

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

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المدققة)  
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل  
لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

صفحة

الفهرس

- تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
- ١ - قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة  
٢ لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة  
٣ لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة  
٤ لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
٢٤-٥ لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

## تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة السادة / مساهمي شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (شركة مساهمة سعودية)

### مقدمة:

لقد قمنا بفحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") وشركتها التابعة ("ويشار إليهما مجتمعاً "المجموعة") والتي تشمل قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

إن إدارة المجموعة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وعرضها العادل طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ومسئوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة إستناداً إلى فحصنا.

### نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار إرتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه إستفسارات 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 طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وبالتالي فلن يُبدي رأي مراجعة.

### الإستنتاج:

إستناداً إلى فحصنا، لم يند إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف وشركتها التابعة ("المجموعة") غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

### أمور أخرى:

روجعت القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً غير معدل عن تلك القوائم في ٦ شعبان ١٤٤١هـ الموافق ٣٠ مارس ٢٠٢٠م. كما انه تم فحص القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م من قبل مراجع آخر والذي أبدى إستنتاجاً غير معدل عن تلك القوائم الأولية المختصرة بتاريخ ٧ ذو الحجة ١٤٤٠هـ الموافق ٨ أغسطس ٢٠١٩م.

التاريخ: ٧ ذو الحجة ١٤٤١هـ

الموافق: ٢٨ يوليو ٢٠٢٠م

عن شركة أسامة عبدالله الخريجي وشركه

أسامة عبد الله الخريجي

ترخيص رقم (١٥٤)

بتاريخ ٢٣/٠٤/١٤٠٥هـ





شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م<br>(مدققة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م<br>(غير مدققة) | إيضاح | الأصول  |
|----------------------------|-------------------------------|-------|---|
|                            |                               |       | <b>أصول غير متداولة</b>                             |
| ١٤٦ ٣٧٨ ٢١٥                | ١٥٥ ٠٩٧ ٠٠٤                   | (٥)   | ممتلكات وآلات ومعدات - (بالصافي)                    |
| ٧ ٩٣٨ ٣٩١                  | ٧ ٦٩٠ ٣٢٧                     | (٦)   | أصول حق الإستخدام - (بالصافي)                       |
| <u>١٥٤ ٣١٦ ٦٠٦</u>         | <u>١٦٢ ٧٨٧ ٣٣١</u>            |       | <b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>                   |
|                            |                               |       | <b>أصول متداولة</b>                                 |
| ٤٧ ٥٩٨ ٦٩٣                 | ٤٨ ٨٨٧ ٦٨٦                    | (٧)   | مخزون - (بالصافي)                                   |
| ٤٨ ٤٠٢ ٣٤١                 | ٥١ ٨٠٧ ٢٤٤                    | (٨)   | ذمم مدينة تجارية - (بالصافي)                        |
| ١٥ ٩٩٠ ٦٧٧                 | ١٥ ٥٩٩ ٥٠٤                    | (٩)   | مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى                    |
| ١٩ ٦٠٦ ١٠٨                 | ٣٥ ٧٨٥ ٢٥١                    | (١٠)  | إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة  |
| ٦ ٢١٧ ٠٦٠                  | ٩ ٩٣٨ ٠٦٧                     | (١١)  | النقد وما في حكمه                                   |
| <u>١٣٧ ٨١٤ ٨٧٩</u>         | <u>١٦٢ ٠١٧ ٧٥٢</u>            |       | <b>مجموع الأصول المتداولة</b>                       |
| <u>٢٩٢ ١٣١ ٤٨٥</u>         | <u>٣٢٤ ٨٠٥ ٠٨٣</u>            |       | <b>إجمالي الأصول</b>                                |
|                            |                               |       | <b>حقوق الملكية والإلتزامات</b>                     |
|                            |                               |       | <b>حقوق الملكية</b>                                 |
| ١١٥ ٠٠٠ ٠٠٠                | ١١٥ ٠٠٠ ٠٠٠                   | (١٢)  | رأس المال   |
| ١٦ ٤٠٨ ٨٠٤                 | ١٦ ٤٠٨ ٨٠٤                    | (١٣)  | إحتياطي نظامي                                       |
| ٢٤ ١٠٦ ٠٠٥                 | ٢٤ ٩٣١ ٣٨٨                    |       | أرباح مبقاة   |
| -                          | (١٦ ٣٥٢ ٣٥٢)                  | (١٩)  | فرق شراء الحصة غير المسيطرة                         |
| <u>١٥٥ ٥١٤ ٨٠٩</u>         | <u>١٣٩ ٩٨٧ ٨٤٠</u>            |       | <b>مجموع حقوق الملكية العائدة الى مساهمي الشركة</b> |
| (٢ ٩٤٧ ٠٢٤)                | -                             |       | حقوق الملكية غير المسيطرة                           |
| <u>١٥٢ ٥٦٧ ٧٨٥</u>         | <u>١٣٩ ٩٨٧ ٨٤٠</u>            |       | <b>إجمالي حقوق الملكية</b>                          |
|                            |                               |       | <b>الإلتزامات</b>                                   |
|                            |                               |       | <b>الإلتزامات غير متداولة</b>                       |
| ٥١ ٥٩٠ ٠٠٥                 | ٤١ ٤١٣ ٩٧٦                    | (١٤)  | قروض طويلة الأجل                                    |
| ٨ ٠٩٦ ٣٩٢                  | ٧ ٧٢١ ١٨٧                     | (٦)   | الإلتزامات عقود التأجير                             |
| ٩ ٦٧٦ ٩١٦                  | ١٠ ٢٦٤ ٩٦١                    |       | الإلتزامات منافع موظفين                             |
| -                          | ١٣ ٤٠٥ ٣٢٨                    | (١٩)  | الإلتزام محتمل مقابل شراء الحصة غير المسيطرة        |
| <u>٦٩ ٣٦٣ ٣١٣</u>          | <u>٧٢ ٨٠٥ ٤٥٢</u>             |       | <b>مجموع الإلتزامات غير المتداولة</b>               |
|                            |                               |       | <b>الإلتزامات متداولة</b>                           |
| ٩ ٣٩٥ ٤٣٥                  | ١٩ ٢٨٨ ٦٥٨                    | (١٤)  | الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل                  |
| ٣٢ ١٤٥ ٤٧٥                 | ٤٦ ٧٠٠ ٥٩٦                    |       | قروض قصيرة الأجل                                    |
| ٨ ٥٩٦ ٩٨٤                  | ٢٥ ٣٧٥ ٧٠٧                    |       | ذمم دائنة تجارية                                    |
| ٣٥٧ ٣٣٨                    | ٣٧٥ ٢٠٥                       | (٦)   | الجزء المستحق من عقود الإيجار                       |
| ١٥ ٥٢٤ ٢٦٩                 | ١٥ ٠٢١ ٤٣٧                    | (١٥)  | مستحقات وأرصدة دائنة أخرى                           |
| ٤ ١٨٠ ٨٨٦                  | ٥ ٢٥٠ ١٨٨                     | (١٧)  | مخصص الزكاة   |
| <u>٧٠ ٢٠٠ ٣٨٧</u>          | <u>١١٢ ٠١١ ٧٩١</u>            |       | <b>مجموع الإلتزامات المتداولة</b>                   |
| <u>١٣٩ ٥٦٣ ٧٠٠</u>         | <u>١٨٤ ٨١٧ ٢٤٣</u>            |       | <b>إجمالي الإلتزامات</b>                            |
| <u>٢٩٢ ١٣١ ٤٨٥</u>         | <u>٣٢٤ ٨٠٥ ٠٨٣</u>            |       | <b>إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات</b>              |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس الشؤون المالية

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو |              | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو |              |   |
|---------------------------------------|--------------|---|--------------|---|
| ٢٠١٩م                                 | ٢٠٢٠م        | ٢٠١٩م                                   | ٢٠٢٠م        |   |
| (غير مدققة)                           | (غير مدققة)  | (غير مدققة)                             | (غير مدققة)  |   |
| ٧٤ ٨٥٥ ٢١١                            | ٩٣ ٥٢٧ ٣٢٥   | ٣٨ ١٤٢ ٥٤٩                              | ٤٥ ٢٠٢ ٠٢٠   | إيرادات النشاط  |
| (٦٣ ٠١٥ ٩٥٠)                          | (٧٨ ٣٢٧ ٣٢٥) | (٣٢ ٠٧٨ ١٠١)                            | (٤٠ ٠٩٢ ٩١٨) | تكلفة النشاط  |
| ١١ ٨٣٩ ٢٦١                            | ١٥ ٢٠٠ ٠٠٠   | ٦ ٠٦٤ ٤٤٨                               | ٥ ١٠٩ ١٠٢    | مجمول الدخل   |
| (٤ ٤٨٠ ٦٤١)                           | (٤ ٢٤٣ ٦٧٥)  | (٢ ١٩٢ ٣٠٥)                             | (١ ٩٩٧ ٧٤٤)  | مصروفات الأعمال الرئيسية  |
| (١٦ ٢١٦ ٢٦٧)                          | (٧ ٢٦٨ ٣٤٤)  | (٨ ٤٩٠ ٨١٣)                             | (٣ ٩٠٣ ٨٦٤)  | مصروفات بيع وتوزيع  |
| -                                     | ١ ٨١٩ ٠١٨    | -                                       | -            | مصروفات عمومية وإدارية  |
| ٢ ٧٢٠ ٣٤٣                             | (١ ٣٣٨ ٣٦٦)  | ٨١٥ ٩٥٤                                 | (٩٤٥ ٦٩٤)    | عكس الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية   |
| (١٧ ٩٧٦ ٥٦٥)                          | (١١ ٠٣١ ٣٦٧) | (٩ ٨٦٧ ١٦٤)                             | (٦ ٨٤٧ ٣٠٢)  | إيرادات/(مصروفات) أخرى بالصافي  |
| (٦ ١٣٧ ٣٠٤)                           | ٤ ١٦٨ ٦٣٣    | (٣ ٨٠٢ ٧١٦)                             | (١ ٧٣٨ ٢٠٠)  | إجمالي المصروفات  |
| (١ ٥٣٨ ٦٨٧)                           | (٢ ١٧٨ ٦٠٧)  | (١ ٣٥٧ ٣٣٨)                             | (٩٠٣ ٧٣٤)    | الدخل/(الخسارة) من العمليات   |
| ٢٨٢ ٥٨٣                               | ٢١٩ ٦٠١      | ١٣٥ ٢٠٥                                 | ١٢١ ٦٣٠      | مصروفات تمويلية   |
| -                                     | (٤٠ ٤٥٧)     | -                                       | -            | أرباح غير محققة من إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة   |
| (٧ ٣٩٣ ٤٠٨)                           | ٢ ١٦٩ ١٧٠    | (٥ ٠٢٤ ٨٤٩)                             | (٢ ٥٢٠ ٣٠٤)  | خسائر محققة من إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة   |
| (٢ ٢٩١ ٥٠٢)                           | (١ ٣٤٣ ٧٨٧)  | (١ ٣٠١ ٥٠٢)                             | (٨٣٧ ٥٢٥)    | صافي الدخل/(الخسارة) قبل الزكاة   |
| (٩ ٦٨٤ ٩١٠)                           | ٨٢٥ ٣٨٣      | (٦ ٣٢٦ ٣٥١)                             | (٣ ٣٥٧ ٨٢٩)  | الزكاة  |
| -                                     | -            | -                                       | -            | صافي الدخل/(الخسارة) للفترة   |
| (٩ ٦٨٤ ٩١٠)                           | ٨٢٥ ٣٨٣      | (٦ ٣٢٦ ٣٥١)                             | (٣ ٣٥٧ ٨٢٩)  | الدخل الشامل الآخر  |
| (٧ ٢٩٠ ٩٥٦)                           | ٨٢٥ ٣٨٣      | (٤ ٧٧١ ٦٣١)                             | (٣ ٣٥٧ ٨٢٩)  | بنود لن يتم إعادة تصنيفها في الأرباح أو الخسائر :   |
| (٢ ٣٩٣ ٩٥٤)                           | -            | (١ ٥٥٤ ٧٢٠)                             | -            | الدخل الشامل الآخر للفترة   |
| (٩ ٦٨٤ ٩١٠)                           | ٨٢٥ ٣٨٣      | (٦ ٣٢٦ ٣٥١)                             | (٣ ٣٥٧ ٨٢٩)  | إجمالي الدخل الشامل/(الخسارة) الشاملة للفترة العائد الى:  |
| -                                     | -            | -                                       | -            | مساهمي الشركة   |
| -                                     | -            | -                                       | -            | حقوق الملكية غير المسيطرة   |
| -                                     | -            | -                                       | -            | إجمالي الدخل الشامل/(الخسارة) الشاملة للفترة  |
| (٠,٦٣)                                | ٠,٠٧         | (٠,٤١)                                  | (٠,٢٩)       | (خسارة)/ربحية السهم الأساسي والمخفض المتعلق بصافي (خسارة)/دخل الفترة العائدة الى مساهمي الشركة الأم (بالريال السعودي) |
| (٠,٦٣)                                | ٠,٠٧         | (٠,٤١)                                  | (٠,٢٩)       | نصيب السهم من صافي (خسارة)/دخل الفترة إيضاح (١٦)  |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس الشؤون المالية



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

| بيان   | رأس المال   | الإحتياطي النظامي | الأرباح المقابلة | فرق شراء الحصة<br>غير المسيطرة | إجمالي حقوق<br>ملكية المساهمين | حقوق الملكية<br>غير المسيطرة | الإجمالي     |
|--|-------------|-------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------|
| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مدققة)       | ١١٥.٠٠٠.٠٠٠ | ١٦.٤٠٨.٨٠٤        | ٥٠.٣٤٤.٢٦٥       | -                              | ١٨١.٧٥٣.٠٦٩                    | ٦٨٣.٩٣٢                      | ١٨٢.٤٣٧.٠٠١  |
| الرصيد في ١/١/٢٠١٩ م (مدققة)                             | -           | -                 | (٥٥٤.٥٠٧)        | -                              | (٥٥٤.٥٠٧)                      | -                            | (٥٥٤.٥٠٧)    |
| تعديلات أثر تطبيق المعيار الدولي رقم (١٦) "عقود الإيجار" | -           | -                 | (١.٧٧١.١٩٠)      | -                              | (١.٧٧١.١٩٠)                    | -                            | (١.٧٧١.١٩٠)  |
| تعديلات ناتجة عن تصحيح أخطاء محاسبية                     | -           | -                 | -                | -                              | -                              | -                            | -            |
| الرصيد في ١/١/٢٠١٩ م (معدل)                              | ١١٥.٠٠٠.٠٠٠ | ١٦.٤٠٨.٨٠٤        | ٤٨.٠١٨.٥٦٨       | -                              | ١٧٩.٤٢٧.٣٧٢                    | ٦٨٣.٩٣٢                      | ١٨٠.١١١.٣٠٤  |
| الخسارة الشاملة للفترة                                   | -           | -                 | (٧.٢٩٠.٩٥٦)      | -                              | (٧.٢٩٠.٩٥٦)                    | (٢.٣٩٣.٩٥٤)                  | (٩.٦٨٤.٩١٠)  |
| صافي خسارة الفترة  | -           | -                 | -                | -                              | -                              | -                            | -            |
| الدخل الشامل الآخر للفترة                                | -           | -                 | -                | -                              | -                              | -                            | -            |
| إجمالي الخسارة الشاملة عن الفترة                         | -           | -                 | (٧.٢٩٠.٩٥٦)      | -                              | (٧.٢٩٠.٩٥٦)                    | (٢.٣٩٣.٩٥٤)                  | (٩.٦٨٤.٩١٠)  |
| الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م                                | ١١٥.٠٠٠.٠٠٠ | ١٦.٤٠٨.٨٠٤        | ٤٠.٧٢٧.٦١٢       | -                              | ١٧٢.١٣٦.٤١٦                    | (١.٧١٠.٠٢٢)                  | ١٧٠.٤٢٦.٣٩٤  |
| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مدققة)       | ١١٥.٠٠٠.٠٠٠ | ١٦.٤٠٨.٨٠٤        | ٢٤.١٠٦.٠٠٥       | -                              | ١٥٥.٥١٤.٨٠٩                    | (٢.٩٤٧.٠٢٤)                  | ١٥٢.٥٦٧.٧٨٥  |
| الرصيد في ١/١/٢٠٢٠ م (مدققة)                             | -           | -                 | -                | -                              | -                              | -                            | -            |
| الدخل الشامل للفترة                                      | -           | -                 | ٨٢٥.٣٨٣          | -                              | ٨٢٥.٣٨٣                        | -                            | ٨٢٥.٣٨٣      |
| صافي دخل الفترة  | -           | -                 | -                | -                              | -                              | -                            | -            |
| الدخل الشامل الآخر للفترة                                | -           | -                 | ٨٢٥.٣٨٣          | -                              | ٨٢٥.٣٨٣                        | -                            | ٨٢٥.٣٨٣      |
| إجمالي الدخل الشامل عن الفترة                            | -           | -                 | -                | -                              | -                              | -                            | -            |
| فرق شراء الحصة غير المسيطرة (إيضاح ١٩)                   | -           | -                 | -                | (١٦.٣٥٢.٣٥٢)                   | (١٦.٣٥٢.٣٥٢)                   | ٢.٩٤٧.٠٢٤                    | (١٣.٤٠٥.٣٢٨) |
| الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م                                | ١١٥.٠٠٠.٠٠٠ | ١٦.٤٠٨.٨٠٤        | ٢٤.٩٣١.٣٨٨       | (١٦.٣٥٢.٣٥٢)                   | ١٢٩.٩٨٧.٨٤٠                    | -                            | ١٣٩.٩٨٧.٨٤٠  |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس الشؤون المالية

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

| ٣٠ يونيو ٢٠١٩م<br>(غير مدققة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م<br>(غير مدققة) |   |
|-------------------------------|-------------------------------|---|
| (٧ ٣٩٣ ٤٠٨)                   | ٢ ١٦٩ ١٧٠                     | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>                                      |
| ٣ ٨٢٢ ١٧٨                     | ٣ ٣٠٨ ٠٩٨                     | صافي دخل / (خسارة) الفترة قبل الزكاة  |
| ٢٤٨ ٠٧٥                       | ٢٤٨ ٠٦٤                       | تعديلات لمطابقة صافي دخل / (خسارة) الفترة لصادف التدفقات النقدية                  |
| -                             | (١ ٩٢٩ ٨٢٣)                   | إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات  |
| ٩٥٨ ٨٠٠                       | -                             | إطفاء حقوق استخدام أصول   |
| -                             | (١ ٨١٩ ٠١٨)                   | مخصص مخزون راكد وبطئ الحركة إنتفى الغرض منه                                       |
| (٧٧٧ ٤٦٣)                     | -                             | الإنخفاض في الذمم المدينة التجارية  |
| ٨٨٧ ٣٤٨                       | ١ ٠٠٣ ٦٤٢                     | عكس الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية                                       |
| (٢٨٢ ٥٨٣)                     | (٢١٩ ٦٠١)                     | أرباح من بيع ممتلكات وألات ومعدات   |
| ١ ٥٣٨ ٦٨٧                     | ٢ ١٧٨ ٦٠٧                     | التزامات منافع الموظفين   |
| (٩٩٨ ٣٦٦)                     | ٤ ٩٣٩ ١٣٩                     | أرباح غير محققة من إعادة تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
|                               |                               | مصروفات تمويلية   |
|                               |                               | <b>التغيرات في</b>  |
| (١٣ ٩٤٢ ٨٥٥)                  | ٦٤٠ ٨٣٠                       | مخزون   |
| (١٦ ٢٢٩ ٥١٠)                  | (١ ٥٨٥ ٨٨٥)                   | ذمم مدينة تجارية  |
| (٢ ٥١٠ ٣٣٣)                   | ٣٩١ ١٧٣                       | مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى  |
| ٩ ٤٨٦ ١٨٨                     | ١٦ ٧٧٨ ٧٢٣                    | ذمم دائنة تجارية  |
| (١ ٣١٩ ٨٢٤)                   | (٥٠٢ ٨٣٢)                     | مستحقات وأرصدة دائنة أخرى   |
| (٤٢٨ ٢٥٥)                     | (٤١٥ ٥٩٧)                     | التزامات منافع موظفين مدفوعة  |
| (٢٥ ٩٤٢ ٩٥٥)                  | ٢٠ ٢٤٥ ٥٥١                    | <b>التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</b>             |
| (١ ٥٣٨ ٦٨٧)                   | (٢ ١٧٨ ٦٠٧)                   | مصروفات تمويلية مدفوعة  |
| (٣ ٤١٨ ١٠٦)                   | (٢٧٤ ٤٨٥)                     | المدفوع من الزكاة   |
| (٣٠ ٨٩٩ ٧٤٨)                  | ١٧ ٧٩٢ ٤٥٩                    | <b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</b>        |
|                               |                               | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</b>                                    |
| (١٠ ٠٠٧ ٢٩٦)                  | (١٢ ٠٢٦ ٨٨٧)                  | مدفوعات لشراء ممتلكات وألات ومعدات  |
| ٤ ٥٥٠ ٠٩٥                     | -                             | متحصلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات   |
| ٨ ٠٠٠ ٠٠٠                     | ١٦ ٦٢٥ ٨٠٢                    | متحصلات من بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة                 |
| -                             | (٣٢ ٥٨٥ ٣٤٤)                  | مدفوعات لشراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة                  |
| ٢ ٠٤٢ ٧٩٩                     | (٢٧ ٩٨٦ ٤٢٩)                  | <b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة الإستثمارية</b>      |
|                               |                               | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>                                      |
| ١٠٩ ١٢٨ ٧٥٩                   | ٥٣ ٢٣٥ ٧٠٦                    | المحصل من قروض وتسهيلات   |
| (٩٩ ١٦٦ ٢٢٥)                  | (٣٨ ٩٦٣ ٣٩١)                  | المسدد عن قروض وتسهيلات   |
| (٣٤٠ ٣١٢)                     | (٣٥٧ ٣٣٨)                     | مدفوعات مطلوبات عقود الإيجار  |
| ٩ ٦٢٢ ٢٢٢                     | ١٣ ٩١٤ ٩٧٧                    | <b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية</b>                         |
| (١٩ ٢٣٤ ٧٢٧)                  | ٣ ٧٢١ ٠٠٧                     | صافي التدفقات النقدية خلال الفترة   |
| ٢٤ ٦١٠ ٧٨٨                    | ٦ ٢١٧ ٠٦٠                     | رصيد النقدية في أول الفترة  |
| ٥ ٣٧٦ ٠٦١                     | ٩ ٩٣٨ ٠٦٧                     | رصيد النقدية في آخر الفترة  |
|                               |                               | معاملات غير نقدية هامة  |
|                               |                               | إستبعاد أثر شراء الحصة الغير مسيطرة (إيضاح ١٩)                                    |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس الشؤون المالية



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - ( شركة مساهمة سعودية )  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١- نبذة عن الشركة:

١-١ شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٠٨٤١٥٥ صادر في مدينة الرياض بتاريخ ٤ ذو الحجة ١٤١١هـ الموافق ١٧ يونيو ١٩٩١م. تأسست الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ٨٥١ الصادر بتاريخ ١٧ شوال ١٤١١هـ الموافق ٢ مايو ١٩٩١م ، والقرار الوزاري رقم ٩٥٣ بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤١١هـ الموافق ١٢ يونيو ١٩٩١م.

٢-١ تزاوُل الشركة أعمالها في :

نسج المنسوجات من الخيوط الصناعية كاننابلون ، قص وتفصيل أغطية الآلات والبضائع ، صناعة البلاستيك (اللداائن) في أشكالها الأولية ، صناعة الخيوط الصناعية يشمل (النابلون والبوليستر .... إلخ) صناعة الحاويات من اللداائن ، صناعة الأكياس من اللداائن بموجب ترخيص صناعي رقم ١٠٠١٠٠٩٥٤٩ ، الصادر في تاريخ ٢٩ صفر ١٤٤١هـ الموافق ٢٩ سبتمبر ٢٠١٩م.

- كما تمارس الشركة أنشطتها من خلال الفروع التالية:-

| اسم الفرع                            | رقم السجل الفرعي | تاريخ و مكان الإصدار | النشاط                  |
|--------------------------------------|------------------|----------------------|-------------------------|
| فرع شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف | ١٠١٠٦٠٨١٢١       | ١١ شعبان سنة ١٤٣٨هـ  | مقاولات التشييد والبناء |
|                                      |                  | الرياض               |                         |

٣-١ حدد رأس مال الشركة بمبلغ ١١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ (مائة وخمسة عشر مليون ريال سعودي) ريال سعودي مقسم إلى ١١ ٥٠٠ ٠٠٠ حصة متساوية القيمة قيمة كل حصة ١٠ ريال سعودي .

٤-١ تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من كل سنة وتنتهي في ٣١ ديسمبر من نفس السنة.

٥-١ يقع المركز الرئيسي للشركة في: ٧٣٠٦- المنطقة الصناعية الثانية - وحده رقم ٧٣٠٦ الرياض - المملكة العربية السعودية ص.ب: ١٤٣٣٥ الرياض ٢٤٨٣

٦-١ تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة القوائم المالية لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف ("الشركة") أو (الشركة الأم) وشركتها التابعة المحلية (يشار إليهما مجتمعين بالمجموعة) حيث تقوم المجموعة بشكل جماعي إنتاج وتسويق الأكياس المنسوجة من البولي بروبلين المبطن في داخل وخارج المملكة وغير المبطن من البولي إيثيلين مخفف الكثافة وأكياس كبيرة الحجم وأشرطة وحشوات بلاستيكية وأكياس شبكية لتعبئة الخضروات والفواكه ورولات منسوجة من البولي بروبلين و بطانات البولي إيثيلين و إعادة تدوير مخلفات البلاستيك ، ومقاولات التشييد والبناء :-

| نسبة الملكية | اسم الشركة       | بلد التأسيس              | النشاط الرئيسي                         | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م | ٣٠ يونيو ٢٠١٩م |
|--------------|------------------|--------------------------|--|----------------|----------------|
|              | شركة فبك للصناعة | المملكة العربية السعودية | صنع المنسوجات الجاهزة باستثناء الملابس | ١٠٠%           | ٨٠%            |



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - ( شركة مساهمة سعودية )  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

- كما تمارس الشركة التابعة أنشطتها من خلال الفروع التالية:-

| النشاط  | تاريخ و مكان الإصدار                | رقم السجل الفرعي | اسم الفرع                               |
|---|-------------------------------------|------------------|---|
| صنع المنسوجات الجاهزة بإستثناء الملابس - رمز النشاط ١٣٩٢  | ١٣ جمادى الثاني سنة ١٤٣٨هـ - الرياض | ١٠١٠٤٦٨٧٩٤       | مصنع شركة فبك للصناعة                   |
| تفصيل وخياطة مستلزمات الرحلات ، قص وتفصيل الخيام والأشربة ، قص وتفصيل المطارات وأغطية السيارات والأثاث. | ١١ ربيع الآخر سنة ١٤٤٠هـ - الرياض   | ١٠١٠٤٩٩٥٩٨       | شركة مكامن التوريد للتجارة والمقاولات   |
| تفصيل وخياطة مستلزمات الرحلات ، قص وتفصيل الخيام والأشربة ، قص وتفصيل المطارات وأغطية السيارات والأثاث  | ٢٧ رمضان سنة ١٤٤١هـ - الرياض        | ٤٠٣٠٣٨١٢٠٩       | شركة مكامن الغربية للخيام شركة شخص واحد |

١-٦-١ في نهاية الربع الأول من عام ٢٠٢٠م أعلنت الشركة ( شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف ) على موقع تداول بتاريخ ٧ رجب ١٤٤١هـ الموافق ٢ مارس ٢٠٢٠م عن توقيع اتفاقية للإستحواذ على كامل حصص حقوق الملكية غير المسيطرة في الشركة التابعة حيث يبلغ حصة شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف في الشركة التابعة قبل الاستحواذ نسبة ٨٠% بينما يمتلك الشريك (شركة إيراد للإستثمار) نسبة ٢٠% وعليه ستصبح الشركة التابعة مملوكة بالكامل للشركة (شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف). هذا وتقتضي إتفاقية الإستحواذ بقيام الشريك (شركة إيراد للإستثمار) بالتنازل عن كامل حصته البالغة ٢٠% في الشركة التابعة بما لها من حقوق وما عليها من إتزامات لصالح الشركة ( شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف ) وذلك مقابل حصوله على نسبة ٢٠% من صافي الربح وفقاً للقوائم المالية المدققة في نهاية كل سنة مالية ولمدة عشر سنوات فقط (مدة سريان الإتفاقية) وحتى نهاية السنة المالية التي تنتهي في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٩م ، وقد تم تعديل عقد تأسيس الشركة التابعة بناءً على ذلك .

٢-٦-١ تم عرض أثر هذه الاتفاقية على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (إيضاح رقم ١٩).

٢- أساس إعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

- تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً الى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة سنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

- لا تتضمن هذه القوائم المالية جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعده وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ، ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ آخر قوائم مالية سنوية .

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - ( شركة مساهمة سعودية )  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٢-٢ العرف المحاسبي / أساس القياس:

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية وعلى أساس التكلفة التاريخية ، ما عدا البنود الهامة التالية الواردة في قائمة المركز المالي الموحدة:

- إلتزامات المنافع المحددة يتم الإعترا ف بها بالقيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإلتئمان المتوقعة.
- الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

#### ٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي الذي يمثل العملة الوظيفية للمجموعة وكذلك عملة العرض، ما لم يذكر خلاف ذلك.

#### ٤-٢ أساس توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة، قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموحدة المختصرة ، قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة وكذلك الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة، حيث تشتمل على أصول وإلتزامات ونتائج أعمال الشركة وشركتها التابعة كما هو مبين في إيضاح رقم (١). الشركة وشركتها التابعة يشار إليهما معاً بالمجموعة.

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على الشركة عندما يكون لها الحق في الإيرادات المتغيرة نتيجة مشاركتها بالشركة وقدرتها على التأثير على هذه الإيرادات من خلال تحكمها بالشركة. يتم توحيد الشركات التابعة إعتباراً 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 الإستحواذ. يتم عرض الحصة في الأرباح أو الخسائر وصافي الأصول غير المملوكة من قبل المجموعة، ويتم إظهارها كبند مستقل في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة وضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة. 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.

#### ٣- السياسات المحاسبية الهامة

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

- قامت المجموعة بتطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي دخلت حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢٠ م (ما ينطبق على المجموعة حيث أن بعضها لا ينطبق على أعمالها). ولن يكون لها تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية. وتمثل فيما يلي:



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - ( شركة مساهمة سعودية )  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

- تعريف " ذات أهمية نسبية " - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨ (سارى من ١ يناير ٢٠٢٠م).  
إستخدام تعريف ثابت للجوهري في جميع المعايير الدولية للتقرير المالي والإطار المفاهيمي للتقرير المالي .  
توضيح شرح تعريف الجوهري .  
إدراج بعض الإرشادات في معيار المحاسبة الدولي رقم (١) حول المعلومات الغير جوهريه .
- تعريف الأعمال (تعريف النشاط التجاري) - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ .  
يراجع هذا التعديل تعريف النشاط التجاري . وفقاً للردود التي تلقاها مجلس معايير المحاسبة الدولية ، يعتقد أن تطبيق التوجيه الحالي معقد جداً ، ويؤدي إلى عدد كبير جداً من المعاملات المؤهلة لتكوين دمج الأعمال .
- تعديلات على بعض المراجع ضمن إطار المفاهيم في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية .  
إطار المفاهيم ليس معياراً ولا يوجد أى تأثير مفاهيم لما ورد به من تعديلات على القوائم المالية للمجموعة
- إعادة صياغة سعر الفائدة المعياري (الإسترشادي) - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٧) و رقم (٩).  
توفر هذه التعديلات بعض الإعفاءات فيما يتعلق بالإصلاح لسعر الفائدة القياسي . تتعلق الإعفاءات بمحاسبة التحوط ولها تأثير على أن إصلاح سعر الفائدة السائد بين البنوك لا ينبغي عموماً أن يتسبب في إنهاء محاسبة التحوط . ومع ذلك ، ينبغي الإستمرار في تسجيل أي تحوط غير فعال في قائمة الربح أو الخسارة .
- فيما يلي المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة والتفسيرات التي صدرت وتكون سارية للفترات السنوية بدءاً من أو بعد ١ يناير ٢٠٢١م مع السماح بالتطبيق المبكر ، ولكن لم تقم المجموعة بتطبيقها عند إعداد هذه القوائم المالية . ولا تتوقع المجموعة وجود تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية في حال تطبيق المعايير والتعديلات أدناه:
  - المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ " عقود التأمين " (سارى من ١ يناير ٢٠٢١م) .
  - تصنيف الإلتزامات (التعديلات على المعيار الدولي ١ " عرض القوائم المالية " ) (سارى من ١ يناير ٢٠٢٢م) .
  - بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢) . (متاح للتطبيق الإختياري/ تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى)
- ٢-٣ إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م .

#### ٤- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن المطلوبات المحتملة كما في تاريخ التقرير المالي . إلا أن عدم التأكد بشأن هذه الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستأثر في الفترات المستقبلية .  
تستند هذه التقديرات والافتراضات إلى الخبرة وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الموجودة وتستخدم للحكم على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي يصعب الحصول عليها من مصادر أخرى . تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل متواصل . يتم تسجيل مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كانت التقديرات المتغيرة تؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية .



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - ( شركة مساهمة سعودية )  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

تم بيان الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة التي لها تأثير جوهري على القوائم المالية كالآتي:

#### ١-٤ الأحكام:

##### إستيفاء التزامات الأداء

يجب على المجموعة تقييم كل عقد من عقودها مع العملاء لتحديد ما إذا تم استيفاء إلتزامات الأداء على مدى الوقت أو في وقت محدد من أجل تحديد الطريقة الملائمة لإدراج الإيرادات. قامت المجموعة بتقييم ذلك بناء على إتفاقيات البيع والشراء التي أبرمتها مع العملاء وأحكام الأنظمة والقوانين ذات الصلة.

##### تحديد أسعار المعاملات

يجب على المجموعة تحديد أسعار المعاملات فيما يتعلق بكل عقد من عقودها مع العملاء. وعند عمل مثل هذا الحكم، تقوم المجموعة بتقييم تأثير أي ثمن متغير في العقد نتيجة للخصومات أو الغرامات، ووجود أي عنصر تمويلي جوهري في العقد وأي ثمن غير نقدي في العقد.

##### وباء كورونا (كوفيد - ١٩)

قامت المجموعة بمراجعة المصادر الرئيسية لتقديرات عدم التأكد التي تم الكشف عنها في القوائم المالية الموحدة الأخيرة على خلفية وباء كورونا (كوفيد - ١٩). تعتقد الإدارة أنه بخلاف الخسائر الإئتمانية المتوقعة للموجودات المالية، فإن خسارة إنخفاض قيمة الموجودات غير المالية وجميع المصادر لتقديرات عدم التأكد الأخرى تظل مماثلة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية. ستستمر الإدارة في مراقبة الوضع ومتعكس أي تغييرات مطلوبة في فترة إعداد التقارير المستقبلية - إيضاح (٢٤).

#### ٢-٤ التقديرات والافتراضات:

##### برامج المنافع المحددة

يتم تحديد تكلفة برامج المنافع المحددة والقيمة الحالية للإلتزام باستخدام تقييمات إكتوارية. يتضمن التقييم الإكتواري وضع العديد من الافتراضات المتنوعة التي تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وهذا يتضمن تحديد معدلات الخصم وزيادة الرواتب في المستقبل ومعدل الوفيات ومعدل حركة توظيف الموظفين. نتيجة التعقيدات الخاصة بعملية التقييم وطبيعته الطويلة الأجل، فإن إلتزام المنافع المحددة يمتاز بحساسية عالية تجاه التغيرات في هذه الافتراضات. يتم فحص جميع الافتراضات في تاريخ التقرير المالي. إن معايير القياس الأكثر عرضة للتغيير هي معدل الخصم وزيادة المستقبلية للرواتب. عند تحديد معدل الخصم الملائم، تعتمد الإدارة على العائد السوقي على سندات الشركات العالية الجودة. تعتمد زيادات الرواتب المستقبلية على معدلات التضخم المستقبلية والأقدمية والترقية والعرض والطلب في سوق التوظيف. يستند معدل الوفيات إلى جداول الوفيات المتاحة والخاصة بالدول المحددة. قد تتغير إستقراءات جداول الوفيات على فترات إستجابة للتغيرات السكانية.

##### الخسائر الإئتمانية المتوقعة

إن قياس مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة هو مجال يتطلب استخدام نماذج معقدة وإفتراضات هامة حول الظروف الإقتصادية المستقبلية والسلوك الإئتماني.

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

- ١- تحديد معايير للزيادة الكبيرة في مخاطر الإئتمان.
- ٢- إختيار النماذج المناسبة والافتراضات لقياس الخسائر الإئتمانية المتوقعة.
- ٣- إنشاء وزني نسبي للتصورات المستقبلية لكل نوع من أنواع المنتجات/الأسواق وما يرتبط بها من خسائر إئتمانية متوقعة.
- ٤- إنشاء مجموعة من الموجودات المالية المماثلة لأغراض قياس الخسائر الإئتمانية المتوقعة.



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - ( شركة مساهمة سعودية )  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

تقوم المجموعة بإثبات مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة للأدوات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة.  
تقوم المجموعة بقياس مخصص الخسائر بمبلغ يساوي الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر الافتراضي للأداة المالية  
باستثناء:

- الأدوات المالية التالية والتي يتم قياس مخصص خسائر الائتمان المتوقعة لها على مدى ١٢ شهرا.
- الموجودات المالية ذات المخاطر الائتمانية المنخفضة في تاريخ التقرير والأدوات المالية التي لم ترتفع فيها المخاطر الائتمانية بشكل جوهري منذ الإثبات الأولي لها.

#### الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تحدد المجموعة الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات والمعدات لحساب الإستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار المدة المتوقع فيها استخدام الأصل والتلف الطبيعي، تقوم الإدارة بفحص الأعمار الإنتاجية التقديرية وطريقة الإستهلاك دوريا للتأكد من توافق طريقة ومدة الإستهلاك مع النموذج المتوقع للمنافع الاقتصادية من هذه الموجودات. ويتم تعديل التغيرات في مصروف الإستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية - إن وجدت - .

#### انخفاض قيمة الموجودات غير المالية.

تقوم المجموعة بتاريخ كل تقرير مالي بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على انخفاض قيمة الموجودات غير المالية في تاريخ كل تقرير مالي. يتم إختيار الموجودات غير المالية لتحديد إنخفاض القيمة في حال وجود مؤشرات على عدم إمكانية استرداد القيم الدفترية.  
عندما يتم احتساب القيمة قيد الإستعمال، تقوم الإدارة بتقييم التدفقات النقدية المستقبلية من الأصل أو الوحدة المحققة للنقد وتختار معدل الخصم المناسب لإحتساب القيمة الحالية لهذه التدفقات النقدية.

#### مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة المجموعة بعمل تقييم لقدرتها على الإستمرار على أساس مبدأ الإستمرارية وتوصلت إلى أن لديها الموارد للإستمرار في نشاطها في المستقبل المنظور. إضافة لذلك، ليست الإدارة على دراية بأي عدم تيقن جوهري قد يلقي بظلال من الشك حول قدرة المجموعة على الإستمرار وفق مبدأ الإستمرارية. وبالتالي، تم الإستمرار في إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الإستمرارية.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - ( شركة مساهمة سعودية )  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

| ٥- ممتلكات وآلات ومعدات - (بالصافي) |                                |                                |           |                              |             |                                   |                       |
|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------|------------------------------|-------------|-----------------------------------|-----------------------|
| الإجمالي                            | أعمال رأسمالية<br>تحت التنفيذ* | أثاث وتجهيزات<br>ومعدات مكتبية | سيارات    | تحسينات على<br>مباني مستأجرة | آلات ومعدات | مباني وإنشاءات<br>على أرض مستأجرة | التكلفة:              |
| ٣٢٢ ٧١٤ ٥٩٤                         | ٩ ٥٠٠ ٧٤٥                      | ٨ ٩٦٠ ٨٨٤                      | ٣ ٥٣٧ ١٦٧ | ١١ ٣٣٢ ٠٦٧                   | ٢٥٢ ٨٨٢ ٩٩١ | ٣٦ ٥٠٠ ٧٤٠                        | في ١ يناير ٢٠٢٠م      |
| ١٢ ٠٢٦ ٨٨٧                          | ١١ ٧٤٣ ٤٤٥                     | ٧٣ ٦٥٢                         | -         | ٦٩ ٤٣٩                       | ١٤٠ ٣٥١     | -                                 | إضافات خلال الفترة    |
| ٣٣٤ ٧٤١ ٤٨١                         | ٢١ ٢٤٤ ١٩٠                     | ٩ ٠٣٤ ٥٣٦                      | ٣ ٥٣٧ ١٦٧ | ١١ ٤٠١ ٥٠٦                   | ٢٥٣ ٠٢٣ ٣٤٢ | ٣٦ ٥٠٠ ٧٤٠                        | في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م     |
|                                     |                                |                                |           |                              |             |                                   | مجمع الاستهلاك:       |
| ١٧٦ ٣٣٦ ٣٧٩                         | -                              | ٧ ٦٥١ ٥٤٥                      | ٢ ٦٥٠ ٥٦٣ | ١٨٦ ٦٣٨                      | ١٤٠ ٠٦٦ ٧٠٥ | ٢٥ ٧٨٠ ٩٢٨                        | في ١ يناير ٢٠٢٠م      |
| ٣ ٣٠٨ ٠٩٨                           | -                              | ٢١٢ ١٨٦                        | ١٦٠ ٩٤٠   | ١٧٠ ٥١٩                      | ٢ ١٨٤ ٢٠٨   | ٥٨٠ ٢٤٥                           | إستهلاك الفترة        |
| ١٧٩ ٦٤٤ ٤٧٧                         | -                              | ٧ ٨٦٣ ٧٣١                      | ٢ ٨١١ ٥٠٣ | ٣٥٧ ١٥٧                      | ١٤٢ ٢٥٠ ٩١٣ | ٢٦ ٣٦١ ١٧٣                        | في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م     |
|                                     |                                |                                |           |                              |             |                                   | صافي القيمة الدفترية: |
| ١٥٥ ٠٩٧ ٠٠٤                         | ٢١ ٢٤٤ ١٩٠                     | ١ ١٧٠ ٨٠٥                      | ٧٢٥ ٦٦٤   | ١١ ٠٤٤ ٣٤٩                   | ١١٠ ٧٧٢ ٤٢٩ | ١٠ ١٣٩ ٥٦٧                        | في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م     |
| ١٤٦ ٣٧٨ ٢١٥                         | ٩ ٥٠٠ ٧٤٥                      | ١ ٣٠٩ ٣٣٩                      | ٨٨٦ ٦٠٤   | ١١ ١٤٥ ٤٢٩                   | ١١٢ ٨١٦ ٢٨٦ | ١٠ ٧١٩ ٨١٢                        | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م    |

- إن معظم الممتلكات والآلات والمعدات مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي مقابل القروض المستلمة.  
 - يتضمن بند الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م موجودات استهلك بالكامل ولا زالت تعمل بتكلفة قدرها ٤٤٩ ٦٦٣ ٨٥ ريال سعودي.  
 \* تتمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ فيما يلي :

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م<br>(مدققة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م<br>(غير مدققة) |  |
|----------------------------|-------------------------------|--|
| ٢ ٤٨٦ ٧٦١                  | ٩ ٥٥٧ ٢٦١                     | آلات ومعدات                              |
| ٦١٠ ١٢٥                    | ٦٣٧ ١٨٦                       | تحسينات على مباني مستأجرة                |
| ٦ ١٣١ ٢٩٤                  | ١٠ ٦٢٨ ١١٧                    | مدفوعات مقدمة للموردين وإعتمادات مستندية |
| ٢٧٢ ٥٦٥                    | ٤٢١ ٦٢٦                       | أخرى                                     |
| ٩ ٥٠٠ ٧٤٥                  | ٢١ ٢٤٤ ١٩٠                    |  |



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - ( شركة مساهمة سعودية )  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٦- أصول حق الإستخدام - (بالصافي):

تستأجر المجموعة قطعتي أرض من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية "مدن" بالمدينة الصناعية الثانية بالرياض إحداهما مقام عليها مصنع الشركة وشركتها التابعة والأخرى مقام عليها مبنى سكني للعاملين بالمجموعة ، تنتهي عقود الإيجار في ١٤٥٧/٧/٢٤هـ الموافق ٢٠٣٥/٩/٦م وهذه العقود قابلة للتجديد بموافقة الطرفين.

| ٣٠ يونيو    | ٣١ ديسمبر |                                     |
|-------------|-----------|-------------------------------------|
| ٢٠٢٠م       | ٢٠١٩م     | التكلفة:                            |
| (غير مدققة) | (مدققة)   |                                     |
| ٩ ٤٢٦ ٨٤١   | ٩ ٤٢٦ ٨٤١ | كما في بداية الفترة/ السنة          |
| -           | -         | إضافات خلال الفترة/ السنة           |
| ٩ ٤٢٦ ٨٤١   | ٩ ٤٢٦ ٨٤١ |                                     |
| ١ ٤٨٨ ٤٥٠   | ٩٩٢ ٣٠٠   | مجمع الإطفاء:                       |
| ٢٤٨ ٠٦٤     | ٤٩٦ ١٥٠   | كما في بداية الفترة/ السنة          |
| ١ ٧٣٦ ٥١٤   | ١ ٤٨٨ ٤٥٠ | إطفاء الفترة/ السنة                 |
| ٧ ٦٩٠ ٣٢٧   | ٧ ٩٣٨ ٣٩١ | صافي القيمة الدفترية الفترة / السنة |

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مدققة)

| الإجمالي                | الجزء غير المتداول | الجزء المتداول |                          |
|-------------------------|--------------------|----------------|--------------------------|
| ١١ ٧٠٠ ٣٦٠              | ١٠ ٩٢٠ ٣٣٦         | ٧٨٠ ٠٢٤        | إلتزامات عن عقود التأجير |
| (٣ ٦٠٣ ٩٦٨)             | (٣ ١٩٩ ١٤٩)        | (٤٠٤ ٨١٩)      | تكاليف تمويل مؤجلة       |
| ٨ ٠٩٦ ٣٩٢               | ٧ ٧٢١ ١٨٧          | ٣٧٥ ٢٠٥        |                          |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مدققة) |                    |                |                          |
| الإجمالي                | الجزء غير المتداول | الجزء المتداول |                          |
| ١٢ ٤٨٠ ٣٨٤              | ١١ ٧٠٠ ٣٦٠         | ٧٨٠ ٠٢٤        | إلتزامات عن عقود التأجير |
| (٤ ٠٢٦ ٦٥٤)             | (٣ ٦٠٣ ٩٦٨)        | (٤٢٢ ٦٨٦)      | تكاليف تمويل مؤجلة       |
| ٨ ٤٥٣ ٧٣٠               | ٨ ٠٩٦ ٣٩٢          | ٣٥٧ ٣٣٨        |                          |

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - ( شركة مساهمة سعودية )  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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

| الحد الأدنى<br>لدفعات الإيجار<br>المستقبلية | السنة    |
|---|----------|
| ٧٨٠.٠٢٤                                     | ٢٠٢١     |
| ٧٨٠.٠٢٤                                     | ٢٠٢٢     |
| ٧٨٠.٠٢٤                                     | ٢٠٢٣     |
| ٩ ٣٦٠ ٢٨٨                                   | ما بعدها |
| <u>١١ ٧٠٠ ٣٦٠</u>                           |          |

٧- مخزون - (بالصافي):

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٩م<br>(مدققة) | ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٠م<br>(غير مدققة) |                           |
|-------------------------------|----------------------------------|---------------------------|
| ٢١ ٧٩١ ٩٩٦                    | ١٨ ٠١٧ ٤٦٩                       | مواد خام                  |
| ٩ ٦٨٤ ٩٢٤                     | ١٠ ٥٧٤ ٤٩٤                       | إنتاج تحت التشغيل         |
| ١٣ ٥٧٥ ٣٦٦                    | ١٢ ٣٢٦ ٧٦١                       | إنتاج تام                 |
| ٦ ٥٠١ ٦٦٢                     | ٦ ٤٧٢ ١٨٧                        | قطع غيار آلات ومعدات      |
| ٢ ٣٦٤ ٩٧٢                     | ٣ ٣٣١ ٧٩١                        | مخزون مواد ومستلزمات أخرى |
| ١١٨ ٨٦٩                       | ٢ ٦٧٤ ٢٥٧                        | إعتمادات مستتدية          |
| <u>٥٤ ٠٣٧ ٧٨٩</u>             | <u>٥٣ ٣٩٦ ٩٥٩</u>                |                           |
| (٦ ٤٣٩ ٠٩٦)                   | (٤ ٥٠٩ ٢٧٣)                      | يخصم : مخصص مخزون راكد    |
| <u>٤٧ ٥٩٨ ٦٩٣</u>             | <u>٤٨ ٨٨٧ ٦٨٦</u>                |                           |

٧-١ فيما يلي حركة مخصص المخزون الراكد:

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٩م<br>(مدققة) | ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٠م<br>(غير مدققة) |                           |
|-------------------------------|----------------------------------|---------------------------|
| ١ ٧٥٢ ٠٣٦                     | ٦ ٤٣٩ ٠٩٦                        | في بداية الفترة/السنة     |
| ٤ ٦٨٧ ٠٦٠                     | -                                | المكون خلال الفترة /السنة |
| -                             | (١ ٩٢٩ ٨٢٣)                      | مخصصات إنقضى الغرض منها   |
| <u>٦ ٤٣٩ ٠٩٦</u>              | <u>٤ ٥٠٩ ٢٧٣</u>                 | في نهاية الفترة/السنة     |



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - ( شركة مساهمة سعودية )  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٨- ذمم مدينة تجارية - (بالصافي):

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م |   |
|-----------------|----------------|---|
| (مدققة)         | (غير مدققة)    | ذمم مدينة تجارية                        |
| ٥٢ ٥٩٤ ٧٢٧      | ٥٤ ١٨٠ ٦١٢     |   |
|                 |                | <b>يخصم</b>                             |
| (٤ ١٩٢ ٣٨٦)     | (٢ ٣٧٣ ٣٦٨)    | مخصص الإنخفاض في الذمم المدينة التجارية |
| ٤٨ ٤٠٢ ٣٤١      | ٥١ ٨٠٧ ٢٤٤     |   |

١-٨ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م انخفضت الذمم المدينة بقيمة ٢ ٣٧٣ ٣٦٨ ريال سعودي (٢٠١٩م لنفس الفترة : ٣٨ ٩٩١ ٠٣٨ ريال سعودي). حيث تم احتساب مخصص الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية وفقاً لطريقة الإئتمان المتوقعة طبقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩.

٢-٨ وتتضمن الذمم المدينة التي لم تنخفض قيمتها بمبلغ ٣٧ ٢٦١ ٨١٥ ريال سعودي (٢٠١٩م: ٢٨ ٤٢١ ١١٠ ريال سعودي) والتي تجاوزت موعد استحقاقها أكثر من دورة التحصيل العادية لكن لم تنخفض قيمتها. وترى إدارة المجموعة أن تلك المبالغ قابلة للتحصيل بالكامل إستناداً إلى سلوك السداد السابق والتحليل الشامل للمخاطر الإئتمانية للعميل بما في ذلك التصنيفات الإئتمانية الأساسية للعميل ، في حال كانت متاحة .

٣-٨ فيما يلي حركة مخصص الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م |                          |
|-----------------|----------------|--------------------------|
| (مدققة)         | (غير مدققة)    | في بداية الفترة/السنة    |
| ٣ ٠٣٢ ٢٣٨       | ٤ ١٩٢ ٣٨٦      |                          |
| ١ ١٦٠ ١٤٨       | -              | المكون خلال الفترة/السنة |
| -               | (١ ٨١٩ ٠١٨)    | مخصصات انتفى الغرض منها  |
| ٤ ١٩٢ ٣٨٦       | ٢ ٣٧٣ ٣٦٨      | في نهاية الفترة/السنة    |

٤-٨ كما كانت أعمار الذمم المدينة التجارية كما في تاريخ القوائم المالية في:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م |                         |
|-----------------|----------------|-------------------------|
| (مدققة)         | (غير مدققة)    | غير مستحقة              |
| ١٩ ٩٨١ ٢٣١      | ١٤ ٥٤٥ ٤٢٩     |                         |
| ٢٢ ١٢٣ ٨٦١      | ١٩ ٢٢٠ ١٨٦     | حتى شهرين               |
| ٢ ٤٢٧ ٢٠٥       | ٥ ١٠٤ ٠٨٧      | من شهرين الى ثلاثة أشهر |
| ٧ ١٦٢ ٨٦٤       | ١٣ ٨١٥ ٩٨٥     | من ثلاثة أشهر إلى سنة   |
| ٨٩٩ ٥٦٦         | ١ ٤٩٤ ٩٢٥      | أكثر من سنة             |
| ٥٢ ٥٩٤ ٧٢٧      | ٥٤ ١٨٠ ٦١٢     |                         |

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - ( شركة مساهمة سعودية )  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٩- مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م   |                                     |
|-------------------|-------------------|-------------------------------------|
| (مدققة)           | (غير مدققة)       |                                     |
| ٩ ٣٥٤ ٧٩٤         | ٦ ١٧٩ ٨٧٩         | حوافز مستحقة و دفعات مقدمة للموردين |
| -                 | ٤٤٤ ٠٠٠           | تأمين خطابات ضمان                   |
| ٤ ٨٦٧ ٦٨٨         | ٣ ٢٧١ ٧٥١         | مصرفات مدفوعة مقدماً                |
| ١ ٢٦٣ ٤٦٣         | ١ ٠٢٦ ٦٨٦         | ذمم موظفين                          |
| -                 | ٨٩٤ ٦٩٤           | تأمينات لدى الغير                   |
| ٤٩٦ ٩١٧           | -                 | ضريبة القيمة المضافة                |
| ٧ ٨١٥             | ٣ ٧٨٢ ٤٩٤         | أخرى                                |
| <u>١٥ ٩٩٠ ٦٧٧</u> | <u>١٥ ٥٩٩ ٥٠٤</u> |                                     |

١٠- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة :

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م   |   |
|-------------------|-------------------|---|
| (مدققة)           | (غير مدققة)       |   |
| ٢١ ١٧٩ ٨١١        | ١٩ ٦٠٦ ١٠٨        | رصيد أول الفترة/السنة   |
| ١٥ ٣٢٨ ٤٠٤        | ٣٢ ٥٨٥ ٣٤٤        | إضافات الفترة/السنة   |
| (١٧ ٥٨٠ ٩٠٤)      | (١٦ ٥٨٥ ٣٤٥)      | إستبعادات الفترة/السنة  |
| ٦٧٨ ٧٩٧           | ٢١٩ ٦٠١           | أرباح غير محققة من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| -                 | (٤٠ ٤٥٧)          | خسائر محققة من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة     |
| <u>١٩ ٦٠٦ ١٠٨</u> | <u>٣٥ ٧٨٥ ٢٥١</u> | رصيد نهاية الفترة/السنة   |

تتمثل الإستثمارات أعلاه في حصص صناديق المتاجرة بالسلع واكتتاب أسهم لدى شركات مالية محلية جميعها متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية، وقد قامت المجموعة بتصنيف هذه الإستثمارات من خلال الأرباح والخسائر وفقاً للأسعار المعلنة بسوق التداول السعودي. وبلغت الأرباح الغير محققة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م ٢١٩ ٦٠١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م : ٦٧٨ ٧٩٧ ريال سعودي).

١١- النقد وما في حكمه:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  |                               |
|------------------|------------------|-------------------------------|
| (مدققة)          | (غير مدققة)      |                               |
| ٦ ٠١٧ ٩٥٨        | ٩ ٧٥٢ ٤٨٥        | نقد لدى البنوك - حسابات جارية |
| ١٩٩ ١٠٢          | ١٨٥ ٥٨٢          | نقد بالصندوق                  |
| <u>٦ ٢١٧ ٠٦٠</u> | <u>٩ ٩٣٨ ٠٦٧</u> |                               |



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - ( شركة مساهمة سعودية )  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

#### ١٢- رأس المال :

حدد رأس مال الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بـ ١١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٩م : ١١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ريال سعودي ) ، مقسمة إلى ١١ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم (٢٠١٩م : ١١ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم) ، قيمة السهم ١٠ ريال سعودي ، مدفوعة بالكامل .

#### ١٣- الإحتياطي النظامي :

وفقاً لنظام الشركة الأساسي ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، يتعين على الشركة سنوياً تحويل ١٠% من صافي دخلها الى إحتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الإحتياطي النظامي ٣٠% من رأسمالها .  
يعتبر الإحتياطي النظامي في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هو الإحتياطي النظامي للشركة الأم . هذا الإحتياطي حالياً غير متاح للتوزيع على مساهمي الشركة .

#### ١٤- قروض وتسهيلات :

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م   | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م     | إيضاح  |                            |
|-------------------|--------------------|--------|----------------------------|
| (مدققة)           | (غير مدققة)        |        |                            |
| ٢٥ ٨٦٠ ٤٤٠        | ٢٧ ٠١٥ ١٣٧         | (١-١٤) | قرض صندوق التنمية الصناعية |
| ٦٧ ٢٧٠ ٤٧٥        | ٨٠ ٣٨٨ ٠٩٣         | (٢-١٤) | قروض وتسهيلات بنكية        |
| <u>٩٣ ١٣٠ ٩١٥</u> | <u>١٠٧ ٤٠٣ ٢٣٠</u> |        | الإجمالي                   |
| ٤١ ٥٤٠ ٩١٠        | ٦٥ ٩٨٩ ٢٥٤         |        | الجزء المتداول             |
| ٥١ ٥٩٠ ٠٠٥        | ٤١ ٤١٣ ٩٧٦         |        | الجزء غير المتداول         |

#### ١٤-١ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي :

خلال عام ٢٠٠٨م، أبرمت المجموعة 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 وبيان ذلك القرض كالتالي :-

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م   | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م    |   |
|-------------------|-------------------|---|
| (مدققة)           | (غير مدققة)       |   |
| ٥٥ ٣٣٢ ٦٨٨        | ٥٦ ٢٩٢ ٦٨٨        | إجمالي القرض الممنوح                                |
| (٢٧ ٢٢٧ ٠٠٠)      | (٢٧ ٢٢٧ ٠٠٠)      | المسدد من القرض                                     |
| ٢٨ ١٠٥ ٦٨٨        | ٢٩ ٠٦٥ ٦٨٨        | المتبقي من قيمة القرض الممنوح في نهاية الفترة/السنة |
| (٢ ٢٤٥ ٢٤٨)       | (٢ ٠٥٠ ٥٥١)       | رسوم إدارية مدفوعة مقدماً                           |
| <u>٢٥ ٨٦٠ ٤٤٠</u> | <u>٢٧ ٠١٥ ١٣٧</u> | رصيد صافي القرض في نهاية الفترة/السنة               |
| ٣ ٦٤٥ ٤٣٥         | ٦ ١٠٠ ٣٨٩         | الجزء المتداول                                      |
| ٢٢ ٢١٥ ٠٠٥        | ٢٠ ٩١٤ ٧٤٨        | الجزء غير المتداول                                  |

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - ( شركة مساهمة سعودية )  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٢-١٤ قروض وتسهيلات بنكية:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م |                                     |
|------------------|-----------------|-------------------------------------|
| (مدققة)          | (غير مدققة)     |                                     |
| ٣٢ ١٤٥ ٤٧٥       | ٤٦ ٧٠٠ ٥٩٦      | قروض قصيرة الأجل                    |
| ٥ ٧٥٠ ٠٠٠        | ١٣ ١٨٨ ٢٦٩      | قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول   |
| ٣٧ ٨٩٥ ٤٧٥       | ٥٩ ٨٨٨ ٨٦٥      | قروض وتسهيلات - مطلوبات متداولة     |
| ٢٩ ٣٧٥ ٠٠٠       | ٢٠ ٤٩٩ ٢٢٨      | قروض وتسهيلات - مطلوبات غير متداولة |
| ٦٧ ٢٧٠ ٤٧٥       | ٨٠ ٣٨٨ ٠٩٣      |                                     |

#### بنك الرياض:

بتاريخ ٩ إبريل ٢٠١٧ م قامت المجموعة بتوقيع إتفاقية تمويل إسلامية مع بنك الرياض بمبلغ ٤٩ مليون ريال سعودي، وذلك بغرض التمويل الجزئي لمشروع إنتاج أحد منتجات الصناعات التحويلية الخاص بالشركة التابعة والتي تم تأسيسها خلال عام ٢٠١٧ م لهذا الغرض، وبتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٨ م تم تجديد إتفاقية التمويل الإسلامية وزيادة حد التمويل إلى ٧٢ مليون ريال وفي ١٩ يوليو ٢٠١٨ م قامت المجموعة بتخفيض قيمة التمويل عن طريق إلغاء بند القرض التجسيري قصير الأجل بقيمة ٢١ مليون ريال سعودي ليصبح حد التمويل ٥١ مليون ريال سعودي. وفي ١٠ مارس ٢٠١٩ م قامت المجموعة برفع قيمة التمويل عن طريق زيادة التسهيلات طويلة الأجل بقيمة ١٥ مليون وتعديل الحدود الإئتمانية للتسهيلات قصيرة الأجل ليصبح إجمالي التسهيلات قصيرة الأجل مبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي وحد التمويل ٦٦ مليون ريال سعودي علماً بأن هذا التمويل مضمون من خلال توقيع سند لأمر من المجموعة بإجمالي مبلغ التمويل، هذا وفي ٩ إبريل ٢٠٢٠ م قامت المجموعة بتجديد التسهيلات قصيرة الأجل بمبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي وتنتهي في ٩ إبريل ٢٠٢١ م.

- بلغ المستغل من هذه الإتفاقية حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م تتمثل في التالي :-

- ١- ٣,٨ مليون ريال سعودي إعتمادات مستندية.
- ٢- ٢,١ مليون ريال سعودي على شكل خطابات ضمان .
- ٣- ٣٣,٧ مليون ريال سعودي على شكل قروض إسلامية بالمرابحة طويلة الأجل (يبلغ الجزء المتداول لها مبلغ ٦,١ مليون ريال والجزء غير المتداول ٢٧,٥ مليون ريال).
- ٤- ١٨,٩ مليون ريال سعودي على شكل قروض إسلامية بالمرابحة قصيرة الأجل.

#### بنك البلاد:

بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٨ م قامت المجموعة بتوقيع عقد تسهيلات إئتمانية متوافقة مع الشريعة الإسلامية مع بنك البلاد بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي، وذلك بغرض الحصول على قرض إسلامي بالمرابحة قصير الأجل لتمويل رأس المال العامل للشركة وشركتها التابعة. هذا وقد قامت المجموعة بتجديد عقد التسهيلات بتاريخ ٢٧ إبريل ٢٠٢٠ م.

- بلغ المستغل من هذه التسهيلات حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م مبلغ ٢٧,٨ مليون ريال سعودي كقرض إسلامي بالمرابحة قصير الأجل (الجزء المتداول)، وقد تم الحصول على هذا التمويل بضمان سند لأمر لصالح بنك البلاد، وأيضاً إعتمادات مستندية بمبلغ ٢,٤ مليون ريال سعودي.



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - ( شركة مساهمة سعودية )  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٥- مستحقات وأرصدة دائنة أخرى:

| ٣٠ يونيو    | ٣١ ديسمبر  |                        |
|-------------|------------|------------------------|
| ٢٠٢٠م       | ٢٠١٩م      |                        |
| (غير مدققة) | (مدققة)    |                        |
| ٧ ٥١٨ ١٣٦   | ٧ ٠١٢ ٣٤٣  | مصروفات مستحقة         |
| ٥ ١٥٢ ١١٨   | ٥ ١٥٢ ١١٨  | دائنو توزيعات أرباح*   |
| ١ ٧٧٢ ٣٢٤   | ١ ٣٩٥ ٥٤٧  | دفعات مقدمة من العملاء |
| -           | ١ ٣٤٥ ١٩٩  | خصومات مستحقة للعملاء  |
| ٣٣٥ ٣٧٤     | ١٦٨ ٢٣٦    | ضريبة القيمة المضافة   |
| ٢٤٣ ٤٨٥     | ٤٥٠ ٨٢٦    | أخرى                   |
| ١٥ ٠٢١ ٤٣٧  | ١٥ ٥٢٤ ٢٦٩ |                        |

\* بلغت توزيعات الأرباح التي لم يطالب بها المساهمين عن السنوات من ٢٠٠٣م إلى ٢٠٠٧م مبلغ ٥ ١٥٢ ١١٨ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٥ ١٥٢ ١١٨ ريال سعودي).

١٦- ربحية السهم:

| لفترة الستة أشهر المنتهية في |             | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في |             |   |
|------------------------------|-------------|--------------------------------|-------------|---|
| ٣٠ يونيو                     | ٣٠ يونيو    | ٣٠ يونيو                       | ٣٠ يونيو    |   |
| ٢٠١٩م                        | ٢٠٢٠م       | ٢٠١٩م                          | ٢٠٢٠م       |   |
| (غير مدققة)                  | (غير مدققة) | (غير مدققة)                    | (غير مدققة) |   |
| (٧ ٢٩٠ ٩٥٦)                  | ٨٢٥ ٣٨٣     | (٤ ٧٧١ ٦٣١)                    | (٣ ٣٥٧ ٨٢٩) | صافي (خسارة)/ دخل الفترة لمساهمي الشركة الأم              |
| ١١ ٥٠٠ ٠٠٠                   | ١١ ٥٠٠ ٠٠٠  | ١١ ٥٠٠ ٠٠٠                     | ١١ ٥٠٠ ٠٠٠  | المتوسط المرجح لعدد الأسهم                                |
| (٠,٦٣)                       | ٠,٠٧        | (٠,٤١)                         | (٠,٢٩)      | (الخسارة)/ الربح الأساسي للسهم من صافي دخل/(خسارة) الفترة |

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

١٧- حركة مخصص الزكاة:

| ٣٠ يونيو    | ٣١ ديسمبر   |                          |
|-------------|-------------|--------------------------|
| ٢٠٢٠م       | ٢٠١٩م       |                          |
| (غير مدققة) | (مدققة)     |                          |
| ٤ ١٨٠ ٨٨٦   | ٤ ١٢٥ ٧٣٠   | في بداية الفترة/السنة    |
| ١ ٣٤٣ ٧٨٧   | ٤ ١٨٠ ٨٨٦   | المكون خلال الفترة/السنة |
| -           | (٥٩١ ١٣٣)   | تسويات                   |
| (٢٧٤ ٤٨٥)   | (٣ ٥٣٤ ٥٩٧) | مخصصات مستخدمة           |
| ٥ ٢٥٠ ١٨٨   | ٤ ١٨٠ ٨٨٦   | في نهاية الفترة/السنة    |

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - ( شركة مساهمة سعودية )  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

#### ١٧-١ الموقف الزكوي:

- حصلت الشركة وشركتها التابعة على شهادة الزكاة لعام ٢٠١٩ م من الهيئة العامة للزكاة والدخل ضمن مبادرات الهيئة لدعم القطاع الخاص.
- خلال عام ٢٠١٩ م قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بإصدار الربط الزكوي للأعوام من ٢٠١٣ م وحتى ٢٠١٦ م. نتج عن ذلك فروقات زكوية مستحقة السداد على الشركة الأم بمبلغ ٤٩١ ١١٦ ريال سعودي وقد قامت الشركة بسداد المبلغ المستحق خلال عام ٢٠١٩ م.
- قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بإصدار ربط زكوي للأعوام ٢٠١٧ م، ٢٠١٨ م بتاريخ ٢٠ يناير ٢٠٢٠ م نتج عن ذلك فروقات زكوية مستحقة السداد على الشركة الأم بمبلغ ٤٨٥ ٢٧٤ ريال سعودي وقد قامت الشركة بسداد المبلغ المستحق خلال شهر يناير ٢٠٢٠ م.

#### ١٨- الطاقة غير المستغلة

تم احتساب الطاقة غير المستغلة من المصروفات الإنتاجية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢) "المخزون" وتبويبها ضمن المصروفات الأخرى حيث لا تعتبر جزءاً من تكلفة المبيعات لعدم تشغيل المصنع بالطاقة الإنتاجية العادية ، هذا وقد بلغت تلك المصروفات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م مبلغ ٩٩٥ ٦٣٦ ١ ريال سعودي.

#### ١٩- الإستحواذ على الشركة التابعة:

تملكت شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبيكو) (الشركة الأم) كامل الحصة في شركة فيك للصناعة (الشركة التابعة)، حيث قامت الشركة خلال شهر مارس ٢٠٢٠ م بتوقيع إتفاقية شراء ٢٠% من قيمة شركة فيك للصناعة بقيمة ٣٢٨ ٤٠٥ ١٣ ريال سعودي وهي تمثل الإلتزام المحتمل وجاري 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.

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م<br>(غير مدققة) | تسويات أثر<br>الإستحواذ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م<br>(مدققة) |  |
|--------------------------------|-------------------------|-----------------------------|--|
| ١٣ ٤٠٥ ٣٢٨                     | ١٣ ٤٠٥ ٣٢٨              | -                           | التزام محتمل مقابل شراء الحصة غير المسيطرة |
| -                              | ٢ ٩٤٧ ٠٢٤               | (٢ ٩٤٧ ٠٢٤)                 | حقوق الملكية للحصة غير المسيطرة            |
| ١٦ ٣٥٢ ٣٥٢                     | ١٦ ٣٥٢ ٣٥٢              | -                           | فرق شراء حقوق الملكية للحصة غير المسيطرة   |

#### ٢٠- الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة :

- في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة التي تتعلق بخطابات الضمان البنكية والإعتمادات المستندية التي تصدرها البنوك المحلية نيابة عن المجموعة مبلغ ٤٢٥ ٩٣٣ ٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٣٧٢ ٩٧٧ ١٥ ريال سعودي).
- كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م بلغت الإرتباطات الرأسمالية المتعلقة بالأعمال الرأسمالية للمجموعة مبلغ ٥٣٠ ٣٣٣ ٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٥٧٣ ٩٧٢ ١٥ ريال سعودي).



#### ٢١- القطاعات التشغيلية :

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات و أعمال المجموعة و التي إتمدتها الإدارة كأساس لإعداد البيانات المالية الخاصة بها ولتماشيتها 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 المجموعة بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية. بلغت مبيعات المجموعة المصدرة خارج المملكة للفترة مبلغ ١٨٤ ٧٢٩ ٢٦ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩م: ٣٦٧ ٩٣٤ ٣٥ ريال سعودي).  
يمثل القطاع وحدة قابلة للتمييز في المجموعة حيث تزاوّل هذه الوحدة إما تقديم منتجات أو خدمات (قطاع الاعمال) أو تقديم منتجات أو خدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة (القطاع الجغرافي) على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع باقي القطاعات.

#### ٢٢- قياس القيمة العادلة:

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها بيع أصول ما أو سداد إلتزامات ما بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة في تاريخ القياس. ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد افتراض أن المجموعة هي مجموعة عاملة مستمرة حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد مادياً من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية.  
تعتبر الأداة المالية مدرجة في السوق النشطة إذا كانت الأسعار المدرجة متوفرة بصورة سهلة ومنظمة من تاجر صرف عملات أجنبية، أو وسيط، أو مجموعة صناعة، أو خدمات تسعير أو هيئة تنظيمية وأن هذه الأسعار تمثل معاملات سوقية حدثت بصورة فعلية ومنظمة على أساس تجاري.  
عند قياس القيمة العادلة، تستخدم المجموعة معلومات سوقية قابلة للملاحظة كلما كان ذلك ممكناً . تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:  
**المستوى ١:** أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لإصول أو إلتزامات مماثلة يمكن الحصول عليها في تاريخ القياس.  
**المستوى ٢:** مدخلات عدا الأسعار المدرجة التي تم إدراجها في المستوى ١ وهي قابلة للملاحظة للأصول أو الإلتزامات بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار).  
**المستوى ٣:** مدخلات لإصول أو إلتزامات لا تستند إلى معلومات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).  
إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو إلتزام تتدرج في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، فإن قياس القيمة العادلة يتم تصنيفه بالكامل في نفس المستوى من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة حيث أن أدنى مستوى للمدخلات يعد جوهرياً للقياس بالكامل.  
تعترف المجموعة بالتحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث فيها التغيير . خلال الفترة/السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ، لم تكن هناك تحويلات بين مستويات القيمة العادلة للمستوى الأول والمستوى الثاني.  
حيث يتم تجميع الأدوات المالية للمجموعة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فيما عدا الإستثمارات والمحملة بالقيمة العادلة ، قد تنشأ الفروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيم العادلة للأصول والإلتزامات المالية للمجموعة لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - ( شركة مساهمة سعودية )  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

### ٢٣- إدارة المخاطر المالية:

إن أنشطة المجموعة تعرضها لعدة مخاطر مالية متنوعة تتضمن: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة ومخاطر سعر الفائدة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تركز إدارة المجموعة على التقلبات في الأسواق المالية غير المتوقعة ويهدف إلى التقليل من التأثيرات السلبية المحتملة على أداء المجموعة المالي.

#### إطار إدارة المخاطر المالية

يتم تنفيذ سياسة إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا بموجب السياسات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة. تقوم الإدارة العليا بتحديد وتقييم والتحوط للمخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع وحدات التشغيل للمجموعة. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان، مخاطر العملة، القيمة العادلة وأسعار الفائدة للتدفقات النقدية. يتولى مجلس الإدارة المسؤولية الشاملة عن إنشاء والإشراف على إطار إدارة المخاطر للمجموعة. فريق الإدارة التنفيذية هو المسئول عن تطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر للمجموعة. يقوم فريق العمل بإجراء اجتماعات بشكل منتظم، وأي تغييرات أو أمور تتعلق بالإمتثال للسياسات يتم إبلاغ مجلس الإدارة بها من خلال لجنة المراجعة. يتم مراجعة أنظمة إدارة المخاطر بشكل منتظم من قبل فريق الإدارة التنفيذية لتعكس التغيرات في ظروف السوق وأنشطة المجموعة. وتهدف المجموعة من خلال التدريب ومعايير الإدارة والإجراءات لتطوير بيئة رقابية مسؤولة وبناءة بحيث يكون جميع الموظفين على دراية بأدوارهم والتزاماتهم. تشرف لجنة المراجعة على إمتثال الإدارة لسياسات إدارة المخاطر للمجموعة وإجراءاتها، وتقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار إدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تواجهها المجموعة. إن الأدوات المالية المدرجة ضمن قائمة المركز المالي تتضمن النقد وما في حكمه، ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى، قروض، ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى. إن طرق الإثبات المتبعة يتم الإفصاح عنها في بيان السياسات المتعلقة بكل بند.

#### مخاطر السوق

مخاطر السوق هي المخاطر المتمثلة في أن القيمة العادلة أو التدفقات النقدية للأدوات المالية قد تتذبذب بسبب التغيرات في أسعار السوق. تتكون مخاطر السوق من ثلاثة أنواع من المخاطر وهي: مخاطر أسعار الفائدة، مخاطر العملات، ومخاطر الأسعار الأخرى.

#### مخاطر أسعار الفائدة

فيما يلي القروض التي حصلت عليها المجموعة وتحمل بفائدة متغيرة حسب معدلات الفائدة السائدة في السوق.

٣١ ديسمبر

٢٠١٩م

(مدققة)

٩٣ ١٣٠ ٩١٥

٣٠ يونيو

٢٠٢٠م

(غير مدققة)

١٠٧ ٤٠٣ ٢٣٠

#### أدوات مالية بمعدلات فائدة متغيرة

قروض قصيرة وطويلة الأجل



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - ( شركة مساهمة سعودية )  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

#### مخاطر العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن المجموعة غير معرضة بشكل جوهري لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية، نظراً لأن تعاملات المجموعة الجوهرية خلال الفترة تمت بالريال السعودي والدولار الأمريكي، وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي فإنه ليست هناك مخاطر هامة مرتبطة بالتعاملات والأرصدة المقيمة بالدولار الأمريكي.

#### مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتمثل مخاطر الائتمان في مخاطر تعرض المجموعة لخسارة مالية في حال عجز العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التعاقدية، وتنشأ بصورة رئيسية من الذمم المدينة التجارية والنقد ومعادلات النقد. إن القيمة الدفترية للموجودات المالية تمثل الحد الأقصى من التعرض لمخاطر الائتمان.

| ٣١ ديسمبر         | ٣٠ يونيو          | أصول مالية         |
|-------------------|-------------------|--------------------|
| ٢٠١٩م             | ٢٠٢٠م             | ذمم مدينة - تجارية |
| (مدققة)           | (غير مدققة)       | النقد وما في حكمه  |
| ٤٨ ٤٠٢ ٣٤١        | ٥١ ٨٠٧ ٢٤٤        |                    |
| ٦ ٢١٧ ٠٦٠         | ٩ ٩٣٨ ٠٦٧         |                    |
| <u>٥٤ ٦١٩ ٤٠١</u> | <u>٦١ ٧٤٥ ٣١١</u> |                    |

#### ذمم مدينة تجارية

يتأثر تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان بصورة رئيسية بالخصائص الفردية لكل عميل على حدة، إلا أن الإدارة تضع باعتبارها أيضاً العوامل التي قد يكون لها تأثير على مخاطر الائتمان لقاعدة عملاء المجموعة، بما في ذلك مخاطر التعثر في قطاع العميل. تقوم المجموعة بتكوين مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة، والذي بلغ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م مبلغ ٣٧٣ ٣٦٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م مبلغ ١٩٢ ٣٨٦ ريال سعودي).

#### نقدية وما في حكمها

تحتفظ المجموعة بنقد في الصندوق ولدى البنوك بمبلغ وقدره ٩,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٦,٢ مليون ريال سعودي)، تتمثل مخاطر السيولة في مخاطر مواجهة المجموعة لصعوبة عند الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بمطلوباتها المالية التي تتم تسويتها عن طريق السداد نقداً أو من خلال موجودات مالية أخرى، ويهدف منهج المجموعة في إدارة السيولة إلى ضمان أن يكون لديها دائماً السيولة الكافية، قدر الإمكان، للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها، في ظل الظروف العادية والظروف الحرجة، دون تكبد خسائر أو تعرض سمعة المجموعة للخطر .

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - ( شركة مساهمة سعودية )  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

#### مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها منشأة ما في توفير الأموال للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. يمكن أن تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية ما بسرعة وبمبلغ يقارب قيمتها العادلة. يتم إدارة مخاطر السيولة عن طريق مراقبة السيولة بصورة مستمرة والتأكد من وجود الموارد المالية الكافية. قد ينشأ التركيز في مخاطر السيولة من شروط سداد الالتزامات المالية أو مصادر التمويل والقروض أو الاعتماد على سوق محدد للحصول على موجودات سائلة. فيما يلي الإستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية في نهاية الفترة والتي تم عرضها بالمبالغ الإجمالية وغير مخصومة.

#### إدارة رأس المال

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

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

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٩ م<br>(مدققة) | ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٠ م<br>(غير مدققة) |                                  |
|--------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| ١٣٩ ٥٦٣ ٧٠٠                    | ١٨٤ ٨١٧ ٢٤٣                       | إجمالي الإلتزامات                |
| (٦ ٢١٧ ٠٦٠)                    | (٩ ٩٣٨ ٠٦٧)                       | ناقصاً: النقد وما في حكمه        |
| ١٣٣ ٣٤٦ ٦٤٠                    | ١٧٤ ٨٧٩ ١٧٦                       | صافي الإلتزامات                  |
| ١٥٢ ٥٦٧ ٧٨٥                    | ١٣٩ ٩٨٧ ٨٤٠                       | إجمالي حقوق الملكية              |
| ,٨٧                            | ١,٢٥                              | نسبة الإلتزامات إلى حقوق الملكية |

#### ٢٤- تأثير فيروس كورونا (كوفيد - ١٩):

استجابة لحدث إنتشار فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) في مطلع عام ٢٠٢٠م وتقشيه في عدة مناطق جغرافية حول العالم وما نتج عنه من اضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال ، قامت المجموعة بتكوين فريق عمل لتقييم الآثار المتوقعة على أعمال المجموعة داخل المملكة . كما قامت المجموعة بإتخاذ سلسلة من الإجراءات الوقائية لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملاتها والمجتمع لضمان إستمرارية عملياتها.

وشملت تأثيرات الجائحة على نشاط المجموعة تعطل العملية الإنتاجية لبعض الوقت نتيجة لاتخاذ الإجراءات الاحترازية بعزل العمال المؤثرين المشتبه في إصابتهم فضلاً عن تأخر وصول بعض المواد الخام اللازمة للعملية الإنتاجية، وامتد التأثير على أسعار البيع في بعض المنتجات وايضا كان هناك تأثير على الطلب في منتجات اخرى، بالإضافة إلى بعض الصعوبات التي واجهتها المجموعة في عملياتها التصديرية وارتفاع أسعار الشحن وبالنظر لمستويات نتائج الإنتاج لكل المنتجات فقد بقيت عند مستوياتها الطبيعية، وبالتالي لا تتوقع حدوث آثار جوهرية بسبب فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) على قائمة المركز المالي والنتائج للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - ( شركة مساهمة سعودية )  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

وبما أن نطاق هذه الأثار ومدتها لا يزالان غير مؤكدين ويعتمدان على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في الوقت الراهن ، فإن الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة سيستمرون في مراقبة الوضع في المملكة وجميع المناطق الجغرافية التي تتعامل معها المجموعة بغرض مراجعة وتقسيم المخاطر المحتملة والمتعلقة بسلسلة إمدادات المواد الخام ، والموارد البشرية ، ومستويات المخزون الحالية ، وضمان إستمرار وتشغيل مرافق الإنتاج لشركات المجموعة دون إنقطاع وتزويد أصحاب المصالح بالتطورات وفقاً لما تتطلبه الأنظمة واللوائح.

#### ٢٥- أحداث لاحقة:

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

#### ٢٦- أرقام المقارنة:

- تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لبعض بنود قائمة المركز المالي الموحدة وذلك لتتماشى مع العرض الحالي للقوائم المالية الأولية المختصرة. وفيما يلي أثر إعادة التبويب على القوائم المالية الموحدة المختصرة:

| إيضاح | أرصدة ٢٠١٩م  | إعادة التبويب | أرصدة ٢٠١٩م   |
|-------|--------------|---------------|---------------|
|       | معاد تبويبها | مدين/دائن     | كما سبق عرضها |

#### ٢٦-١ قائمة المركز المالي الموحدة

|                                  |        |              |             |             |
|----------------------------------|--------|--------------|-------------|-------------|
| ممتلكات وآلات ومعدات - (بالصافي) | (أ)    | ١٤٠ ٢٤٦ ٩١٨  | ٦ ١٣١ ٢٩٧   | ١٤٦ ٣٧٨ ٢١٥ |
| مخزون - (بالصافي)                | (ب)    | ٤٧ ٤٧٩ ٨٢٤   | ١١٨ ٨٦٩     | ٤٧ ٥٩٨ ٦٩٣  |
| مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى | (ج، أ) | ٢٢ ٧٨٠ ١٣٥   | (٦ ٧٨٩ ٤٥٨) | ١٥ ٩٩٠ ٦٧٧  |
| إلتزامات منافع موظفين            | (ج)    | (١٠ ٢١٦ ٢٠٨) | ٥٣٩ ٢٩٢     | (٩ ٦٧٦ ٩١٦) |

أ ) تم إعادة تبويب الدفعات المقدمة للموردين والإعتمادات المستندية المتعلقة بشراء ممتلكات وآلات ومعدات ضمن بند الممتلكات والآلات والمعدات.

ب ) تم إعادة تبويب الإعتمادات المستندية لشراء مخزون ضمن بند المخزون.

ج ) تم إعادة تبويب المسدد للموظفين تحت حساب مكافأة نهاية الخدمة تخفيضاً من إلتزامات منافع الموظفين.

#### ٢٧- إعتامد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

تم إعتامد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ ذو الحجة ١٤٤١هـ الموافق ٢٨ يوليو ٢٠٢٠م.