

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ يونيو 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 - ٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٧ - ١٩	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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، وقائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة 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

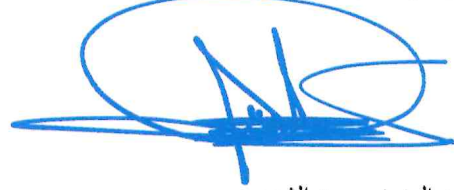
تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويشمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية 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 نبدى 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
٢٩ محرم ١٤٤٦هـ
٤ أغسطس ٢٠٢٤م

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٤٣,٨٠٠,٠٧٠	١٤٧,٤٢٤,٨٦٠	٤	الممتلكات والآلات والمعدات
٥,٧٠٥,٧١٧	٥,٩٥٣,٧٩١		أصول حق الاستخدام
٨١٣,٣٧٤	٩٠٣,٧٥٠	٥	الأصول غير الملموسة
١٥٠,٣١٩,١٦١	١٥٤,٢٨٢,٤٠١		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٦١,١٨١,٣٤٤	٥١,٠٩٠,٥٩٠	٦	المخزون
٦٣,٩٩٢,٤٤٦	٥٥,٦١٧,٧٧٨	٧	المدينون التجاريون
٦,٣٧٦,٥٦١	١١,٥٩٥,٣٢٨		المبالغ المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى
٣,٣٧٦,٢٩٣	١٤,١٤٢,٨٩٤		النقد وما في حكمه
١٣٤,٩٢٦,٦٤٤	١٣٢,٤٤٦,٥٩٠		إجمالي الأصول المتداولة
٢٨٥,٢٤٥,٨٠٥	٢٨٦,٧٢٨,٩٩١		إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
٥٧,٢٠٣,٢٩٤	٥٤,٠٦٠,٥٢٢		الأرباح المبقاة
(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)	(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)	٩	الاحتياطيات الأخرى
١٤٦,٨٤٤,٥٩٢	١٤٣,٧٠١,٨٢٠		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢٤,٨٢٠,٥٩٩	٣٥,٩٩٠,٢٦٥	١٠	القروض لأجل - الجزء الغير متداول
١,٢٧٥,٣٣٠	١,٨٥٣,٩٤٩	١٠	المنح الحكومية - الجزء الغير متداول
٦,٠٢٣,١٣٨	٦,٤٧٩,٢٠٢		التزامات عقود الإيجار - الجزء الغير متداول
١٤,٩٧٠,٦٠٥	١٤,٠٥١,٨٧٤		التزامات المنافع المحددة للموظفين
١٤,٧٤٥,٨٤٦	١٣,٩٩٩,٠٠٠	٩	التزام محتمل مقابل شراء الحصة غير المسيطرة
٦١,٨٣٥,٥١٨	٧٢,٣٧٤,٢٩٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٤,٣١٨,٨٠٩	٣٠,٧٤٥,٠٢٤		الدائنون التجاريون
١٦,٥٦٨,٠٣٤	١٩,١٤٨,٨٦٩		المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
٣٣,٧٦١,٢٤٨	١٦,٦٤٣,٣٤٤	١٠	القروض لأجل - الجزء المتداول
٧١٦,٧٥١	٦٩٣,١٧٧	١٠	المنح الحكومية - الجزء المتداول
٣٠٧,٩٢٣	٤٣٤,٣٤٧		التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٨٩٢,٩٣٠	٢,٩٨٨,١٢٠	١١	مخصص الزكاة
٧٦,٥٦٥,٦٩٥	٧٠,٦٥٢,٨٨١		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٣٨,٤٠١,٢١٣	١٤٣,٠٢٧,١٧١		إجمالي المطلوبات
٢٨٥,٢٤٥,٨٠٥	٢٨٦,٧٢٨,٩٩١		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

رئيس الإدارة المالية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح
١٠٩,٨١٨,٩٦٠ (٨٩,٠٠٧,٣٤٦)	١٠٧,٧٠٠,٨١٨ (٨٣,٩٧٤,٧٨٣)	٤٥,٩٢٧,٤٧٠ (٣٦,٢٥٧,٣٦٩)	٥٦,٣٨٣,٨٥٩ (٤٤,٦٨١,٤٥٥)	الإيرادات تكلفة الإيرادات
٢٠,٨١١,٦١٤	٢٣,٧٢٦,٠٣٥	٩,٦٧٠,١٠١	١١,٧٠٢,٤٠٤	مجمول الربح
(٥,١٨٠,٥٢٠) (١٠,٣٨١,٦٧٨)	(٧,٧٧٢,٠٤٥) (١٠,٢١٦,٧٤١)	(٢,٢٢٢,٣٣٠) (٥,٧٧١,٠٤٦)	(٤,٣٧٢,١٤٠) (٤,٩٧٩,٠٦٠)	المصاريف مصاريف البيع والتسويق المصاريف العمومية والإدارية مخصص خسارة الانخفاض في قيمة المدنون التجاريون
(٣٥٩,٧٢٨)	(٦٦٠,١٥٧)	(١٦٧,٧٠٦)	(٤٨٧,٢٢٦)	١٢
(١٥,٩٢١,٩٢٦)	(١٨,٦٤٨,٩٤٣)	(٨,١٦١,٠٨٢)	(٩,٨٣٨,٤٢٦)	٧
٤,٨٨٩,٦٨٨	٥,٠٧٧,٠٩٢	١,٥٠٩,٠١٩	١,٨٦٣,٩٧٨	إجمالي المصاريف
(٢,٧٠٠,٦٩٣)	(٢,٩٠٧,٣٧٣)	(١,٣٩٥,٩٦٠)	(١,٤٩٣,٦٨٤)	ربح العمليات
١٦٧,٤٤٥ ٨٤٦,٤٢٩	- ١,٧٧٥,٣٢٨	١٥٠,٤٧٥ ٧٨٥,٢٠٧	- ٩١٨,٤٧٩	الأعباء المالية الربح من الاستثمارات في الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الإيرادات الأخرى، صافي
٣,٢٠٢,٨٦٩	٣,٩٤٥,٠٤٧	١,٠٤٨,٧٤١	١,٢٨٨,٧٧٣	١٣
(١,٩٨٠,٠٠٠)	(٨٠٢,٢٧٥)	(٩٩٠,٠٠٠)	(١٧٠,٥٩٣)	الربح قبل الزكاة
١,٢٢٢,٨٦٩	٣,١٤٢,٧٧٢	٥٨,٧٤١	١,١١٨,١٨٠	١١
١,٢٢٢,٨٦٩	٣,١٤٢,٧٧٢	٥٨,٧٤١	١,١١٨,١٨٠	الزكاة
٠,١١	٠,٢٧	٠,٠١	٠,١	صافي ربح الفترة
				إجمالي الدخل الشامل للفترة
				ربحية السهم
				ربحية السهم الأساسية والمخفضة


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


رئيس الإدارة المالية

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

رأس المال ريال سعودي	الاحتياطي ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الاحتياطيات الأخرى ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٤,٠٦٠,٥٢٢	(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)	١٤٣,٧٠١,٨٢٠
-	-	٣,١٤٢,٧٧٢	-	٣,١٤٢,٧٧٢
-	-	٣,١٤٢,٧٧٢	-	٣,١٤٢,٧٧٢
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٧,٢٠٣,٢٩٤	(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)	١٤٦,٨٤٤,٥٩٢
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٣٨٨,٣٢٠	٢٥,٠٠٤,٢٥٨	(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)	١٣٢,٠٣٣,٨٧٦
-	-	١,٢٢٢,٨٦٩	-	١,٢٢٢,٨٦٩
-	-	١,٢٢٢,٨٦٩	-	١,٢٢٢,٨٦٩
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٣٨٨,٣٢٠	٢٦,٢٢٧,١٢٧	(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)	١٣٣,٢٥٦,٧٤٥

في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)

صافي ربح الفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)

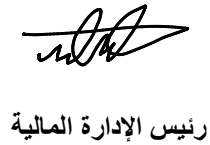
صافي ربح الفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٣,٢٠٢,٨٦٩	٣,٩٤٥,٠٤٧	الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة
		التعديلات لـ:
٤,١٤٧,٨٦٤	٥,٠٩٠,٤٩٥	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢٤٨,٠٧٤	٢٤٨,٠٧٤	استهلاك أصول حق الاستخدام
-	٩٠,٣٧٦	إطفاء الأصول الغير ملموسة
-	٣٦١,٥١٦	مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة
٣٥٩,٧٢٨	٦٦٠,١٥٧	مخصص خسارة الانخفاض في قيمة الدينون التجاريون
-	٦٤,٠٤٥	مخصص خسارة الانخفاض في قيمة الدفعات المقدمة للموردين
(٧,٨٢٦)	-	أرباح استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
١,١٣٠,٣٩٩	٩٧١,٨٨٤	مخصص التزامات المنافع المحددة للموظفين
		الربح من الاستثمارات في الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٦٧,٤٤٥)	-	المنح الحكومية
٢,٧٠٠,٦٩٣	٢,٩٠٧,٣٧٣	الأعباء المالية
١١,٦١٤,٣٥٦	١٣,٧٨٣,٩٢٢	
		التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية:
(٦,٢٢٤,٨١١)	(١٠,٩١٣,٠٧٣)	المخزون
٢,٦٤٥,٢٩٧	(٩,٠٣٤,٨٢٥)	الدينون التجاريون
٥,٦٥٧,٤٨١	٥,١٥٤,٧٢٢	المبالغ المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى
(٩,٩٤٧,٩٨٢)	(٦,٤٢٦,٢١٥)	الدائون التجاريون
١,٤٢٩,٦٩٠	(٢,٥٨٠,٨٣٥)	المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
٥,١٧٤,٠٣١	(١٠,٠١٦,٣٠٤)	النقدية (المستخدمة في) من العمليات
(٣,٠٠٥,٨٨١)	(٢,٨٩٧,٤٦٥)	الزكاة المدفوعة
(٥٦٠,٦٧٢)	(٣٨٦,٠٤٣)	التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
(١٦٢,١٧٨)	(٤٤٥,٣١٦)	أعباء مالية مدفوعة
١,٤٤٥,٣٠٠	(١٣,٧٤٥,١٢٨)	صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١,٠٢٧,١٨٧)	(١,٠٠٤,٨٩٩)	إضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات
(١١,٢٥٠)	-	إضافات إلى الأصول الغير ملموسة
٥,٩٥١,٨٠٨	-	متحصلات من بيع الاستثمارات في الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧,٨٢٧	-	متحصلات من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
٤,٩٢١,١٩٨	(١,٠٠٤,٨٩٩)	صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٢٠,٨١٩,٦٥٧	٣١,٧٨٩,١٥٠	القروض المستلمة
(١٠,٤٦٣,٢٨٣)	(٢٧,٠٢٥,٧٠٠)	القروض المسددة
(٧٨٠,٠٢٤)	(٧٨٠,٠٢٤)	المسدد من التزامات عقود الإيجار
٩,٥٧٦,٣٥٠	٣,٩٨٣,٤٢٦	صافي النقدية من الأنشطة التمويلية

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.

لفترة الستة أشهر المنتهية في	لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
١٥,٩٤٢,٨٤٨	(١٠,٧٦٦,٦٠١)
٢,٨٩٢,١٣٥	١٤,١٤٢,٨٩٤
١٨,٨٣٤,٩٨٣	٣,٣٧٦,٢٩٣
-	٤٦٠,٨٠٣
-	٧٦,٩١٠
-	٣٦١,٥١٦

صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية
محول من المخزون الى الممتلكات والآلات والمعدات
شطب مخصص خسارة الانخفاض في قيمة المدينون التجاريون
شطب مخصص المخزون بطيء الحركة


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


رئيس الإدارة المالية

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 كالنايلون، 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
٣٠ يونيو 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 المكتناة 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م. 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 المقدرة 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.
- المقدرة على استخدام سلطاتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

تقوم المجموعة بإجراء إعادة تقييم 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 لتعطيل 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 ٢٠٢٣م.

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 إلى 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 للنقدية عن القيمة القابلة للاسترداد، والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية. يتم احتساب القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع على أساس البيانات المتاحة لمعاملات البيع الملزمة، التي تمت بشروط تعامل عادل لأصول مماثلة أو الأسعار القابلة للملاحظة في السوق ناقصاً 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 للنقدية 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 استناداً 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 للالتزام بالمنفعة. يتم احتساب القيمة الحالية للالتزام بالمنفعة 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. ونظراً 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 المحاسبة 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 جوهري 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)
٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

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	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
التحسينات على المباني	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الآلات ومعدات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
المباني	٣٧,٠٢٢,١٩٨	١١,٩٣٤,٢٧٧	٢٧٠,٩٦٢,٦٩٥	١,٠٢٤,٩٩٤	٩,٧٦٨,٨٢٥	٤,٠٣٣,٩٣٩	١٦٦,٩٨٢	٦,٧٥١,٦١٠	٣٤١,٦٦٥,٥٢٠
التحسينات على المباني	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الآلات ومعدات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
المباني	٣٠,٤١٣,٥١٦	١,٥٩١,٨٠٩	١٤٧,٤٩٤,٨٤٥	٣٥٢,٤٦٠	٩,٠٠٥,٧٩٠	٣,٥٩٨,٠٩١	-	٣١٨,٤٤٧	١٩٢,٧٧٤,٩٥٨
التحسينات على المباني	٥٦٨,٢٧٢	١٧٩,٠١٤	٣,٣٩٠,٩٧٠	٧٣,١٤٦	١٣١,٣٨٠	٨٦,٧٦٠	-	٦٦٠,٩٥٠	٥,٠٩٠,٤٩٢
الآلات ومعدات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
المباني	٣٠,٩٨١,٧٨٨	١,٧٧٠,٨٢٣	١٥٠,٨٨٥,٨١٥	٤٢٥,٦٠٦	٩,١٣٧,١٧٠	٣,٦٨٤,٨٥١	-	٩٧٩,٣٩٧	١٩٧,٨٦٥,٤٥٠
التحسينات على المباني	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الآلات ومعدات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
المباني	٦,٠٤٠,٤١٠	١٠,١٦٣,٤٥٤	١٢٠,٠٧٦,٨٨٠	٥٩٩,٣٨٨	٦٣١,٦٥٥	٣٤٩,٠٨٨	١٦٦,٩٨٢	٥,٧٧٢,٢١٣	١٤٣,٨٠٠,٠٧٠
التحسينات على المباني	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الآلات ومعدات	-	-	-	-	-	-	-	-	-

التكلفة:

في ١ يناير ٢٠٢٤م (مراجعة)
الإضافات
المحول من المخزون

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

الاستهلاك المتراكم

في ١ يناير ٢٠٢٤م (مراجعة)
المحمل للفترة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

صافي القيمة الدفترية:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

٤- الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	قطع الغيار ريال سعودي	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ ريال سعودي	السيارات ريال سعودي	الأثاث والتجهيزات ريال سعودي	العدد والأدوات ريال سعودي	الآلات ومعدات ريال سعودي	التحسينات على المباني ريال سعودي	المباني ريال سعودي	التكلفة:
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 ٢٠٢٣م (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 ٢٠٢٣م (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 ٢٠٢٣م (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 ٢٠٢٣م (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 ٢٠٢٣م (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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م نظم برامج الحاسب الآلي، تبلغ قيمتها الدفترية ٨١٣,٣٧٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٩٠٣,٧٥٠ ريال سعودي). يتم إطفاء الأصول غير الملموسة على فترة ٥ سنوات.

الحركة في الأصول الغير ملموسة

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة) ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة) ريال سعودي	
٩٠٣,٧٥٠	٩٠٣,٧٥٠	في بداية الفترة / السنة
(٩٠,٣٧٦)	-	الإطفاء المحمل خلال الفترة / السنة
٨١٣,٣٧٤	٩٠٣,٧٥٠	في نهاية الفترة / السنة

٦- المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة) ريال سعودي	
٢٨,٠٦١,٥٣٥	٢٢,٧٦٢,١٠٤	مواد خام
١٥,٤٠١,٠٦٢	١١,٩٧٤,٦٠٢	إنتاج تام
١٢,١٥٦,٥٥٧	١١,٧٩٦,٩٢٧	إنتاج تحت التشغيل
٤,١١١,٥١٤	٣,٠٠٩,٤٢٤	مواد ومستلزمات أخرى
١,٤٥٠,٦٧٦	١,٥٤٧,٥٣٣	بضاعة بالطريق
٦١,١٨١,٣٤٤	٥١,٠٩٠,٥٩٠	

الحركة في مخصص المخزون الراكد وبطيء الحركة

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة) ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة) ريال سعودي	
٣٦١,٥١٦	٢,٧٤٣,٦٠٦	المحمل خلال الفترة / السنة
(٣٦١,٥١٦)	(٢,٧٤٣,٦٠٦)	المشطوب خلال الفترة / السنة
-	-	في نهاية الفترة / السنة

٧- المدينون التجاريون

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة) ريال سعودي	
٦٧,٠٩٣,٢٨١	٥٨,١٣٥,٣٦٦	إجمالي المدينون التجاريون
(٣,١٠٠,٨٣٥)	(٢,٥١٧,٥٨٨)	ناقصا: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٦٣,٩٩٢,٤٤٦	٥٥,٦١٧,٧٧٨	صافي المدينون التجاريون

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، انخفضت قيمة المدينون التجاريون بمبلغ ٣,١٠٠,٨٣٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م بمبلغ ٢,٥١٧,٥٨٨ ريال سعودي) وتم تكوين مخصص لها، حسب الاقتضاء.

الحركة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٥١٧,٥٨٨	٢,٠٣٦,١٦٧
٦٦٠,١٥٧	٤٨١,٤٢١
(٧٦,٩١٠)	-
٣,١٠٠,٨٣٥	٢,٥١٧,٥٨٨

في بداية الفترة / السنة
المحمل خلال الفترة / السنة
المشطوب خلال الفترة / السنة
في نهاية الفترة / السنة

فيما يلي تحليل أعمار الذمم المدينة وخسائر الائتمان المتوقعة:

البيان	الإجمالي	٩٠-٠ يومًا	٩١-١٨٠ يومًا	١٨١-٣٦٠ يومًا	أكثر من ٣٦٠ يومًا
٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	٦٧,٠٩٣,٢٨١	٥١,٤٧٤,٤٠٤	١١,٩١٩,٨٠٢	٢,٤٢٩,١٣٨	١,٢٦٩,٩٣٧
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	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 ٢٠٢٣م: ١١,٥ مليون سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد).

٩-

الاستحواذ على الحصة غير المسيطرة في شركة فيك للصناعة

خلال عام ٢٠٢٠م، استحوذت الشركة على الحصة غير المسيطرة (٢٠٪) في شركة فيك للصناعة (الشركة التابعة) وبالتالي أصبحت شركة تابعة مملوكة بالكامل للمجموعة. وفقا لاتفاقية الاستحواذ يستحق الطرف البائع نسبة ٢٠٪ من صافي الربح السنوي للشركة التابعة تحتسب وفقا للقوائم المالية المراجعة لمدة عشر سنوات فقط والتي تنتهي بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٩م. وعليه فقد قامت الشركة بإعداد دراسة للالتزام المحتمل وفقا 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

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
١٣,٩٩٩,٠٠٠	١٥,٦١٢,٠٠٠
-	(٢,٧٨٥,٤٦١)
٧٤٦,٨٤٦	١,١٧٢,٤٦١
١٤,٧٤٥,٨٤٦	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

أبرمت المجموعة اتفاقيات مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بإجمالي مبلغ ٥٩,٢ مليون ريال سعودي من أجل تمويل توسعة مصانع المجموعة وشراء آلات ومعدات لرفع الطاقة الإنتاجية. تتمثل ضمانات قروض صندوق التنمية الصناعية في رهن معظم الممتلكات والآلات والمعدات لصالح الصندوق.

حصلت المجموعة على قروض لأجل بمبلغ ٨٤ مليون ريال سعودي من بنوك محلية لغايات تمويل رأس المال العامل للمجموعة وقد بلغ الرصيد المستغل ٦٤,٤ مليون ريال سعودي على شكل قروض تستحق خلال فترة تتراوح من ١٢ شهراً إلى ٤٨ شهراً. تحمل القروض عمولة وفقاً للأسعار التجارية السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية.

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.

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة) ريال سعودي	
٣٣,٧٦١,٢٤٨	١٦,٦٤٣,٣٤٤	الجزء المتداول من القروض لأجل
٢٤,٨٢٠,٥٩٩	٣٥,٩٩٠,٢٦٥	الجزء الغير المتداول من القروض لأجل
<u>٥٨,٥٨١,٨٤٧</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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة) ريال سعودي	
٧١٦,٧٥١	٦٩٣,١٧٧	المنح الحكومية - الجزء المتداول
١,٢٧٥,٣٣٠	١,٨٥٣,٩٤٩	المنح الحكومية - الجزء الغير المتداول
<u>١,٩٩٢,٠٨١</u>	<u>٢,٥٤٧,١٢٦</u>	في نهاية الفترة / السنة

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.

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لجميع السنوات حتى سنة ٢٠٢٣م وحصلت المجموعة على الربوط الزكوية النهائية للسنوات حتى ٢٠٢٠م وقامت بدفع الزكاة المستحقة عنها. لم تصدر الهيئة الربوط الإقرارات الزكوية عن الأعوام ٢٠٢١م وحتى ٢٠٢٣م بعد.

١١ - الزكاة (تتمة)

حركة مخصص الزكاة

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) ريال سعودي
٢,٩٨٨,١٢٠	٣,٠٩٦,٥٣٦
٨٠٢,٢٧٥	٢,٨٩٧,٤٦٥
(٢,٨٩٧,٤٦٥)	(٣,٠٠٥,٨٨١)
٨٩٢,٩٣٠	٢,٩٨٨,١٢٠

في بداية الفترة / السنة
المحمل خلال الفترة / السنة
المسدد خلال الفترة / السنة
في نهاية الفترة / السنة

١٢ - المصاريف العمومية والإدارية

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي
٦,٩١١,٧٨٦	٦,٥٩٤,٦٨٦
٦٩٢,٧٩٦	١,٥٩٨,٢٧٠
٦٧١,٥٢٣	٩١,١٨٩
٢٣٥,١٠٥	٤٨٤,٠١٠
٣١٤,٧٧٧	٢١٣,٥١٢
٢٠٩,١٧٨	٣١٦,٤٦٨
١٢٥,٩٢٦	١١٦,٠٩٣
١١٦,٠٠٣	١٢٤,١٣٦
٩٠,٣٧٦	-
٦٤,٠٤٥	-
٦٢,٣١٣	٨٤,٠١٣
٥٣,٨١٩	٦٨,٢٥١
١٦,٨٠٠	٤٣,٢٤٠
٦٥٢,٢٩٤	٦٤٧,٨١٠
١٠,٢١٦,٧٤١	١٠,٣٨١,٦٧٨

رواتب الموظفين وما في حكمها
الأتعاب الاستشارية والمهنية
مصاريف البحث والتطوير
الصيانة والإصلاح
المصاريف البنكية
بدلات أعضاء مجلس الإدارة
مصاريف الأمن والسلامة
كهرباء ومياه
اطفاء الأصول الغير ملموسة
مخصص خسارة الهبوط في قيمة الدفعات المقدمة للموردين
الهاتف والبريد
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
مصاريف التدريب
الأخرى

١٣ - الإيرادات الأخرى، صافي

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة) ريال سعودي
٩٠٣,٧١٩	٢٩٠,٦٢٢
٣٣٤,٩٤٨	٤٢٩,٥٧٨
٢٢٦,٤٣٤	١٩٥,٣٠٠
١١٣,١٦٧	-
٥٥,٣٦٥	-
١٩,٠٩٥	١٠١,١٣٢
-	٧,٨٢٦
-	(١٨٤,٦٥٦)
١٢٢,٦٠٠	٦,٦٢٧
١,٧٧٥,٣٢٨	٨٤٦,٤٢٩

بيع الخردة ومستلزمات أخرى
أرباح ودائع مرابحة
دعم المعهد العالي للبلاستيك
رسوم جمركية مستردة
دعم هيئة تنمية الصادرات
فروق تحويل عملة
أرباح استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
تسويات موردين
أخرى

١٤- ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية المتعلقة بالسهم 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 السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,١٤٢,٧٧٢	١,٢٢٢,٨٦٩	أرباح الفترة العائدة للمساهمين
١١,٥٠٠,٠٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٠,٢٧	٠,١١	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

١٥- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

يتم تعريف موظفي الإدارة العليا على أنهم الأشخاص الذين يتمتعون بالسلطة والمسؤولية عن تخطيط أنشطة المجموعة وتوجيهها والتحكم فيها (بشكل مباشر أو غير مباشر).

تشتمل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة على رواتب ومكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة وكبار المسؤولين التنفيذيين التي تمت خلال السنة بين المجموعة والإدارة العليا. كانت المعاملات مع الجهات ذات العلاقة كما يلي:

لفترة السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٠١٩,٧٢٩	١,٩٤٤,٢٦٠	رواتب ومنافع قصيرة الأجل
٥٣٣,٠٠٠	٤١٤,٠٠٠	بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان الأخرى
١٠٦,٢١٦	٤٩,٠٢٣	التزامات منافع الموظفين المحددة
٢,٦٥٨,٩٤٥	٢,٤٠٧,٢٨٣	

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 كالنايلون 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.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

١٦- المعلومات القطاعية (تتمة)

فيما يلي تفصيل لإيرادات المجموعة من العقود مع العملاء:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م				(غير مراجعة)
الإجمالي ريال سعودي	التسويات ريال سعودي	المنسوجات التقنية ريال سعودي	التعبئة والتغليف ريال سعودي	
١٠٧,٧٠٠,٨١٨ (٨٣,٩٧٤,٧٨٣)	- ١٢٥,٤٢٠	٢٩,٦٦٧,٥٨٨ (٢٢,٧٦٢,٣٠٠)	٧٨,٠٣٣,٢٣٠ (٦١,٣٣٧,٩٠٣)	الإيرادات تكلفة الإيرادات
٢٣,٧٢٦,٠٣٥	١٢٥,٤٢٠	٦,٩٠٥,٢٨٨	١٦,٦٩٥,٣٢٧	مجموع الربح

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م				(غير مراجعة)
الإجمالي ريال سعودي	التسويات ريال سعودي	المنسوجات التقنية ريال سعودي	التعبئة والتغليف ريال سعودي	
١٠٩,٨١٨,٩٦٠ (٨٩,٠٠٧,٣٤٦)	- ١٢٥,٤٢٠	٣٢,٠٣٣,٣٢٠ (٢٨,٠٤٧,٩٣٠)	٧٧,٧٨٥,٦٤٠ (٦١,٠٨٤,٨٣٦)	الإيرادات تكلفة الإيرادات
٢٠,٨١١,٦١٤	١٢٥,٤٢٠	٣,٩٨٥,٣٩٠	١٦,٧٠٠,٨٠٤	مجموع الربح

الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في		(غير مراجعة)	ريال سعودي	(غير مراجعة)	ريال سعودي
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م				
٧٧,٧٨٥,٦٤٠	٧٨,٠٣٣,٢٣٠	الإيرادات من مبيعات منتجات التعبئة والتغليف		٢٩,٦٦٧,٥٨٨	
٣٢,٠٣٣,٣٢٠	٢٩,٦٦٧,٥٨٨	الإيرادات من مبيعات المنسوجات التقنية			
١٠٩,٨١٨,٩٦٠	١٠٧,٧٠٠,٨١٨	إيرادات يتم اثباتها عند نقطة زمنية محددة			

التحليل الجغرافي للإيرادات

إن التحليل الجغرافي لإيرادات المجموعة هو كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		(غير مراجعة)	ريال سعودي	(غير مراجعة)	ريال سعودي
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م				
٧١,٨٨٤,٤٥٢	٦٧,٧٩٥,٠٦٥	المملكة العربية السعودية		٣٩,٩٠٥,٧٥٣	
٣٧,٩٣٤,٥٠٨	٣٩,٩٠٥,٧٥٣	دول أخرى			
١٠٩,٨١٨,٩٦٠	١٠٧,٧٠٠,٨١٨	إجمالي الإيرادات			

١٦- المعلومات القطاعية (تتمة)

إن تفاصيل أصول ومطلوبات قطاعات المجموعة هي كما يلي:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	التعبئة والتغليف ريال سعودي	المنسوجات التقنية ريال سعودي	التسويات ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
إجمالي الموجودات	٢٨٥,٧١٥,٠٤٦	١٣٩,٧٦٩,٢٧٥	(١٤٠,٢٣٨,٥١٦)	٢٨٥,٢٤٥,٨٠٥
إجمالي المطلوبات	١١١,٤٤٥,٩١٦	٨٤,٩٢٧,٠٨٧	(٥٧,٩٧١,٧٩٠)	١٣٨,٤٠١,٢١٣

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

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 النقد وما في حكمه والمدينون التجاريون، بينما تتكون المطلوبات المالية من القروض لأجل 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 المقنتاة 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.

أ) الأصول المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) ريال سعودي
٣,٣٧٦,٢٩٣	١٤,١٤٢,٨٩٤
٦٣,٩٩٢,٤٤٦	٥٥,٦١٧,٧٧٨
٦٧,٣٦٨,٧٣٩	٦٩,٧٦٠,٦٧٢

الأصول المالية

النقد وما في حكمه

المدينون التجاريون

إجمالي الأصول المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة

١٧- القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

(ب) المطلوبات المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة) ريال سعودي	
٢٤,٣١٨,٨٠٩	٣٠,٧٤٥,٠٢٤	المطلوبات المالية
١٦,٥٦٨,٠٣٤	١٩,١٤٨,٨٦٩	الدائنون التجاريون
٥٨,٥٨١,٨٤٧	٥٢,٦٣٣,٦٠٩	المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
٦,٣٣١,٠٦١	٦,٩١٣,٥٤٩	القروض لأجل
١٤,٧٤٥,٨٤٦	١٣,٩٩٩,٠٠٠	التزامات عقود الإيجار
١٢٠,٥٤٥,٥٩٧	١٢٣,٤٤٠,٠٥١	الالتزام المحتمل مقابل شراء الحصة غير المسيطرة
		إجمالي المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة
٧٤,٩٥٦,٠١٤	٦٦,٩٧١,٥٨٤	إجمالي المطلوبات المالية المتداولة
٤٥,٥٨٩,٥٨٣	٥٦,٤٦٨,٤٦٧	إجمالي المطلوبات المالية غير المتداولة
١٢٠,٥٤٥,٥٩٧	١٢٣,٤٤٠,٠٥١	إجمالي المطلوبات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة

١٨- الالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، كان لدى المجموعة اعتمادات مستندية وخطابات ضمان قائمة قدرها ١٠,١٨٢,٣٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ١١,٨٨٠,٦٦١ ريال سعودي).

١٩- النتائج الأولية

إن نتائج العمليات لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ 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 ٢٦ محرم ١٤٤٦ هـ (الموافق ١ أغسطس ٢٠٢٤ م).