما تم إصداره سابقاً ريال سعودي	
٨,٩٣٠,٦٩١	٨,٩٣٠,٦٩١	-	٨,٤٣٤,٥٤١	٨,٤٣٤,٥٤١	-	حق استخدام الاصول
٩٢,٩٣٥,٣٤١	٨,٩٣٠,٦٩١	٨٤,٠٠٤,٦٥٠	١٥١,٨٦٤,١٩٤	٨,٤٣٤,٥٤١	١٤٣,٤٢٩,٦٥٣	اجمالي الموجودات غير المتداولة
٦,٢٦٧,٢٩٨	(٢٠٦,٠١٨)	٦,٤٧٣,٣١٦	٢٦,١٠٩,٢٤٨	(١٩٥,٠٠٦)	٢٦,٣٠٤,٢٥٤	مصرفات مدفوعة مقدما
١٦٠,٣١٢,٩٥٩	(٢٠٦,٠١٨)	١٦٠,٥١٨,٩٧٧	١٦٠,٧١١,٧٥٤	(١٩٥,٠٠٦)	١٦٠,٩٠٦,٧٦٠	اجمالي الموجودات المتداولة
٢٥٣,٢٤٨,٣٠٠	٨,٧٢٤,٦٧٣	٢٤٤,٥٢٣,٦٧٧	٣١٢,٥٧٥,٩٤٨	٨,٢٣٩,٥٣٥	٣٠٤,٣٣٦,٤١٣	اجمالي الموجودات
٥١,٧٧٢,١١٧	(٣٩٣,٤٨٥)	٥٢,١٦٥,٦٠٢	٤٩,٧٨٩,٧٥٨	(٥٥٤,٥٠٧)	٥٠,٣٤٤,٢٦٥	أرباح مبقاة
١٨٣,١٨٠,٩٢١	(٣٩٣,٤٨٥)	١٨٣,٥٧٤,٤٠٦	١٨١,١٩٨,٥٦٢	(٥٥٤,٥٠٧)	١٨١,٧٥٣,٠٦٩	حقوق الملكية العائدة للمساهمين
١٨٢,٦٠٤,٧٩٢	(٣٩٣,٤٨٥)	١٨٢,٩٩٨,٢٧٧	١٨١,٨٨٢,٤٩٤	(٥٥٤,٥٠٧)	١٨٢,٤٣٧,٠٠١	إجمالي حقوق الملكية
٨,٧٩٤,٠٤٢	٨,٧٩٤,٠٤٢	-	٨,٤٥٣,٧٢٠	٨,٤٥٣,٧٢٠	-	التزامات التأجير
٢٣,٢٣٧,٨٢٠	٨,٧٩٤,٠٤٢	١٤,٤٤٣,٧٧٨	٥٣,٧٠١,١٧٤	٨,٤٥٣,٧٢٠	٤٥,٢٤٧,٤٥٤	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣٢٤,١١٦	٣٢٤,١١٦	-	٣٤٠,٣٢٢	٣٤٠,٣٢٢	-	التزامات التأجير
٤٧,٤٠٥,٦٨٨	٣٢٤,١١٦	٤٧,٠٨١,٥٧٢	٧٦,٩٩٢,٢٨٠	٣٤٠,٣٢٢	٧٦,٦٥١,٩٥٨	إجمالي المطلوبات المتداولة
٧٠,٦٤٣,٥٠٨	٩,١١٨,١٥٨	٦١,٥٢٥,٣٥٠	١٣٠,٦٩٣,٤٥٤	٨,٧٩٤,٠٤٢	١٢١,٨٩٩,٤١٢	إجمالي المطلوبات
٢٥٣,٢٤٨,٣٠٠	٨,٧٢٤,٦٧٣	٢٤٤,٥٢٣,٦٧٧	٣١٢,٥٧٥,٩٤٨	٨,٢٣٩,٥٣٥	٣٠٤,٣٣٦,٤١٣	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - (٢٠٢٢)

٣-٣ التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة - (تتمة)

قائمة الربح أو الخسارة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مقتطف)

معدلة	أثر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)	كما تم إصداره سابقاً	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(٢٧,٧٠٥,٩٨٧)	٨١,٩٨٠	(٢٧,٧٨٧,٩٦٧)	تكلفة المبيعات
٨,٠٤٧,٩٥٧	٨١,٩٨٠	٧,٩٦٥,٩٧٧	مجمل الربح
(٤٥٠,٥٩٧)	(١١٣,٩٧٧)	(٣٣٦,٦٢٠)	تكاليف تمويل، بالصافي
١,٦٦٧,٢٧٥	(٣١,٩٩٧)	١,٦٩٩,٢٧٢	الربح قبل الزكاة
٦٧٧,٢٧٥	(٣١,٩٩٧)	٧٠٩,٢٧٢	الربح للفترة
١,١٢٨,٦٥٩	(٣١,٩٩٧)	١,١٦٠,٦٥٦	الربح للفترة والعائد إلى: مساهمي الشركة

## 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 الربح أو الخسارة على مدى فترة الإيجار بحيث يتم تحقيق معدل عمولة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الإلتزام لكل فترة. يتم استهلاك حق إستخدام 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 إستخدام 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 مدفوعات 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 المتوقع 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - (تتمة)

٣-٣ التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة - (تتمة)

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 كمصرف في قائمة الربح أو الخسارة. 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		٣١ مارس ٢٠١٩ م		
الرصيد	الإستهلاك	الرصيد	الإستهلاك	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٤٣٤,٥٤١	٤٩٦,١٥٠	٨,٣١٠,٥٠٤	١٢٤,٠٣٧	حق استخدام أراضي
٨,٤٣٤,٥٤١	٤٩٦,١٥٠	٨,٣١٠,٥٠٤	١٢٤,٠٣٧	إجمالي حق استخدام الأصول

لا يوجد إضافات لحق استخدام الأصول خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

إلتزامات التأجير كما في نهاية الفترة/السنة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ مارس ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٤٥٣,٧٢٠	٨,٠٩٦,٣٨٢	إلتزامات تأجير غير متداولة
٣٤٠,٣٢٢	٣٥٧,٣٣٨	إلتزامات تأجير متداولة
٨,٧٩٤,٠٤٢	٨,٤٥٣,٧٢٠	إجمالي إلتزامات التأجير

إن مجموع مصروف العمولة من إلتزامات التأجير المعترف بها خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م هي ٨٥,٠٨١ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٨ : ١١٣,٩٧٧ ريال سعودي).

## ٤- المتلكات والآلات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ مارس ٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٨٨٦,١٢٢	١١,٥٩٣,٧٠٢	مباني
٦٢,٥٧١,٥٧٠	١٢٣,٥٧٤,٨٨٥	آلات ومعدات
٥٤٢,١٥٩	٨٦٠,٧٠٩	سيارات
١,٠٠٠,٤٢٥	٩٦٨,٨١٥	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية
١,٩٥٣,٩٨٢	٢,٩٤٩,٢٧٣	تحسينات مباني مستأجرة
٧٧,٩٥٤,٢٥٨	١٣٩,٩٤٧,٣٨٤	

إن معظم المتلكات والآلات والمعدات مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي مقابل القروض المستلمة (إيضاح ١٣).

## ٥- مشاريع تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ مارس ٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٢٦٧,٥٥٢	٦٣,٨٥٥,٣٦٩	رصيد أول الفترة
٦٠,٢٤٠,٨٧٥	١,٩١٢,٦٤٨	الاضافات
(١,٦٥٣,٠٥٨)	(٦٠,٧٧٧,١٧٦)	المحول إلى المتلكات والآلات والمعدات
٦٣,٨٥٥,٣٦٩	٤,٩٩٠,٨٤١	رصيد آخر الفترة

تتمثل التحويلات من المشاريع تحت التنفيذ إلى المتلكات 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 ٣١ مارس ٢٠١٩م.

إن معظم الاضافات على مشاريع تحت التنفيذ والخاصة بالشركة التابعة مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي مقابل القرض الذي تم الحصول عليه من الصندوق (إيضاح ١٣).

## ٦- مصاريف مدفوعة مقدماً - غير متداولة

وفقاً لإتفاقية الشراكة المبرمة بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠١٧م وكذلك ملحق الإتفاقية فيما يتعلق بتأسيس الشركة التابعة (شركة فيك للصناعة - شركة ذات مسؤولية محدودة). فإن شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبكو) تتحمل رأس مال الشركة التابعة بالكامل والذي تم زيادته بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠١٨م 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 كمصرف مقدم يتم إطفاءه على ثلاث سنوات بدءاً من ٢٧ فبراير ٢٠١٨م والذي يمثل تاريخ زيادة رأس مال الشركة التابعة إلى ١٨ مليون ريال سعودي.

شركة تصنيع مواد التعبئة و التغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

٧- نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ مارس ٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤,٤٩٠,٥٦٥	٨,١٢٤,٥٧٧	النقد لدى البنوك
١٢٠,٢٢٣	٢٠٩,٣٥٨	النقد في الصناديق
<u>٢٤,٦١٠,٧٨٨</u>	<u>٨,٣٣٣,٩٣٥</u>	

٨- الذمم المدينة، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ مارس ٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٥,٤١٤,١١٧	٤٤,٨٥٩,٣٠٤	ذمم عملاء تجاريون
(٣,٠٣٢,٢٣٨)	(٣,٩٩١,٠٣٨)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
<u>٣٢,٣٨١,٨٧٩</u>	<u>٤٠,٨٦٨,٢٦٦</u>	

٩- المخزون، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ مارس ٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣,١٧٤,٠٧٦	٢١,١٠٩,٠٤١	مواد خام
٩,٩١٧,٤٧١	٩,٦٨٥,٦٥٠	إنتاج تحت التشغيل
٦,٠٤٠,١٤١	٦,٣٦٩,٧٩٩	إنتاج تام
٥,٢٩٩,٠٩٥	٤,٧٩٠,٩٢٧	مخزون مواد و مستلزمات أخرى
٤٤,٤٣٠,٧٨٣	٤١,٩٥٥,٤١٧	
(١,٧٥٢,٠٣٦)	(١,٩٥٢,٠٣٦)	مخصص مخزون راكد و بطيء الحركة
<u>٤٢,٦٧٨,٧٤٧</u>	<u>٤٠,٠٠٣,٣٨١</u>	

## ١٠ - مصاريف مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ مارس ٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,٧٢٨,٦٠٨	١٧,١٣٨,٦٠٠	خصومات مستحقة و دفعات مقدمة للموردين
٥,١٥١,٣١٩	٦,٧٢٧,١١٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣,٣٠٠,٨٥٣	٣,٧٢٣,٨٩٢	ضريبة القيمة المضافة
١,٠٢٢,٣٤٥	١,٣٠٨,٦٦٢	ذمم موظفين
٩٠٦,١٢٣	٩٠٦,١٢٣	تأمينات مستردة
٢٦,١٠٩,٢٤٨	٢٩,٨٠٤,٣٩٤	

• 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.

## ١١ - التسهيلات البنكية

قامت الشركة بتاريخ ٩ إبريل ٢٠١٧م 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 ٢٠١٧م لهذا الغرض، وبتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٨م تم تجديد اتفاقية التمويل الإسلامية وزيادة حد التمويل إلى ٧٢ مليون ريال، وفي ١٩ يوليو ٢٠١٨م قامت الشركة بتخفيض قيمة التمويل عن طريق إلغاء بند القرض التجسيري (مؤقت) قصير الأجل بقيمة ٢١ مليون ريال سعودي ليصبح حد التمويل ٥١ مليون ريال سعودي. وفي ١٠ مارس ٢٠١٩م 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 ليصبح حد التمويل ٦٦ مليون ريال سعودي. وقد بلغ المستغل من هذه الاتفاقية حتى ٣١ مارس ٢٠١٩م مبلغ ٢,٧ مليون ريال سعودي على شكل اعتمادات مستندية ومبلغ ١,٧٨ مليون ريال سعودي على شكل خطابات ضمان ومبلغ ١٨,٦٩ مليون ريال سعودي على شكل قروض إسلامية بالمراوحة طويلة الأجل ومبلغ ١٤,٦ مليون ريال سعودي على شكل قروض إسلامية بالمراوحة قصيرة الأجل، علماً بأن هذا التمويل مضمون من خلال توقيع سند لأمر من الشركة بإجمالي مبلغ التمويل. كما قامت الشركة بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٨م بتوقيع عقد تسهيلات ائتمانية متوافقة مع الشريعة الإسلامية مع بنك البلاد بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي، وذلك بغرض الحصول على قرض إسلامي بالمراوحة قصيرة الأجل لتمويل رأس المال العامل للشركة وشركتها التابعة، وقد بلغ المستغل من هذه التسهيلات حتى ٣١ مارس ٢٠١٩م مبلغ ٢٨,٥ مليون ريال سعودي كقرض إسلامي بالمراوحة قصيرة الأجل، وقد تم الحصول على هذا التمويل بضمان سند لأمر لصالح بنك البلاد.



شركة تصنيع مواد التعبئة و التغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

١٢- الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ مارس ٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٤,٨٠٣,١٣٧	٢١,١٧٩,٨١١	رصيد أول السنة
٦,٠٠٠,٠٠٠	-	إضافات
(٦٠,٤٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	استيعادات
٧٧٦,٦٧٤	١٤٧,٣٧٨	أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢١,١٧٩,٨١١	١٦,٣٢٧,١٨٩	

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

١٣- قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ مارس ٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٠٩٩,٠٠٠	٢١,٣٥٠,٠٠٠	رصيد أول الفترة
١٥,١٥٠,٠٠٠	-	المستلم خلال الفترة
(٣,٨٩٩,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	المسدد خلال الفترة
٢١,٣٥٠,٠٠٠	١٩,٩٥٠,٠٠٠	رصيد آخر الفترة
٤,٥٠٠,٠٠٠	٣,١٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول
١٦,٨٥٠,٠٠٠	١٦,٨٥٠,٠٠٠	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 عن طريق شراء خطوط إنتاج لتصنيع أكياس الأسمنت البلاستيكية وتوسعة قسم الأكياس الكبيرة ومكائن لتصنيع 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م مبلغ ١٥,١٥٠,٠٠٠ ريال سعودي. تم تصنيف إجمالي المبلغ المستغل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ضمن المطلوبات غير المتداولة نظراً لأن أول دفعة سداد تستحق بعد أكثر من ١٢ شهر من تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. 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 - (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

١٤- مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ مارس ٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٠١٧,٨٠٣	٤,٨٤٦,٤٤٥	مصاريف مستحقة
٢,٨٣٩,٣٧٠	-	ضريبة القيمة المضافة .
٤٩٦,٠٠٩	١,١٧٨,٧٢٧	دفعات مقدمة من العملاء
١٧٦,١١٦	١١٠,٧٤٧	أرصدة دائنة أخرى
٩,٥٢٩,٢٩٨	٦,١٣٥,٩١٩	

. 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 .

١٥- (خسارة) ربح السهم

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي والمخفض من (الخسارة) الدخل بناءً على صافي (خسارة) دخل الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة و عددها ١١,٥ مليون سهم (٣١ مارس ٢٠١٨ : ١١,٥ مليون سهم).

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 ٣١ مارس ٢٠١٩م (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ٥,١٥٢,١١٨ ريال سعودي).

١٧- الزكاة

كانت حركة المخصص خلال الفترة كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ مارس ٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٧٩٦,١٤٢	٤,١٢٥,٧٣٠	رصيد أول المدة
٣,٤٥٠,٥٥٥	٩٩٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة
(٣,١٢٠,٩٦٧)	-	المسدد خلال الفترة
٤,١٢٥,٧٣٠	٥,١١٥,٧٣٠	

١٨- الالتزامات المحتملة

لدى الشركة التزامات محتملة تتعلق بضمانات بنكية واعتمادات مستندية بإجمالي مبلغ ٤,٤٩٣,٣٧١ ريال سعودي.

١٩- المعلومات القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات و أعمال الشركة و التي اعتمدها 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 والتغليف. تتم معظم أنشطة الشركة بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية. بلغت مبيعات الشركة المصدرة خارج المملكة للفترة ١٦,١٥٥,٩٠٧ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٨م: ١١,١٩٦,٦٤٣ ريال سعودي).

٢٠- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة في تاريخ ١١ شعبان ١٤٤٠هـ (الموافق: ١٦ أبريل ٢٠١٩م).