

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

رقم الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة 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 قمنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الجوهرية 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 استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويشتمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد 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 نبيد رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً على الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة مهام للاستشارات المهنية



عبد العزيز سعود الشيباني

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

التاريخ: ٢١ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ

الموافق: ١٩ مايو ٢٠٢٥م



شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٣٨,٩٢٨,٦٨٩	١٣٧,٨٣٧,٤٨٩	٤	الممتلكات والآلات والمعدات
٥,٤٥٧,٦٤١	٥,٣٣٣,٦٠٤		أصول حق الاستخدام
٧٢٣,٠٠٠	٦٨٦,٩٦٨		الأصول غير الملموسة
١٤٥,١٠٩,٣٣٠	١٤٣,٨٥٨,٠٦١		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٦٠,٨٧٨,٩٤٦	٦٠,٤٢٦,٠٤٧	٥	المخزون
٥٨,٩٧٦,٥٨١	٥٨,١٩١,٦٤٣	٦	المدينون التجاريون
٧,٦٦٣,١٠١	١١,٢٧٧,٩٨٣	٧	المبالغ المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى
٨,٨٩٦,١٩٦	٦,٩٠٧,٧٦٩		النقد وما في حكمه
١٣٦,٤١٤,٨٢٤	١٣٦,٨٠٣,٤٤٢		إجمالي الأصول المتداولة
٢٨١,٥٢٤,١٥٤	٢٨٠,٦٦١,٥٠٣		إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
٥٥,٨٠٥,٤٧٥	٥٢,١٩٨,١٨٣		الأرباح المحتقة
(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)	(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)		الاحتياطيات الأخرى
١٤٥,٤٤٦,٧٧٣	١٤١,٨٣٩,٤٨١		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١٤,٦٠٥,٢٩٨	٩,٠٧١,٣٣٣	١٠	القروض لأجل - الجزء الغير متداول
٤٧٧,٣٥٦	٦٣٢,١٣٥	١٠	المنح الحكومية - الجزء غير المتداول
٦,٠٢٣,١٣٨	٥,٤٢٢,٤٤٧		التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
١٥,٢٢٣,٥٤٧	١٥,٧٩٦,٦٧٧		التزامات المنافع المحددة للموظفين
١١,١٧٣,٠٠٠	١١,٤٦٩,٠٨٤	٩	التزام محتمل مقابل شراء الحصة غير المسيطرة
٤٧,٥٠٢,٣٣٩	٤٢,٣٩١,٦٧٦		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣٥,٣٦٤,٧٣٠	١٢,٢٢٤,٩٤٩		الدائنون التجاريون
١٦,٠٣٤,٢٦٢	١٦,٤٤١,٨٢٥		المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى
٥,١٤٨,١٠٩	٥,١٤٨,١٠٩		توزيعات الأرباح المستحقة
٢٩,١٨٢,٤٤٧	٥٩,٧٣٤,٢٩٠	١٠	القروض لأجل - الجزء المتداول
٩٢٥,٥٢٣	٥٩٥,٠٠٣	١٠	المنح الحكومية - الجزء المتداول
٥١٦,٦٦٣	٤٧٨,٨٦٧		التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
١,٥٠٣,٣٠٨	١,٨٠٧,٣٠٣	١١	مخصص الزكاة
٨٨,٥٧٥,٠٤٢	٩٦,٤٣٠,٣٤٦		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٣٦,٠٧٧,٣٨١	١٣٨,٨٢٢,٠٢٢		إجمالي المطلوبات
٢٨١,٥٢٤,١٥٤	٢٨٠,٦٦١,٥٠٣		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

رئيس الإدارة المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح	
٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م		
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		
٥٦,٤٨٩,٣٩١	٥٣,٧٥٥,٠٨٥	١٦	الإيرادات
(٤٤,٠٣٨,٨٠٤)	(٤٤,٨٩١,١٧٥)		تكلفة الإيرادات
١٢,٤٥٠,٥٨٧	٨,٨٦٣,٩١٠		مجموع الربح
(٣,٣٩٩,٩٠٥)	(٣,٧٢١,٤٩٤)		المصاريف
(٥,٢٣٧,٧٢٩)	(٦,٧١٦,٠٣٠)	١٢	مصاريف البيع والتسويق
(١٧٢,٩٣١)	(٥٣٢,٣٨٢)	٦	المصاريف العمومية والإدارية
			مخصص خسارة الانخفاض في قيمة المدينون التجاريون
٣,٦٤٠,٠٢٢	(٢,١٠٥,٩٩٦)		(خسارة) ربح العمليات
(١,٤١٣,٦٨٩)	(١,٤٩٢,٧٦٣)		التكاليف المالية
٤٢٩,٨٠٤	٢٩٥,٤٦٢	١٣	الإيرادات الأخرى، صافي
٢,٦٥٦,١٣٧	(٣,٣٠٣,٢٩٧)		(الخسارة) الربح قبل الزكاة
(٦٣١,٦٨٢)	(٣٠٣,٩٩٥)	١١	الزكاة
٢,٠٢٤,٤٥٥	(٣,٦٠٧,٢٩٢)		صافي (خسارة) ربح الفترة
٢,٠٢٤,٤٥٥	(٣,٦٠٧,٢٩٢)		إجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
			ربحية السهم
٠,١٨	(٠,٣١)	١٤	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي (خسارة) ربح الفترة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

رئيس الإدارة المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

رأس المال ريال سعودي	الأرباح المبقة ريال سعودي	الاحتياطات الأخرى ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٨٠٥,٤٧٥	(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)	١٤٥,٤٤٦,٧٧٣
-	(٣,٦٠٧,٢٩٢)	-	(٣,٦٠٧,٢٩٢)
-	(٣,٦٠٧,٢٩٢)	-	(٣,٦٠٧,٢٩٢)
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,١٩٨,١٨٣	(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)	١٤١,٨٣٩,٤٨١
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٤,٠٦٠,٥٢٢	(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)	١٤٣,٧٠١,٨٢٠
-	٢,٠٢٤,٤٥٥	-	٢,٠٢٤,٤٥٥
-	٢,٠٢٤,٤٥٥	-	٢,٠٢٤,٤٥٥
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٦,٠٨٤,٩٧٧	(٢٥,٣٥٨,٧٠٢)	١٤٥,٧٢٦,٢٧٥

في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)

صافي خسارة الفترة

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)

صافي ربح الفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

رئيس الإدارة المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة)
ريال سعودي

٢,٦٥٦,١٣٧	(٣,٣٠٣,٢٩٧)
٢,٦٢٩,٨٨٩	٢,٤٨٧,٣٢٧
١٢٤,٠٣٧	١٢٤,٠٣٧
٤٥,١٨٨	٣٦,٠٣٢
٢١٧,٤١٧	٣٣٧,٠٩٩
١٧٢,٩٣١	٥٣٢,٣٨٢
٦٤,٠٤٥	-
٦٥٤,٨٢٢	٥٢٤,٧١٥
(٢١٧,٤٨٨)	(١٧٥,٧٤١)
١,٤١٣,٦٨٩	١,٤٩٢,٧٦٣
٧,٧٦٠,٦٦٧	٢,٠٥٥,٣١٧
(٦,٤٧٨,٦٥٦)	(٩٣٠,٠٤٣)
٣,٠٣٠,٣٤٥	٢٥٢,٥٥٦
(٤٧٥,٨٤٠)	(٣,٦١٤,٨٨٢)
(٦,٣٨٨,٦٠٥)	(٢٣,٠٣٩,٧٨١)
(٢٠٩,٠٣٠)	٤٠٧,٥٦٣
(٩٥٤)	-
(٢,٧٦٢,٠٧٣)	(٢٤,٨٦٩,٢٧٠)
(٢٢٨,٩١٤)	(١٥٤,٦٩٥)
(٤٩٩,٥٣٤)	(٨٥٢,٠٣٢)
(٣,٤٩٠,٥٢١)	(٢٥,٨٧٥,٩٩٧)
(٧٣٣,٥٨٢)	(٣٥٠,٢٨٤)
(٧٣٣,٥٨٢)	(٣٥٠,٢٨٤)
١٨,٩٩٩,٦٧٥	٣٦,٨٧٠,١٨٢
(٧,١٣٨,٩٢١)	(١١,٨٥٢,٣٠٤)
(٧٨٠,٠٢٤)	(٧٨٠,٠٢٤)
١١,٠٨٠,٧٣٠	٢٤,٢٣٧,٨٥٤

الأنشطة التشغيلية

(الخسارة) الربح قبل الزكاة

التعديلات لـ :

استهلاك الممتلكات والألات والمعدات

استهلاك أصول حق الاستخدام

إطفاء الأصول الغير ملموسة

مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة

مخصص خسارة الانخفاض في قيمة المدينون التجاريون

مخصص خسارة الانخفاض في قيمة الدفعات المقدمة للموردين

مخصص التزامات المنافع المحددة للموظفين

المنح الحكومية

التكاليف المالية

التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية:

المخزون

المدينون التجاريون

المبالغ المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى

الدائنون التجاريون

المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى

توزيعات الأرباح المستحقة

النقدية المستخدمة في العمليات

التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين

تكاليف مالية مدفوعة

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

إضافات إلى الممتلكات والألات والمعدات

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

القروض المستلمة

القروض المسددة

المسدد من التزامات عقود الإيجار

صافي النقدية من الأنشطة التمويلية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٨٥٦,٦٢٧	(١,٩٨٨,٤٢٧)
١٤,١٤٢,٨٩٤	٨,٨٩٦,١٩٦
٢٠,٩٩٩,٥٢١	٦,٩٠٧,٧٦٩
-	١,٠٤٥,٨٤٣

صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه

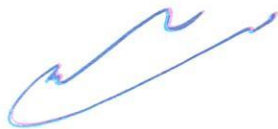
النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية

محول من المخزون الى الممتلكات والآلات والمعدات

رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



رئيس الإدارة المالية



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ 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 كالنابلون، وقص وتفصيل أغطية الآلات والبضائع، وصناعة البلاستيك (اللدائن) في أشكالها الأولية، وصناعة الخيوط الصناعية وصناعة الحاويات والأكياس من اللدائن.

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

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

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة %		
	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
الشركة التابعة		
شركة فيك للصناعة	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة ظلال الدانة للخيام	٪١٠٠	-

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 والتندات.

شركة ظلال الدانة للخيام

في تاريخ ١١ رجب ١٤٤٦ هـ (الموافق: ١١ يناير ٢٠٢٥ م)، تم تحويل فرع شركة فيك للصناعة (شركة ظلال الدانة للخيام) إلى شركة ذات مسؤولية محدودة مملوكة بالكامل لشركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو)، تحت اسم (شركة ظلال الدانة) ومسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٨٢٢٤٠٩ بتاريخ ١ صفر ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٨ أغسطس ٢٠٢٢ م، وتمارس الشركة أعمال ورش الحدادة، والإنشاءات العامة للمباني السكنية، والإنشاءات العامة للمباني غير السكنية (مثل المدارس، المستشفيات، الفنادق، إلخ)، وإنشاء المطارات ومرافقها، والإنشاءات العامة للمباني الحكومية، وإنشاءات المباني الجاهزة في المواقع، والإنشاءات العامة الرياضية وتشمل الملاعب، وأعمال تشييد الميادين العسكرية، وتركيب المظلات والسواتر، والتركيبات الداخلية للمحلات والمباني المتحركة والقوارب.

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 والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 التغيرات في المركز المالي الأولي الموحدة الموجزة للمجموعة وأدائها المالي منذ آخر قوائم مالية موحدة سنوية مراجعة.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء التزامات المنافع المحددة للموظفين التي يتم قياسها وفقاً لطريقة وحدة الائتمان المتوقعة. علاوة على ذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

٢- أسس الأعداد (تتمة)

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 الموجزة على القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لها كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م. 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 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 أو الخسارة 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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

كانت التعديلات المتعلقة بعدم إمكانية المبادلة بين العملة وعملة أجنبية لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ (آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية) سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥م، لكنها لم تؤثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٦-٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

تم إصدار بعض المعايير والتفسيرات المحاسبية الجديدة والتي ليست لازمة التطبيق للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، ولم تقم الشركة باعتمادها بشكل مبكر. إن الإدارة في طور تقييم أثر هذه الاصدارات في فترات التقرير المستقبلية.

٣- الافتراضات والتقديرات الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة من الإدارة إجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات بتاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة، التي تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والأصول والالتزامات المسجلة والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة. ومع ذلك، قد يترتب عن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيم الدفترية للأصول أو الالتزامات المتأثرة بذلك في الفترات المستقبلية. يتم تقويم التقديرات والأحكام بصورة مستمرة وذلك بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تشتمل على توقعات للأحداث المستقبلية والتي يعتقد بأنها معقولة وفقاً للظروف. تقوم المجموعة بإجراء التقديرات والافتراضات بشأن المستقبل. وقد تختلف التقديرات المحاسبية، وفقاً للتعريفات الناتجة عن ذلك عن النتائج الفعلية ذات العلاقة.

وقد كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة بشأن تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مطابقة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة (تتمة)
٣١ مارس ٢٠٢٥ م

٤- الممتلكات والآلات والمعدات

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة لأغراض احتساب الاستهلاك هي كما يلي:

المباني
التحسينات على المباني
الآلات والمعدات
٣٣ سنة أو عقد الإيجار أيهما أقل
٣٣ سنة أو عقد الإيجار أيهما أقل
١٠-٢٥ سنة / الاستهلاك بطريقة وحدات الإنتاج

الإجمالي ريال سعودي	٥ سنوات	قطع الغيار	٧ سنوات ٥ سنوات ٤ سنوات	الآثاث والتجهيزات السيارات	العدد والآلات وقطع الغيار	العدد والآلات ريال سعودي	التحسينات على المباني	ريال سعودي	المباني ريال سعودي	القيمة الدفترية: في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة) الإضافات المحول من المخزون
٣٤٣,٤١١,١٧٥	١٦٦,٩٨٢	٤,٠٣٣,٩٤١	٩,٩٨١,٨٧١	١,٠٦٢,٦١٩	٢٧٩,٢٠٣,١١٧	١١,٩٤٠,٥٤٧	٣٧,٠٢٢,١٩٨			
٣٥٠,٢٨٤	-	-	٢٧,٤٣٠	٩٢,٥٠٠	٢٣٠,٣٥٤	-	-	-	-	
١,٠٤٥,٨٤٣	-	-	-	-	١,٠٤٥,٨٤٣	-	-	-	-	
٣٤٤,٨٠٧,٣٠٢	١٦٦,٩٨٢	٤,٠٣٣,٩٤١	١٠,٠٠٩,٣٠١	١,١٥٥,١١٩	٢٨٠,٤٧٩,٢١٤	١١,٩٤٠,٥٤٧	٣٧,٠٢٢,١٩٨			
٢٠٤,٤٨٢,٤٨٦	-	٣,٧٤٥,٧٨٠	٩,٣٦٨,٤١١	٤٩٩,٣٦١	١٥٧,٤٦٧,٨٠٠	١,٩٤٩,٨٩٦	٣١,٥٥١,٣٣٨			
٢,٤٨٧,٣٢٧	-	٢٨,٩٢٣	٦٩,٤٤٩	٤١,٤٢٥	١,٩٦٩,٨٥٥	٩٢,٩٠٠	٢٨٤,٧٧٥			
٢٠٦,٩٦٩,٨١٣	-	٣,٧٧٤,٧٠٣	٩,٣٣٧,٨٦٠	٥٤٠,٦٨٦	١٥٩,٤٣٧,٦٥٥	٢,٠٤٢,٧٩٦	٣١,٨٣٦,١١٣			
١٣٧,٨٣٧,٤٨٩	١٦٦,٩٨٢	٢٥٩,٢٣٨	٦٧١,٤٤١	٦١٤,٤٣٣	١٢١,٠٤١,٥٥٩	٩,٨٩٧,٧٥١	٥,١٨٦,٠٨٥			

صافي القيمة الدفترية:
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير
مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة (تتمة)
٣١ مارس ٢٠٢٥ م

٤- الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	الأصول الرأسمالية تحت التنفيذ ريال سعودي	السيارات ريال سعودي	الأثاث والتجهيزات ريال سعودي	العدد والأدوات ريال سعودي	الآلات والمعدات وقطع الغيار ريال سعودي	التحسينات على المباني ريال سعودي	المباني ريال سعودي
٣٤٠,١٩٩,٨١٨	١٦٦,٩٨٢	٣,٩٥٩,٤١٨	٩,٥٩٥,٨١٤	١,٠٢٢,٥٥٩	٢٧٦,٦١٦,٣٢٠	١١,٩٣٤,٢٧٧	٣٦,٩٠٤,٤٤٨
٣٢,١١١,٣٥٧	-	٧٤,٥٢٣	٣٨٦,٠٥٧	٤٠,٠٦٠	٢,٥٨٦,٦٩٧	٦,٢٧٠	١١٧,٧٥٠
٣٤٣,٤١١,١٧٥	١٦٦,٩٨٢	٤,٠٣٣,٩٤١	٩,٩٨١,٨٧١	١,٠٦٢,٦١٩	٢٧٩,٢٠٣,٠١٧	١١,٩٤٠,٥٤٧	٣٧,٠٢٢,١٩٨
١٩٢,٧٧٤,٩٥٨	-	٣,٥٩٨,٠٩١	٩,٠٠٥,٧٩٠	٣٥٢,٤٦٠	١٤٧,٨١٣,٢٩٢	١,٥٩١,٨٠٩	٣٠,٤١٣,٥١٦
١١,٧٠٧,٥٢٨	-	١٤٧,٦٨٩	٢٦٢,٦٢١	١٤٦,٨٠١	٩,٦٥٤,٥٠٨	٣٥٨,٠٨٧	١,١٣٧,٨٢٢
٢٠٤,٤٨٢,٤٨٦	-	٣,٧٤٥,٧٨٠	٩,٢٦٨,٤١١	٤٩٩,٢٦١	١٥٧,٤٦٧,٨٠٠	١,٩٤٩,٨٩٦	٣١,٥٥١,٣٣٨
١٣٨,٩٢٨,٦٨٩	١٦٦,٩٨٢	٢٨٨,١٦١	٧١٣,٤٦٠	٥٦٣,٣٥٨	١٢١,٧٣٥,٢١٧	٩,٩٩٠,٦٥١	٥,٤٧٠,٨٦٠

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
صافي القيمة الدفترية:
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 ويتم تجديده لمدد مماثلة.
- إن معظم الممتلكات والآلات والمعدات مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي مقابل القروض الممنوحة من الصندوق.

٥- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢٦,١١٨,٠٣٠	٢٤,٥٥٨,٨٨٢	مواد خام
١٧,٧٨٣,٧١٥	١٩,٢٠٦,٩٨٤	إنتاج تام
١٢,١١٥,٠٥٢	١٢,٨٥٨,٨٦٣	إنتاج تحت التشغيل
٢,٤٣٥,٣٥٠	١,٦٠١,٨٧١	مواد ومستلزمات أخرى
٢,٤٢٦,٧٩٩	٢,١٩٩,٤٤٧	بضاعة بالطريق
<u>٦٠,٨٧٨,٩٤٦</u>	<u>٦٠,٤٢٦,٠٤٧</u>	

الحركة في مخصص المخزون الراكد وبطيء الحركة:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢٠,٧١٤	٣٣٧,٠٩٩	المحمل خلال الفترة / السنة
(٢٠,٧١٤)	(٣٣٧,٠٩٩)	المشطوب خلال الفترة / السنة
<u>-</u>	<u>-</u>	في نهاية الفترة / السنة

وفقاً للسياسة المحاسبية للمجموعة، تقوم المجموعة بتحديد بنود المخزون التي اعتبرت منخفضة القيمة بسبب التقادم أو عوامل أخرى والتي قللت من قيمتها القابلة للاسترداد ويتم تسجيل مخصص انخفاض في القيمة لخفض القيمة الدفترية لهذه البنود إلى صافي قيمتها القابلة للاسترداد. وفي نهاية كل فترة مالية، تقوم المجموعة بشطب مخصص الانخفاض في قيمة المخزون.

٦- المدينون التجاريون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٦٣,٥٠١,٢٧٨	٦٣,٢٤٨,٧٢٢	إجمالي المدينون التجاريون
(٤,٥٢٤,٦٩٧)	(٥,٠٥٧,٠٧٩)	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
<u>٥٨,٩٧٦,٥٨١</u>	<u>٥٨,١٩١,٦٤٣</u>	صافي المدينون التجاريون

- إن أرصدة 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 ٢٠٢٥ م، انخفضت قيمة المدينون التجاريون بمبلغ ٥,٠٥٧,٠٧٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بمبلغ ٤,٥٢٤,٦٩٧ ريال سعودي) وتم تكوين مخصص لها، حسب الاقتضاء.

٦- المدينون التجاريون (تتمة)

الحركة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٥٢٤,٦٩٧	٢,٥١٧,٥٨٨
٥٣٢,٣٨٢	٢,٠٨٤,٠١٩
-	(٧٦,٩١٠)
٥,٠٥٧,٠٧٩	٤,٥٢٤,٦٩٧

في بداية الفترة / السنة

المحمل خلال الفترة / السنة

المشطوب خلال الفترة / السنة

في نهاية الفترة / السنة

فيما يلي تحليل أعمار الذمم المدينة:

البيان	الإجمالي	٩٠-٠٠ يوماً	٩١-١٨٠ يوماً	١٨١-٢٧٠ يوماً	٢٧١-٣٦٠ يوماً	أكثر من ٣٦٠ يوماً
٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٦٣,٢٤٨,٧٢٢	٤٢,٧٤٤,٦٥٨	١١,٦٣٧,٤٥٣	٧٨٧,٤٤٤	٦,٤٨٦,٥٢٣	١,٥٩٢,٦٤٥
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٦٣,٥٠١,٢٧٨	٤٦,٤٧٣,٨٣٧	٩,٥٦٦,١٥١	١,٠٢٠,٩٩٨	٤,٩٥٤,٩٥١	١,٤٨٥,٣٤١

٧- المبالغ المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٨,٢٠٩,٨٥٨	٢,٦٩٦,٤٠١
٢,٢٧٨,٤٠٤	٢,٢٦٨,٣٤٢
١,١٦٩,١٠٧	١,٢٥٣,٣٧١
١٩٩,٣٠١	١,٩٩٨,٠٣٥
٢٦,١٩٩	-
-	٥١,٨٣٨
(٦٠٤,٨٨٦)	(٦٠٤,٨٨٦)
١١,٢٧٧,٩٨٣	٧,٦٦٣,١٠١

دفعات مقدمة للموردين

ذمم الموظفين

مصروفات مدفوعة مقدماً

خطابات اعتمادات مستندية

ضريبة القيمة المضافة

أخرى

ناقصاً: مخصص الانخفاض في القيمة

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 ٢٠٢٤ 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 للتزام 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 تجاوز قيمة العوض المستحق مقابل الاستحواذ على الحصة القيمة العادلة للحصة بتاريخ الاستحواذ مبلغ وقدره ٢٥,٣٥٨,٧٠٢ ريال سعودي وتم تصنيفه ضمن بند الاحتياطي الأخرى في حقوق المساهمين.

٩- الاستحواذ على الحصة غير المسيطرة في شركة فبك للصناعة (تتمة)

الحركة في حركة الالتزام المحتمل مقابل شراء الحصة غير المسيطرة:

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة) ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة) ريال سعودي
١١,١٧٣,٠٠٠	١٣,٩٩٩,٠٠٠
-	(٤,٣١٩,٦٩٣)
٢٩٦,٠٨٤	١,٤٩٣,٦٩٣
١١,٤٦٩,٠٨٤	١١,١٧٣,٠٠٠

في بداية الفترة / السنة
التغير في نتيجة إعادة التقدير
التكاليف المالية خلال الفترة / السنة
في نهاية الفترة / السنة

١٠- القروض لأجل

أبرمت المجموعة اتفاقيات مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بإجمالي مبلغ ٥٠,٤ مليون ريال سعودي من أجل تمويل توسعة مصانع المجموعة وشراء الآلات ومعدات لرفع الطاقة الإنتاجية. تتمثل ضمانات قروض صندوق التنمية الصناعية في رهن معظم الممتلكات والآلات والمعدات لصالح الصندوق.

حصلت المجموعة على قروض لأجل بمبلغ ٧٣ مليون ريال سعودي من بنوك محلية لغايات تمويل رأس المال العامل للمجموعة وقد بلغ الرصيد المستغل ٢٦,٨ مليون ريال سعودي على شكل قروض تستحق خلال فترة تتراوح من ٣ شهراً إلى ١٢ 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.

٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة) ريال سعودي
٥٩,٧٣٤,٢٩٠	٢٩,١٨٢,٤٤٧
٩,٠٧١,٣٣٣	١٤,٦٠٥,٢٩٨
٦٨,٨٠٥,٦٢٣	٤٣,٧٨٧,٧٤٥

الجزء المتداول من القروض لأجل
الجزء الغير المتداول من القروض لأجل

وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٢٠ المحاسبة عن المنح الحكومية والإفصاح عن المساعدات الحكومية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، 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 ٢٠٢٥م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة) ريال سعودي
٥٩٥,٠٠٣	٩٢٥,٥٢٣
٦٣٢,١٣٥	٤٧٧,٣٥٦
١,٢٢٧,١٣٨	١,٤٠٢,٨٧٩

المنح الحكومية - الجزء المتداول
المنح الحكومية - الجزء الغير المتداول
في نهاية الفترة / السنة

١١- الزكاة

يتم تحديد مصروف الزكاة للفترة 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 الموحد للشركة وشركاتها التابعة المملوكة لها بالكامل ككل حيث تقدم المجموعة إقرار زكوي موحد.

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لجميع السنوات حتى سنة ٢٠٢٤ م وحصلت المجموعة على الربوط الزكوية النهائية للسنوات حتى ٢٠٢٣ م وقامت بدفع الزكاة المستحقة عنها. لم تصدر الهيئة الربوط الإقرارات الزكوية عن عام ٢٠٢٤ م بعد.

حركة مخصص الزكاة:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	في بداية الفترة / السنة المحمل خلال الفترة / السنة المسدد خلال الفترة / السنة في نهاية الفترة / السنة
٢,٩٨٨,١٢٠	١,٥٠٣,٣٠٨	
١,٤١٢,٦٥٣	٣٠٣,٩٩٥	
(٢,٨٩٧,٤٦٥)	-	
١,٥٠٣,٣٠٨	١,٨٠٧,٣٠٣	

١٢- المصاريف العمومية والإدارية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	رواتب الموظفين وما في حكمها بدلات أعضاء مجلس الإدارة الأتعاب الاستشارية والمهنية مصاريف البحث والتطوير الهاتف والبريد مصاريف التدريب مصاريف الأمن والسلامة اطفاء الأصول الغير ملموسة مصاريف تأمين استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات الصيانة والإصلاح المصاريف البنكية كهرباء ومياه مخصص خسارة الهبوط في قيمة الدفعات المقدمة للموردين أخرى
٣,٣٣٣,٣٠٤	٥,٠٢٩,٠١٦	
٢٩٠,٥٠٠	٣١٧,٥٠٠	
٤٤٣,١٧٣	٣٩٥,٤٧١	
٣٥٢,٣٩٩	٢٩٤,٩١٦	
٢٦,٩٥٢	٩٣,٥٢٩	
١٦,٨٠٠	٧٥,٧٠٤	
٦٢,٩٦٣	٦٣,٦٥٣	
٤٥,١٨٨	٣٦,٠٣٢	
٢٣,١٤٩	٣٥,٨٣٧	
٢٦,٩٠٩	٣٣,٠٠٥	
٤٢,٥٤٩	٢٨,٨٤٩	
١٤٨,٦٣٤	٢٦,١٧٢	
٣٨,٠٧٦	٢٣,٦٢٠	
٦٤,٠٤٥	-	
٣٢٣,٠٨٨	٢٦٢,٧٢٦	
٥,٢٣٧,٧٢٩	٦,٧١٦,٠٣٠	

١٣- الإيرادات الأخرى، صافي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١١,٧٤٥	(١٣٧,٧٥٤)	فروق تحويل عملة
٦٢,٥٨٢	٤٦,٤٨١	بيع الخردة ومستلزمات أخرى
٢١,١٣٥	٥٥,٣٦٥	دعم هيئة تنمية الصناعات
-	٢٣٢,٩٤٣	أرباح ودائع مرابحة
-	٢٢٦,٤٣٤	دعم المعهد العالي للبلاستيك
-	٦,٣٣٥	أخرى
٢٩٥,٤٦٢	٤٢٩,٨٠٤	

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 ممثلة لربحية السهم الأساسية حيث أن الشركة ليس لديها أسهم مخفضة مصدرة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٣,٦٠٧,٢٩٢)	٢,٠٢٤,٤٥٥	صافي (خسارة) ربح الفترة العائدة للمساهمين
١١,٥٠٠,٠٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
(٠,٣١)	٠,١٨	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي (خسارة) الفترة

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 الفترة بين المجموعة والإدارة العليا. كانت المعاملات مع الجهات ذات العلاقة كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٩٥,٢٩٦	١,٠٠٤,٠١٣	رواتب ومنافع قصيرة الأجل للإدارة التنفيذية
٣١٧,٥٠٠	٢٩٠,٥٠٠	بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان الأخرى
٥٥,٣٣٠	٥٣,٣٧٤	التزامات منافع الموظفين المحددة
١,٣٦٨,١٢٦	١,٣٤٧,٨٨٧	

١٦- المعلومات القطاعية

حددت إدارة المجموعة القطاعات التشغيلية بناءً 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 والأشعة، وأغطية السيارات والأثاث، وأغطية الآلات والبضائع، وصناعة الأكياس والأعلام والرايات والشماسي والتندات.

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج العمليات لوحات أعمالها بشكل منفصل بغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات على أساس الربح أو الخسارة من العمليات وتقاس بشكل متسق 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 ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)				
الإجمالي ريال سعودي	التسويات ريال سعودي	المنسوجات التقنية ريال سعودي	التعبئة والتغليف ريال سعودي	
٥٣,٧٥٥,٠٨٥ (٤٤,٨٩١,١٧٥)	(٤٠٨,٧٦٩) ٤٧١,٤٧٩	١٠,٧٧١,٦٩٠ (١٠,٠٤١,٨٠٢)	٤٣,٣٩٢,١٦٤ (٣٥,٣٢٠,٨٥٢)	الإيرادات تكلفة الإيرادات
٨,٨٦٣,٩١٠	٦٢,٧١٠	٧٢٩,٨٨٨	٨,٠٧١,٣١٢	مجمول الربح
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)				
الإجمالي ريال سعودي	التسويات ريال سعودي	المنسوجات التقنية ريال سعودي	التعبئة والتغليف ريال سعودي	
٥٦,٤٨٩,٣٩١ (٤٤,٠٣٨,٨٠٤)	- ٦٢,٧١٠	١٥,٦٩٣,٧٦٩ (١٢,٢٥٩,٨٩٤)	٤٠,٧٩٥,٦٢٢ (٣١,٨٤١,٦٢٠)	الإيرادات تكلفة الإيرادات
١٢,٤٥٠,٥٨٧	٦٢,٧١٠	٣,٤٣٣,٨٧٥	٨,٩٥٤,٠٠٢	مجمول الربح

الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢٤ م ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

(غير مراجعة) (غير مراجعة)

ريال سعودي ريال سعودي

٤٠,٧٩٥,٦٢٢ ٤٢,٩٨٣,٣٩٥

١٥,٦٩٣,٧٦٩ ١٠,٧٧١,٦٩٠

٥٦,٤٨٩,٣٩١ ٥٣,٧٥٥,٠٨٥

الإيرادات من مبيعات منتجات التعبئة والتغليف

الإيرادات من مبيعات المنسوجات التقنية

إيرادات يتم إثباتها عند نقطة زمنية محددة

١٦- المعلومات القطاعية (تتمة)

التحليل الجغرافي للإيرادات

إن التحليل الجغرافي للإيرادات المجموعة هو كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٣,٢٠٩,٧١٦	٣٨,٦٨٧,٧٧٦	المملكة العربية السعودية
٢٠,٥٤٥,٣٦٩	١٧,٨٠١,٦١٥	دول أخرى
٥٣,٧٥٥,٠٨٥	٥٦,٤٨٩,٣٩١	إجمالي الإيرادات

إن تفاصيل أصول ومطلوبات قطاعات المجموعة هي كما يلي:

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	التعبئة والتغليف	المنسوجات التقنية	التسويات	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٩٥,٦٧٦,٤٥٧	١٤٥,٥٤٥,٤٧٣	(١٦٠,٥٦٠,٤٢٧)	٢٨٠,٦٦١,٥٠٣	إجمالي الموجودات
١٢٤,٤١٨,٤٢٥	١٠٩,٠٨٩,٦٢٣	(٩٤,٦٨٦,٠٢٦)	١٣٨,٨٢٢,٠٢٢	إجمالي المطلوبات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	التعبئة والتغليف	المنسوجات التقنية	التسويات	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٨٣,٢١٤,٦٦٧	١٤٦,٥٦٩,١٢٨	(١٤٨,٢٥٩,٦٤١)	٢٨١,٥٢٤,١٥٤	إجمالي الموجودات
١١٧,٢٠٤,٨٣٢	١٠٦,٨٩٨,٩٩٨	(٨٨,٠٢٦,٤٤٩)	١٣٦,٠٧٧,٣٨١	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 والنقد وما في حكمه والمدينون التجاريون، بينما تتكون المطلوبات المالية من القروض لأجل والدائنين والتزامات عقود الإيجار.

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 المقتناة 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.

١٨- الالتزامات المحتملة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، كان لدى المجموعة اعتمادات مستندية وخطابات ضمان قائمة قدرها ٦٥٣,٥٢٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣,٣٥٢,٠٨٦ ريال سعودي).

١٩- النتائج الأولية

إن نتائج العمليات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م ليست بالضرورة مؤشرًا للنتائج السنوية للمجموعة.

٢٠- أرقام المقارنة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، لاحظت المجموعة أنه تم تصنيف مبيعات المواد الخام وتكاليفها المرتبطة بها ضمن بند الإيرادات الأخرى بالصافي. وبناءً عليه، تم إعادة تصنيف مبيعات المواد الخام ضمن الإيرادات، في حين تم إدراج التكاليف المرتبطة بها ضمن تكلفة الإيرادات.

الأرصدة قبل التبويب	إعادة التبويب ريال سعودي	الأرصدة بعد تبويب ريال سعودي
٣١ مارس ٢٠٢٤ م		
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل		
الآخر الأولية الموحدة الموجزة		
الإيرادات	٥١,٣١٦,٩٥٩	٥٦,٤٨٩,٣٩١
تكلفة الإيرادات	(٣٩,٢٩٣,٣٢٨)	(٤٤,٠٣٨,٨٠٤)
الإيرادات الأخرى، صافي	٨٥٦,٧٦٠	٤٢٩,٨٠٤

٢١- 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.

٢٢- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ١٥ مايو ٢٠٢٥ م).