

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢١ م
مع
تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
و تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢١

الصفحة	الفهرس
٢-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
١٩-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

KPMG Professional Services

Riyadh Front, Airport Road
P. O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Headquarter

Commercial Registration No 1010425494

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

واجهة الرياض، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي

سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي الشركة السعودية للطباعة والتغليف

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م المرفقة للشركة السعودية للطباعة والتغليف ("الشركة") والشركات التابعة لها وبشار إليهما معاً بـ ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م؛
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م المرفقة للشركة السعودية للطباعة والتغليف ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، من قبل مراجع آخر والذي أبدى إستنتاجاً غير معدل على تلك القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بتاريخ ٣ رمضان ١٤٤١هـ (الموافق ٢٦ أبريل ٢٠٢٠م).

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

فهد مبارك الدوسري
رقم الترخيص: ٤٦٩



الرياض في: ٢٢ رمضان ١٤٤٢هـ
الموافق: ٤ مايو ٢٠٢١م

الشركة السعودية للطباعة و التغليف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
كما في في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	ايضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٧٨٥,٩١٩,٨٨٧	٧٧٧,٧٥٧,٤٠٥	١١	عقارات، الآت و معدات
٢٦,١١٠,٤٩١	٢٦,٠٧٢,٦٥٦		عقارات استثمارية
٣٧٠,١٣٥,٨٩٠	٣٧٠,١١٧,٤٨٥	١٢	موجودات غير ملموسة وشهرة
٧,٣٣٦,٣٤٥	٨,٨٥٣,٩٢٠		موجودات حق الإستخدام
<u>١,١٨٩,٥٠٢,٦١٣</u>	<u>١,١٨٢,٨٠١,٤٦٦</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٦٨,٥٣٢,٣٦٧	١٦٠,٩٢١,٨٩٨	١٠	مخزون
٢٤٠,٠٤٠,٨٠٩	٢٤٢,٥٦٢,٢٦٥		ذمم مدينة تجارية
٢٩,٥٢١,٥٤٩	٣١,٣٦٨,٩٩٦		مدفوعات متداولة وموجودات متداولة أخرى
٧,١٢٣,٥٠٧	٨,٦٠٣,٣٦١	١٥	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٧,٢٦٩,٠٤٢	٥٠,٨٩٨,١١٢		نقد وما في حكمه
<u>٤٨٢,٤٨٧,٢٧٤</u>	<u>٤٩٤,٣٥٤,٦٣٢</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>١,٦٧١,٩٨٩,٨٨٧</u>	<u>١,٦٧٧,١٥٦,٠٩٨</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال
٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٧٨,٦٣٩,٣٨٥	١٣	إحتياطي نظامي
٣٠,١٠٥,٣٢٦	٣٠,١٠٥,٣٢٦	١٣	إحتياطي اتفاقي
(٦,١٤٦,٥٨٢)	(١٩,٧٠٣,٣١٩)		خسائر متراكمة
١٤٢,٦٣٢	(٢٣,٠٩٣)		إحتياطيات أخرى
<u>٧٠٢,٧٤٠,٧٦١</u>	<u>٦٨٩,٠١٨,٢٩٩</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٣٨٧,٠٢٣,٤١٠	٤٧٥,٦٩٦,٠٩٦	١٤	قروض ومرايحات
٣٧,٣١٤,٨٧٢	٣٧,٧٥٠,٨٥٦		مطلوبات المنافع المحددة - منافع الموظفين
٦,٨١٨,٩١٥	٧,٢٥٨,٣٥٩		مطلوبات عقود الإيجار
<u>٤٣١,١٥٧,١٩٧</u>	<u>٥٢٠,٧٠٥,٣١١</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٠٣,١٦٠,٣٣٩	١٠٨,٧٧٠,٠١٧		ذمم دائنة تجارية
٢٠,٨٤٨,٦١٧	٢٣,٣٢٥,٦٠٣		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٤٠٢,٥١٠,٩٦٣	٣٢١,٨٢١,٧٣٩	١٤	قروض ومرايحات
٢٨٧,٤٦٦	١,٣٩٣,٧٦٠		الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
٦٩٧,١٥١	٦٩٧,١٥١		توزيعات أرباح مستحقة
١٠,٥٨٧,٣٩٣	١١,٤٢٤,٢١٨	٩	مخصص زكاة
<u>٥٣٨,٠٩١,٩٢٩</u>	<u>٤٦٧,٤٣٢,٤٨٨</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>٩٦٩,٢٤٩,١٢٦</u>	<u>٩٨٨,١٣٧,٧٩٩</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١,٦٧١,٩٨٩,٨٨٧</u>	<u>١,٦٧٧,١٥٦,٠٩٨</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الصفحة ٣ حتى ١٩ تمت الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة في ٢٢ رمضان ١٤٤٢ هـ (٤ مايو ٢٠٢١ م) و تم التوقيع عليها عنهم من قبل :

F Ferguson

رئيس القطاع المالي
الأستاذ/ فرانسيس فيرجوسون

[Signature]
العضو المنتدب
الأستاذ/ نهد بن إبراهيم المفرج

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م	إيضاح
١٩٤,٢٧٠,٣٨٩	١٧٣,٤٤٠,٣٤٠	٨
(١٦٧,٣٧٧,٢٢٧)	(١٥٠,٥٦٧,٦٠٠)	
٢٦,٨٩٣,١٦٢	٢٢,٨٧٢,٧٤٠	
(١٢,٥١٦,٦٧٧)	(١١,٠٦٢,٨٦١)	
(١٧,١٠٤,٦٥٣)	(١٦,٠٢٦,٦٢٤)	
(٣١٩,٦٩٨)	(٩٥٥,٢٢١)	
(٣,٠٤٧,٨٦٦)	(٥,١٧١,٩٦٦)	
٦٩٥,٨٢١	٩٥٥,٢٨١	
(١١,٧٥٨,٧٠٢)	(٨,٥٠٢,٧٤٠)	
(١٤,١١٠,٧٤٧)	(١٢,٧١٩,٤٢٥)	
(٨٠٢,٤٢٣)	(٨٣٧,٣١٢)	٩
(١٤,٩١٣,١٧٠)	(١٣,٥٥٦,٧٣٧)	
(٢٢٨,٨٤٥)	(١٦٥,٧٢٥)	
(٢٢٨,٨٤٥)	(١٦٥,٧٢٥)	
(١٥,١٤٢,٠١٥)	(١٣,٧٢٢,٤٦٢)	
(٠,٢٥)	(٠,٢٢)	

إيرادات
تكاليف الإيرادات
إجمالي الربح

مصروفات بيع وتسويق وتوزيع
مصروفات عمومية وإدارية
خسارة الانخفاض في قيمة نهم مدينة تجارية
خسارة التشغيل للفترة

إيرادات أخرى
مصروفات تمويلية
خسارة الفترة قبل الزكاة
مصروف الزكاة
صافي خسارة الفترة

الدخل الشامل الأخر:
البند التي قد يعاد تصنيفها لاحقا الي الربح أو الخسارة:
فروق ترجمة العملات الأجنبية - العمليات الأجنبية
اجمالي الخسارة الشاملة الاخرى للفترة
اجمالي الخسارة الشاملة للفترة

خسارة السهم - الأساسي والمخفض

F. Ferguson



الشركة السعودية للطباعة و التغليف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

الإجمالي	احتياطيات أخرى	(خسائر متراكمة) / الأرباح المبقاة	احتياطى اتفاقي	احتياطى نظامى	رأس المال	
٧٠٢,٧٤٠,٧٦١	١٤٢,٦٣٢	(٦,١٤٦,٥٨٢)	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
(١٣,٥٥٦,٧٣٧)	--	(١٣,٥٥٦,٧٣٧)	--	--	--	خسارة الفترة (غير مراجعة)
(١٦٥,٧٢٥)	(١٦٥,٧٢٥)	-	--	--	--	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة (غير مراجعة)
(١٣,٧٢٢,٤٦٢)	(١٦٥,٧٢٥)	(١٣,٥٥٦,٧٣٧)	--	--	--	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة (غير مراجعة)
٦٨٩,٠١٨,٢٩٩	(٢٣,٠٩٣)	(١٩,٧٠٣,٣١٩)	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
٧٢٣,٩٠٤,١٣٨	٩٩,٩٩٨	١٥,٠٥٩,٤٢٩	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م (مراجعة)
(١٤,٩١٣,١٧٠)	-	(١٤,٩١٣,١٧٠)	--	--	--	خسارة الفترة (غير مراجعة)
(٢٢٨,٨٤٥)	(٢٢٨,٨٤٥)	-	--	--	--	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة (غير مراجعة)
(١٥,١٤٢,٠١٥)	(٢٢٨,٨٤٥)	(١٤,٩١٣,١٧٠)	--	--	--	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة (غير مراجعة)
٧٠٨,٧٦٢,١٢٣	(١٢٨,٨٤٧)	١٤٦,٢٥٩	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)

F Ferguson

الشركة السعودية للطباعة و التغليف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م
(ريال سعودي)

٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ مارس ٢٠٢١م	
(١٤,٩١٣,١٧٠)	(١٣,٥٥٦,٧٣٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: صافي خسارة الفترة
		تعديلات لـ:
١٨,٣٩٩,٠٤١	١١,٨٤٤,٦٣٤	- الاستهلاك والإطفاء
٣١٩,٦٩٨	٩٥٥,٢٢١	- خسارة الانخفاض في قيمة نم مدينة تجارية
٢٩١,٢٠٧	٣٨,٢٥٦	- خسارة مخصص مخزون بطيئ الحركة
١١,٧٥٨,٧٠٢	٨,٥٠٢,٧٤٠	- تكاليف تمويلية
٢,٠٣٩,٤٦٠	١,٢٧٢,٩٦٧	- مطلوبات المنافع المحددة - منافع الموظفين
٨٠٢,٤٢٣	٨٣٦,٨٢٥	- مخصص الزكاة
		التغيرات في:
(٢,٠١٠,٩٠٢)	٧,٥٧٢,٢١٣	مخزون
(١٠,٧١١,٥٢٦)	(٣,٤٧٦,٦٧٧)	ذمم مدينة تجارية
١,٤٢٧,١٨٧	(١,٤٧٩,٨٥٤)	مستحق من أطراف ذات العلاقة
(١,٨٠٧,٨٣٩)	(١,٨٤٧,٤٤٧)	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٢,١٦٠,١٣١)	٥,٦٠٩,٦٧٨	ذمم دائنة تجارية
٢,٥٩٥,٦٠٩	٢,٤٧٦,٩٨٦	مصرفوات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٦,٠٢٩,٧٥٩	١٨,٧٤٨,٨٠٥	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤٨٠,٩٥٣)	(٨٣٦,٩٨٣)	منافع موظفين مدفوعة
٥,٥٤٨,٨٠٦	١٧,٩١١,٨٢٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(١,٠٠٤,٩٦٠)	(٣,٢٤٦,١٣٠)	شراء عقارات، آلات ومعدات
(١,٠٠٤,٩٦٠)	(٣,٢٤٦,١٣٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٤٤,٦٢٢,٥٩٣	٤٦٧,٨٠٨,٥٠٦	متحصل من قروض ومراجعات
(١٥١,٤٠٦,٥٥٥)	(٤٦٢,٤٧٧,٦٥٥)	المسدد من قروض و مراجعات
(٩,٩٢٤,٥٢٤)	(٥,٨٥٠,١٢٩)	تكاليف تمويلية مدفوعة
(٥٣٩,٠٦٤)	(٣٥١,٦١٩)	المدفوع لمطلوبات عقود الأيجار
(١٧,٢٤٧,٥٥٠)	(٨٧٠,٨٩٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٢,٧٠٣,٧٠٤)	١٣,٧٩٤,٧٩٥	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
(٢٢٨,٨٤٥)	(١٦٥,٧٢٥)	تسويات ترجمة عملات أجنبية
٥٣,٢٤٨,٠٣٤	٣٧,٢٦٩,٠٤٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٠,٣١٥,٤٨٥	٥٠,٨٩٨,١١٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

F. Ferguson

[Signature]

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م.
(الريال السعودي)

١. معلومات عن الشركة

إن الشركة السعودية للطباعة والتغليف ("الشركة أو الشركة الام") شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية وتعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٢١٩٧٠٩ صادر بتاريخ ١ جمادى الأول ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٨ مايو ٢٠٠٦ م). تشمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المركز المالي ونتائج أعمال الشركة والشركات التابعة لها ويشار إليهما مجتمعاً بـ ("المجموعة"). كما يلي في الجدول أدناه:

نسبة الملكية الفعلية		اسم الشركة التابعة	بلد التسجيل ومكان النشاط
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م		
١٠٠٪	١٠٠٪	شركة مصنع الامارات الوطنى للصناعات البلاستيكية (أ)	دولة الإمارات العربية المتحدة
١٠٠٪	١٠٠٪	شركة المدينة المنوره للطباعة و النشر	المملكة العربية السعودية
١٠٠٪	١٠٠٪	شركة مطابع هلا	المملكة العربية السعودية
١٠٠٪	١٠٠٪	شركة المستقبل للاستثمار الصناعى	المملكة العربية السعودية

(أ) تمتلك شركة مصنع الامارات الوطنى للصناعات البلاستيكية الشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية الفعلية		اسم الشركة التابعة	بلد التسجيل ومكان النشاط
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م		
١٠٠٪	١٠٠٪	شركة المدينة للتغليف	دولة الإمارات العربية المتحدة
١٠٠٪	١٠٠٪	مصنع المستقبل للتغليف	دولة الإمارات العربية المتحدة
١٠٠٪	١٠٠٪	المؤسسة التجارية المتحدة للتغليف	دولة الإمارات العربية المتحدة
١٠٠٪	١٠٠٪	شركة الاتحاد العالميه للتغليف الشفاف	دولة الإمارات العربية المتحدة
١٠٠٪	١٠٠٪	شركة يوناييتد سيكيوريتى	دولة الإمارات العربية المتحدة
١٠٠٪	١٠٠٪	شركة فيوتشر بلاست للصناعات	دولة الإمارات العربية المتحدة
١٠٠٪	١٠٠٪	شركة طيبة للطباعة و النشر المحدوده	المملكة العربية السعودية
١٠٠٪	١٠٠٪	شركة التغليف المرن المحدوده	المملكة العربية السعودية
١٠٠٪	١٠٠٪	شركة عبر المستقبل للبلاستيك	المملكة العربية السعودية

إن نشاط الشركة الرئيسي يتمثل في أعمال الطباعة وفقاً للترخيص الصادر من وزارة الثقافة و الاعلام رقم ٢١٠٥٠ بتاريخ ٢٤ ذى الحجة ١٤١٢ هـ (الموافق ٢٥ سبتمبر ١٩٩٢ م) بالإضافة إلى ذلك قيام المجموعة بالتجارة في الآلات وماكينات الطباعة والاحبار والورق بكافة انواعها و المواد الخام اللازمه لذلك وكافة الادوات والمعدات والكتب والمطبوعات والمستلزمات والمواد المكتبييه و مواد الدعايه كما تقدم المجموعة خدمات التغليف.

تبدأ السنة المالية للشركة من أول شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية وفقاً للنظام الأساسي للشركة، تبدأ السنة المالية للشركات التابعة من أول شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية.

يقع المقر الرئيسي للشركة بالرياض - وعنوانها المسجل كالتالى :

برج النخيل
طريق الملك فهد
ص ب ٥٠٢٠٢
الرياض ١١٥٢٣

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م.
(الريال السعودي)

٢. أحداث هامة

ما زال وباء كورونا (Covid-١٩) المستجد المعلن عنه كجائحة من قبل منظمة الصحة العالمية في مطلع العام الماضي مستمراً في التطور، ومن الصعب حالياً التنبؤ بالمدى الكامل ومدى تأثير هذا الوباء على الأعمال والاقتصاد الذي تعمل فيه المجموعة. ولا يزال مدى ومدة هذه الآثار غير مؤكدين ويعتمدان على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في هذا الوقت، مثل معدل انتقال الفيروس، ومدى وفعالية إجراءات الاحتواء المتخذة، وقد اتخذت المجموعة خطوات إجتماعية حتى ٣١ مارس ٢٠٢١م، حدثت من التأثير السلبي للفيروس على النتائج المالية للمجموعة.

لا تتوقع المجموعة أي تأثير مستقبلي كبير وسلبى على مبدأ الاستمرارية، الشهرة، العقارات والالات والمعدات والتعهدات البنكية وستواصل المجموعة إعادة تقييم وضعها والأثر المرتبط بذلك على أساس منتظم.

٣. أسس الأعداد

تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة يجب أن تقرراً بالتزامن مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة"). إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لا تشمل جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد نسخة كاملة من القوائم المالية معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، إلا أنه قد تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات التي تعد جوهرية لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية السنوية الأخيرة.

(أ) أسس القياس

تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء خطة المنافع المحددة للموظفين التي يتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. كما يتم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ووفقاً لمبدأ الاستمرارية.

(ب) العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة. جميع المبالغ تم عرضها بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٤. استخدام التقديرات والأحكام

عند اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة قامت الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للإيرادات والتكاليف والموجودات والمطلوبات. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

أن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة للمجموعة وقد حدث التغير التالي في التقديرات المستخدمة مقارنة بالفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م.

قامت المجموعة خلال شهر إبريل ٢٠٢٠م بتغيير طريقة إحتساب إستهلاك الآلات وذلك باستخدام طريقة وحدات الإنتاج بدلاً من طريقة القسط الثابت حتى تعكس إلى أبعد حد النمط المتوقع لإستهلاك المنافع الإقتصادية المستقبلية الكامنة في الأصل بالإضافة إلى تحديد إستهلاك يستند إلى الإستهلاك أو الإنتاج المتوقع.

وعليه بلغت قيمة إستهلاك البند المشار اليه ٧,٦ مليون ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (٣١ مارس ٢٠٢٠م ١٣,٢ مليون ريال سعودي وفقاً لطريق القسط الثابت).

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م.
(الريال السعودي)

٥. السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مع تلك المطبقة في إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وكذلك القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م فيما عدا ما تم الإشارة إليه في الإيضاح رقم ٤. السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مشارا إليها في الأيضاحات ٦ و ٧ من القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

٦. المعايير أو التعديلات الجديدة السارية في سنة ٢٠٢٠م والسنوات اللاحقة

فيما يلي عدد من المعايير، التعديلات وتفسيرات المعايير والتي أصدرت بواسطة مجلس المعايير الدولية بتاريخ ٣١ أغسطس ٢٠٢٠م.

المتطلبات الجديدة السارية حاليًا:

سارية ابتداءً من	المعايير الجديدة والتعديلات
١ يناير ٢٠٢٠م	تعديلات على مراجع الإطار المفاهيمي في المعايير الدولية للتقرير المالي.
	تعريف المواد - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨.
	تعريف الأعمال - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣.
١ يونيو ٢٠٢٠م	(تصحيح سعر الفائدة) تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧.
	امتيازات الإيجار المتعلقة بجائحة كورونا - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦.

قامت الإدارة بتقييم الأثر المالي ولا يوجد تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

المتطلبات الجديدة التي سوف يتم تطبيقها لاحقًا:

سارية للفترة السنوية بدءًا من أو بعد تاريخ	المعايير الجديدة والتعديلات
١ يناير ٢٠٢١م	(تصحيح سعر الفائدة)- المرحلة الثانية تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٤ والمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦.
١ يناير ٢٠٢٢م	العقود غير المجدية - تكلفة إتمام العقد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧).
	التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي (دورة ٢٠١٨ م - ٢٠٢٠ م).
	العقارات والآلات والمعدات: العائدات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦).
١ يناير ٢٠٢٣م	مرجع إلى إطار المفاهيم (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣).
	تصنيف المطلوبات كمتداولة و غير متداولة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ ، "عرض القوائم المالية". المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ - عقود التأمين والتعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ - عقود التأمين.
متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى	بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨).

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م.
(الريال السعودي)

٧. قياس القيمة العادلة

يتطلب عدد من السياسات المحاسبية والافصاحات للمجموعة قياس القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية. لدي المجموعة إطار رقابة ثابت فيما يتعلق بقياس القيم العادلة. يشمل ذلك فريق تقييم تقع على عاتقه المسؤولية الشاملة للإشراف على جميع قياسات القيمة العادلة الهامة، بما في ذلك المستوى ٣ للقيم العادلة، وتقدم تقاريرها مباشرة إلى المدير التنفيذي للشئون المالية.

يقوم فريق التقييم بالمراجعة المنتظمة للمدخلات الهامة التي لا يمكن رصدها والتعديلات الخاصة بالتقييم. في حال استخدام معلومات طرف ثالث مثل أسعار السماسرة أو خدمات التسعير، لقياس القيم العادلة، يقوم فريق التقييم بتقييم الأدلة التي تم الحصول عليها من الأطراف الأخرى لدعم استنتاج أن هذه التقييمات تلبى متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي بما في ذلك المستوى في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي ينبغي أن تصنف فيه هذه التقييمات.

يتم إبلاغ لجنة المراجعة بالمجموعة بأمور التقييم الجوهرية.

تستخدم المجموعة بيانات السوق التي يمكن رصدها قدر الإمكان عند قياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات. ويتم تصنيف القيم العادلة في مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بناءً على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:

- المستوى ١: أسعار معلنة (غير معدلة) في أسواق نشطة للموجودات والمطلوبات.
- المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى ١ وهي عبارة عن مدخلات من الممكن رصدها لموجودات أو مطلوبات، سواءً بشكل مباشر (كالأسعار) أو بشكل غير مباشر (مشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣: مدخلات لموجودات أو مطلوبات غير مرتكزة على معطيات السوق من الممكن رصدها (مدخلات لا يمكن رصدها).

في حال كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات تقع ضمن مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة عندئذٍ يتم تصنيف القيمة العادلة في مجملها باستخدام أدنى مستوى من مدخلات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة التي تعتبر هامة للقياس ككل.

تقوم المجموعة بإثبات التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث خلالها التغيير.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م.
(الريال السعودي)

٨. القطاعات التشغيلية

القطاع التشغيلي هو أحد مكونات المجموعة التي تشارك في أنشطة الأعمال والتي يمكن أن تتحقق منها إيرادات وتتكدب فيها مصروفات وتشمل الإيرادات والمصروفات المتعلقة بالمعاملات مع أي من مكونات المجموعة الأخرى. تتم مراجعة كافة النتائج التشغيلية لقطاعات التشغيل من قبل صانعي القرارات التشغيلية للمجموعة لإتخاذ قرارات بشأن الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع وتقييم أدائها والتي تتوفر لها معلومات مالية منفصلة.

أ) أساس التقسيم

لدى المجموعة القطاعات الاستراتيجية الثلاثة التالية هي القطاعات التي يتم التقرير عنها. تقدم هذه الأقسام منتجات وخدمات مختلفة ويتم إدارتها بصورة منفصلة نظراً لأنها تتطلب استراتيجيات تقنية وتسويقية مختلفة، تتم المعاملات بين قطاعات الأعمال وفقاً لشروط التعامل العادل بطريقة مماثلة للمعاملات مع أطراف أخرى.

فيما ملخصاً يوضح عمليات كل قطاع يتم التقرير عنه:

القطاعات القابل للإفصاح	العمليات
قطاع الطباعة	أعمال الطباعة وأدواتها والمواد الخام اللازمة
قطاع التغليف	الطباعة على البلاستيك والملصقات التجارية بالإضافة إلى صناعة المنتجات البلاستيكية
قطاعات أخرى	وتشمل المركز الرئيسي ونشاطات الإدارة والأنشطة الاستثمارية وغيرها

تقوم ادارة المجموعة بمتابعة النتائج التشغيلية لكل قطاع على حده وذلك بغرض إتخاذ قرارات توزيع الموارد وتقييم الأداء.

ب) معلومات عن القطاعات التي يتم التقرير عنها

المعلومات المتعلقة بكل قطاع من القطاعات التي يتم التقرير عنها مدرجة أدناه. يستخدم ربح/(خسارة) القطاع قبل الزكاة لقياس الأداء لأن الإدارة تعتقد أن هذه المعلومات هي الأكثر ملائمة في تقييم نتائج القطاعات ذات العلاقة للمنشآت الأخرى التي تعمل في نفس القطاع.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م.
(الريال السعودي)

٨. القطاعات التشغيلية (يتبع)

(د) المعلومات الجغرافية

يتم إدارة قطاعات الطباعة والتغليف بصورة أساسية في المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة على التوالي.

تحلل المعلومات الجغرافية أدناه إيرادات المجموعة والموجودات والمطلوبات والموجودات التشغيلية غير المتداولة بواسطة البلد الذي تعمل فيه المجموعة والبلدان الأخرى. وعند عرض المعلومات الجغرافية التالية استندت إيرادات القطاع على الموقع الجغرافي وموجودات القطاع على أساس الموقع الجغرافي للموجودات.

		الإيرادات
٣١ مارس ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	
٦٥,٠٠٢,٥٠٠	٥٠,٤٢٧,١٠٩	المملكة العربية السعودية
٥٢,٣٧٤,٦٩٠	٦٢,٥٣٢,٠٣٤	دولة الإمارات العربية المتحدة
٧٦,٨٩٣,١٩٩	٦٠,٤٨١,١٩٧	دول أجنبية أخرى
<u>١٩٤,٢٧٠,٣٨٩</u>	<u>١٧٣,٤٤٠,٣٤٠</u>	
		إجمالي الموجودات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	
٧١٣,٥١٧,٨٨٠	٦٨٣,٠٨٧,٠٦٢	المملكة العربية السعودية
٩٥٨,٤٧٢,٠٠٧	٩٩٤,٠٦٩,٠٣٦	الإمارات العربية المتحدة
<u>١,٦٧١,٩٨٩,٨٨٧</u>	<u>١,٦٧٧,١٥٦,٠٩٨</u>	
		إجمالي المطلوبات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	
٧٨٣,٨٤٥,٢٤٥	٧٧٣,٥٢١,٧٤٥	المملكة العربية السعودية
١٨٥,٤٠٣,٨٨١	٢١٤,٦١٦,٠٥٤	الإمارات العربية المتحدة
<u>٩٦٩,٢٤٩,١٢٦</u>	<u>٩٨٨,١٣٧,٧٩٩</u>	
		الموجودات التشغيلية غير المتداولة *
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	
٤٢٢,٦٧٩,٨١٣	٤١٩,٣٨٢,٩٥١	المملكة العربية السعودية
٧٦٦,٨٢٢,٨٠٠	٧٦٣,٤١٨,٥١٥	الإمارات العربية المتحدة
<u>١,١٨٩,٥٠٢,٦١٣</u>	<u>١,١٨٢,٨٠١,٤٦٦</u>	

* تتكون الموجودات التشغيلية غير المتداولة من العقارات والآلات والمعدات والعقارات الاستثمارية والموجودات غير الملموسة و موجودات حق الاستخدام.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م.
(الريال السعودي)

٩. الزكاة

يتم تقدير مخصص الزكاة وتحمل على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. يتم تسوية الفروقات الناتجة عن احتساب الزكاة المتعلقة بالربوط النهائية في السنة التي يتم إنهاؤها فيها.

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م ولغاية ٢٠٠٨م وحصلت على شهادات الزكاة لهذه السنوات. أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") الربوط الزكوية لهذه السنوات، وطالبت المجموعة بسداد زكاة إضافية قدرها ٦,٥٨٢,٦٣٤ ريال سعودي. وقد قامت المجموعة بتقديم اعتراض على الربط المذكور، إلا أنه تم رفض اعتراض المجموعة خلال سنة ٢٠١٦م من الناحية الشكلية والموضوعية، باستثناء بعض بنود المكاسب المؤجلة فقد تم قبول الاعتراض عليها من الناحية الشكلية فقط والبالغة ٢,٠٠٤,٥٧٨ ريال سعودي (المذكور ضمن مبلغ الاعتراض الأصلي). كما طالبت الهيئة بسداد فروقات الزكاة المستحقة عن فرق الأرباح غير المصرح عنها للسنتين ٢٠٠٥م و ٢٠٠٦م والبالغة ١٤٣,٢٠٣ ريال سعودي (المذكور ضمن مبلغ الاعتراض الأصلي)، وقد تم سداده خلال سنة ٢٠١٨م وما تزال مناقشة الاعتراض ما بين المجموعة والهيئة على الربط الزكوي المعدل عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م ولغاية ٢٠٠٨م قائماً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م ولغاية ٢٠١٣م وحصلت على شهادات الزكاة لهذه السنوات كما لم تقم الهيئة بإصدار الربط الزكوي للسنوات المذكورة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

كما قامت الهيئة بإصدار ربط زكوي على حسابات المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م بدون أي زكاة إضافية .

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية الموحدة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م و ٢٠١٦م و ٢٠١٨م وحصلت على شهادات زكاة مقيدة، وتم إصدار الربوط لهذه السنوات من قبل الهيئة بقيمة ١٦,٣١٤,٣٦٢، وقد قامت المجموعة بالاعتراض على هذا الربط ويتم مناقشته حالياً مع الامانة العامة للجان الضريبية .

كما قامت الهيئة بإصدار ربط زكوي على حسابات المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م فقط بمبلغ ١٢,١٨٠,٤٦٥ ريال سعودي حيث كان مسدد منها مبلغ ٣,٠٥٧,٦١٢ ريال سعودي حسب الإقرار المقدم للهيئة وطالبت الهيئة بسداد الفروقات البالغة ٩,١٢٢,٨٥٣ ريال سعودي، وقامت المجموعة بالاعتراض على هذا الربط حيث تم قبول الاعتراض على بعض البنود وتم تعديل الربط ليصبح إجمالي الفروقات مبلغ ٢,٢٥٣,٦٠٦ ريال سعودي تم سداده خلال عام ٢٠١٩م.

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية الموحدة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وحصلت على شهادات زكاة مقيدة، ولم يتم بعد إصدار الربوط النهائية لهذه السنوات من قبل الهيئة.

١٠. المخزون

تم تحديد قيمة الإنخفاض في المخزون الراكد وبطيء الحركة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م بناءً على السياسة المعتمدة بواسطة المجموعة، وقد بلغ قيمة الإنخفاض في المخزون الراكد وبطيء الحركة ١٨,٨ مليون ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (٢٠٢٠م: ١٨,٩ مليون ريال سعودي).

١١. عقارات، آلات ومعدات

بلغت تكلفة العقارات، الآلات والمعدات كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م مبلغ ١,٥٦٥,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١,٥٦٢ مليون ريال سعودي)، كما بلغ الاستهلاك المتراكم في ٣١ مارس ٢٠٢١م نحو ٧٨٧,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٧٧٦ مليون ريال سعودي).

إرجع للإيضاح رقم ٤ لتحديد أثر التغيير في طريقة الإستهلاك.

بلغت صافي القيمة الدفترية للعقارات، الآلات والمعدات المرهونة ١٢١,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م (٢٠٢٠م: ١٣٢ مليون ريال سعودي) وذلك مقابل قروض طويلة الأجل (إيضاح رقم ١٤).

بلغت الإرتباطات الرأسمالية لدى المجموعة ما قيمته ١٠,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م تتمثل في عقوداً لشراء عقارات، آلات ومعدات (٢٠٢٠م: ١٢,١ مليون ريال سعودي)، من المتوقع أن يتم التسليم في موعد أقصاه ٢٠٢٢م.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م.
(الريال السعودي)

١٢. موجودات غير ملموسة وشهرة

بلغت صافي القيمة الدفترية للشهرة ٣٧٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (٢٠٢٠ م: ٣٧٠ مليون ريال سعودي) ، فيما يلي بيان قيمة الشهرة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية شركة مطابع هلا
٣٥٩,٧٠٧,٥٥١	٣٥٩,٧٠٧,٥٥١	
١٠,٢١٦,٨٨٥	١٠,٢١٦,٨٨٥	
٣٦٩,٩٢٤,٤٣٦	٣٦٩,٩٢٤,٤٣٦	

بينما يتمثل باقي الرصيد في برامج حاسب آلي تبلغ قيمتها ١٩٣ ألف ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (٢٠٢٠ م: ٢١١ ألف ريال سعودي)

قامت المجموعة خلال عام ٢٠١٢ م بالاستحواذ على ١٠٠٪ من حصص شركة مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية ("مصنع الإمارات")، شركة ذات مسؤولية محدودة، تأسست في إمارة الشارقة بدولة الإمارات العربية المتحدة، مقابل صافي عوض قدره ٦٤٢ مليون ريال سعودي. وقد اتفق جميع الأطراف بموجب اتفاقية شراء وبيع الحصص ("الاتفاقية") على نقل كافة الحقوق والالتزامات المرتبطة بالشركاء السابقين لصالح المجموعة بتاريخ ١ يوليو ٢٠١٢ م باعتباره تاريخ انتقال السيطرة الفعلية للشركة ("تاريخ الاستحواذ"). وقد نتج عن عملية الاستحواذ هذه شهرة قدرها ٣٥٣,٨ مليون ريال سعودي والتي تمثل الفرق في العوض المدفوع عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها بتاريخ الاستحواذ والبالغة ٢٨٨,٢ مليون ريال سعودي تقريباً.

يعمل مصنع الإمارات في تصنيع وتوزيع منتجات التغليف والمنتجات البلاستيكية ولديه عدة شركات تابعة في كل من الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية. تم توحيد القوائم المالية الموحدة لمصنع الإمارات اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١٢ م. كما قامت المجموعة في ١ يوليو ٢٠١٤ م بإعادة هيكلة قطاع التغليف وذلك بدمج شركة عبر المستقبل للتغليف الصناعي وشركة التغليف المرن بمصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية ليصبح في ذلك التاريخ مجموع الشهرة لمصنع الإمارات ٣٨٠ مليون ريال سعودي بعد اضافة الشهرة الخاصة بتلك الشركتين. خلال عام ٢٠١٧ م، تم تجنب خسائر انخفاض في قيمة الشهرة بمبلغ ٢٠,٣ مليون ريال سعودي.

إختبار الانخفاض في الشهرة

تقوم الإدارة بإجراء اختبار للشهرة للتأكد من عدم وجود انخفاض في قيمتها في نهاية كل سنة مالية. ولقد تبين للإدارة من خلال إختبار الشهرة أن القيمة الدفترية للشهرة كانت أقل من قيمتها القابلة للاسترداد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد على أساس المعلومات المستخدمة في حساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة لخمس سنوات المبنية على الموازنة المالية المعتمدة من مجلس الإدارة، وقد تم تطبيق معدل النمو التقديري لشركة مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية وشركة مطابع هلا بنسبة ٥,٥٪ و ١٧,٥٪ على التوالي للسنة الحالية، على التدفقات النقدية التي تزيد عن مدة الموازنة المالية. ترى الإدارة بأن معدلات النمو التقديرية لا تزيد عن متوسط معدلات النمو للمدى طويل الأجل المتعلق بالأنشطة التي تزاولها شركات المجموعة.

الحساسية تجاه التغيرات في الافتراضات

فيما يتعلق بمراجعة القيمة القابلة للاسترداد ، سيؤدي أي تغير عكسي في الافتراضات الأساسية إلى وجود خسارة انخفاض في القيمة. تعتبر معدلات النمو النهائية ومعدلات الخصم المستخدمة بمثابة الافتراضات الأساسية في الحالات التي يمكن أن تؤدي فيها التغيرات المحتملة إلى وجود انخفاض في القيمة.

فيما يلي الافتراضات الرئيسية المستخدمة في تقدير القيمة القابلة للاسترداد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. تمثل القيم المخصصة للافتراضات الرئيسية تقييم الإدارة للاتجاهات المستقبلية في الصناعات ذات الصلة، وهي تستند إلى بيانات تاريخية من مصادر خارجية وداخلية.

مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية	شركة مطابع هلا	
٧,٩٤	٧,٩٤	معدل الخصم
٢٤,٢	٢٤,٢	إجمالي الهامش المقدر
٥,٥	٥,٥	متوسط معدل النمو السنوي للإيرادات
٢,٥	٢,٥	معدل النمو النهائي

تم تحديد معدل الخصم على أساس معدل السندات الحكومية التي تبلغ مدتها ١٠ سنوات التي تصدرها الحكومة في سوق ملائمة وبنفس العملة كتدفقات نقدية، والمعدلة بعامل المخاطر لتعكس كلاً من الخطر المتزايد للاستثمار في أسهم حقوق الملكية بشكل عام والخطر المتأصل لوحدة محددة منتجة للنقد.

تم تحديد معدل النمو النهائي بناءً على تقدير الإدارة لمعدل النمو السنوي المركب على المدى الطويل للربح قبل الفوائد والضريبة والاستهلاك والإطفاء، وذلك بما يتفق مع الافتراضات التي قد ينتهجها المشاركون في السوق.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م.
(الريال السعودي)

١٣. رأس مال وإحتياطيات

رأس المال

يبلغ رأس مال المجموعة والمدفوع بالكامل ٦٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م، (٢٠٢٠ م: ٦٠٠ مليون ريال سعودي) ويتكون من ٦٠ مليون سهم (٢٠١٩ م: ٦٠ مليون سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي. يحق لحاملي هذه الأسهم الحصول على توزيعات الأرباح التي يتم الإعلان عنها من حين لآخر، كما لهم حقوق تصويت بواقع صوت واحد للسهم في الجمعيات العمومية للمجموعة.

إحتياطي نظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة يتعين على المجموعة أن تجنب ١٠٪ من أرباحها الصافية للسنة لتكوين احتياطي نظامي ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنّب متى بلغ الاحتياطي المذكور ٣٠٪ من رأس المال. الإحتياطي النظامي غير متاح للتوزيع.

إحتياطي إتفاقي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة يجوز للجمعية العامة العادية بناءً على إقتراح مجلس الإدارة أن تجنب نسبة لا تتجاوز ٢٠٪ من الأرباح الصافية للمجموعة لتكوين احتياطي إتفاقي وتخصيصه لغرض أو أغراض معينة.

١٤. قروض ومرابحات

أبرمت المجموعة عدة إتفاقيات تمويل وتسهيلات بنكية مع عدد من البنوك المحلية والأجنبية تتمثل في قروض ومرابحات، تسهيلات إنتمانية، اعتمادات مستندية وخطابات ضمان، وذلك على فترات مختلفة تبدأ من ديسمبر ٢٠١٨ م وتنتهي في مارس ٢٠٢٥ م قابله للتجديد، وقد بلغ الحد الإنتماني لإجمالي التسهيلات ما قيمته ١,٣٣٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (٢٠٢٠ م: ٨٩٠ مليون ريال سعودي). وتخضع هذه الإتفاقيات لشروط وأحكام التسهيلات البنكية التي تسري على جميع أنواع التسهيلات التي توفرها البنوك لعملائها. إن الغرض من هذه التسهيلات هو تمويل النشاط، رأس المال العامل والاستثمارات والمصرفيات الرأسمالية وكذلك تمويل استيراد المواد الخام والمعدات المتعلقة بأنشطة المجموعة ومشروعاتها وتخضع هذه التسهيلات لفوائد تمويلية طبقاً للإتفاقيات ذات الصلة وذلك بأسعار فائدة مختلفة تتراوح من ٢٪ حتى ٣,٥٪ + معدل سييور ولييور.

بموجب هذه الإتفاقيات، قدمت المجموعة عدداً من الضمانات لتغطية كامل قيمة التمويل والتي تتكون مما يلي:

- سندات لأمر بإجمالي قيمة التسهيلات المتاحة.
- الرهن العقاري لقطعة أرض في حي أبحر الشمالية بمدينة جدة.
- بوليصة تأمين ومنح البنك صفة المستفيد الأول بمقدار مساو لقيمة التسهيل.
- ضمان شركات مقدم من إحدى الشركات التابعة بقيمة ٣٦ مليون ريال سعودي.
- حسابات بنكية مقيدة بقيمة ٩,٨ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠ م: ٤ مليون ريال سعودي).

بناءً على قرار مجلس الإدارة المنعقد في ٧ مايو ٢٠١٨ م يحق للبنك في حال تعثر المجموعة في السداد الرجوع على بعض الشركات التابعة كما يحق للبنك طلب أي ضمانات إضافية بخلاف ما ذكر بإتفاقية القرض، وقد التزمت المجموعة بكافة الشروط والتعهدات البنكية الواردة بالإتفاقيات.

خلال شهر يناير ٢٠٢١ م قام مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية (شركة تابعة مملوكة بالكامل بدولة الإمارات العربية المتحدة) بتوقيع إتفاقية تسهيلات بنكية (متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية) مع بنك محلي بإجمالي قيمة ٤٧٥ مليون درهم إماراتي تتمثل فيما يلي:

- تمويل طويل الأجل بمبلغ ٣٧٥ مليون درهم إماراتي يسدد على ٨ سنوات وقد تم الحصول على التسهيل لأغراض تمويل مشاريع رأسمالية بقيمة ١٠٠ مليون درهم إماراتي بالإضافة إلى السداد المبكر لتسهيلات قائمة لصالح بنوك أخرى في دولة الإمارات العربية المتحدة بقيمة ٢٧٥ مليون درهم إماراتي.
- تمويل قصير الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون درهم إماراتي لغرض تمويل رأس المال العامل.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م.
(الريال السعودي)

١٤. قروض و مرابحات (يتبع)

وقد بلغ الرصيد المستخدم منها ٧٩٧,٥ مليون ريال سعودي تقريباً كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (٢٠٢٠ م: ٧٨٩ مليون ريال سعودي)، فيما يلي تحليل بالقروض والمرابحات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	
٢٤٩,٩٦٦,٢٨١	٢٧٧,٣٤٣,٢٧٨	قروض مشترك طويل الأجل
٢٦٥,٣٧٢,٤٧٣	٢٤٢,٧٣٣,٤٠٨	قروض قصيرة الأجل
٢٦٥,٥٦١,٧٢٠	٢٦١,٤٢٣,٥٤١	قروض طويلة الأجل
٥,٠٨٠,١٢٨	٩,٨١١,٢٢٦	حسابات مكشوفة لدى البنوك
٣,٥٥٣,٧٧١	٦,٢٠٦,٣٨٢	تكاليف تمويل مستحقة
٧٨٩,٥٣٤,٣٧٣	٧٩٧,٥١٧,٨٣٥	

فيما يلي حركة القروض:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	
٨٤٣,٤١٩,٠١١	٧٨٩,٥٣٤,٣٧٣	الرصيد الأفتتاحي
٣٨٤,٥١٥,٠٤٤	٤٦٧,٨٠٨,٥٠٦	المتحصلات خلال الفترة / السنة
(٤٣٦,٥٩٢,٣١٩)	(٤٦٢,٤٧٧,٦٥٥)	المدفوعات خلال الفترة / السنة
٣٦,٨٤١,٦٠١	(٥,٨٥٠,١٢٩)	المدفوعات من المصروفات التمويلية خلال الفترة / السنة
(٣٨,٦٤٨,٩٦٤)	٨,٥٠٢,٧٤٠	المحمل خلال الفترة / السنة
٧٨٩,٥٣٤,٣٧٣	٧٩٧,٥١٧,٨٣٥	رصيد الاقفال

وقد تم عرض رصيد القروض والمرابحات كما يلي في قائمة المركز المالي الموحدة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	
٤٠٢,٥١٠,٩٦٣	٣٢١,٨٢١,٧٣٩	الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
٣٨٧,٠٢٣,٤١٠	٤٧٥,٦٩٦,٠٩٦	الجزء غير المتداول المدرج ضمن المطلوبات غير المتداولة

١٥. أطراف ذات علاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة بالمجموعة من المساهمين الذين لديهم سيطرة أو تأثير هام، وموظفي الإدارة العليا والشركات الشقيقة التي يكون للمساهمين سيطرة أو تأثير هام عليها. يتم إجراء المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشروط تمت الموافقة عليها من قبل مجلس إدارة المجموعة. تتعامل المجموعة والأطراف ذات العلاقة مع بعضها خلال السياق الاعتيادي للأعمال.

(١-١٥) فيما يلي المعاملات الهامة بين المجموعة وموظفي الإدارة الرئيسيين

المعاملات مع كبار موظفي الإدارة:

٣١ مارس ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	
٣٧١,٧٣٥	٣٤٨,٢٥٠	مصاريف وبدلات مجلس الإدارة
١,٩١١,٠٩٣	٢,٠٤٣,٥٧٦	تعويضات كبار موظفي الإدارة (*)

(*) تعويضات كبار موظفي الإدارة:

٣١ مارس ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	
١,٨٩٠,٩١٢	٢,٠٢٣,٦٣٠	منافع موظفين قصيرة الأجل
٢٠,١٨١	١٩,٩٤٦	منافع طويلة الأجل
١,٩١١,٠٩٣	٢,٠٤٣,٥٧٦	

تشتمل تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين على المرتبات و ما في حكمها ومطلوبات المنافع المحددة – منافع الموظفين

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م.
(الريال السعودي)

١٥. أطراف ذات علاقة (يتبع)

(٢-١٥) وفيما يلي أهم المعاملات والأرصدة التي تمت بين المجموعة والأطراف ذات العلاقة:

المبيعات	طبيعة العلاقة	المعاملات عن الثلاثة اشهر المنتهية		الأرصده المستحقة	
		٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
شركة السعودية للنشر المتخصص	شركة زميلة	٤٤,١٠٠	٥٥٨,١٧٥	٢٢١,٣٥١	١٧٠,٦٣٥
الشركة السعودية للأبحاث والنشر	شركة زميلة	٢,٩٥٣,٥٢٠	٦,٦٩٨,٩٣٤	٨,٣٠٩,٩١٩	٦,٩١٣,٣٧٠
المجموعه السعوديه للأبحاث والنشر	الشركة الأم	-	-	٣١,٥٤٣	٣١,٥٤١
الشركة الخليجية للدعاية والإعلان	شركة زميلة	٢٢,٢٠٠	٥٣,٨٦٥	٣٣,٤٨٧	٧,٩٥٩
شركة توك الاعلامية للأبحاث و العلاقات العامة	شركة زميلة	١١٤,٧٠٠	-	٧,٠٦١	-
		--	--	٨,٦٠٣,٣٦١	٧,١٢٣,٥٠٧

* الشركات الزميلة المبينه أعلاه هي شركات تابعة مملوكة للشركة الأم.

يتم تسعير كافة الأرصدة القائمة مع هذه الأطراف ذات العلاقة وفقاً لأسعار السوق الاعتيادية. لا يخضع أي من هذه الأرصدة لضمان. لم يتم إثبات أي مصروفات في السنة الحالية أو السنة السابقة مقابل الديون المدومة أو المشكوك في تحصيلها فيما يتعلق بالمبالغ المستحقة من أطراف ذات العلاقة.

١٦. الأدوات المالية

يوضح الجدول أدناه القيم الدفترية للموجودات و المطلوبات المالية والغير مقاسة بالقيمة العادلة حيث أن جميع الموجودات والمطلوبات المالية في المجموعة يتم قياسها بالتكلفة المستنفذة.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م.
(الريال السعودي)

١٦- الأدوات المالية (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م			٣١ مارس ٢٠٢١ م			
الإجمالي	مطلوبات مالية أخرى	التكلفة المستنفذة	الإجمالي	مطلوبات مالية أخرى	التكلفة المستنفذة	
٢٤٠,٠٤٠,٨٠٩	-	٢٤٠,٠٤٠,٨٠٩	٢٤٢,٥٦٢,٢٦٥	-	٢٤٢,٥٦٢,٢٦٥	الموجودات المالية الغير مقاسة بالقيمة العادلة
٧,١٢٣,٥٠٧	-	٧,١٢٣,٥٠٧	٨,٦٠٣,٣٦١	-	٨,٦٠٣,٣٦١	ذمم مدينة تجارية، صافي
٣٧,٢٦٩,٠٤٢	-	٣٧,٢٦٩,٠٤٢	٥٠,٨٩٨,١١٢	-	٥٠,٨٩٨,١١٢	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٥,١٤٣,٥٧٩	-	١٥,١٤٣,٥٧٩	١٧,٤٩٢,٣٨٧	-	١٧,٤٩٢,٣٨٧	النقد و ما في حكمه
٢٩٩,٥٧٦,٩٣٧	-	٢٩٩,٥٧٦,٩٣٧	٣١٩,٥٥٦,١٢٥	-	٣١٩,٥٥٦,١٢٥	موجودات متداولة أخرى
المطلوبات المالية الغير مقاسة بالقيمة العادلة						
٧٨٩,٥٣٤,٣٧٣	٧٨٩,٥٣٤,٣٧٣	-	٧٩٧,٥١٧,٨٣٥	٧٩٧,٥١٧,٨٣٥	-	قروض ومرابحات
٦٩٧,١٥١	٦٩٧,١٥١	-	٦٩٧,١٥١	٦٩٧,١٥١	-	توزيعات أرباح مستحقة
٧,١٠٦,٣٨١	٧,١٠٦,٣٨١	-	٨,٦٥٢,١١٩	٨,٦٥٢,١١٩	-	مطلوبات عقود الإيجار
١٠٣,١٦٠,٣٣٩	١٠٣,١٦٠,٣٣٩	-	١٠٨,٧٧٠,٠١٧	١٠٨,٧٧٠,٠١٧	-	ذمم دائنة تجارية
٣,٣٠٠,٢٧٣	٣,٣٠٠,٢٧٣	-	٢,٩٧٥,٢٦٠	٢,٩٧٥,٢٦٠	-	مستحقات الموظفين
٩٠٣,٧٩٨,٥١٧	٩٠٣,٧٩٨,٥١٧	-	٩١٨,٦١٢,٣٨٢	٩١٨,٦١٢,٣٨٢	-	

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م.
(الريال السعودي)

١٧. المطلوبات المحتملة الرأسمالية

الدعوى القضائية

هناك بعض القضايا المقامة ضد بعض الشركات التابعة للمجموعة، خلال دورة أعمالها العادية، ويتم الترافع بشأنها حالياً إلا أنه لا يمكن تحديد النتيجة النهائية لهذه القضايا بشكل مؤكد. تعتقد الإدارة أن نتائج هذه القضايا لن يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م.

فيما يلي بيان بالمطلوبات المحتملة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	
٣٦,٦٢٤,٣٢٢	٧٨,٩٩٠,٧٢٥	إعتمادات مستندية
٤,٢١٤,٧٤٧	٧,٧١٥,٣٥٤	خطابات ضمان

بالإضافة الى المذكور أعلاه لدى المجموعة إرتباطات رأسمالية راجع إيضاح رقم ١١.

١٨. الأحداث اللاحقة

لم يقع أي حدث حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة المجموعة مما قد يؤثر جوهرياً على القوائم المالية والإفصاحات المتعلقة بها لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م.

١٩. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ٤ مايو ٢٠٢١ م).