

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
وتقرير فحص المراجع المستقل

رقم الصفحة	الفهرس
١	تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٦ – ١٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير المراجع المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
إلى مساهمي شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف – شركة مساهمة سعودية ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للربح والخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويشمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال القيام بأعمال المراجعة. وعليه فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة مهام للاستشارات المهنية



عبد العزيز سعود الشبيبي
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩
١١ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ
١٩ مايو ٢٠٢٤ م

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٤٧,٤٢٤,٨٦٠	١٤٥,٥٢٨,٥٥٣	٤	الممتلكات والآلات والمعدات
٥,٩٥٣,٧٩١	٥,٨٢٩,٧٥٤		أصول حق الاستخدام
٩٠٣,٧٥٠	٨٥٨,٥٦٢	٥	الأصول غير الملموسة
١٥٤,٢٨٢,٤٠١	١٥٢,٢١٦,٨٦٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥١,٠٩٠,٥٩٠	٥٧,٣٥١,٨٢٩	٦	المخزون
٥٥,٦١٧,٧٧٨	٥٢,٤١٤,٥٠٢	٧	المدينون التجاريون
١١,٥٩٥,٣٢٨	١٢,٠٠٧,١٢٣		المبالغ المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى
١٤,١٤٢,٨٩٤	٢٠,٩٩٩,٥٢١		النقد وما في حكمه
١٣٢,٤٤٦,٥٩٠	١٤٢,٧٧٢,٩٧٥		إجمالي الأصول المتداولة
٢٨٦,٧٢٨,٩٩١	٢٩٤,٩٨٩,٨٤٤		إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
٥٤,٠٦٠,٥٢٢	٥٦,٠٨٤,٩٧٧		الأرباح المبقاة
(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)	(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)	٩	الاحتياطيات الأخرى
١٤٣,٧٠١,٨٢٠	١٤٥,٧٢٦,٢٧٥		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٣٥,٩٩٠,٢٦٥	٢٩,٢٩٨,٦١٠	١٠	القروض لأجل - الجزء الغير متداول
١,٨٥٣,٩٤٩	١,٢٧٥,٣٣٠	١٠	المنح الحكومية - الجزء الغير متداول
٦,٤٧٩,٢٠٢	٦,٠٢٣,١٣٨		التزامات عقود الإيجار - الجزء الغير متداول
١٤,٠٥١,٨٧٤	١٤,٤٧٧,٧٨٢		التزامات المنافع المحددة للموظفين
١٣,٩٩٩,٠٠٠	١٤,٣٧٢,٤٢٣	٩	التزام محتمل مقابل شراء الحصة غير المسيطرة
٧٢,٣٧٤,٢٩٠	٦٥,٤٤٧,٢٨٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣٠,٧٤٥,٠٢٤	٢٤,٣٥٦,٤١٩		الدائنون التجاريون
١٩,١٤٨,٨٦٩	١٨,٩٣٨,٨٨٥		المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
١٦,٦٤٣,٣٤٤	٣٥,٦٦١,٢٦٩	١٠	القروض لأجل - الجزء متداول
٦٩٣,١٧٧	١,٠٥٤,٣٠٨	١٠	المنح الحكومية - الجزء المتداول
٤٣٤,٣٤٧	١٨٥,٦٠٣		التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٢,٩٨٨,١٢٠	٣,٦١٩,٨٠٢	١١	مخصص الزكاة
٧٠,٦٥٢,٨٨١	٨٣,٨١٦,٢٨٦		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٤٣,٠٢٧,١٧١	١٤٩,٢٦٣,٥٦٩		إجمالي المطلوبات
٢٨٦,٧٢٨,٩٩١	٢٩٤,٩٨٩,٨٤٤		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

رئيس الإدارة المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٥١,٣١٦,٩٥٩	٦٣,٨٩١,٤٩٠		الإيرادات
(٣٩,٢٩٣,٣٢٨)	(٥٢,٧٤٩,٩٧٧)		تكلفة الإيرادات
١٢,٠٢٣,٦٣١	١١,١٤١,٥١٣		مجمول الربح
			المصاريف
(٣,٣٩٩,٩٠٥)	(٢,٩٥٨,١٩٠)		مصاريف البيع والتسويق
(٥,٢٣٧,٧٢٩)	(٤,٦١٠,٦٣٢)	١٢	المصاريف العمومية والإدارية
(١٧٢,٩٣١)	(١٩٢,٠٢٢)	٧	مخصص خسارة الانخفاض في قيمة الدينون التجاريون
(٨,٨١٠,٥٦٥)	(٧,٧٦٠,٨٤٤)		إجمالي المصاريف
٣,٢١٣,٠٦٦	٣,٣٨٠,٦٦٩		ربح العمليات
(١,٤١٣,٦٨٩)	(١,٣٠٤,٧٣٣)		الأعباء المالية
-	١٦,٩٧٠		الربح من الاستثمارات في الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال
٨٥٦,٧٦٠	٤٣٨,٧٧٨	١٣	الربح أو الخسارة
٢,٦٥٦,١٣٧	٢,٥٣١,٦٨٤		الإيرادات الأخرى، صافي
(٦٣١,٦٨٢)	(٩٩٠,٠٠٠)	١١	الربح قبل الزكاة
٢,٠٢٤,٤٥٥	١,٥٤١,٦٨٤		الزكاة
٢,٠٢٤,٤٥٥	١,٥٤١,٦٨٤		صافي ربح الفترة
			إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,١٨	٠,١٣	١٤	ربحية السهم
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

رئيس الإدارة المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م

رأس المال ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	الاحتياطيات الأخرى ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)	٥٤,٠٦٠,٥٢٢	١٤٣,٧٠١,٨٢٠
-	-	-	٢,٠٢٤,٤٥٥	٢,٠٢٤,٤٥٥
-	-	-	٢,٠٢٤,٤٥٥	٢,٠٢٤,٤٥٥
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)	٥٦,٠٨٤,٩٧٧	١٤٥,٧٢٦,٢٧٥
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٣٨٨,٣٢٠	(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)	٢٥,٠٠٤,٢٥٨	١٣٢,٠٣٣,٨٧٦
-	-	-	١,٥٤١,٦٨٤	١,٥٤١,٦٨٤
-	-	-	١,٥٤١,٦٨٤	١,٥٤١,٦٨٤
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٣٨٨,٣٢٠	(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)	٢٦,٥٤٥,٩٤٢	١٣٣,٥٧٥,٥٦٠

في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)

صافي ربح الفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)

صافي ربح الفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

رئيس الإدارة المالية

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢,٥٣١,٦٨٤	٢,٦٥٦,١٣٧	الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة
		التعديلات لـ:
٢,١٥٤,٩٧٨	٢,٦٢٩,٨٨٩	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٢٤,٠٣٧	١٢٤,٠٣٧	استهلاك أصول حق الاستخدام
-	٤٥,١٨٨	إطفاء الأصول الغير ملموسة
-	٢١٧,٤١٧	مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة
١٩٢,٠٢٢	١٧٢,٩٣١	مخصص خسارة الانخفاض في قيمة المدينون التجاريون
-	٦٤,٠٤٥	مخصص خسارة الانخفاض في قيمة الدفعات المقدمة للموردين
(٧,٨٢٦)	-	أرباح استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
٤٤٥,٦٤٨	٦٥٤,٨٢٢	مخصص التزامات المنافع المحددة للموظفين
		الربح من الاستثمارات في الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال
(١٦,٩٧٠)	-	الربح أو الخسارة
-	(٢١٧,٤٨٨)	المنح الحكومية
١,٣٠٤,٧٣٣	١,٤١٣,٦٨٩	الأعباء المالية
٦,٧٢٨,٣٠٦	٧,٧٦٠,٦٦٧	
		التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية:
٤,٨٣٠,٠٤٥	(٦,٤٧٨,٦٥٦)	المخزون
(١,٢٨٠,٤٣٥)	٣,٠٣٠,٣٤٥	المدينون التجاريون
(٧٥٤,٧٤١)	(٤٧٥,٨٤٠)	المبالغ المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى
(١٠,٣٥٩,٥٨١)	(٦,٣٨٨,٦٠٥)	الدائنون التجاريون
٢,٨٩٥,٢٠١	(٢٠٩,٩٨٤)	المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
٢,٠٥٨,٧٩٥	(٢,٧٦٢,٠٧٣)	النقدية (المستخدمة في) من العمليات
(٤١٦,٢٣٢)	(٢٢٨,٩١٤)	التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
(٧٣٧,١٦٣)	(٤٩٩,٥٣٤)	أعباء مالية مدفوعة
٩٠٥,٤٠٠	(٣,٤٩٠,٥٢١)	صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٤٧٧,٨٨٩)	(٧٣٣,٥٨٢)	إضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات
٥,٨٠١,٣٣٣	-	متحصلات من بيع الاستثمارات في الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من
٧,٨٢٦	-	خلال الربح أو الخسارة
٥,٣٣١,٢٧٠	(٧٣٣,٥٨٢)	متحصلات من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
		صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٢٣,١٨٨,٠٠٠	١٨,٩٩٩,٦٧٥	القروض المستلمة
(٦,٢٥٧,٣٧٧)	(٧,١٣٨,٩٢١)	القروض المسددة
(٤١٣,٦٦٣)	(٧٨٠,٠٢٤)	المسدد من التزامات عقود الإيجار
١٦,٥١٦,٩٦٠	١١,٠٨٠,٧٣٠	صافي النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٢,٧٥٣,٦٣٠	٦,٨٥٦,٦٢٧	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٢,٨٩٢,١٣٥	١٤,١٤٢,٨٩٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٥,٦٤٥,٧٦٥	٢٠,٩٩٩,٥٢١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

رئيس الإدارة المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١- معلومات عامة

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست طبقاً لأحكام نظام الشركات وتم تسجيلها بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٨٤١٥٥ بتاريخ ٤ ذو الحجة ١٤١١ هـ (الموافق ١٧ يونيو ١٩٩١ م).

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في نسج المنسوجات من الخيوط الصناعية كالتاليون، قص وتفصيل أغطية الآلات والبضائع، صناعة البلاستيك (اللداائن) في أشكالها الأولية، صناعة الخيوط الصناعية وصناعة الحاويات والأكياس من اللداائن.

إن العنوان المسجل للمجموعة هو ٧٣٠٥ - المنطقة الصناعية الثانية - وحده رقم ٧٣٠٦ الرياض - المملكة العربية السعودية ص.ب: ١٤٣٣٥ الرياض ٢٤٨٣.

وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة خلال اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢ جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ (الموافق ١٦ نوفمبر ٢٠٢٣ م) على إجراء تعديلات على النظام الأساسي للشركة لتتوافق مع التغييرات التي طرأت على نظام الشركات في المملكة العربية السعودية. كما وافقت الجمعية أيضاً على تحويل رصيد الاحتياطي النظامي للشركة البالغ ١٧,٤ مليون ريال سعودي إلى الأرباح المبقة في قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

تشتمل هذه القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركة التابعة التالية (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة"):

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة %		الشركة التابعة
٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
١٠٠٪	١٠٠٪	شركة فيك للصناعة

شركة فيك للصناعة

شركة فيك للصناعة - هي شركة مساهمة سعودية مقفلة ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٦٨٤٤٦ بتاريخ ٢ جمادى الثاني ١٤٣٨ هـ الموافق ١ مارس ٢٠١٧ م، تمارس الشركة نشاط قص وتفصيل الخيام والأشعة، وأغطية السيارات والأثاث، وأغطية الآلات والبضائع، وصناعة الأكياس والأعلام والرايات والشماسي والتنتادات.

٢- أسس الأعداد

١-٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م. ولا تشمل هذه القوائم جميع المعلومات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية بموجب المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومع ذلك، يتم تضمين الإيضاحات التفسيرية المختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي الأولي الموحدة الموجزة للمجموعة وأدائها المالي منذ آخر قوائم مالية موحدة سنوية مراجعة.

٢- أسس الأعداد (تتمة)

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الأصول المالية المكتتة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والذي يتم قياسها بالقيمة العادلة، والتزامات المنافع المحددة للموظفين التي يتم قياسها وفقاً لطريقة وحدة الانتماء المتوقعة. علاوة على ذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، باعتباره العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

٤-٢ أسس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لها كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م. يتم إعداد القوائم المالية للشركة التابعة لنفس فترة التقرير الخاصة بالشركة باستخدام سياسات محاسبية متسقة.

تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة لمخاطر، أو يكون لديها حقوق في الحصول على عوائد متغيرة من علاقتها بالشركة المستثمر فيها، ولديها القدرة في التأثير على العوائد من خلال ممارسة سلطاتها على الشركة المستثمر فيها. وبشكل خاص، تقوم الشركة بالسيطرة على الشركة المستثمر فيها وذلك فقط عندما يكون لدى المجموعة:

- السيطرة على الشركة المستثمر فيها؛
- التعرض لمخاطر، ولديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من خلال علاقتها بالشركة المستثمر فيها.
- القدرة على استخدام سلطاتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

تقوم المجموعة بإجراء إعادة تقويم للتأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها من عدمه وذلك عندما تشير الحقائق والظروف إلى وجود تغير في عنصر واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة المذكورة أعلاه.

عندما يكون لدى المجموعة أقل من الأغلبية في حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فإنه يكون لها السيطرة على المجموعة المستثمر فيها عندما تكون حقوق التصويت كافية لتعطيلها القدرة العملية على توجيه الأنشطة المعنية للشركة المستثمر فيها بصورة فردية.

تأخذ المجموعة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف المتعلقة بذلك عند التأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها ويشمل ذلك:

- حجم حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة بالتناسب مع حجم حقوق التصويت المملوكة للأطراف الأخرى.
- حقوق التصويت المحتملة المملوكة للمجموعة أو حقوق التصويت المملوكة للأطراف الأخرى.
- الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- أية حقائق وظروف إضافية تشير إلى أن المجموعة لديها، أو لا يوجد لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة المعنية عند الحاجة إلى اتخاذ القرارات، بما في ذلك طرق التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

يبدأ توحيد الشركة التابعة عند سيطرة المجموعة على الشركة التابعة ويتم التوقف عند تخلي المجموعة عن ممارسة مثل هذه السيطرة. وعلى وجه التحديد، يدرج دخل ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال السنة في قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

يتم حذف كافة الأصول والمطلوبات وكذلك حقوق المساهمين والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية.

٥-٢ السياسات المحاسبية الجوهرية

السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي ذات السياسات المطبقة للقوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

٢- أسس الأعداد (تتمة)

٦-٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

طبقت المجموعة لأول مرة المعايير والتعديلات التالية، السارية على الفترات التي تبدأ في أو قبل ١ يناير ٢٠٢٤م والتي ليس لها أي أثر على القوائم المالية للمجموعة:

- تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، التزام عقود الإيجار في البيع وإعادة التأجير.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) – تصنيف الالتزامات الى متداولة وغير متداولة.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧)، ترتيبات تمويل الموردين.

٣- الافتراضات والتقديرات الهامة

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، قامت الإدارة بإجراء التقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمبالغ المصرح عنها للأصول والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الرئيسية بصورة مستمرة. يتم إثبات التعديلات على التقديرات بأثر مستقبلي.

استيفاء التزامات الأداء لإثبات الإيرادات

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

الانخفاض في قيمة الأصول غير المالية

يحدث الانخفاض في القيمة عند زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للندية عن القيمة القابلة للاسترداد، والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع والقيمة الحالية. يتم احتساب القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع على أساس البيانات المتاحة لمعاملات البيع الملزمة، التي تمت بشروط تعامل عادل لأصول مماثلة أو الأسعار القابلة للملاحظة في السوق ناقصا التكاليف العرضية لبيع الأصل. يتم احتساب القيمة الحالية على أساس طريقة التدفقات النقدية المخصومة. يتم تحديد التدفقات النقدية على أساس الموازنة التقديرية لمدة خمس سنوات قادمة ولا تشمل أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلتزم بها المجموعة بعد أو الاستثمارات المستقبلية الهامة التي من شأنها تعزيز أداء الأصل للوحدة المدرة للندية الخاضعة لاختبار الانخفاض في القيمة. تتأثر القيمة القابلة للاسترداد بمعدل الخصم المستخدم في طريقة التدفقات النقدية المخصومة وكذلك التدفقات النقدية الواردة المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض الاستقراء.

خسائر الائتمان المتوقعة بشأن المدينون التجاريون

قامت المجموعة بتطبيق الطريقة المبسطة الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) بشأن الانخفاض في القيمة وقامت باحتساب خسائر الائتمان المتوقعة على أساس خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر. قامت المجموعة بإنشاء مصفوفة مخصصات استنادا إلى الخبرة السابقة في خسائر الائتمان، والتي يتم تعديلها بالعوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

الالتزام المحتمل مقابل شراء الحصة غير المسيطرة

يتم الاعتراف بالالتزام المحتمل مقابل شراء الحصة غير المسيطرة بناء على القيمة الحالية للدفعات المستقبلية التي تتوقع المجموعة تحملها نتيجة لالتزام المنفعة. يتم احتساب القيمة الحالية لالتزام المنفعة المحددة باستخدام نموذج التدفقات النقدية وكذلك التدفقات المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لقياس القيمة النهائية. فإن هذا الالتزام يتأثر بصورة كبيرة بالتغيرات في هذه الافتراضات. يتم مراجعة كافة الافتراضات بشكل سنوي.

التزامات المنافع المحددة للموظفين

يتم تحديد التزامات المنافع المحددة للموظفين باستخدام عمليات التقويم الإكتواري. يتضمن التقويم الإكتواري إجراء العديد من الافتراضات التي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتشتمل هذه الافتراضات على تحديد معدل الخصم، والزيادات المستقبلية في الرواتب، ومعدلات الوفيات والزيادة المستقبلية في المعاشات. ونظرا للطبيعة المعقدة للتقويم والافتراضات الأساسية وطبيعتها طويلة الأجل، فإن التزام المنافع المحددة يتأثر بصورة كبيرة بالتغيرات في هذه الافتراضات. يتم مراجعة كافة الافتراضات بشكل سنوي.

الأعمار الانتاجية والقيم المتبقية للممتلكات والمعدات

يتم محاسبة عن أي تغير في العمر الإنتاجي المقدر أو نمط الاستهلاك بأثر مستقبلي.

مبدأ الاستمرارية

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ الاستمرارية. قامت إدارة المجموعة بإجراء تقويم لمقدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وهي على قناعة بأن المجموعة لديها الموارد الكافية للاستمرار في العمل في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك، ليس لدى الإدارة أي علم بعدم تأكد جوهرى قد يثير شكوكاً حول مقدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

٣١ مارس ٢٠٢٤ م

٤- الممتلكات والآلات والمعدات

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول لأغراض احتساب الاستهلاك هي كما يلي:

المباني	٣٣ سنة أو عقد الإيجار أيهما أقل	العدد والأدوات	٧ سنوات	٥ سنوات	٥ سنوات	٥ سنوات	٥ سنوات	٥ سنوات	٥ سنوات
التحسينات على المباني	٣٣ سنة أو عقد الإيجار أيهما أقل	الأثاث والتجهيزات	٥ سنوات	٥ سنوات	٥ سنوات	٥ سنوات	٥ سنوات	٥ سنوات	٥ سنوات
الآلات ومعدات	١٠-٢٥ سنة / الاستهلاك بطريقة وحدات الإنتاج	السيارات	٤ سنوات	٤ سنوات	٤ سنوات	٤ سنوات	٤ سنوات	٤ سنوات	٤ سنوات
المباني	التحسينات على المباني	الآلات ومعدات	العدد والأدوات	الأثاث والتجهيزات	السيارات	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	قطع الغيار	الإجمالي	ريال سعودي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٦,٩٠٤,٤٤٨	١١,٩٣٤,٢٧٧	٢٧٠,٣٢٥,٥١٣	١,٠٢٢,٥٥٩	٩,٥٩٥,٨١٤	٣,٩٥٩,٤١٨	١٦٦,٩٨٢	٦,٢٩٠,٨٠٧	٣٤٠,١٩٩,٨١٨	٥٨٣,٠٥٤
٢٠,٠٠٠	-	٥٥٠,٤٤٧	٢,٤٣٥	١٠,١٧٢	-	-	-	١٥٠,٥٢٨	١٥٠,٥٢٨
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٦,٩٢٤,٤٤٨	١١,٩٣٤,٢٧٧	٢٧٠,٨٧٥,٩٦٠	١,٠٢٤,٩٩٤	٩,٦٠٥,٩٨٦	٣,٩٥٩,٤١٨	١٦٦,٩٨٢	٦,٤٤١,٣٣٥	٣٤٠,٩٣٣,٤٠٠	٣٤٠,٩٣٣,٤٠٠
٣٠,٤١٣,٥١٦	١,٥٩١,٨٠٩	١٤٧,٤٩٤,٨٤٥	٣٥٢,٤٦٠	٩,٠٠٥,٧٩٠	٣,٥٩٨,٠٩١	-	٣١٨,٤٤٧	١٩٢,٧٧٤,٩٥٨	٢,٦٢٩,٨٨٩
٢٨٣,٨٩٤	٨٩,٥٠٧	١,٧٨٨,٢٠٨	٣٦,٥٤٥	٦٧,٢٠٥	٤١,٨٢٧	-	٣٢٢,٧٠٣	٢,٦٢٩,٨٨٩	٢,٦٢٩,٨٨٩
٣٠,٦٩٧,٤١٠	١,٦٨١,٣١٦	١٤٩,٢٨٣,٠٥٣	٣٨٩,٠٠٥	٩,٠٧٢,٩٩٥	٣,٦٣٩,٩١٨	-	٦٤١,١٥٠	١٩٥,٤٠٤,٨٤٧	١٩٥,٤٠٤,٨٤٧
٦,٢٢٧,٠٣٨	١٠,٢٥٢,٩٦١	١٢١,٥٩٢,٩٠٧	٦٣٥,٩٨٩	٥٣٢,٩٩١	٣١٩,٥٠٠	١٦٦,٩٨٢	٥,٨٠٠,١٨٥	١٤٥,٥٢٨,٥٥٣	١٤٥,٥٢٨,٥٥٣

التكلفة:

في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)

الإضافات

المحول من المخزون

في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

الاستهلاك المتراكم

في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)

المحمل للفترة

في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

صافي القيمة الدفترية:

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

٣١ مارس ٢٠٢٤ م

٤- الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

الإجمالي	قطع الغيار	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	السيارات	الأثاث والتجهيزات	العدد والأدوات	الآلات ومعدات	التحسينات على المباني	المباني	التكلفة:
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٣٨,٧٤١,٥٠٣	٦,٢٧٢,٢٠٢	١٨٥,٠٥١	٣,٦١٩,١٦٨	٩,٥٠١,٧٣٢	٧٨٠,٦٦٩	٢٦٩,٦٤٠,١٥٦	١١,٨٣٨,٠٧٧	٣٦,٩٠٤,٤٤٨	في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)
١,٥٥٨,٤٠٢	-	-	٣٨٨,٢٥٠	٩٤,٠٨٢	٢٥٤,٥١٣	٦٨٥,٣٥٧	١٣٦,٢٠٠	-	الإضافات
١٨,٦٠٥	١٨,٦٠٥	-	-	-	-	-	-	-	المحول من المخزون
(١١٨,٦٩٢)	-	(١٨,٠٦٩)	(٤٨,٠٠٠)	-	(١٢,٦٢٣)	-	(٤٠,٠٠٠)	-	الاستبعادات
٣٤٠,١٩٩,٨١٨	٦,٢٩٠,٨٠٧	١٦٦,٩٨٢	٣,٩٥٩,٤١٨	٩,٥٩٥,٨١٤	١,٠٢٢,٥٥٩	٢٧٠,٣٢٥,٥١٣	١١,٩٣٤,٢٧٧	٣٦,٩٠٤,٤٤٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
١٨٤,٣٢٧,١٢٨	-	-	٣,٤٣٦,٤٠٦	٨,٧٢٩,٨٨٤	٢٠٥,٩٧٦	١٤١,٤٤٣,١٧٣	١,٢٣٩,٦١٥	٢٩,٢٧٢,٠٧٤	الاستهلاك المتراكم
٨,٥٠٤,٢٣٥	٣١٨,٤٤٧	-	٢٠٩,٦٨٤	٢٧٥,٩٠٦	١٥٠,٠٩٠	٦,٠٥١,٦٧٢	٣٥٦,٩٩٤	١,١٤١,٤٤٢	في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)
(٥٦,٤٠٥)	-	-	(٤٧,٩٩٩)	-	(٣,٦٠٦)	-	(٤,٨٠٠)	-	المحمل للفترة
١٩٢,٧٧٤,٩٥٨	٣١٨,٤٤٧	-	٣,٥٩٨,٠٩١	٩,٠٠٥,٧٩٠	٣٥٢,٤٦٠	١٤٧,٤٩٤,٨٤٥	١,٥٩١,٨٠٩	٣٠,٤١٣,٥١٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
١٤٧,٤٢٤,٨٦٠	٥,٩٧٢,٣٦٠	١٦٦,٩٨٢	٣٦١,٣٢٧	٥٩٠,٠٢٤	٦٧٠,٠٩٩	١٢٢,٨٣٠,٦٦٨	١٠,٣٤٢,٤٦٨	٦,٤٩٠,٩٣٢	صافي القيمة الدفترية:
									كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)

- إن المباني وتحسيناتها مقامة على أرض مستأجرة من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية في مدينة الرياض بعقد إيجار تبلغ مدته ٢٠ سنة وتم تجديده لمدد مماثلة.
- إن معظم الممتلكات والآلات والمعدات مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي مقابل القروض الممنوحة من الصندوق.

٥- الأصول الغير ملموسة

تمثل الأصول غير الملموسة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م نظم برامج الحاسب الآلي، تبلغ قيمتها الدفترية ٨٥٨,٥٦٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٩٠٣,٧٥٠ ريال سعودي). يتم إطفاء الأصول غير الملموسة على فترة ٥ سنوات.

الحركة في الأصول الغير ملموسة

للفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) ريال سعودي	في بداية الفترة / السنة الإطفاء المحمل خلال الفترة / السنة في نهاية الفترة / السنة
٩٠٣,٧٥٠	٩٠٣,٧٥٠	
(٤٥,١٨٨)	-	
٨٥٨,٥٦٢	٩٠٣,٧٥٠	

٦- المخزون

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) ريال سعودي	مواد خام إنتاج تام إنتاج تحت التشغيل مواد ومستلزمات أخرى بضاعة بالطريق
٢٣,١٩٥,٢٦٩	٢٢,٧٦٢,١٠٤	
١٤,٩٠٨,٥٨٠	١١,٩٧٤,٦٠٢	
١١,٧٢٩,٨٥٢	١١,٧٩٦,٩٢٧	
٤,٣٤٧,٦٨٣	٣,٠٠٩,٤٢٤	
٣,١٧٠,٤٤٥	١,٥٤٧,٥٣٣	
٥٧,٣٥١,٨٢٩	٥١,٠٩٠,٥٩٠	

الحركة في مخصص المخزون الراكد وبطيء الحركة

للفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) ريال سعودي	المحمل خلال الفترة / السنة المشطوب خلال الفترة / السنة في نهاية الفترة / السنة
٢١٧,٤١٧	٢,٧٤٣,٦٠٦	
(٢١٧,٤١٧)	(٢,٧٤٣,٦٠٦)	
-	-	

٧- المدينون التجاريون

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) ريال سعودي	إجمالي المدينون التجاريون ناقصا: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة صافي المدينون التجاريون
٥٥,١٠٥,٠٢١	٥٨,١٣٥,٣٦٦	
(٢,٦٩٠,٥١٩)	(٢,٥١٧,٥٨٨)	
٥٢,٤١٤,٥٠٢	٥٥,٦١٧,٧٧٨	

٧- المدينون التجاريون (تتمة)

- إن المدينون التجاريون غير مرتبطة بعمولة وتستحق عمومًا خلال ٣٠ - ٩٠ يوم عمل. قد تتأثر القيمة الدفترية بالتغيرات في مخاطر الائتمان للأطراف الأخرى.
- تتركز الغالبية العظمى من المدينون التجاريون للمجموعة في المملكة العربية السعودية.
- كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م، انخفضت قيمة المدينون التجاريون بمبلغ ٢,٦٩٠,٥١٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م بمبلغ ٢,٥١٧,٥٨٨ ريال سعودي) وتم تكوين مخصص لها، حسب الاقتضاء.

الحركة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

للفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٥١٧,٥٨٨	٢,٠٣٦,١٦٧
١٧٢,٩٣١	٤٨١,٤٢١
٢,٦٩٠,٥١٩	٢,٥١٧,٥٨٨

في بداية الفترة / السنة
المحمل خلال الفترة / السنة

في نهاية الفترة / السنة

فيما يلي تحليل أعمار الذمم المدينة وخسائر الائتمان المتوقعة:

البيان	الإجمالي	٩٠-٠٠ يوماً	٩١-١٨٠ يوماً	١٨١-٣٦٠ يوماً	أكثر من ٣٦٠ يوماً
٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٥٥,١٠٥,٠٢١	٤٧,٢٢٣,٧٠٧	٤,٢٦١,٤٠٨	٢,٢٥٤,٩٢٨	١,٣٦٤,٩٧٨
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٥٨,١٣٥,٣٦٦	٥٠,٤٨٧,٣١٤	٤,٩٠١,٩٣٠	١,٨٤٥,٨٩٩	٩٠٠,٢٢٣

٨- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ١١,٥ مليون سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ١١,٥ مليون سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد).

٩- الاستحواذ على الحصة غير المسيطرة في شركة فيك للصناعة

خلال عام ٢٠٢٠ م، استحوذت الشركة على الحصة غير المسيطرة (٢٠٪) في شركة فيك للصناعة (الشركة التابعة) وبالتالي أصبحت شركة تابعة مملوكة بالكامل للمجموعة. وفقاً لاتفاقية الاستحواذ يستحق الطرف البائع نسبة ٢٠٪ من صافي الربح السنوي للشركة التابعة تحتسب وفقاً للقوائم المالية المراجعة لمدة عشر سنوات فقط والتي تنتهي بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٩ م. وعليه فقد قامت الشركة بإعداد دراسة للالتزام المحتمل وفقاً للاتفاقية المذكورة. تعتقد الإدارة أن احتساب ذلك الالتزام المحتمل يتم وفقاً لأفضل تقدير في ضوء البيانات المتاحة ويتم إعادة تقديره بشكل سنوي.

وقد نتج عن هذا الاستحواذ مبلغ وقدره ٢٥,٣٥٨,٧٠٢ ريال سعودي وتم تصنيفه ضمن بند الاحتياطي الأخرى في حقوق المساهمين.

الحركة في حركة الالتزام المحتمل مقابل شراء الحصة غير المسيطرة

للفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
١٣,٩٩٩,٠٠٠	١٥,٦١٢,٠٠٠
-	(٢,٧٨٥,٤٦١)
٣٧٣,٤٢٣	١,١٧٢,٤٦١
١٤,٣٧٢,٤٢٣	١٣,٩٩٩,٠٠٠

في بداية الفترة / السنة
التغير في نتيجة إعادة التقدير خلال الفترة / السنة
الأعباء المالية خلال الفترة / السنة

في نهاية الفترة / السنة

١٠ - القروض لأجل

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) ريال سعودي	
٣٥,٦٦١,٢٦٩	١٦,٦٤٣,٣٤٤	الجزء المتداول من القروض لأجل
٢٩,٢٩٨,٦١٠	٣٥,٩٩٠,٢٦٥	الجزء الغير المتداول من القروض لأجل
<u>٦٤,٩٥٩,٨٧٩</u>	<u>٥٢,٦٣٣,٦٠٩</u>	

وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٢٠، فإن معدل الفائدة على القروض التي تحمل معدل فائدة أقل من سعر السوق يقاس بالقيمة العادلة. كما يتم معاملة الفرق بين القيمة الدفترية للقرض من صندوق التنمية الصناعي السعودي والمبلغ المستلم كمنح حكومية. وكانت المنح الحكومية كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) ريال سعودي	
١,٠٥٤,٣٠٨	٦٩٣,١٧٧	المنح الحكومية - الجزء المتداول
١,٢٧٥,٣٣٠	١,٨٥٣,٩٤٩	المنح الحكومية - الجزء الغير المتداول
<u>٢,٣٢٩,٦٣٨</u>	<u>٢,٥٤٧,١٢٦</u>	في نهاية السنة

تشمل القروض على بعض التعهدات. إن أي إخلال مستقبلي بالتعهدات قد يؤدي إلى إعادة التفاوض. يتم مراقبة التعهدات على أساس شهري من قبل الإدارة. وفي حالة أي إخلال محتمل، تقوم الإدارة باتخاذ الإجراءات لضمان الالتزام.

١١ - الزكاة

يتم تحديد مصروف الزكاة للسنة وفقاً لمتطلبات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") ويتم تحميله على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة. يتم تعديل الفروق الناتجة عن حساب الزكاة النهائي، إن وجدت، في الفترة التي تصبح فيها الربوط النهائية. احتسب مخصص الفترة بناءً على الوعاء الزكوي للشركة وشركتها التابعة المملوكة لها بالكامل ككل حيث تقدم المجموعة إقرار زكوي موحد.

قمت المجموعة بإقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لجميع السنوات حتى سنة ٢٠٢٢ م وحصلت المجموعة على الربوط الزكوية النهائية للسنوات حتى ٢٠٢٠ م وقامت بدفع الزكاة المستحقة عنها. لم تصدر الهيئة الربوط الإقرارات الزكوية عن الأعوام ٢٠٢١ م وحتى ٢٠٢٢ م بعد.

حركة مخصص الزكاة

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) ريال سعودي	
٢,٩٨٨,١٢٠	٣,٠٩٦,٥٣٦	في بداية الفترة / السنة
٦٣١,٦٨٢	٢,٨٩٧,٤٦٥	المحمل خلال الفترة / السنة
-	(٣,٠٠٥,٨٨١)	المسدد خلال الفترة / السنة
<u>٣,٦١٩,٨٠٢</u>	<u>٢,٩٨٨,١٢٠</u>	في نهاية الفترة / السنة

١٢- المصاريف العمومية والإدارية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٤٨١,٣٥٥	٣,١٨٩,١٠٢	رواتب الموظفين وما في حكمها
٤٤٣,١٧٣	٢٧٤,٣١٢	الأتعاب الاستشارية والمهنية
٣٥٢,٣٩٩	٢٠,٧٣٨	مصاريف البحث والتطوير
١٤٨,٦٣٤	١٢٣,٣٩٠	المصاريف البنكية
١٤٢,٤٤٩	١٥٦,٥٢٤	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٢٩,٤٥١	٢٥٠,٨٩٥	الصيانة والإصلاح
٦٤,٠٤٥	-	مخصص خسارة الانخفاض في قيمة الدفعات المقدمة للموردين
٦٢,٩٦٣	٥٥,٢٠٠	مصاريف الأمن والسلامة
٥٩,٣٧٠	٤٤,٤١٧	كهرباء ومياه
٤٥,١٨٨	-	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٢٦,٩٠٩	٤٠,٧٣٤	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٦,٨٠٠	٢٣,٤٠٠	مصاريف التدريب
١٣,٤٩٤	٣٨,٤٨٢	الهاتف والبريد
٢٥١,٤٩٩	٣٩٣,٤٣٨	الأخرى
٥,٢٣٧,٧٢٩	٤,٦١٠,٦٣٢	

١٣- الإيرادات الأخرى

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٧٣,٤٣٧	١٤٧,١٠٠	بيع الخردة
٢٣٢,٩٤٣	٣٥١,٨٦٠	أرباح ودائع مرابحة
٢٢٦,٤٣٤	١٩٥,٣٠٠	دعم المعهد العالي للبلستيك
٥٥,٣٦٥	-	دعم هيئة تنمية الصادرات
-	٧,٨٢٦	أرباح استبعاد ممتلكات والآلات
-	(١٨٤,٦٥٦)	تسويات موردين
(١٣٧,٧٥٤)	(٩٥,٥٧٩)	فروق تحويل عملة
٦,٣٣٥	١٦,٩٢٧	أخرى
٨٥٦,٧٦٠	٤٣٨,٧٧٨	

١٤- ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية المتعلقة بالأسهم بقسمة صافي الربح العائدة لحملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. إن ربحية السهم المخفضة مماثلة لربحية السهم الأساسية حيث أن الشركة ليس لديها أسهم مخفضة مصدرة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٠٢٤,٤٥٥	١,٥٤١,٦٨٤	أرباح الفترة العائدة للمساهمين
١١,٥٠٠,٠٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٠,١٨	٠,١٣	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

١٥- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تعويض موظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة ومكافآت مجلس الإدارة واللجان الأخرى والمصاريف ذات العلاقة يشمل موظفي الإدارة العليا بالشركة وكبار موظفي الإدارة الذين لديهم الصلاحية والمسؤولية عن تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة وأعضاء مجلس الإدارة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٠٠٤,٠١٣	٩٧٢,٠٨٣
٢٩٠,٥٠٠	٢٩٦,٥٠٠
٥٣,٣٧٤	٢٤,٥٢١
١,٣٤٧,٨٨٧	١,٢٩٣,١٠٤

رواتب ومنافع قصيرة الأجل
بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان الأخرى
التزامات منافع الموظفين المحددة

١٦- المعلومات القطاعية

حددت إدارة المجموعة القطاعات التشغيلية بناء على التقارير التي يراجعها مجلس الإدارة والتي يتم على أساسها اتخاذ القرارات الاستراتيجية. ولأغراض إدارية يتم تنظيم المجموعة إلى قطاعين، وفيما يلي القطاعات التشغيلية للمجموعة:

التعبئة والتغليف

يتمثل قطاع التعبئة والتغليف في نسج المنسوجات من الخيوط الصناعية كالنابيلون وصناعة الأكياس من اللدائن وصناعة البلاستيك (اللدائن) في أشكالها الأولية، غزل وتحضير الألياف النباتية كالقنب والتيل.

المنسوجات التقنية

يتمثل قطاع المنسوجات التقنية في قص وتفصيل الخيام والأشرعة، وأغطية السيارات والأثاث، وأغطية الآلات والبضائع، وصناعة الأكياس والأعلام والرايات والشماسي والتندات.

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج العمليات لوحداث أعمالها بشكل منفصل بغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات على أساس الربح أو الخسارة من العمليات وتقاس بشكل متنسق مع أرباح أو خسائر العمليات في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

فيما يلي تفصيل لإيرادات المجموعة من العقود مع العملاء:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)			
التعبئة والتغليف	المنسوجات التقنية	التسويات	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٥,٦٢٣,١٩٠	١٥,٦٩٣,٧٦٩	-	٥١,٣١٦,٩٥٩
(٢٧,٠٩٦,١٤٤)	(١٢,٢٥٩,٨٩٤)	٦٢,٧١٠	(٣٩,٢٩٣,٣٢٨)
٨,٥٢٧,٠٤٦	٣,٤٣٣,٨٧٥	٦٢,٧١٠	١٢,٠٢٣,٦٣١

الإيرادات
تكلفة الإيرادات

مجمول الربح

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)			
التعبئة والتغليف	المنسوجات التقنية	التسويات	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٣,٣٠٥,٩٤١	٢٠,٥٨٥,٥٤٩	-	٦٣,٨٩١,٤٩٠
(٣٤,٨٢٢,٧٨٦)	(١٧,٩٨٩,٩٠١)	٦٢,٧١٠	(٥٢,٧٤٩,٩٧٧)
٨,٤٨٣,١٥٥	٢,٥٩٥,٦٤٨	٦٢,٧١٠	١١,١٤١,٥١٣

الإيرادات
تكلفة الإيرادات

مجمول الربح

١٦- المعلومات القطاعية (تتمة)

التحليل الجغرافي للإيرادات

إن التحليل الجغرافي للإيرادات المجموعة هو كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٣,٥١٥,٣٤٤	٤٢,١٨٦,٩٨٦	المملكة العربية السعودية
١٧,٨٠١,٦١٥	٢١,٧٠٤,٥٠٤	دول أخرى
٥١,٣١٦,٩٥٩	٦٣,٨٩١,٤٩٠	إجمالي الإيرادات

إن تفاصيل أصول ومطلوبات قطاعات المجموعة هي كما يلي:

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)					
التعبئة والتغليف	المنسوجات	التقنية	التسويات	الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩٣,٠٣٨,١٩٧	١٣٣,٠٦٠,٦٩٦	(١٣١,١٠٩,٠٤٩)	٢٩٤,٩٨٩,٨٤٤		إجمالي الموجودات
١٢١,١١١,٢٠٩	٧٦,٩٣١,٩٧٦	(٤٨,٧٧٩,٦١٦)	١٤٩,٢٦٣,٥٦٩		إجمالي المطلوبات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)					
التعبئة والتغليف	المنسوجات	التقنية	التسويات	الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧٨,٨٥٠,٨٦٨	١٣٥,٨٦٤,٩٥٦	(١٢٧,٩٨٦,٨٣٣)	٢٨٦,٧٢٨,٩٩١		إجمالي الموجودات
١٠٩,٨٦٢,٦٨٨	٧٨,٨٣١,٥١١	(٤٥,٦٦٧,٠٢٨)	١٤٣,٠٢٧,١٧١		إجمالي المطلوبات

١٧- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصول ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والمطلوبات المالية. تتكون الأصول المالية الخاصة بالمجموعة من الأصول المالية المكتناة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والمدينون التجاريون والنقد وما في حكمه، بينما تتكون المطلوبات المالية من القروض والدائنين والتزامات عقود الإيجار والالتزام المحتمل مقابل شراء الحصة غير المسيطرة.

قامت الإدارة بتقويم أن القيمة العادلة للنقدية وما في حكمها والمدينين التجاريين والمدينون التجاريون والقروض والدائنين والتزامات عقود الإيجار تقارب قيمتها الدفترية وذلك يعود بشكل كبير إلى سنة الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

تصنف الاستثمارات في الأصول المالية المكتناة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ضمن المستوى ١ من مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. خلال الفترة الحالية والسنة السابقة، لم تكن هناك أي تحويلات إلى / خارج المستوى ٢ من مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

١٧- القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

أ) الأصول المالية

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) ريال سعودي	
٢٠,٩٩٩,٥٢١	١٤,١٤٢,٨٩٤	الأصول المالية بالقيمة العادلة
٥٢,٤١٤,٥٠٢	٥٥,٦١٧,٧٧٨	النقد وما في حكمه
٧٣,٤١٤,٠٢٣	٦٩,٧٦٠,٦٧٢	المدينون التجاريون
		إجمالي الأصول المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة

ب) المطلوبات المالية

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) ريال سعودي	
٢٤,٣٥٦,٤١٩	٣٠,٧٤٥,٠٢٤	المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة
١٨,٩٣٨,٨٨٥	١٩,١٤٨,٨٦٩	الدائنون التجاريون
٦٤,٩٥٩,٨٧٩	٥٢,٦٣٣,٦٠٩	المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
٦,٢٠٨,٧٤١	٦,٩١٣,٥٤٩	القروض لأجل
١٤,٣٧٢,٤٢٣	١٣,٩٩٩,٠٠٠	التزامات عقود الإيجار
١٢٨,٨٣٦,٣٤٧	١٢٣,٤٤٠,٠٥١	الالتزام المحتمل مقابل شراء الحصة غير المسيطرة
		إجمالي المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة
٧٩,١٤٢,١٧٦	٦٦,٣٧٢,٩٧٠	إجمالي المطلوبات المالية المتداولة
٤٩,٦٩٤,١٧١	٥٧,٠٦٧,٠٨١	إجمالي المطلوبات المالية غير المتداولة
١٢٨,٨٣٦,٣٤٧	١٢٣,٤٤٠,٠٥١	إجمالي المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة

١٨- الالتزامات المحتملة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، كان لدى المجموعة اعتمادات مستندية وخطابات ضمان قائمة قدرها ٩,٨٩٩,٨٦٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ١١,٨٨٠,٦٦١ ريال سعودي).

١٩- النتائج الأولية

إن نتائج العمليات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م ليست بالضرورة مؤشرًا للنتائج السنوية للمجموعة.

٢٠- الأحداث اللاحقة

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

٢١- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٥ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ (الموافق ١٣ مايو ٢٠٢٤ م).