

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في
٣٠ سبتمبر 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 والتسعة أشهر المنتهيتين في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

الصفحة	الفهرس
١	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
١٩-٦	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. 10104245494

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م المرفقة للشركة السعودية للطباعة والتغليف ("الشركة") والشركات التابعة لها ويشار إليهما معاً بـ ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م؛
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 المنفذ 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 نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م المرفقة للشركة السعودية للطباعة والتغليف (الشركة) والشركات التابعة لها ويشار إليهما معاً بـ ("المجموعة") غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



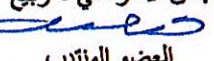
فهد مبارك الدوسري
رقم الترخيص: ٤٦٩



الرياض في: ٤ ربيع الثاني ١٤٤٣ هـ
الموافق: ٩ نوفمبر ٢٠٢١م

الشركة السعودية للطباعة و التغليف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
كما في في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

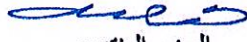
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٧٨٥,٩١٩,٨٨٧	٧٥٨,٧٩٤,٣١٢	١٢	عقارات، آلات و معدات
٢٧٠,١٣٥,٨٩٠	٢٧٠,١٠٦,٥٤٦	١٣	موجودات غير ملموسة وشهرة
٢٦,١١٠,٤٩١	٢٥,٩٩٦,٠١٢		عقارات استثمارية
٧,٣٣٦,٣٤٥	٨,١٢٨,١٤٢		موجودات حق الإستخدام
<u>١,١٨٩,٥٠٢,٦١٣</u>	<u>١,١٦٣,٠٢٥,٠١٢</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٦٨,٥٣٢,٣٦٧	٢٠١,٣٩٧,٨٩٣	١٠	مخزون
٢٤٠,٠٤٠,٨٠٩	٢٦٠,٢٤١,٤٩٢	١١	ذمم مدينة تجارية
٧,١٢٣,٥٠٧	٧,٠٩١,٣٦٠	١٦	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٩,٥٢١,٥٤٩	٣٦,٥٨٣,١٨٩		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٣٧,٢٦٩,٠٤٢	٤٥,١٢٠,١٠٢		نقد وما في حكمه
<u>٤٨٢,٤٨٧,٢٧٤</u>	<u>٥٥٠,٤٣٤,٠٣٦</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>١,٦٧١,٩٨٩,٨٨٧</u>	<u>١,٧١٣,٤٥٩,٠٤٨</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٧٨,٦٣٩,٣٨٥	١٤	إحتياطي نظامي
٣٠,١٠٥,٣٢٦	٣٠,١٠٥,٣٢٦	١٤	إحتياطي اتفاقي
(٦,١٤٦,٥٨٢)	(٥٢,٨٠٦,٩٧٦)		خسائر متراكمة
١٤٢,٦٣٢	(٤٢٢,٤٨٤)		إحتياطيات أخرى
<u>٧٠٢,٧٤٠,٧٦١</u>	<u>٦٥٥,٥١٥,٢٥١</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٣٨٧,٠٢٣,٤١٠	٤٢٨,٧٦٨,٦٥٩	١٥	قروض ومراجعات
٣٧,٣١٤,٨٧٢	٣٨,١٢٠,٢٧٥		مطلوبات المنافع المجددة - منافع الموظفين
٦,٨١٨,٩١٥	٦,٩٩٥,٨١١		مطلوبات عقود الإيجار
<u>٤٣١,١٥٧,١٩٧</u>	<u>٤٧٣,٨٨٤,٧٤٥</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٤٠٢,٥١٠,٩٦٣	٤٠٧,٠٧٦,٢٣٩	١٥	قروض ومراجعات
٢٨٧,٤٦٦	١,١١٥,٤٦٣		الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
١٠٣,١٦٠,٣٣٩	١٣٧,١٠٢,٠٩٣	١٧	ذمم دائنة تجارية
٢٠,٨٤٨,٦١٧	٢٦,٨٦٠,٥٩٢		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٦٩٧,١٥١	٦٩٧,١٥١		توزيعات أرباح مستحقة
١٠,٥٨٧,٣٩٣	١١,٢٠٧,٥١٤	٩	مخصص زكاة
<u>٥٣٨,٠٩١,٩٢٩</u>	<u>٥٨٤,٠٥٩,١٥٢</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>٩٦٩,٢٤٩,١٢٦</u>	<u>١,٠٥٧,٩٤٣,٧٩٧</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١,٦٧١,٩٨٩,٨٨٧</u>	<u>١,٧١٣,٤٥٩,٠٤٨</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الصفحة ٢ حتى ١٩ تمت الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة في ٤ ربيع الثاني ١٤٤٣ هـ (٩ نوفمبر ٢٠٢١ م) وتم التوقيع عليها عنهم من قبل: 
رئيس القطاع المالي
فرانسيس فيرجوسون
تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للطباعة و التغليف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م		إيضاح
٥٩٨,٣٤٥,٤٨٢	(٤٩٦,٧٥٥,٨٧٦)	٥٧١,٢٥٥,٢١١	(٥٠٧,٩٠٣,٤١١)	٢٠٤,٤٤٥,٤٩٧	(١٦٦,٢١٢,٠٩١)	٢٠٣,٦٠٥,٦٩١	(١٨٤,٤٦٣,٩٣٨)	٨ إيرادات تكاليف الإيرادات إجمالي الربح
١٠١,٥٨٩,٦٠٦	٦٣,٣٥١,٨٠٠	٦٣,٣٥١,٨٠٠	٦٣,٣٥١,٨٠٠	٣٨,٢٣٣,٤٠٦	٣٨,٢٣٣,٤٠٦	١٩,١٤١,٧٥٢	١٩,١٤١,٧٥٢	
(٣٥,٢٧٤,٥٢٧)	(٤٩,٧٦٣,٩٧١)	(٣٣,٩٢٧,٥١٠)	(٤٨,٠٦٣,٦٨٠)	(١١,٨٥٢,٧٢٤)	(١٦,٢٩٣,٤٣٨)	(١١,٧٦٧,٦٨٥)	(١٥,٩٥٢,٣٥٢)	مصروفات بيع وتسويق وتوزيع مصروفات عمومية وإدارية خسارة الانخفاض في قيمة نم مدينة تجارية
(٢,٤٨١,٧٩٤)	١٤,٠٦٩,٣١٤	(١,٥٢٧,٢٨٣)	(٢٠,١٦٦,٦٧٣)	(١,٥٤٩,٢١٤)	٨,٥٣٨,٠٣٠	(١٦١,٦٢٨)	(٨,٧٣٩,٩١٢)	(خسارة) لربح التشغيل للفترة
٨,٣٩١,٢٩٥	(٣١,٢٢٣,٨٧٦)	٢,٥٩٥,٥٥٣	(٢٦,٥٧٧,٤٥٣)	٣,٢٧٨,٨٤١	(٩,١٦٥,٣٧٤)	٨٥٨,٢٤٩	(٩,٠٣٢,٣٤٤)	إيرادات أخرى مصروفات تمويلية
(٩,١٦٣,٢٦٧)	(٢,٤٣٢,٥٠٧)	(٤٤,١٤٨,٥٧٣)	(٢,٥١١,٨٢١)	٢,٦٥١,٤٩٧	(٨٢٧,٥٠٣)	(١٦,٩١٤,٠٠٧)	(٨٣٧,٢٧٤)	(خسارة) لربح الفترة قبل الزكاة مصروف الزكاة
(١١,٥٩٥,٧٧٤)	(١١,٥٩٥,٧٧٤)	(٤٦,٦٦٠,٣٩٤)	(٤٦,٦٦٠,٣٩٤)	١,٨٢٣,٩٩٤	١,٨٢٣,٩٩٤	(١٧,٧٥١,٢٨١)	(١٧,٧٥١,٢٨١)	صافي (خسارة) لربح الفترة
(٣٨,٥٥٧)	(٣٨,٥٥٧)	(٥٦٥,١١٦)	(٥٦٥,١١٦)	٧٢,٠٠٤	٧٢,٠٠٤	٣,٠٠٢	٣,٠٠٢	الدخل الشامل الأخر: البلود التي قد يعاد تصنيفها لاحقاً الي الربح أو الخسارة: فروق ترجمة العملات الأجنبية - العمليات الأجنبية إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل الأخر للفترة إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل الأخر
(٠,١٩)	(٠,١٩)	(٠,٧٩)	(٠,٧٩)	٠,٠٣	٠,٠٣	(٠,٣٠)	(٠,٣٠)	(خسارة) / ربحية السهم - الأساسي والمخفض

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الصفحة ٢ حتى ١٩ تمت الموافقة عليها من قبل مجلس الادارة في ٤ ربيع الثاني ١٤٤٣ هـ (٩ نوفمبر ٢٠٢١ م) وتم التوقيع عليها عنهم من قبل:


العضو المنتدب
فهد بن إبراهيم المفرج

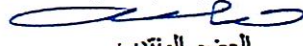

رئيس القطاع المالي
فرانيس فيرجوسون

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للطباعة و التغليف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

الإجمالي	احتياطيات أخرى	(خسائر مترالكمة) الأرباح المبقاة	احتياطي اتفاقي	احتياطي تقاسي	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)
(٤٦,٦٦٠,٣٩٤)	-	(٤٦,٦٦٠,٣٩٤)	-	-	-	خسارة الفترة (غير مراجعة)
(٥٦٥,١١٦)	(٥٦٥,١١٦)	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة (غير مراجعة)
(٤٧,٢٢٥,٥١٠)	(٥٦٥,١١٦)	(٤٦,٦٦٠,٣٩٤)	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة (غير مراجعة)
٦٥٥,٥١٥,٢٥١	(٤٢٢,٤٨٤)	(٥٢,٨٠٦,٩٧٦)	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
٧٢٣,٩٠٤,١٣٨	٩٩,٩٩٨	١٥,٠٥٩,٤٢٩	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)
(١١,٥٩٥,٧٧٤)	-	(١١,٥٩٥,٧٧٤)	-	-	-	خسارة الفترة (غير مراجعة)
(٣٨,٥٥٧)	(٣٨,٥٥٧)	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة (غير مراجعة)
(١١,٦٣٤,٣٣١)	(٣٨,٥٥٧)	(١١,٥٩٥,٧٧٤)	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة (غير مراجعة)
٧١٢,٢٦٩,٨٠٧	٦١,٤٤١	٣,٤٦٣,٦٥٥	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الصفحة ٢ حتى ١٩ تمت الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة في ٤ ربيع الثاني ١٤٤٣ هـ (٩ نوفمبر ٢٠٢١ م) و تم التوقيع عليها عنهم من قبل:

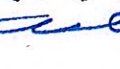

العضو المنتدب
فهد بن إبراهيم المرفج


رئيس القطاع المالي
فرانسيس فيرجوسون

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للطباعة و التغليف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	
(١١,٥٩٥,٧٧٤)	(٤٦,٦٦٠,٣٩٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: صافي خسارة الفترة
		تعديلات لـ:
٤٤,٧٠٦,٤٩٨	٣٧,٣١٤,١٤٧	- الاستهلاك والإطفاء
٢,٤٨١,٧٩٤	١,٥٢٧,٢٨٣	- خسارة الانخفاض في قيمة نمم مدينة تجارية
٤٣١,٤٠٧	٨٨٧,٧٠٧	- خسارة مخصص مخزون بطئي الحركة
(٧٢٠,٥٠٦)	(٤٢,٧١٢)	- أرباح استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
٣١,٦٢٣,٨٧٦	٢٦,٥٧٧,٤٥٣	- تكاليف تمويلية
-	٣٩٥,٠٨٠	- طوائد الإيجار
٤,٣٨٧,٤٤٧	٣,٩٧٣,٥٢٩	- مطلوبات المبالغ المحددة - منافع الموظفين
٢,٤٣٢,٥٠٧	٢,٥١١,٨٢١	- مخصص الزكاة
٧٣,٧٤٧,٢٤٩	٢٦,٤٨٣,٩١٤	
		التغيرات في:
(١٠,٤٢٧,١٠٤)	(٣٢,٦٧٩,٢٧١)	- مخزون
(٥٢,٠٩٣,٢٢٤)	(٢١,٧٢٧,٩٦٦)	- ذمم مدينة تجارية
٧,٩٩٧,٣٥٩	٣٢,١٤٧	- الأطراف ذات العلاقة
٦,٣٠٦,١٨٧	(٧,٠٦١,٦٤٠)	- مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(١٨,٨٤٣,١٩٣)	٣٣,٩٤١,٧٥٤	- ذمم دائنة تجارية
٤,٣٥٥,٣٠٢	٦,٠١١,٩٧٥	- مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٧٩٧,٧٥٦)	-	- المستخدم من الانخفاض في قيمة النعم المدينة التجارية
-	(١,٠٧٣,٩٦٢)	- المستخدم من الانخفاض في قيمة المخزون بطئي الحركة
٩,٢٤٤,٨٢٠	٣,٩٢٦,٩٥١	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢,٣٦٠,٧٩٣)	(٣,١٦٨,١٢٦)	منافع موظفين مدفوعة
(٣٠٨,٣١٣)	(١,٨٩١,٧٠٠)	زكاة مدفوعة
٦,٥٧٥,٧١٤	(١,١٣٢,٨٧٥)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٨,١٥٤,٦٦٦)	(٩,٨٤١,٩٣٨)	شراء ممتلكات والآلات ومعدات
٧٨٢,١٤٥	٨٥,٠٤٢	المحصل من إستبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
(٧,٣٧٢,٥٢١)	(٩,٧٥٦,٨٩٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤٢٢,٧٨٩,٧٤٨	٩٧٢,٠٩٣,٢٦٧	متحصل من قروض ومراجبات
(٤١٥,٧٥٤,٧٢٤)	(٩٢٨,٨٠٧,٢٨٨)	المسدد من قروض و مراجبات
(٢٩,٨٦٦,٠٥٤)	(٢٣,٥٥٢,٩٠٦)	تكاليف تمويلية مدفوعة
(٩٠,٩٠٦٢)	(١,٢٨٥,٨٣٩)	المدفوع لمطلوبات عقود الإيجار
(٢٣,٧٤٠,٠٩٢)	١٨,٤٤٧,٢٣٤	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٢٤,٥٣٦,٩٢٩)	٧,٥٥٧,٤٦٣	صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٣٨,٥٥٧)	٢٩٣,٥٩٧	تسويات ترجمة عملات أجنبية
٥٣,٢٤٨,٠٣٤	٣٧,٢٦٩,٠٤٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٨,٦٧٢,٥٤٨	٤٥,١٢٠,١٠٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية هامة:
-	١,٨٩٥,٦٥٢	موجودات حق الإستخدام و مطلوبات عقود الإيجار
-	(٨٥٨,٧١٤)	تسويات ترجمة عملات أجنبية للعقارات والآلات والمعدات

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الصفحة ٢ حتى ١٩ تمت الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة في ٤ ربيع الثاني ١٤٤٣ هـ (٩ نوفمبر ٢٠٢١ م) و تم التوقيع عليها عنهم من قبل:  **فهد بن إبراهيم المرفج** العضو المنتدب

فرانسيس فيرجوسون
رئيس القطاع المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

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 مجتمعة بـ ("المجموعة"). كما يلي في الجدول أدناه:

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

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

نسبة الملكية الفعلية		اسم الشركة التابعة	بلد التسجيل ومكان النشاط
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م		
١٠٠%	١٠٠%	شركة المدينه 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 يونايك سيكيوريتى	دولة الإمارات العربية المتحدة
١٠٠%	١٠٠%	شركة الاتحاد العالميه للتغليف الشفاف	دولة الإمارات العربية المتحدة
١٠٠%	١٠٠%	شركة فيوتشر بلاست للصناعات	دولة الإمارات العربية المتحدة
١٠٠%	١٠٠%	شركة عبر المستقبل للبلاستيك	المملكة العربية السعودية
١٠٠%	١٠٠%	شركة طيبه للطباعة و النشر المحدوده	المملكة العربية السعودية
١٠٠%	١٠٠%	شركة التغليف المرن المحدوده	المملكة العربية السعودية

إن نشاط المجموعة 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 المكتبيه 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 للمجموعة 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(ريال سعودي)

٢. **أحداث هامه**
ما زال وباء كورونا (Covid-19) 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 احتواء حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، حدث 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 منظم.

٣. **أسس الاعداد**
تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ("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 وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٣٣,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٥٥,٦ مليون ريال سعودي). علاوة على ذلك، لدى المجموعة خسائر متراكمة بلغت ٥٢,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٦ مليون ريال سعودي)، والتي تقارب ٨,٦٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٢٠٪) من رأس مال الشركة. لدى إدارة المجموعة خطة عمل إستراتيجية لتغطية الخسائر المتراكمة وتحقيق أرباح، ورأس مال عامل موجب. علاوة على ذلك قامت الإدارة بإعادة جدولة لمبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي من القروض والمراجحات (إيضاح رقم ٢٠ لمزيد من التفاصيل).

و نتيجة لذلك قامت إدارة المجموعة بإجراء تقييم لقدرتها على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية ولديها قناعة بأن لديها الموارد اللازمة لاستمرار أعمالها في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك، فإن الإدارة ليست على علم بأي شكوك جوهرية قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية. لذلك، تعد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس مبدأ الاستمرارية.

ب) **العملة الوظيفية وعملة العرض**
تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة. تم تقريب المبالغ الى اقرب ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٤. **استخدام التقديرات والأحكام**
عند اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة قامت الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات 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.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

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 ٢٠٢٠ م وكذلك القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م. السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مشاراً إليها في الايضاحات ٦ و ٧ من القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

٦. المعايير أو التعديلات الجديدة السارية في سنة ٢٠٢٠ م والسنوات اللاحقة
فيما يلي عدد من المعايير، التعديلات وتفسيرات المعايير والتي أصدرت بواسطة مجلس المعايير الدولية بتاريخ ١٥ ابريل ٢٠٢١ م.

المتطلبات الجديدة السارية حالياً:

سارية ابتداءً من	المعايير الجديدة والتعديلات
١ يناير ٢٠٢١ م	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 - اصلاح سعر الفائدة - المرحلة الثانية

قامت الإدارة بتقييم الأثر المالي و لا يوجد تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م.

المتطلبات الجديدة التي سوف يتم تطبيقها لاحقاً:

سارية للفترات السنوية بدءاً من أو بعد تاريخ	المعايير الجديدة والتعديلات
١ يناير ٢٠٢٢ م	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). مرجع إلى إطار المفاهيم (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣).
١ يناير ٢٠٢٣ م	تصنيف المطلوبات كمتداولة و غير متداولة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ ، "عرض القوائم المالية". المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ - عقود التأمين تعريف التقديرات المحاسبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨). الإفصاح عن السياسات المحاسبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وممارسة المعيار الدولي للتقرير المالي قائمة ٢).
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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(ريال سعودي)

٧. قياس القيمة العادلة

يتطلب عدد من السياسات المحاسبية والإفصاحات للمجموعة قياس القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية.

لدى 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 للشؤون 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 بأمر 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 ادني 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.

يتضمن إيضاح رقم ١٨ معلومات إضافية عن الافتراضات المستخدمة في قياس القيمة العادلة.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٨. **القطاعات التشغيلية**
القطاع التشغيلي هو أحد مكونات المجموعة التي تشارك في أنشطة الأعمال والتي يمكن أن تتحقق منها إيرادات وتتكد 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:

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

تقوم إدارة 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٨. القطاعات التشغيلية (يتبع)

ج) المعلومات الجغرافية

يتم إدارة قطاعات الطباعة والتغليف بصورة أساسية في المملكة العربية السعودية و دولة الإمارات 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.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	الإيرادات من العملاء
٢١٨,١٨٨,٤١٣	١٧٩,٨٩٧,٠٠١	المملكة العربية السعودية
١٨٦,٤٧٣,٤٩٣	٢٠٠,٥٧٩,٢٨٧	دولة الإمارات العربية المتحدة
١٩٣,٦٨٣,٥٧٦	١٩٠,٧٧٨,٩٢٣	دول أجنبية أخرى
٥٩٨,٣٤٥,٤٨٢	٥٧١,٢٥٥,٢١١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	إجمالي الموجودات
٧١٣,٥١٧,٨٨٠	٧٥٤,٦٨٣,٤١٩	المملكة العربية السعودية
٩٥٨,٤٧٢,٠٠٧	٩٥٨,٧٧٥,٦٢٩	دولة الإمارات العربية المتحدة
١,٦٧١,٩٨٩,٨٨٧	١,٧١٣,٤٥٩,٠٤٨	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	إجمالي المطلوبات
٧٨٣,٨٤٥,٢٤٥	٨١٤,٤٤٦,٠٠٠	المملكة العربية السعودية
١٨٥,٤٠٣,٨٨١	٢٤٣,٤٩٧,٧٩٧	دولة الإمارات العربية المتحدة
٩٦٩,٢٤٩,١٢٦	١,٠٥٧,٩٤٣,٧٩٧	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	الموجودات التشغيلية غير المتداولة *
٤٢٢,٦٧٩,٨١٣	٤٣٦,٤٣٣,٦٥٦	المملكة العربية السعودية
٧٦٦,٨٢٢,٨٠٠	٧٢٦,٥٩١,٣٥٦	دولة الإمارات العربية المتحدة
١,١٨٩,٥٠٢,٦١٣	١,١٦٣,٠٢٥,٠١٢	

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

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 الموحدة عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م وحتى ٢٠٠٨ م وحصلت على شهادات الزكاة لهذه السنوات.

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") الربوط الزكوية عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م وحتى ٢٠٠٨ م، وطالبت المجموعة بسداد زكاة إضافية قدرها ٦,٥٨٢,٦٣٤ ريال سعودي. وقد قامت المجموعة بتقديم اعتراض على الربوط المذكور خلال عام ٢٠١٦ م، إلا أنه تم رفض الاعتراض المقدم من المجموعة 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 ٢٠٠٥ م و ٢٠٠٦ م والبالغة ١٤٣,٢٠٣ ريال سعودي (المذكور ضمن مبلغ الاعتراض الأصلي)، وقد تم سداده خلال سنة ٢٠١٨ م. وما تزال مناقشة الاعتراض ما بين المجموعة والهيئة على الربوط الزكوي المعدل عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م وحتى ٢٠٠٨ م قائماً كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م.

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية الموحدة عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م وحتى ٢٠١٣ م وحصلت على شهادات الزكاة لهذه السنوات كما لم تقم الهيئة بإصدار الربوط الزكوي للسنوات المذكورة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م.

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

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

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(ريال سعودي)

٩. الزكاة (بتبع)

كما قامت الهيئة بإصدار ربط زكوي على حسابات المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م بمبلغ ١٢,١٨٠,٤٦٥ ريال سعودي حيث كان المسدد منها مبلغ ٣,٠٥٧,٦١٢ ريال سعودي حسب الإقرار المقدم للهيئة وطالبت الهيئة بسداد الفروقات البالغة ٩,١٢٢,٨٥٣ ريال سعودي، ومع ذلك قامت 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 سداؤه خلال عام ٢٠١٩م. قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية الموحدة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وحصلت على شهادات زكاة، ولم يتم بعد إصدار الربط النهائية لهذه السنوات من قبل الهيئة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م.

١٠. المخزون

تم تحديد قيمة الإنخفاض في المخزون الراكذ وبطيء الحركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م بناءً على السياسة المعتمدة بواسطة المجموعة، والتي بلغت ١٨,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٨,٩ مليون ريال سعودي).

١١. نهم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
٣١٨,٨٧٠,٤٢٣	٣٤٠,٥٩٨,٣٨٩
(٧٨,٨٢٩,٦١٤)	(٨٠,٣٥٦,٨٩٧)
٢٤٠,٠٤٠,٨٠٩	٢٦٠,٢٤١,٤٩٢

نهم مدينة تجارية

يخصم: مخصص خسائر انتمائية متوقعة

فيما يلي الحركة على مخصص خسائر انتمائية متوقعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
٧٦,١٥٢,٧٩٢	٧٨,٨٢٩,٦١٤
٣,٤١٥,٦٦٥	١,٥٧٥,٨٤١
٣,٥٢٥	(٤٨,٥٥٨)
(٧٤٢,٣٦٨)	-
٧٨,٨٢٩,٦١٤	٨٠,٣٥٦,٨٩٧

الرصيد في بداية السنة

خسائر انتمائية متوقعة

تسويات ترجمة عملات أجنبية

شطب خلال السنة

١٢. عقارات، آلات ومعدات

بلغت تكلفة العقارات، الآلات والمعدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م مبلغ ١,٥٦٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١,٥٦٢ مليون ريال سعودي)، كما بلغ الاستهلاك المتراكم في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م نحو ٨٠٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٧٧٦ مليون ريال سعودي).

بلغت صافي القيمة الدفترية للعقارات، الآلات والمعدات المرهونة ١٠٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (٢٠٢٠م: ١٣٢ مليون ريال سعودي) وذلك مقابل قروض طويلة الأجل (إيضاح رقم ١٥).

بلغت الإرتباطات الرأسمالية لدى المجموعة ما قيمته ٧,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م تتمثل في عقوداً لشراء عقارات، آلات ومعدات (٢٠٢٠م: ١٢,١ مليون ريال سعودي)، من المتوقع أن يتم التسليم في موعد أقصاه ٢٠٢٢م.

١٣. موجودات غير ملموسة وشهرة

بلغت صافي القيمة الدفترية للشهرة ٣٧٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (٢٠٢٠م: ٣٧٠ مليون ريال سعودي)، فيما يلي بيان قيمة الشهرة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
٣٥٩,٧٠٧,٥٥١	٣٥٩,٧٠٧,٥٥١
١٠,٢١٦,٨٨٥	١٠,٢١٦,٨٨٥
٣٦٩,٩٢٤,٤٣٦	٣٦٩,٩٢٤,٤٣٦

مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية

شركة مطابع هلا

بينما يتمثل باقي الرصيد في برامج حاسب آلي تبلغ قيمتها ١٨٢ ألف ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (٢٠٢٠م: ٢١١ ألف ريال سعودي)

قامت المجموعة خلال عام ٢٠١٢م 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 ٢٠١٢م 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.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(ريال سعودي)

١٣. **موجودات غير ملموسة وشهرة (يتبع)**
يعمل مصنع الإمارات في تصنيع وتوزيع منتجات التغليف والمنتجات البلاستيكية ولديه عدة شركات تابعة في كل من دولة الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية. وقد تم توحيد القوائم المالية الموحدة لمصنع الإمارات اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١٢م. كما قامت المجموعة في ١ يوليو ٢٠١٤م 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 إضافة الشهرة الخاصة بتلك الشركتين. كما تم خلال عام ٢٠١٧م، تجنب خسائر انخفاض في قيمة الشهرة بمبلغ ٢٠,٣ مليون ريال سعودي.

اختبار 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 اختبار الشهرة أن القيمة الدفترية للشهرة كانت أقل من قيمتها القابلة للاسترداد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. 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 تغيير 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 ٢٠٢٠م. 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
معدل الخصم	٧,٩٤%	٧,٩٤%
إجمالي الهامش المقدر	٢٤,٢%	٢٤,٢%
متوسط معدل النمو السنوي للإيرادات	٥,٥%	١٧,٥%
معدل النمو النهائي	٢,٥%	٢,٥%

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 للتقدم. 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.

١٤. **رأس مال وإحتياطيات**

رأس المال

يبلغ رأس مال المجموعة والمدفوع بالكامل ٦٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، (٢٠٢٠م: ٦٠٠ مليون ريال سعودي) ويتكون من ٦٠ مليون سهم (٢٠٢٠م: 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 التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور ٣٠٪ من رأس المال. الإحتياطي النظامي غير متاح للتوزيع.

إحتياطي اتفاقي

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 اتفاقي وتخصيصه لغرض أو أغراض معينة.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(ريال سعودي)

١٥. قروض ومراجبات

أبرمت المجموعة عدة اتفاقيات تمويل وتسهيلات بنكية مع عدد من البنوك المحلية والأجنبية تتمثل في قروض ومراجبات، تسهيلات إئتمانية، اعتمادات مستندية وخطابات ضمان، وذلك على فترات مختلفة تبدأ من ديسمبر ٢٠١٨م وتنتهي في مارس ٢٠٢٩م قابله للتجديد، وقد بلغ الحد الإئتماني لإجمالي التسهيلات ما قيمته ٩٦١,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (٢٠٢٠م: ٨٩٠ مليون ريال سعودي). وتخضع هذه الاتفاقيات 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 والمصروفات الرأسمالية وكذلك تمويل استيراد المواد الخام والمعدات المتعلقة بأنشطة المجموعة ومشروعاتها وتخضع هذه التسهيلات لفوائد تمويلية طبقاً للاتفاقيات ذات الصلة وذلك بأسعار فائدة مختلفة تتراوح من ٢٪ حتى ٣,٥٪ + معدل سييور وأيبور.

بموجب هذه الاتفاقيات، قدمت المجموعة عددًا 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 ١٦,٦ مليون ريال سعودي.
- حسابات بنكية مقيدة بقيمة ٩,٧ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠: ٤ مليون ريال سعودي).

بناءً على قرار مجلس الإدارة المنعقد في ٧ مايو ٢٠١٨م 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 بالاتفاقيات.

خلال شهر يناير ٢٠٢١م قام مصنع الامارات الوطني للصناعات البلاستيكية (شركة تابعة مملوكة بالكامل بدولة الإمارات العربية المتحدة) بتوقيع اتفاقية تسهيلات بنكية (متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية) مع بنك في دولة الإمارات العربية المتحدة 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 الامارات العربية المتحدة بقيمة ٢٧٥ مليون درهم إماراتي.
- تمويل قصير الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون درهم إماراتي لغرض تمويل رأس المال العامل.

وقد بلغ الرصيد المستخدم منها ٨٣٥ مليون ريال سعودي تقريباً كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (٢٠٢٠م: ٧٨٩ مليون ريال سعودي)، فيما يلي تحليل بالقروض والمراجبات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	
٢٤٩,٩٦٦,٢٨١	٢٧٦,٥٦١,٩٢٦	قروض طويلة الأجل
٢٦٥,٣٧٢,٤٧٣	٣٠١,٨٩١,٢١٤	قروض قصيرة الأجل
٢٦٥,٥٦١,٧٢٠	٢٤٩,٨٦٣,٢٨٤	قروض طويلة الأجل
٥,٠٨٠,١٢٨	٩٥٠,١٥٦	حسابات مكشوفة لدى البنوك
٣,٥٥٣,٧٧١	٦,٥٧٨,٣١٨	تكاليف تمويل مستحقة
٧٨٩,٥٣٤,٣٧٣	٨٣٥,٨٤٤,٨٩٨	

فيما يلي حركة القروض:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	
٨٤٣,٤١٩,٠١١	٧٨٩,٥٣٤,٣٧٣	الرصيد الافتتاحي
٣٨٤,٥١٥,٠٤٤	٩٧٢,٠٩٣,٢٦٧	المحصلات خلال الفترة / السنة
(٤٣٦,٥٩٢,٣١٩)	(٩٢٨,٨٠٧,٢٨٨)	المدفوعات خلال الفترة / السنة
(٣٨,٦٤٨,٩٦٤)	(٢٣,٥٥٢,٩٠٦)	المدفوعات من المصروفات التمويلية خلال الفترة / السنة
٣٦,٨٤١,٦٠١	٢٦,٥٧٧,٤٥٢	المحمل خلال الفترة / السنة
٧٨٩,٥٣٤,٣٧٣	٨٣٥,٨٤٤,٨٩٨	رصيد الاقفال

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

١٥ قروض و مرابحات (يتبع)

وقد تم عرض رصيد القروض والمربحات كما يلي في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة	الجزء غير المتداول المدرج ضمن المطلوبات غير المتداولة
٤٠٧,٠٧٦,٢٣٩	٤٠٢,٥١٠,٩٦٣		
٤٢٨,٧٦٨,٦٥٩	٣٨٧,٠٢٣,٤١٠		

١٦. 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.

(١٦-١) فيما يلي المعاملات الهامة بين المجموعة وموظفي الإدارة الرئيسيين

المعاملات مع كبار موظفي الإدارة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	مصارييف وبدلات مجلس الإدارة	تعويضات كبار موظفي الإدارة (*)
١,٠٧٨,٦٧٥	١,١٢٤,٢٨٢		
٥,٤١٠,٦٤٧	٧,٤٣٠,٤٥٣		

(*) تعويضات كبار موظفي الإدارة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	منافع موظفين قصيرة الأجل	منافع طويلة الأجل
٥,٣٠٨,٤٩٦	٧,٢٩١,٧٦٦		
١٠٢,١٥١	١٣٨,٦٨٧		
٥,٤١٠,٦٤٧	٧,٤٣٠,٤٥٣		

تشتمل تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين على المرتبات وما في حكمها ومطلوبات المنافع المحددة - منافع الموظفين

(٢-١٦) وفيما يلي أهم المعاملات والأرصدة التي تمت بين المجموعة والأطراف ذات العلاقة:

الأرصدة المستحقة		المعاملات عن التسعة أشهر المنتهية		طبيعة العلاقة		المبيعات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م			
١٧٠,٦٣٥	١٩١,٦١٣	٦٢٥,٢٩٣	١٩١,٦١٤	شركة زميلة	الشركة السعودية للنشر المتخصص	
٦,٩١٣,٣٧٠	٦,٦٥٢,٥٥٦	١٣,٦٠١,٤٤٢	١١,٣٦٥,٠٢٠	شركة زميلة	الشركة السعودية للأبحاث والنشر	
٣١,٥٤١	٩٢,٤٩٣	٣٧,٠٠٠	٩٢,٤٩٣	الشركة الأم	المجموعة السعودية للأبحاث والإعلام	
٧,٩٦١	٣٦,١١٠	-	٣٦,١١٠	شركة زميلة	الشركة الخليجية للدعاية والإعلان	
-	٥٧٥	-	٥٧٥	شركة زميلة	الشركة السعودية للتوزيع	
-	١١٨,٠١٣	-	٢١٣,٤١٨	شركة زميلة	شركة تروق الإعلامية للأبحاث والعلاقات العامة	
٧,١٢٣,٥٠٧	٧,٠٩١,٣٦٠					

* 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.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م.
(ريال سعودي)

١٧. ذمم دائنة تجارية

لا يتم احتساب فائدة على الذمم الدائنة التجارية لدى المجموعة سياسات لإدارة المخاطر المالية لضمان سداد جميع الذمم الدائنة ضمن الإطار الزمني للانتمان. نظرًا لطلبات بعض المواد الخام التي تلقتها المجموعة ، يكون الرصيد الدائن التجاري أعلى كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

١٨. 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

١٨- الأدوات المالية (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م			٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م			
الإجمالي	مطلوبات مالية أخرى	التكلفة المستنفذة	الإجمالي	مطلوبات مالية أخرى	التكلفة المستنفذة	
٢٤٠,٠٤٠,٨٠٩	-	٢٤٠,٠٤٠,٨٠٩	٢٦٠,٢٤١,٤٩٢	-	٢٦٠,٢٤١,٤٩٢	الموجودات المالية الغير مقاسة بالقيمة العادلة
٧,١٢٣,٥٠٧	-	٧,١٢٣,٥٠٧	٧,٠٩١,٣٦٠	-	٧,٠٩١,٣٦٠	نمم مدينة تجارية، صاقي
٣٧,٢٦٩,٠٤٢	-	٣٧,٢٦٩,٠٤٢	٤٥,١٢٠,١٠٢	-	٤٥,١٢٠,١٠٢	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٥,١٤٣,٥٧٩	-	١٥,١٤٣,٥٧٩	٨,٩٣٢,٦٧٢	-	٨,٩٣٢,٦٧٢	النقد و ما في حكمه
٢٩٩,٥٧٦,٩٣٧	-	٢٩٩,٥٧٦,٩٣٧	٣٢١,٣٨٥,٦٢٦	-	٣٢١,٣٨٥,٦٢٦	موجودات متداولة أخرى
٧٨٩,٥٣٤,٣٧٣	٧٨٩,٥٣٤,٣٧٣	-	٨٣٥,٨٤٤,٨٩٨	٨٣٥,٨٤٤,٨٩٨	-	المطلوبات المالية الغير مقاسة بالقيمة العادلة
٦٩٧,١٥١	٦٩٧,١٥١	-	٦٩٧,١٥١	٦٩٧,١٥١	-	قروض ومرايبات
٧,١٠٦,٣٨١	٧,١٠٦,٣٨١	-	٨,١١١,٢٧٤	٨,١١١,٢٧٤	-	توزيعات أرباح مستحقة
١٠٣,١٦٠,٣٣٩	١٠٣,١٦٠,٣٣٩	-	١٣٧,١٠٢,٠٩٣	١٣٧,١٠٢,٠٩٣	-	مطلوبات عقود الإيجار
٣,٣٠٠,٢٧٣	٣,٣٠٠,٢٧٣	-	٣,٢٧٤,٦٣١	٣,٢٧٤,٦٣١	-	نمم دائنة تجارية
٩٠٣,٧٩٨,٥١٧	٩٠٣,٧٩٨,٥١٧	-	٩٨٥,٠٣٠,٠٤٧	٩٨٥,٠٣٠,٠٤٧	-	مستحقات الموظفين

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

١٩. 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م.

فيما يلي بيان بالمطلوبات المحتملة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	
٣٦,٦٢٤,٣٢٢	٩١,٢٢٨,٦٩٠	إعتمادات مستندية
٤,٢١٤,٧٤٧	٨٤٨,٩٧٩	خطابات ضمان

بالإضافة الى المذكور أعلاه لدى المجموعة إرتباطات رأسمالية راجع إيضاح رقم ١٢.

٢٠. الأحداث اللاحقة

لاحقاً للفترة المنتهية ، وقعت المجموعة اتفاقيات إعادة الجدولة للقروض والمرابحات المذكورة ادناه:

في أكتوبر ٢٠٢١ م. وقعت المجموعة اتفاقية إعادة جدولة قرض ومرابحة تم بموجبها إعادة جدولة لمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي من القرض والمرابحة المستحقة السداد في أكتوبر ٢٠٢١ م إلى نوفمبر ٢٠٢٥ م.

في نوفمبر ٢٠٢١ م. وقعت المجموعة اتفاقية إعادة جدولة قرض ومرابحة تم بموجبها إعادة جدولة لمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي من القرض والمرابحة المستحقة السداد في نوفمبر ٢٠٢١ م إلى مايو ٢٠٢٦ م.

٢١. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣ ربيع الثاني ١٤٤٣ هـ (الموافق ٨ نوفمبر ٢٠٢١ م).