

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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

صفحة

الفهرس

- تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ١
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ٢
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ٣
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ٤
- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ٥-٢٧

License No. 502
P.O.Box 15046 Jeddah 21444
Tel.: 6600085 / 6670692
Fax: 6609320
Jeddah - Kingdom of Saudi Arabia

ترخيص رقم (٥٠٢)
ص.ب ١٥٠٤٦ جدة ٢١٤٤٤
هاتف: ٦٦٠٠٠٨٥ / ٦٦٧٠٦٩٢
فاكس: ٦٦٠٩٣٢٠
جدة - المملكة العربية السعودية

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 سبتمبر ٢٠٢٠ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة لفترة التسعة 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 ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ 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. وبعد 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 قلن نُبدي رأي مراجعة.

الإستنتاج:

إستناداً إلى فحصنا، لم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف وشركتها التابعة ("المجموعة") غير معتمدة 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 أنه تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للشركة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م من قبل مراجع آخر والذي أبدى إستنتاجاً غير معدل عن تلك القوائم المالية الأولية المختصرة بتاريخ ١٣ ربيع الأول ١٤٤١هـ الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠١٩م.

التاريخ : ١٩ ربيع الأول ١٤٤٢هـ
الموافق : ٥ نوفمبر ٢٠٢٠م

عن شركة أسامة عبدالله الخريجي وشريكه

أسامة عبد الله الخريجي

ترخيص رقم (١٥٤)
بتاريخ ١٤٤٠/٠٤/٢٣هـ



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	إيضاح	الأصول
			أصول غير متداولة
١٤٦ ٣٧٨ ٢١٥	١٥٤ ٤٣١ ٧٥٥	(٥)	ممتلكات وآلات ومعدات - (بالصافي)
٧ ٩٣٨ ٣٩١	٧ ٥٦٦ ٢٧٩	(٦)	أصول حق الاستخدام - (بالصافي)
١٥٤ ٣١٦ ٦٠٦	١٦١ ٩٩٨ ٠٣٤		مجموع الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٤٧ ٥٩٨ ٦٩٣	٥٣ ٧٧٠ ٥٤٥	(٧)	مخزون - (بالصافي)
٤٨ ٤٠٢ ٣٤١	٤٧ ١٦٣ ٩٩٠	(٨)	ذمم مدينة تجارية - (بالصافي)
١٥ ٩٩٠ ٦٧٧	١٥ ٢٣١ ٣٤٥	(٩)	مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٩ ٦٠٦ ١٠٨	٢٤ ٨٩٦ ٥٣٩	(١٠)	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦ ٢١٧ ٠٦٠	١٢ ١١٦ ٩٥٨	(١١)	النقد وما في حكمه
١٣٧ ٨١٤ ٨٧٩	١٥٣ ١٧٩ ٣٧٧		مجموع الأصول المتداولة
٢٩٢ ١٣١ ٤٨٥	٣١٥ ١٧٧ ٤١١		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
١١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٢)	رأس المال
١٦ ٤٠٨ ٨٠٤	١٦ ٤٠٨ ٨٠٤	(١٣)	إحتياطي نظامي
٢٤ ١٠٦ ٠٠٥	٢١ ٩٨٤ ٢٦٠		أرباح مبقاة
-	(١٦ ٣٥٢ ٣٥٢)	(١٩)	فرق شراء الحصة غير المسيطرة
١٥٥ ٥١٤ ٨٠٩	١٣٧ ٠٤٠ ٧١٢		مجموع حقوق الملكية العائدة الى مساهمي الشركة
(٢ ٩٤٧ ٠٢٤)	-	(١٩)	حقوق الملكية غير المسيطرة
١٥٢ ٥٦٧ ٧٨٥	١٣٧ ٠٤٠ ٧١٢		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
			إلتزامات غير متداولة
٥١ ٥٩٠ ٠٠٥	٥٠ ١٢٢ ٢٠٠	(١٤)	قروض طويلة الأجل
٨ ٠٩٦ ٣٩٢	٧ ٧٢١ ١٨٧	(٦)	إلتزامات عقود التأجير
٩ ٦٧٦ ٩١٦	١٠ ٤٨١ ٢٣٩		إلتزامات منافع موظفين
-	١٣ ٤٠٥ ٣٢٨	(١٩)	إلتزام محتمل مقابل شراء الحصة غير المسيطرة
٦٩ ٣٦٣ ٣١٣	٨١ ٧٢٩ ٩٥٤		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			إلتزامات متداولة
٩ ٣٩٥ ٤٣٥	١٦ ٠٨٩ ٦١٧	(١٤)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٢ ١٤٥ ٤٧٥	٤٢ ٦٤٨ ٣٦٤		قروض قصيرة الأجل
٨ ٥٩٦ ٩٨٤	١٦ ٨٠٥ ٦١١		ذمم دائنة تجارية
٣٥٧ ٣٣٨	٣٧٥ ٢٠٥	(٦)	الجزء المستحق من عقود الإيجار
١٥ ٥٢٤ ٢٦٩	١٨ ٤٦٦ ٣٧١	(١٥)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٤ ١٨٠ ٨٨٦	٢ ٠٢١ ٥٧٧	(١٧)	مخصص الزكاة
٧٠ ٢٠٠ ٣٨٧	٩٦ ٤٠٦ ٧٤٥		مجموع الإلتزامات المتداولة
١٣٩ ٥٦٣ ٧٠٠	١٧٨ ١٣٦ ٦٩٩		إجمالي الإلتزامات
٢٩٢ ١٣١ ٤٨٥	٣١٥ ١٧٧ ٤١١		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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 والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

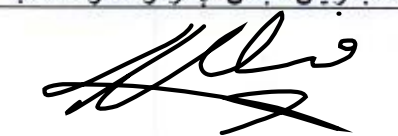
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٢١ ٠٨٧ ٦٥٠	١٣٤ ٩٩٨ ٦١٩	٤٦ ٢٣٢ ٤٣٩	٤١ ٤٧١ ٢٩٤	إيرادات النشاط
(١٠٢ ٧٨٥ ٥٨٩)	(١١٤ ٢٩٣ ٣٧٨)	(٣٩ ٧٦٩ ٦٣٩)	(٣٥ ٩٦٦ ٠٥٤)	تكلفة النشاط
١٨ ٣٠٢ ٠٦١	٢٠ ٧٠٥ ٢٤١	٦ ٤٦٢ ٨٠٠	٥ ٥٠٥ ٢٤٠	مجمول الدخل
				مصروفات الأعمال الرئيسية
(٦ ٧٧٣ ١٢٦)	(٦ ٤٠٨ ٤٧٣)	(٢ ٢٩٢ ٤٨٥)	(٢ ١٦٤ ٧٩٨)	مصروفات بيع وتوزيع
(١٨ ٤١١ ٨٩٨)	(١١ ٨٧٧ ٩٤٩)	(٦ ٢٠٢ ٢٩٣)	(٤ ٦٠٩ ٦١٢)	مصروفات عمومية وإدارية
(٩٥٨ ٨٠٠)	-	-	-	الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
-	١ ٨١٩ ٠١٨	-	-	عكس الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٢٦٥ ٨٤٣	(١ ٤٠٠ ٢٨٧)	(١٨٥ ٣٦٠)	(٦١ ٩١٢)	إيرادات/(مصروفات) أخرى بالصافي
(٢٥ ٨٧٧ ٩٨١)	(١٧ ٨٦٧ ٦٩١)	(٨ ٦٨٠ ١٣٨)	(٦ ٨٣٦ ٣٢٢)	إجمالي المصروفات
(٧ ٥٧٥ ٩٢٠)	٢ ٨٣٧ ٥٥٠	(٢ ٢١٧ ٣٣٨)	(١ ٣٣١ ٠٨٢)	(الخسارة)/الدخل من العمليات
(٢ ٦٢٤ ١٧٠)	(٢ ٩١٥ ٩٤٠)	(١ ٠٣٢ ١٨٠)	(٧٣٧ ٣٣٣)	مصروفات تمويلية
٤٢١ ٠٣٧	٣٣٠ ٨٨٩	١٣٨ ٤٥٤	١١١ ٢٨٨	أرباح غير محققة من إستثمارات مالية بالقيمة العادلة
-	(٤٠ ٤٥٧)	-	-	من خلال الربح أو الخسارة
(٩ ٧٧٩ ٠٥٣)	٢١٢ ٠٤٢	(٣ ١١١ ٠٦٤)	(١ ٩٥٧ ١٢٧)	خسائر محققة من إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من
(٣ ٤٣٧ ٢٥٣)	(٢ ٣٣٣ ٧٨٧)	(١ ١٤٥ ٧٥١)	(٩٩٠ ٠٠٠)	خلال الربح أو الخسارة
(١٣ ٢١٦ ٣٠٦)	(٢ ١٢١ ٧٤٥)	(٤ ٢٥٦ ٨١٥)	(٢ ٩٤٧ ١٢٧)	صافي (الخسارة) /الدخل قبل الزكاة
-	-	-	-	الزكاة
-	-	-	-	صافي خسارة الفترة
(١٣ ٢١٦ ٣٠٦)	(٢ ١٢١ ٧٤٥)	(٤ ٢٥٦ ٨١٥)	(٢ ٩٤٧ ١٢٧)	الدخل الشامل الآخر
(٩ ٣١٨ ٣٨٥)	(٢ ١٢١ ٧٤٥)	(٢ ٧٢٧ ٧٦٤)	(٢ ٩٤٧ ١٢٧)	بنود لن يتم إعادة تصنيفها في الأرباح أو الخسائر :
(٣ ٨٩٧ ٩٢١)	-	(١ ٥٢٩ ٠٥١)	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(١٣ ٢١٦ ٣٠٦)	(٢ ١٢١ ٧٤٥)	(٤ ٢٥٦ ٨١٥)	(٢ ٩٤٧ ١٢٧)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة العائد الى:
				مساهمي الشركة
				حقوق الملكية غير المسيطرة
				إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
				خسارة السهم الأساسي والمخفض المتعلق بصافي خسارة
				الفترة العائدة الى مساهمي الشركة الأم (بالريال السعودي)
(٠,٨١)	(٠,١٨)	(٠,٢٤)	(٠,٢٦)	نصيب السهم من صافي خسارة 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

بيان	رأس المال	الإحتياطي النظامي	الأرباح الموقدة	فرق، شراء الحصة غير المسيطرة	إجمالي حقوق ملكية المساهمين	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مدققة)	١١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٦.٤٠٨.٨٠٤	٥٠.٣٤٤.٢٦٥	-	١٨١.٧٥٣.٠٦٩	٦٨٣.٩٣٢	١٨٢.٤٣٧.٠٠١
الرصيد في ٢٠١٩/٠١/٠١ (مدققة)	-	-	(٥٥٤.٥٠٧)	-	(٥٥٤.٥٠٧)	-	(٥٥٤.٥٠٧)
تعديلات أثر تطبيق المعيار الدولي رقم (١٦) "عقود الإيجار"	-	-	(٤.٣٧١.١٩٠)	-	(٤.٣٧١.١٩٠)	-	(٤.٣٧١.١٩٠)
تعديلات ناتجة عن تصحيح أخطاء محاسبية	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٢٠١٩/٠١/٠١ (معدل)	١١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٦.٤٠٨.٨٠٤	٤٥.٤١٨.٥٦٨	-	١٧٦.٨٢٧.٣٧٢	٦٨٣.٩٣٢	١٧٧.٥١١.٣٠٤
الخسارة الشاملة للفترة	-	-	(٩.٣١٨.٣٨٥)	-	(٩.٣١٨.٣٨٥)	(٣.٨٩٧.٩٢١)	(١٣.٢١٦.٣٠٦)
صافي خسارة الفترة	-	-	-	-	-	-	-
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الخسارة الشاملة عن الفترة	-	-	(٩.٣١٨.٣٨٥)	-	(٩.٣١٨.٣٨٥)	(٣.٨٩٧.٩٢١)	(١٣.٢١٦.٣٠٦)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	١١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٦.٤٠٨.٨٠٤	٣٦.١٠٠.١٨٣	-	١٦٧.٥٠٨.٩٨٧	(٣.٢١٣.٩٨٩)	١٦٤.٢٩٤.٩٩٨
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مدققة)	١١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٦.٤٠٨.٨٠٤	٢٤.١٠٦.٠٠٥	-	١٥٥.٥١٤.٨٠٩	(٢.٩٤٧.٠٢٤)	١٥٢.٥٦٧.٧٨٥
الرصيد في ٢٠٢٠/٠١/٠١ (مدققة)	-	-	(٢.١٢١.٧٤٥)	-	(٢.١٢١.٧٤٥)	-	(٢.١٢١.٧٤٥)
الخسارة الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	-	-
صافي خسارة الفترة	-	-	-	-	-	-	-
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الخسارة الشاملة عن الفترة	-	-	(٢.١٢١.٧٤٥)	-	(٢.١٢١.٧٤٥)	-	(٢.١٢١.٧٤٥)
فرق شراء الحصة غير المسيطرة (إيضاح ١٩)	-	-	-	(١٦.٣٥٢.٣٥٢)	(١٦.٣٥٢.٣٥٢)	٢.٩٤٧.٠٢٤	(١٣.٤٠٥.٣٢٨)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	١١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٦.٤٠٨.٨٠٤	٢١.٩٨٤.٢٦٠	(١٦.٣٥٢.٣٥٢)	١٣٧.٠٤٠.٧١٢	-	١٣٧.٠٤٠.٧١٢

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

رئيس مجلس الإدارة



نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



رئيس المصنوع المالية



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مدققة)
(٩ ٧٧٩ ٠٥٣)	٢١٢ ٠٤٢
٦ ٠١٩ ٥٣١	٥ ١٣٩ ٠٠٩
٣٧٢ ١١٢	٣٧٢ ١١٢
١ ٢٥٧ ٦١٣	(١ ٩٢٩ ٨٢٣)
٩٥٨ ٨٠٠	-
-	(١ ٨١٩ ٠١٨)
(٣ ٣٤٠ ٦٨٧)	-
١ ٣٣١ ٨٤٠	١ ٤٧٠ ٩٧٤
(٤٢١ ٠٣٧)	(٣٣٠ ٨٨٩)
-	٤٠ ٤٥٧
٢ ٦٢٤ ١٧٠	٢ ٩١٥ ٩٤٠
(٩٧٦ ٧١١)	٦ ٠٧٠ ٨٠٤
(١٠ ٤٤٨ ٨٩٠)	(٤ ٢٤٢ ٠٢٩)
(٢٨ ٢٨٤ ٧٦٣)	٣ ٠٥٧ ٣٦٨
(٦٥١ ٣١٥)	٧٥٩ ٣٣٢
١٢ ٣٩٢ ٠٨٠	٨ ٢٠٨ ٦٢٧
(٥٢١ ٢٧٨)	٢ ٩٤٢ ٠٩٨
(٥٤٤ ٢٠٩)	(٦٦٦ ٦٤٦)
(٢٥ ٠٣٤ ٩٨٦)	١٦ ١٢٩ ٥٥٤
(٢ ٦٢٤ ١٧٠)	(٢ ٩١٥ ٩٤٠)
(٣ ٥٣٤ ٥٩٦)	(٤ ٤٩٣ ٠٩٦)
(٣١ ١٩٣ ٧٥٢)	٨ ٧٢٠ ٥١٨
(١٤ ٠٦٠ ٧٩٦)	(١٣ ١٩٢ ٥٤٩)
١٥ ٣٠١ ٥٢٤	-
٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٢ ٥٨٥ ٣٤٥
(٢١ ٨٠٠ ٠٠٠)	(٤٧ ٥٨٥ ٣٤٤)
٣ ٤٤٠ ٧٢٨	(١٨ ١٩٢ ٥٤٨)
٨٢ ٦١٨ ٥٥٤	٦٠ ٠٧٢ ٣٨٤
(٦٦ ٦١٩ ١٣٦)	(٤٤ ٣٤٣ ١١٨)
(٣٤٠ ٣١٢)	(٣٥٧ ٣٣٨)
١٥ ٦٥٩ ١٠٦	١٥ ٣٧١ ٩٢٨
(١٢ ٠٩٣ ٩١٨)	٥ ٨٩٩ ٨٩٨
٢٤ ٦١٠ ٧٨٨	٦ ٢١٧ ٠٦٠
١٢ ٥١٦ ٨٧٠	١٢ ١١٦ ٩٥٨

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي دخل / (خسارة) الفترة قبل الزكاة

تعديلات لمطابقة صافي دخل / (خسارة) الفترة لصافي التدفقات النقدية

إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات

إطفاء حقوق إستخدام أصول

مخصص مخزون راكد وبطئ الحركة

الإنخفاض في الذمم المدينة التجارية

عكس الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية

أرباح إستبعاد ممتلكات وألات ومعدات

إلتزامات منافع الموظفين

أرباح غير محققة من إعادة تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

خسائر محققة من إعادة تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

مصرفوات تمويلية

التغيرات في

مخزون

ذمم مدينة تجارية

مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

ذمم دائنة تجارية

مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

إلتزامات منافع موظفين مدفوعة

التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

مصرفوات تمويلية مدفوعة

المدفوع من الزكاة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية

مدفوعات لشراء ممتلكات وألات ومعدات

متحصلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات

متحصلات من بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

مدفوعات لشراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة الإستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

المحصل من قروض وتسهيلات

المسدد عن قروض وتسهيلات

مدفوعات مطلوبات عقود الإيجار

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية

صافي التدفقات النقدية خلال الفترة

رصيد النقدية في أول الفترة

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(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 ١٩٩١هـ.

٢-١ تزاول الشركة اعمالها في :

نسج المنسوجات من الخيوط الصناعية كالنايلون ، قص وتفصيل أغذية الآلات والبضائع ، صناعة البلاستيك (اللدائن) في أشكالها الأولية ، صناعة الخيوط الصناعية يشمل (النايلون والبوليستر إلخ) صناعة الحاويات من اللدائن ، صناعة الأكياس من اللدائن 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 الرياض	مقاولات التشييد والبناء

٣-١ تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من كل سنة وتنتهي في ٣١ ديسمبر من نفس السنة.

٤-١ يقع المركز الرئيسي للشركة في: ٧٣٠٦- المنطقة الصناعية الثانية - وحده رقم ٧٣٠٦ الرياض - المملكة العربية السعودية ص.ب: ١٤٣٣٥ الرياض ٢٤٨٣

٥-١ 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 بروبيلين 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 بروبيلين و بطانات البولي إيثيلين وإعادة تدوير مخلفات البلاستيك ، ومقاولات التشييد والبناء :-

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

نسبة الملكية	نسبة الملكية	إسم الشركة	بلد التأسيس
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م		
٨٠%	١٠٠%	شركة فبك للصناعة	المملكة العربية السعودية

وتمارس الشركة التابعة نشاطها المتمثل في قص وتفصيل الخيام والأشربة ، قص وتفصيل المطارات وأغطية السيارات والأثاث ، قص وتفصيل أغطية الآلات والبضائع ، صناعة الأكياس والأعلام والرايات والشماسي والتندات.... إلخ المصنوعة من القماش بموجب السجل التجاري الرئيسي رقم ١٠١٠٤٦٨٤٤٦ الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢ جماد الثاني ١٤٣٨هـ الموافق ١ مارس ٢٠١٧م

- 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 جماد الثاني ١٤٣٨هـ	١٠١٠٤٦٨٧٩٤	مصنع شركة فبك للصناعة
تفصيل وخياطة مستلزمات الرحلات ، قص وتفصيل الخيام والأشربة ، قص وتفصيل المطارات وأغطية السيارات والأثاث.	١١ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ	١٠١٠٤٩٩٥٩٨	شركة مكان التوريد للتجارة والمقاولات
تفصيل وخياطة مستلزمات الرحلات ، قص وتفصيل الخيام والأشربة ، قص وتفصيل المطارات وأغطية السيارات والأثاث	٢٧ رمضان ١٤٤١هـ - جدة	٤٠٣٠٣٨١٢٠٩	شركة مكان 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 وتقضي إتفاقية الإستحواذ بقيام الشريك (شركة إيراد للإستثمار) بالتنازل عن كامل حصته البالغة ٢٠% في الشركة التابعة بما لها من حقوق وماعليها من التزامات 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 .

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

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

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 إلى 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.

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:

- إلزامات المنافع المحددة يتم الإعتراف 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 الآخر 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 والإلتزامات 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 ٢٠٢٠م (ما ينطبق على المجموعة حيث أن بعضها لا ينطبق على أعمالها). ولن يكون لها تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية. وتتمثل فيما يلي:
- تعريف "ذات أهمية نسبية" - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨ (ساري 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 جوهريّة.
- 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.

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

٤-١ 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 الائتمانية المتوقعة للموجودات المالية ، فإن خسارة انخفاض 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 وستعكس أى 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 والزيادة 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 الائتمانية 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 وزن 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.

تقوم المجموعة بإثبات مخصص للخسائر الإئتمانية المتوقعة للأدوات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة.

تقوم المجموعة بقياس مخصص الخسائر بمبلغ يساوي الخسائر الإئتمانية المتوقعة على مدى العمر الإفتراضي للأداة المالية بإستثناء :

- 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 المتوقعة 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 انخفاض القيمة في حال وجود مؤشرات على عدم إمكانية استرداد القيم الدفترية.

عندما يتم إحتساب 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٥- ممتلكات وآلات ومعدات - (بالصافي)

التكلفة:

في ١ يناير ٢٠٢٠م

إضافات خلال الفترة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

مجمع الاستهلاك:

في ١ يناير ٢٠٢٠م

إستهلاك الفترة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

صافي القيمة الدفترية:

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

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 سبتمبر ٢٠٢٠م موجودات استهلكت بالكامل ولا زالت تعمل بتكلفة قدرها ٥٥٨ ٢٠٨ ٨٦ ريال سعودي.

* تتمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ فيما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(غير مدققة)	(مدققة)
١٧ ٤٦٥ ٩٦٨	٢ ٤٨٦ ٧٦١
٣٥١ ٣٣٩	٦١٠ ١٢٥
٢ ٠٦٥ ٩٥٢	٦ ١٣١ ٢٩٤
٧٧٦ ٥٢٢	٢٧٢ ٥٦٥
٢٠ ٦٥٩ ٧٨١	٩ ٥٠٠ ٧٤٥
آلات ومعدات	
تحسينات على مباني مستأجرة	
مدفوعات مقدمة للموردين وإعتمادات مستندية	
أخرى	

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سكنى للعاملين بالمجموعة ، تنتهى عقود الإيجار في ١٤٥٧/٧/٢٤هـ الموافق ٢٠٣٥/٩/٦م وهذه العقود قابلة للتجديد بموافقة الطرفين.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مدققة)	التكلفة:
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:
٣٧٢ ١١٢	٤٩٦ ١٥٠	كما في بداية الفترة/ السنة
١ ٨٦٠ ٥٦٢	١ ٤٨٨ ٤٥٠	إطفاء الفترة/ السنة
٧ ٥٦٦ ٢٧٩	٧ ٩٣٨ ٣٩١	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مدققة)	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي
٧٨٠ ٠٢٤	١٠ ٩٢٠ ٣٣٦	١١ ٧٠٠ ٣٦٠	١١ ٧٠٠ ٣٦٠
(٤٠٤ ٨١٩)	(٣ ١٩٩ ١٤٩)	(٣ ٦٠٣ ٩٦٨)	(٣ ٦٠٣ ٩٦٨)
٣٧٥ ٢٠٥	٧ ٧٢١ ١٨٧	٨ ٠٩٦ ٣٩٢	٨ ٠٩٦ ٣٩٢
إلتزامات عن عقود التأجير			
تكاليف تمويل مؤجلة			
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مدققة)	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي
٧٨٠ ٠٢٤	١١ ٧٠٠ ٣٦٠	١٢ ٤٨٠ ٣٨٤	١٢ ٤٨٠ ٣٨٤
(٤٢٢ ٦٨٦)	(٣ ٦٠٣ ٩٦٨)	(٤ ٠٢٦ ٦٥٤)	(٤ ٠٢٦ ٦٥٤)
٣٥٧ ٣٣٨	٨ ٠٩٦ ٣٩٢	٨ ٤٥٣ ٧٣٠	٨ ٤٥٣ ٧٣٠
إلتزامات عن عقود التأجير			
تكاليف تمويل مؤجلة			

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 لدفعات الإيجار المستقبلية	السنة
٧٨٠.٠٢٤	٢٠٢١
٧٨٠.٠٢٤	٢٠٢٢
٧٨٠.٠٢٤	٢٠٢٣
٩ ٣٦٠ ٢٨٨	ما بعدها
<u>١١ ٧٠٠ ٣٦٠</u>	

٧- مخزون - (بالصافي):

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مدققة)	
٢٠ ٦٠٨ ٤٤٨	٢١ ٧٩١ ٩٩٦	مواد خام
١٠ ٤٣٢ ١٨٥	٩ ٦٨٤ ٩٢٤	إنتاج تحت التشغيل
١٤ ٨٢١ ٧٩٩	١٣ ٥٧٥ ٣٦٦	إنتاج تام
٦ ٥٨٥ ٧٣٣	٦ ٥٠١ ٦٦٢	قطع غيار آلات ومعدات
٢ ٧١٤ ٧٧٤	٢ ٣٦٤ ٩٧٢	مخزون مواد ومستلزمات أخرى
٣ ١١٦ ٨٧٩	١١٨ ٨٦٩	إعتمادات مستندية
<u>٥٨ ٢٧٩ ٨١٨</u>	<u>٥٤ ٠٣٧ ٧٨٩</u>	
(٤ ٥٠٩ ٢٧٣)	(٦ ٤٣٩ ٠٩٦)	يخصم : مخصص مخزون راكد
<u>٥٣ ٧٧٠ ٥٤٥</u>	<u>٤٧ ٥٩٨ ٦٩٣</u>	

٧-١ فيما يلي حركة مخصص المخزون الراكد:

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

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

٨- ذمم مدينة تجارية - (بالصافي):

٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠٢٠م	٢٠١٩م
(غير مدققة)	(مدققة)
٤٩ ٤٣٥ ٣٥٨	٥٢ ٥٩٤ ٧٢٧
ذمم مدينة تجارية	
يخصم	
٢ ٢٧١ ٣٦٨	٤ ١٩٢ ٣٨٦
٤٧ ١٦٣ ٩٩٠	٤٨ ٤٠٢ ٣٤١
خسائر الإنخفاض في الذمم المدينة التجارية	

٨-١ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م إنخفضت الذمم المدينة التجارية بقيمة ٢ ٢٧١ ٣٦٨ ريال سعودي (٢٠١٩م لنفس الفترة: ٣ ٩٩١ ٠٣٨ ريال سعودي). حيث تم احتساب مخصص الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية وفقاً لطريقة الائتمان المتوقعة طبقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩.

٨-٢ وتتضمن الذمم المدينة التجارية التي لم تنخفض قيمتها بمبلغ ٣٤ ٧٦٢ ٦٦٩ ريال سعودي (٢٠١٩م: ٢٨ ٤٢١ ١١٠ ريال سعودي) والتي تجاوزت موعد إستحقاقها 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 الائتمانية للعمليات بما في ذلك التصنيفات الائتمانية الأساسية للعمليات ، في حال كانت متاحة .

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

٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠٢٠م	٢٠١٩م
(غير مدققة)	(مدققة)
٤ ١٩٢ ٣٨٦	٣ ٠٣٢ ٢٣٨
-	١ ١٦٠ ١٤٨
(١٠٢ ٠٠٠)	-
(١ ٨١٩ ٠١٨)	-
٢ ٢٧١ ٣٦٨	٤ ١٩٢ ٣٨٦
في بداية الفترة/السنة	
المكون خلال الفترة/السنة	
المستخدم من خسائر الإنخفاض خلال الفترة/ السنة	
عكس خسائر الإنخفاض خلال الفترة/السنة	
في نهاية الفترة/السنة	

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
(غير مدققة)	(مدققة)	
١٢ ٤٠١ ٣٢١	١٩ ٩٨١ ٢٣١	غير مستحقة
٢٤ ٥٥٢ ٣٩٥	٢٢ ١٢٣ ٨٦١	حتى شهرين
٨ ٢٦٤ ٩٠٧	٢ ٤٢٧ ٢٠٥	من شهرين الى ثلاثة أشهر
٤ ٢١٦ ٧٣٥	٧ ١٦٢ ٨٦٤	من ثلاثة أشهر إلى سنة
-	٨٩٩ ٥٦٦	أكثر من سنة
٤٩ ٤٣٥ ٣٥٨	٥٢ ٥٩٤ ٧٢٧	

٩- مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
(غير مدققة)	(مدققة)	
١٠ ٦١٠ ٧٦١	٩ ٣٥٤ ٧٩٤	حواجز مستحقة و دفعات مقدمة للموردين
٣ ٦٩٥ ١٦٦	٤ ٨٦٧ ٦٨٨	مصرفات مدفوعة مقدماً
٩٢٥ ٤١٨	١ ٢٦٣ ٤٦٣	ذمم موظفين
-	٤٩٦ ٩١٧	ضريبة القيمة المضافة
-	٧ ٨١٥	أخرى
١٥ ٢٣١ ٣٤٥	١٥ ٩٩٠ ٦٧٧	

١٠- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
(غير مدققة)	(مدققة)	
١٩ ٦٠٦ ١٠٨	٢١ ١٧٩ ٨١١	رصيد أول الفترة/السنة
٤٧ ٥٨٥ ٣٤٤	١٥ ٣٢٨ ٤٠٤	إضافات الفترة/السنة
(٤٢ ٥٨٥ ٣٤٥)	(١٧ ٥٨٠ ٩٠٤)	إستبعادات الفترة/السنة
٣٣٠ ٨٨٩	٦٧٨ ٧٩٧	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
٢٤ ٨٩٦ ٥٣٩	١٩ ٦٠٦ ١٠٨	رصيد نهاية الفترة/السنة

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

تتمثل الإستثمارات أعلاه في حصص صناديق المتاجرة بالسلع وإكتتاب 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 سبتمبر ٢٠٢٠م ٤٣٢ ٢٩٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٦٧٨ ٧٩٧ ريال سعودي).

١١- النقد وما في حكمه:

٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(غير مدققة)	(مدققة)
١١ ٩٨٤ ١٧٧	٦ ٠١٧ ٩٥٨
١٣٢ ٧٨١	١٩٩ ١٠٢
١٢ ١١٦ ٩٥٨	٦ ٢١٧ ٠٦٠

نقد لدى البنوك - حسابات جارية
 نقد بالصندوق

١٢- رأس المال :

حدد رأس مال الشركة في ٣٠ سبتمبر 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 إلى 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.

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

١٤ - قروض وتسهيلات:

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

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	إيضاح
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢٥ ٨٦٠ ٤٤٠	٣٢ ٥٢٤ ٣١٧	(١-١٤) قرض صندوق التنمية الصناعية
٦٧ ٢٧٠ ٤٧٥	٧٦ ٣٣٥ ٨٦٤	(٢-١٤) قروض وتسهيلات بنكية
٩٣ ١٣٠ ٩١٥	١٠٨ ٨٦٠ ١٨١	الإجمالي
٤١ ٥٤٠ ٩١٠	٥٨ ٧٣٧ ٩٨١	الجزء المتداول
٥١ ٥٩٠ ٠٠٥	٥٠ ١٢٢ ٢٠٠	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 ومكائن تصنيع بطانة الحاويات وبيان ذلك القرض كالتالي :-

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٥٥ ٣٣٢ ٦٨٨	٦١ ٦٥٧ ٠٠٠	إجمالي القرض الممنوح
(٢٧ ٢٢٧ ٠٠٠)	(٢٧ ٢٢٧ ٠٠٠)	المسدد من القرض
٢٨ ١٠٥ ٦٨٨	٣٤ ٤٣٠ ٠٠٠	المتبقي من قيمة القرض الممنوح في نهاية الفترة/السنة
(٢ ٢٤٥ ٢٤٨)	(١ ٩٠٥ ٦٨٣)	رسوم إدارية مدفوعة مقدماً
٢٥ ٨٦٠ ٤٤٠	٣٢ ٥٢٤ ٣١٧	رصيد صافي القرض في نهاية الفترة/السنة
٣ ٦٤٥ ٤٣٥	٧ ٥٢٧ ١١٧	الجزء المتداول
٢٢ ٢١٥ ٠٠٥	٢٤ ٩٩٧ ٢٠٠	الجزء غير المتداول

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

٢-١٤ قروض وتسهيلات بنكية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مدققة)	
٣٢ ١٤٥ ٤٧٥	١٩ ٥٧٤ ٦٥٩	قروض قصيرة الأجل
٥ ٧٥٠ ٠٠٠	٣١ ٦٣٦ ٢٠٥	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٣٧ ٨٩٥ ٤٧٥	٥١ ٢١٠ ٨٦٤	قروض وتسهيلات - مطلوبات متداولة
٢٩ ٣٧٥ ٠٠٠	٢٥ ١٢٥ ٠٠٠	قروض وتسهيلات - مطلوبات غير متداولة
٦٧ ٢٧٠ ٤٧٥	٧٦ ٣٣٥ ٨٦٤	

بنك الرياض:

بتاريخ ٩ إبريل ٢٠١٧م 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 ٢٠١٧م لهذا الغرض، وبتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٨م تم تجديد إتفاقية التمويل الإسلامية وزيادة حد التمويل إلى ٧٢ مليون ريال ، وفي ١٩ يوليو ٢٠١٨م 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 ٢٠١٩م 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 ٢٠٢٠م قامت المجموعة بتجديد التسهيلات قصيرة الأجل بمبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي وتنتهي في ٩ إبريل ٢٠٢١م.

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

- ١- ٦,٥٦ مليون ريال سعودي إعتمادات مستندية.
- ٢- ٤٦٥ ألف ريال سعودي على شكل خطابات ضمان.
- ٣- ٣٣,٧ مليون ريال سعودي على شكل قروض إسلامية بالمربحة طويلة الأجل (يبلغ الجزء المتداول لها مبلغ ٦,١ مليون ريال والجزء غير المتداول ٢٧,٥ مليون ريال).
- ٤- ١٦,٢٤ مليون ريال سعودي على شكل قروض إسلامية بالمربحة قصيرة الأجل.

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

بنك البلاد:

بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٨م 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 ٢٠٢٠م.

- بلغ المستغل من هذه التسهيلات حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م مبلغ ٢٦,٤ 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 ٢,٨ مليون ريال سعودي.

١٥- مستحقات وأرصدة دائنة أخرى:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
(غير مدققة)	(مدققة)	
١١ ١٩١ ٥٨٢	٧ ٠١٢ ٣٤٣	مصروفات مستحقة
٥ ١٥٢ ١١٨	٥ ١٥٢ ١١٨	دائنو توزيعات أرباح *
١ ٣٩٦ ٧٤٧	١ ٣٩٥ ٥٤٧	دفعات مقدمة من العملاء
-	١ ٣٤٥ ١٩٩	خصومات مستحقة للعملاء
٥٣٥ ١٣٠	١٦٨ ٢٣٦	ضريبة القيمة المضافة
١٩٠ ٧٩٤	٤٥٠ ٨٢٦	أخرى
١٨ ٤٦٦ ٣٧١	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 سبتمبر ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٥ ١٥٢ ١١٨ ريال سعودي).

١٦- ربحية السهم:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٢ ٧٢٧ ٧٦٤)	(٩ ٣١٨ ٣٨٥)	(٢ ٩٤٧ ١٢٧)	(٢ ١٢١ ٧٦٠)	صافي خسارة الفترة لمساهمي الشركة الأم
١١ ٥٠٠ ٠٠٠	١١ ٥٠٠ ٠٠٠	١١ ٥٠٠ ٠٠٠	١١ ٥٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٨١)	(٠,١٨)	(٠,٢٤)	(٠,٢٦)	(الخسارة)/ الربح الأساسي للسهم من
				صافي خسارة الفترة

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

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

١٧- حركة مخصص الزكاة:		
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٤ ١٨٠ ٨٨٦	٤ ١٢٥ ٧٣٠	في بداية الفترة/السنة
٢ ٣٣٣ ٧٨٧	٤ ١٨٠ ٨٨٦	المكون خلال الفترة/السنة
-	(٥٩١ ١٣٤)	تسويات
(٤ ٤٩٣ ٠٩٦)	(٣ ٥٣٤ ٥٩٦)	مخصصات مستخدمة
٢ ٠٢١ ٥٧٧	٤ ١٨٠ ٨٨٦	في نهاية الفترة/السنة

١٧-١ الموقف الزكوي:

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

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 سبتمبر ٢٠٢٠م مبلغ ٧٨٢ ٦٩٣ ٢ ريال سعودي.

١٩- الإستحواذ على الشركة التابعة:

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مدققة)	تسويات أثر الإستحواذ	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مدققة)	
١٣ ٤٠٥ ٣٢٨	١٣ ٤٠٥ ٣٢٨	-	إلتزام 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 الرأس مالية والإلتزامات المحتملة :

- في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة التي تتعلق بخطابات الضمان البنكية والإعتمادات المستندية التي تصدرها البنوك المحلية نيابة عن المجموعة مبلغ ٩ ٨٤٨ ٧٩٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٥ ٩٧٧ ٣٧٢ ريال سعودي).
- كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م بلغت الإرتباطات الرأس مالية المتعلقة بالأعمال الرأس مالية للمجموعة مبلغ ٩٥٥ ٧٤٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٥ ٩٧٢ ٥٧٣ ريال سعودي).

٢١- القطاعات التشغيلية :

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات و أعمال المجموعة و التي إعتمدتها الإدارة كأساس لإعداد البيانات المالية الخاصة بها ولتماشيها مع طرق إعداد التقارير الداخلية .
تقوم المجموعة بمزاولة أعمالها من خلال قطاع تشغلي 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 ٣٧ ١٤٢ ٢٠٩ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ٤٩ ٩٤٦ ٧٣٢ 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 الإلتزام تندرج 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.

تعرّف المجموعة بالتحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث فيها التغيير. خلال الفترة/السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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.

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 المسؤول عن تطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر للمجموعة. يقوم فريق العمل بإجراء إجتماعات 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 مسئولة 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.

<u>أدوات مالية بمعدلات فائدة متغيرة</u>	
<u>٣٠ سبتمبر</u>	<u>٣١ ديسمبر</u>
<u>٢٠٢٠م</u>	<u>٢٠١٩م</u>
<u>(غير مدققة)</u>	<u>(مدققة)</u>
قروض قصيرة وطويلة الأجل	
١٠٨ ٨٦٠ ١٨١	٩٣ ١٣٠ ٩١٥

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 الجوهريّة 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، وتتسبب بصورة رئيسية من الذمم المدينة التجارية والنقد ومعدلات النقد. إن القيمة الدفترية للموجودات المالية تمثل الحد الأقصى من التعرض لمخاطر الائتمان.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مدققة)	أصول مالية
٤٨ ٤٠٢ ٣٤١	٤٧ ١٦٣ ٩٩٠	ذمم مدينة - تجارية
٦ ٢١٧ ٠٦٠	١٢ ١١٦ ٩٥٨	النقد وما في حكمه
<u>٥٤ ٦١٩ ٤٠١</u>	<u>٥٩ ٢٨٠ ٩٤٨</u>	

ذمم مدينة تجارية

يتأثر تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان بصورة رئيسية بالخصائص الفردية لكل عميل على حدة، إلا أن الإدارة تضع بإعتبارها 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 سبتمبر ٢٠٢٠م مبلغ ٣٦٨ ٢٧١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م مبلغ ٣٨٦ ١٩٢ ريال سعودي).

نقدية وما في حكمها

تحتفظ المجموعة بنقد في الصندوق ولدى البنوك بمبلغ وقدره ١٢,١ 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 .

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها منشأة ما في توفير الأموال للوفاء بالتزامات 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 الإلتزامات المالية أو مصادر التمويل والقروض أو الإعتماد 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.

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مدققة)	
١٣٩ ٥٦٣ ٧٠٠	١٧٨ ١٣٦ ٦٩٩	إجمالي الإلتزامات
(٦ ٢١٧ ٠٦٠)	(١٢ ١١٦ ٩٥٨)	ناقصاً: النقد وما في حكمه
١٣٣ ٣٤٦ ٦٤٠	١٦٦ ٠١٩ ٧٤١	صافي الإلتزامات
١٥٢ ٥٦٧ ٧٨٥	١٣٧ ٠٤٠ ٧١٣	إجمالي حقوق الملكية
٠,٨٧	١,٢١	نسبة الإلتزامات إلى حقوق الملكية

٢٤- تأثير فيروس كورونا (كوفيد - ١٩):

إستجابة لحدث إنتشار فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) في مطلع عام ٢٠٢٠م وتشفيه في عدة مناطق جغرافية حول العالم وما نتج عنه من إضطرابات للأنشطة الإقتصادية 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 وعملائها والمجتمع لضمان إستمرارية عملياتها.

وشملت تأثيرات الجائحة على نشاط المجموعة تأثر العملية الإنتاجية نسبياً لبعض الوقت نتيجة لإتخاذ الإجراءات الإحترازية التي وجهت بها جهات الإختصاص الحكومية والتي تمثلت بشكل رئيسي في عزل العمال المؤثرين المشتبه في إصابتهم وتطبيق الإجراءات النظامية المتعلقة بقيود السفر والتنقل فضلاً عن تأخر وصول بعض المواد الخام اللازمة للعملية الإنتاجية، وأمتد التأثير على أسعار البيع في بعض المنتجات وإيضا كان هناك تأثير على الطلب في منتجات أخرى، 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 جوهريه بسبب فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) على قائمة المركز المالي والنتائج للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م.

وبما أن نطاق هذه الآثار 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 وتقسم 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.

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

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 أرصدة ٢٠١٩م إعادة التبويب
كما سبق عرضها مدين/(دائن) معاد تبويبها

١-٢٦ قائمة المركز المالي الموحدة

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

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- إعتاماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

تم إعتاماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ ربيع الأول ١٤٤٢هـ الموافق ٥ نوفمبر ٢٠٢٠م.

=====