

الشركة السعودية للطباعة والتغليظ  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسته أشهر المنتهيتين في  
٣٠ يونيو ٢٠٢٠م  
مع  
تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
٢٠-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

## 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 يونيو ٢٠٢٠م المرفقة للشركة السعودية للطباعة والتغليف ("الشركة") والشركات التابعة لها ويشار إليهما معاً بـ ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م؛ 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. وبعد 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م المرفقة للمجموعة غير معقدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.


# تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي الشركة السعودية للطباعة والتغليف (بتبع)

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة عن فترتي الثلاثة و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، من قبل مراجع آخر والذي أبدى إستنتاجاً غير معدل علي تلك القوائم المالية الأولية المختصرة بتاريخ ٢٨ ذوالقعدة ١٤٤٠هـ (الموافق ٣١ يوليو ٢٠١٩م). كما تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل على تلك القوائم المالية بتاريخ ٢٧ رجب ١٤٤١هـ (الموافق ٢٢ مارس ٢٠٢٠م).

عن / كي بي ام جي الفوزان وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

  
فهد مبارك الدوسري  
رقم الترخيص: ٤٦٩



الرياض في: ٢٨ ذو الحجة ١٤٤١هـ  
الموافق: ١٨ أغسطس ٢٠٢٠م

المعمدية للشركة للمطامعة و التكاليف  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة  
كما في لى 30 يونيو 2020م  
(ريال سعودي)

31 ديسمبر 2019م (مراجعة)	30 يونيو 2020م (غير مراجعة)	لشرح	الموجودات
821,516,805	797,383,813	11	الموجودات غير المتداولة
26,250,384	26,178,463		ممتلكات، الآت و معدات
370,218,642	370,165,640	12	عقارات استثمارية
8,305,117	7,892,010		موجودات غير ملموسة وشهرة
1,226,290,948	1,201,619,926		موجودات حق الإستخدام إجمالي الموجودات غير المتداولة
182,116,909	206,779,804	10	الموجودات المتداولة
268,262,141	299,903,928		مخزون
45,439,925	46,543,976		نعم مدينة تجارية
11,645,439	2,277,011	15	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
53,248,034	37,033,367		مستحق من أطراف ذات علاقته
560,712,448	592,538,086		نقد وما في حكمه
1,787,003,396	1,794,158,012		إجمالي الموجودات المتداولة إجمالي الموجودات
600,000,000	600,000,000	13	حقوق الملكية
78,639,385	78,639,385	13	رأس المال
30,105,326	30,105,326	13	احتياطي نظمي
15,059,429	1,639,661		إحتياطي التآلي
99,998	(10,563)		أرباح مبقاة
723,904,138	710,373,809		إحتياطيات أخرى إجمالي حقوق الملكية
471,794,576	462,592,834	14	المطلوبات
35,605,537	37,566,118		المطلوبات غير المتداولة
7,075,482	6,830,288		قروض ومرابحات
514,475,595	306,989,240		التزامات المطلع المحددة - منافع الموظفين
			مطلوبات طود الإيجار
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
141,289,326	148,540,251		المطلوبات المتداولة
25,690,122	28,819,392		نعم داللة تجارية
371,624,435	388,125,450	14	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
1,470,707	1,155,793		قروض ومرابحات
697,151	697,151		الجزء المتداول من مطلوبات طود الإيجار
7,851,922	9,456,926	9	توزيعات أرباح مستحقة
548,623,663	576,794,963		مخصص زكاة
1,063,099,258	1,083,784,203		إجمالي المطلوبات المتداولة
1,787,003,396	1,794,158,012		إجمالي المطلوبات إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الصلحه 3 حتى 20 تمت المرافقه طوبها من قبل مجلس الادارة لى 26 ذوالحجة 1441 هـ. (الموافق 16 أغسطس 2020م) وتم التوافق عليها طهم من قبل :

نائب الرئيس للشؤون المالية

F. Fagason

المضو المندب



تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 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)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م  
(ريال سعودي)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٤٣٩,٦٦٠,١٧٩	٣٩٣,٨٩٩,٩٨٥	٢٣٧,٦١٨,٣٧١	١٩٩,٦٢٩,٥٩٦	٨ إيرادات
(٣٨٩,٢٧٩,٣٣٣)	(٣٢٩,٦١١,٢٠٥)	(٢٠٨,٣٩٢,٢٠٣)	(١٦٢,٢٣٣,٩٧٨)	تكاليف الإيرادات
٥٠,٣٨٠,٨٤٦	٦٤,٢٨٨,٧٨٠	٢٩,٢٢٦,١٦٨	٣٧,٣٩٥,٦١٨	إجمالي الربح
(٢٧,٩٦٣,٧٥١)	(٢٤,٣٥٤,٣٨٣)	(١٤,٤٧٥,٦١٦)	(١١,٨٣٧,٧٠٦)	مصروفات بيع وتسويق وتوزيع
(٣٢,٠٣١,٧٩٦)	(٣٣,٤٧٠,٥٣٣)	(١٦,١٢٧,٩٤١)	(١٦,٣٦٥,٨٨٠)	مصروفات عمومية وإدارية
٤٢١,٨١٦	(٩٣٢,٥٨٠)	٩٣٥,٥٥٩	(٦١٢,٨٨٢)	خسارة/ (رد) الانخفاض في قيمة
(٩,١٩٢,٨٨٥)	٥,٥٣١,٢٨٤	(٤٤١,٨٣٠)	٨,٥٧٩,١٥٠	ذمم مدينة تجارية
٣,٥١٦,٨٥٠	٥,١١٢,٤٥٤	٢,٠٢٩,١٠٦	٤,٤١٦,٦٣٣	ربح / (خسارة) التشغيل للفترة
(٢٩,٣٦٨,٥٢٦)	(٢٢,٤٥٨,٥٠٢)	(١٤,٤٤٣,٥٣٢)	(١٠,٦٩٩,٨٠٠)	إيرادات أخرى
(٣٥,٠٤٤,٥٦١)	(١١,٨١٤,٧٦٤)	(١٢,٨٥٦,٢٥٦)	٢,٢٩٥,٩٨٣	مصروفات تمويلية
(١,٦٦٤,٦٦٠)	(١,٦٠٥,٠٠٤)	(٨٣٢,٣١٨)	(٨٠٢,٥٨١)	ربح / (خسارة) الفترة قبل
(٣٦,٧٠٩,٢٢١)	(١٣,٤١٩,٧٦٨)	(١٣,٦٨٨,٥٧٤)	١,٤٩٣,٤٠٢	الزكاة
				مصروف الزكاة
				صافي ربح / (خسارة) الفترة

**الدخل الشامل الأخر:**

البنود التي قد يعاد تصنيفها

لاحقا الي الربح أو الخسارة:

فروق ترجمة العملات الأجنبية

- العمليات الأجنبية

اجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة

الأخرى للفترة

إجمالي الدخل / (خسارة)

الشامل الأخر

(خسارة) / ربحية السهم -

الأساسي والمنخفض

٣٥٦,٣١٨	(١١٠,٥٦١)	٨٤٦,٨٣٤	٢٢٨,٨٤٥
٣٥٦,٣١٨	(١١٠,٥٦١)	٨٤٦,٨٣٤	٢٢٨,٨٤٥
(٣٦,٣٥٢,٩٠٣)	(١٣,٥٣٠,٣٢٩)	(١٢,٨٤١,٧٤٠)	١,٧٢٢,٢٤٧
(٠,٦١)	(٠,٢٣)	(٠,٢١)	٠,٠٣

الشركة السعودية للطباعة و التغليف  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م  
(ريال سعودي)

الإجمالي	احتياطات أخرى	الأرباح المبقاة	احتياطي اتفاقي	احتياطي نظامي	رأس المال	
٧٢٣,٩٠٤,١٣٨	٩٩,٩٩٨	١٥,٠٥٩,٤٢٩	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
(١٣,٤١٩,٧٦٨)	--	(١٣,٤١٩,٧٦٨)	--	--	--	خسارة الفترة (غير مراجعة)
(١١٠,٥٦١)	(١١٠,٥٦١)	--	--	--	--	الخسارة الشاملة الأخرى (غير مراجعة)
(١٣,٥٣٠,٣٢٩)	(١١٠,٥٦١)	(١٣,٤١٩,٧٦٨)	--	--	--	إجمالي الخسارة الشاملة خلال الفترة (غير مراجعة)
٧١٠,٣٧٣,٨٠٩	(١٠,٥٦٣)	١,٦٣٩,٦٦١	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
٧٥٥,١١٤,٢٠٦	١٢٩,٩٢٩	٤٦,٢٣٩,٥٦٦	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م (مراجعة)
(٣٦,٧٠٩,٢٢١)	--	(٣٦,٧٠٩,٢٢١)	--	--	--	خسارة الفترة (غير مراجعة)
٣٥٦,٣١٨	٣٥٦,٣١٨	--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر (غير مراجعة)
(٣٦,٣٥٢,٩٠٣)	٣٥٦,٣١٨	(٣٦,٧٠٩,٢٢١)	--	--	--	إجمالي الخسارة الشاملة خلال الفترة (غير مراجعة)
٧١٨,٧٦١,٣٠٣	٤٨٦,٢٤٧	٩,٥٣٠,٣٤٥	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م  
(ريال سعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	
(٣٦,٧٠٩,٢٢١)	(١٣,٤١٩,٧٦٨)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b>
		صافي خسارة الفترة
		<b>تعديلات لـ:</b>
٣٤,٣٨٨,٥٤٩	٢٩,١٧١,١٠٩	-الاستهلاك والإطفاء
(٩٦,١٠٨)	---	-أرباح إستبعاد ممتلكات، آلات و معدات
(٤٢١,٨١٦)	٩٣٢,٥٨٠	-خسارة/ (رد) الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
(٣,٩٧٥,٤٢١)	(٢٣٦,٨٥٩)	-رد مخصص مخزون بطيئ الحركة
٢٩,٦٦٢,٦٦٩	٢٢,٤٥٨,٥٠٢	-تكاليف تمويلية
٢,٧٣٣,٣٢٤	٢,٨٥٣,٧٠٠	-التزامات المنافع المحددة - منافع الموظفين
١,٦٦٤,٦٦٠	١,٦٠٥,٠٠٤	مخصص الزكاة
<u>٢٧,٢٤٦,٦٣٦</u>	<u>٤٣,٣٦٤,٢٦٨</u>	
		<b>التغيرات في:</b>
(٥,٤٠٨,٥٩٧)	(٢٤,٤٢٦,٠٣٦)	مخزون
٣١,٨٦٢,٦٣٤	(٣٢,٢٩٤,٠٤٩)	-ذمم مدينة تجارية
(٩,٩٣٤,٥٢٧)	(١,١٠٤,٠٥١)	-مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٣٦,١٧٣,٠٧٩	٧,٢٥٠,٩٢٥	-ذمم دائنة تجارية
٢٩٣,٦٤٦	٣,١٢٩,٢٧٠	-مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٦,٤١٢,٧٥٨	٩,٣٦٨,٤٢٨	-الأطراف ذات العلاقة
---	(٢٨٠,٣١٨)	- المستخدم من الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
<u>٨٦,٦٤٥,٦٢٩</u>	<u>٥,٠٠٨,٤٣٨</u>	<b>النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
(١,٩٨٤,٧٥١)	(٨٩٣,١١٩)	منافع موظفين مدفوعة
<u>٨٤,٦٦٠,٨٧٨</u>	<u>٤,١١٥,٣١٨</u>	<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</b>
(٢,٩٠٧,٦٨٤)	(٤,٥٠٠,٠٨٧)	شراء ممتلكات، آلات و معدات
٨٨,٩٥٧	---	المحصل من إستبعاد ممتلكات، آلات و معدات
<u>(٢,٨١٨,٧٢٧)</u>	<u>(٤,٥٠٠,٠٨٧)</u>	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
٣٢٧,٤٤٩,٧٠١	٣٢٠,٥٦٩,١٦٧	متحصل من قروض ومراجبات
(٣٦٤,٠٥٥,٩٧٥)	(٣١١,٧٩٧,٩٣٦)	المسدد من قروض و مراجبات
(٢٦,٢٦٥,٠٣٣)	(٢٣,٩٣٠,٤٦٠)	تكاليف تمويله مدفوعه
---	(٥٦٠,١٠٨)	المدفوع لمطلوبات عقود الأيجار
<u>(٦٢,٨٧١,٣٠٧)</u>	<u>(١٥,٧١٩,٣٣٧)</u>	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>
١٨,٩٧٠,٨٤٤	(١٦,١٠٤,١٠٦)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٣٦٤,٩٦٥	(١١٠,٥٦١)	تسويات ترجمة عملات أجنبية
٣٧,٦٥٤,٢٣١	٥٣,٢٤٨,٠٣٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
<u>٥٦,٩٩٠,٠٤٠</u>	<u>٣٧,٠٣٣,٣٦٧</u>	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		<b>معاملات غير نقدية</b>
		<u>أثر تطبيق المعيار الدولي رقم ١٦</u>
٦,٧١٢,٢٤١	---	مطلوبات عقود الأيجار
(٥٦,٦٧٨)	---	إيجارات مستحقة الدفع
<u>(٦,٨٠٦,٨٩٩)</u>	---	موجودات حق الاستخدام



**الشركة السعودية للطباعة والتغليف**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.**  
(الريال السعودي)

**١. معلومات عن الشركة**

إن الشركة السعودية للطباعة والتغليف ("الشركة أو الشركة الأم") شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية وتعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٢١٩٧٠٩ صادر بتاريخ ١ جمادى الأول ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٨ مايو ٢٠٠٦م).

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 يونيو ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م		
١٠٠٪	١٠٠٪	شركة مصنع الإمارات الوطني 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 الصناعي	المملكة العربية السعودية

**(أ) تمتلك شركة مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية الشركات التابعة التالية:**

نسبة الملكية الفعلية		اسم الشركة التابعة	بلد التسجيل ومكان النشاط
٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م		
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 العالمي للتغليف الشفاف	دولة الإمارات العربية المتحدة
١٠٠٪	١٠٠٪	شركة يوناييتد سيكيوريتي	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 لترخيص الصادر من وزارة الثقافة و الاعلام رقم ٢١٠٥٠ بتاريخ ٢٤ ذى الحجة ١٤١٢هـ (الموافق ٢٥ سبتمبر ١٩٩٢م) بالإضافة إلى ذلك قيام المجموعة بالتجارة في الآلات وماكينات الطباعة والاحبار والورق بكافة أنواعها و المواد الخام اللازمه لذلك وكافة الادوات والمعدات والكتب والمطبوعات والمستلزمات و المواد 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 للشركة بالرياض - وعنوانها المسجل كالتالي

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.**  
**(الريال السعودي)**

**٢. أحداث هامه**

ما زال وباء كورونا (Covid-١٩) المستجد المعلن عنه كجائحة من قبل منظمة الصحة العالمية في مطلع شهر مارس ٢٠٢٠م مستمراً في التطور، ومن الصعب حالياً التنبؤ بالمدى الكامل ومدى تأثير هذا الوباء على الأعمال والاقتصاد التي تعمل فيه المجموعة.

ولا يزال مدى ومدة هذه الآثار غير مؤكدین 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 يونيو ٢٠٢٠م، حدث من التأثير السلبي للفيروس على النتائج المالية للمجموعة. وسوف تستمر المجموعة في تقييم الوضع وأثاره بصورة دورية.

**٣. أسس الأعداد**

تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م وفقاً لمطلوبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين،

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المختصرة يجب أن تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ("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.

**(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 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. خلال الفترة حدث تغير في التقديرات كما يلي:

قامت المجموعة خلال الفترة الحالية (الربع الثاني) بتغيير طريقة احتساب 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 الإنتاج المتوقع. وترتب على ذلك تخفيض قيمة إستهلاك البند المشار اليه بمبلغ ٢ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م ونتج عن ذلك انخفاض في تكلفة المبيعات وصافي خسارة الفترة بنفس المبلغ.

**الشركة السعودية للطباعة والتغليف**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.**  
**(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 ٢٠١٩م. السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية مشارا إليها في الايضاحات ٣ و ٤ من القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

إن عدداً من المعايير الجديدة دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠م ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

**٦. المعايير الصادرة وغير السارية والمطبقة بعد**

هناك عدد من التعديلات والمعايير التي يسري مفعولها على الفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٠م أو بعد ذلك التاريخ مع السماح بالتطبيق المبكر لها، إلا أن المجموعة لم تقم بالتطبيق المبكر لهذه التعديلات والمعايير عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وتجري حالياً تقييماً لمدى تأثيرها.

فيما يلي ملخصاً عن المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والتعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي السارية للفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٠م أو بعد ذلك التاريخ.

(أ) أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ "عقود التأمين" في ١٨ مايو ٢٠١٧م ويسري مفعوله على الفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣م أو بعد ذلك التاريخ.

(ب) أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٨م "تعريف المواد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨)" لتوضيح تعريف "المواد" وموائمة التعريف المستخدم في إطار المفاهيم والمعايير. يسري مفعول هذه التعديلات على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٠م أو بعد ذلك التاريخ.

(ج) أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في ٢٦ سبتمبر ٢٠١٩م تصحيح سعر الفائدة الأساسي (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧) كأول رد فعل على التأثيرات المحتملة لتصحيح سعر الفائدة الأساسي على التقرير المالي. يسري مفعول هذه التعديلات على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٠م أو بعد ذلك التاريخ.

(د) إلى جانب "إطار المفاهيم" المعدل الذي تم نشره في مارس ٢٠١٨م، فقد أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية كذلك "تعديلات على المراجع حول إطار المفاهيم في المعايير الدولية للتقرير المالي". يسري مفعول هذه التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٠م أو بعد ذلك التاريخ.

(هـ) أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في ٢٢ أكتوبر ٢٠١٨م "تعريف الأعمال (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣)" بهدف حل الصعوبات التي تنشأ عندما تحدد منشأة ما فيما إذا قامت بالاستحواذ على أعمال أو مجموعة من الموجودات. يسري مفعول التعديلات على عمليات تجميع الأعمال التي يكون تاريخ الاستحواذ فيها في بداية فترة التقرير السنوي الأولى أو بعدها والتي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٠م أو بعد ذلك التاريخ.

**الشركة السعودية للطباعة والتغليف**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م.**  
**(الريال السعودي)**

**٧. قياس القيمة العادلة**

يتطلب عدد من السياسات المحاسبية والافصاحات 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 تلبي 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 عندئذ يتم تصنيف القيمة العادلة في مجملها باستخدام ادني مستوي 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. تم إدراج معلومات إضافية حول الافتراضات التي تم القيام بها في قياس القيمة العادلة في إيضاح رقم ١٦.

**٨. القطاعات التشغيلية**

القطاع التشغيلي هو أحد مكونات المجموعة التي تشارك في أنشطة الأعمال والتي يمكن أن تتحقق منها إيرادات وتتكبد 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.

**الشركة السعودية للطباعة والتغليف**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م.**  
**(الريال السعودي)**

**٨. القطاعات التشغيلية (يتبع)**

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

يقوم الرئيس التنفيذي للمجموعة 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.

**القطاعات التي يتم التقرير عنها**

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

الإجمالي	التعديلات والاستبعادات	إجمالي	قطاعات أخرى	قطاع التغليف	قطاع الطباعة	
٣٩٣,٨٩٩,٩٨٥	--	٣٩٣,٨٩٩,٩٨٥	--	٣٣٣,٦١٥,٣٤٨	٦٠,٢٨٤,٦٣٧	إيرادات إيرادات خارجية
--	(١٤,٥٥٧,٢٨٠)	١٤,٥٥٧,٢٨٠	--	١٠,٥٢٩,٣٠٤	٤,٠٢٧,٩٧٦	إيرادات بين القطاعات الداخلية
٣٩٣,٨٩٩,٩٨٥	(١٤,٥٥٧,٢٨٠)	٤٠٨,٤٥٧,٢٦٥	--	٣٤٤,١٤٤,٦٥٢	٦٤,٣١٢,٦١٣	إجمالي الإيرادات
(١٣,٤١٩,٧٦٨)	--	(١٣,٤١٩,٧٦٨)	(٣,٥١٥,٤٣٩)	٨٣٠,٣٦٧	(١٠,٧٣٤,٦٩٦)	(خسارة)/ربح القطاع
٢٩,١٧١,١٠٩	--	٢٩,١٧١,١٠٩	٥٢,٣٣٣	١٩,٨٢٦,٥٦٢	٩,٢٩٢,٢١٤	إستهلاكات وإطفاءات
١,٧٩٤,١٥٨,٠١٢	--	١,٧٩٤,١٥٨,٠١٢	٧,٠٢٥,٣٤٣	١,٣٢٧,٩٥٣,٧٥٨	٤٥٩,١٧٨,٩١١	موجودات القطاع
(١,٠٨٣,٧٨٤,٢٠٣)	--	(١,٠٨٣,٧٨٤,٢٠٣)	(٤١٦,٠٧١,٣٤٩)	(٦٠٣,٠٠٠,٠٢٦)	(٦٤,٧١٢,٨٢٨)	مطلوبات القطاع

**القطاعات التي يتم التقرير عنها**

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

الإجمالي	التعديلات والاستبعادات	إجمالي	قطاعات أخرى	قطاع التغليف	قطاع الطباعة	
٤٣٩,٦٦٠,١٧٩	--	٤٣٩,٦٦٠,١٧٩	--	٣٨٠,٨٨٤,٠١١	٥٨,٧٧٦,١٦٨	إيرادات إيرادات خارجية
--	(١٠,٥٩٢,٠٢٣)	١٠,٥٩٢,٠٢٣	--	٦,٣٣٣,٧٠١	٤,٢٥٨,٣٢٢	إيرادات بين القطاعات الداخلية
٤٣٩,٦٦٠,١٧٩	(١٠,٥٩٢,٠٢٣)	٤٥٠,٢٥٢,٢٠٢	--	٣٨٧,٢١٧,٧١٢	٦٣,٠٣٤,٤٩٠	إجمالي الإيرادات
(٣٦,٧٠٩,٢٢١)	--	(٣٦,٧٠٩,٢٢١)	(٤,٥٥٢,٤٦١)	(١٤,٨٨٥,١٧٦)	(١٧,٢٧١,٥٨٤)	(خسارة) القطاع
٣٤,٣٨٨,٥٤٩	--	٣٤,٣٨٨,٥٤٩	٧٥,١٠٣	٢٠,٩٢١,٦٧١	١٣,٣٩١,٧٧٥	إستهلاكات وإطفاءات
١,٩٧٤,٤٩٣,٧٨٧	--	(١,٩٧٤,٤٩٣,٧٨٧)	٤٧,٥٣٢,٦٣٣	١,٣٥٩,١٧٧,٨٤٠	٥٦٧,٧٨٣,٣١٤	موجودات القطاع
(١,٢٥٥,٧٣٢,٤٨٤)	--	(١,٢٥٥,٧٣٢,٤٨٤)	(٥٢١,٢٩٧,٥٥٥)	(٦٤٦,١٠٣,٩٧٩)	(٨٨,٣٣٠,٩٥٠)	مطلوبات القطاع

**الشركة السعودية للطباعة والتغليف**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م.**  
(الريال السعودي)

٨. القطاعات التشغيلية (يتبع)

(ج) 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.

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	<u>الإيرادات</u>
١٦٢,٥٤٠,٥٤٦	١٤٥,٠٧٩,٥١٤	المملكة العربية السعودية
١٣٤,٣٩٦,٥٢٠	١١٥,٣٨٠,٢٠١	دولة الإمارات العربية المتحدة
١٤٢,٧٢٣,١١٣	١٣٣,٤٤٠,٢٧٠	دول أجنبية أخرى
<u>٤٣٩,٦٦٠,١٧٩</u>	<u>٣٩٣,٨٩٩,٩٨٥</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	<u>إجمالي الموجودات</u>
٧٨٣,٤٣٦,٠٧٩	٧٦٧,٢٢٢,٦٣٨	المملكة العربية السعودية
١,٠٠٣,٥٦٧,٣١٧	١,٠٢٦,٩٣٥,٣٧٤	الإمارات العربية المتحدة
<u>١,٧٨٧,٠٠٣,٣٩٦</u>	<u>١,٧٩٤,١٥٨,٠١٢</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	<u>إجمالي المطلوبات</u>
٨٣٠,٧٥٣,٩٢٦	٨٤٢,٤٦٥,٤٤٦	المملكة العربية السعودية
٢٣٢,٣٤٥,٣٣٢	٢٤١,٣١٨,٧٥٧	الإمارات العربية المتحدة
<u>١,٠٦٣,٠٩٩,٢٥٨</u>	<u>١,٠٨٣,٧٨٤,٢٠٣</u>	
٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	<u>الموجودات التشغيلية غير المتداولة *</u>
٤٦٢,٨٥٤,٠٠٧	٤٥٣,٥٣٠,٢١٤	المملكة العربية السعودية
٧٦٣,٤٣٦,٩٤١	٧٤٨,٠٨٩,٧١٢	الإمارات العربية المتحدة
<u>١,٢٢٦,٢٩٠,٩٤٨</u>	<u>١,٢٠١,٦١٩,٩٢٦</u>	

\* تتكون الموجودات التشغيلية غير المتداولة من الممتلكات والآلات والمعدات والعقارات الاستثمارية والموجودات غير الملموسة

**الشركة السعودية للطباعة والتغليف**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.**  
**(الريال السعودي)**

**٩. الزكاة**

يتم الاعتراف بمصروف الزكاة باحتساب مبلغ يتم تحديده عن طريق أفضل تقدير للإدارة للزكاة والضريبة المتوقعين في الفترة المشمولة للسنة المالية الكاملة، قد يختلف مبلغ الزكاة الفعلي في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة عن القوائم المالية الموحدة للبيانات المالية السنوية.

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية الموحدة للهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م حتى ٢٠١٩م وحصلت على شهادات الزكاة لهذه السنوات، ولم يتم إصدار الربوط النهائية من قبل الهيئة للسنوات من ٢٠٠٩م حتى ٢٠١٩م (باستثناء عام ٢٠١٧م والمشار إليه أدناه).

كما أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") الربوط الزكوية للسنوات من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م حتى ٢٠٠٨م، وطالبت المجموعة بسداد زكاة إضافية قدرها ٦,٥٨٢,٦٣٤ مليون ريال سعودي. وقد قامت المجموعة بتقديم اعتراض على الربط المذكور، إلا أنه تم رفض اعتراض المجموعة من الناحية الشكلية والموضوعية، كما أصدرت الهيئة ربط محدث بقيمه ٢,٠٠٤,٥٧٨ مليون ريال سعودي كما طالبت الهيئة بسداد فروقات الزكاة المستحقة عن فرق الأرباح غير المصرح عنها للسنتين ٢٠٠٥م و ٢٠٠٦م والبالغة ١٤١,٢٠٣ ألف 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 حتى ٢٠٠٨م قائما كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

كما قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") بإصدار ربط زكوي على حسابات المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م بإجمالي فروقات بلغت ٢,٢٥٣,٦٠٦ مليون ريال سعودي تم سدادها خلال عام ٢٠١٩م.

**١٠. المخزون**

قامت المجموعة بإبرام عقد تقديم خدمات طباعة مع إحدى الجهات الحكومية بالمملكة العربية السعودية لمدة ثمانية أشهر تبدأ في ٦ إبريل ٢٠٢٠م، وعليه تم شراء الكميات اللازمة من المواد الخام للوفاء بالإلتزامات التعاقدية.

تم تحديد قيمة الإنخفاض في المخزون الراكذ وبطيء الحركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بناءً على السياسة المعتمدة بواسطة المجموعة. كما قد قرر مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ إبريل ٢٠١٩م إعادة تقدير مخصص الإنخفاض في قيمة قطع الغيار مما نتج عنه مخصص انتفى الغرض منه بقيمة ٤ مليون ريال سعودي خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

بلغ قيمة الإنخفاض في المخزون الراكذ وبطيء الحركة ١٩,٦ مليون ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (٢٠١٩م: ١٩,٣ مليون ريال سعودي).

**١١. ممتلكات، الأت ومعدات**

بلغت تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م مبلغ ١,٥٥٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١,٥٥٦ مليون ريال سعودي)، كما بلغ الاستهلاك المتراكم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م نحو ٧٥٥,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٧٣٤,٥ مليون ريال سعودي).

إرجع للإيضاح رقم ٤ للتغير في طريقة الإستهلاك خلال الربع الثاني.

بلغت صافي القيمة الدفترية للممتلكات، الأت والمعدات المرهونة ٢١٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (٢٠١٩م: ٢٢٣ مليون ريال سعودي) وذلك مقابل قروض طويلة الأجل.

بلغت الإرتباطات الرأسمالية لدى المجموعة ما قيمته ١٠,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م تتمثل في عقوداً لشراء ممتلكات، الأت ومعدات (٢٠١٩م: ٨,١ 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.  
(الريال السعودي)

**١٢. موجودات غير ملموسة وشهرة**

بلغت صافي القيمة الدفترية للشهرة ٣٧٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (٢٠١٩م: ٣٧٠ مليون ريال سعودي) ، فيما يلي بيان قيمة الشهرة:

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٣٥٩,٧٠٧,٥٥١	٣٥٩,٧٠٧,٥٥١	مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية
١٠,٢١٦,٨٨٥	١٠,٢١٦,٨٨٥	شركة مطابع هلا
٣٦٩,٩٢٤,٤٣٦	٣٦٩,٩٢٤,٤٣٦	

بينما يتمثل باقي الرصيد في برامج حاسب آلي تبلغ قيمتها ٢٤١ ألف ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (٢٠١٩م: ٢٩٤ 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.

قامت المجموعة في ١ يوليو ٢٠١٤م بإعادة هيكلة قطاع التغليف وذلك عن طريق دمج شركة عبر المستقبل للتغليف الصناعي وشركة التغليف المرن في شركة مصنع الإمارات وبذلك أصبح إجمالي قيمة الشهرة لمصنع الإمارات ٣٨٠ مليون ريال سعودي.

اختبار الانخفاض في الشهرة

تقوم إدارة المجموعة بإجراء اختبار للشهرة للتأكد من عدم وجود انخفاض في قيمتها في نهاية كل سنة مالية. ولقد تبين للإدارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م أن القيمة الدفترية للشهرة أكبر من قيمتها القابلة للاسترداد وعليه تم تكوين مخصص إنخفاض في القيمة بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي.

فيما يلي الافتراضات الرئيسية المستخدمة في تقدير القيمة القابلة للاسترداد للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. 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	
٪١٠,٢	٪١٠,٢	معدل الخصم
٪٢,٥	٪٢,٥	معدل نمو القيمة النهائية
٪٤,٦	٪٧,٨	متوسط معدل النمو السنوي للمبيعات

اشتملت توقعات التدفقات النقدية على تقديرات محددة لمدة خمس سنوات ومعدل نمو نهائي لما بعدها. تم تحديد معدل النمو النهائي بناءً على تقدير الإدارة لمعدل النمو السنوي المركب على المدى الطويل للربح قبل الفوائد والضرائب 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.**  
(الريال السعودي)

### ١٣. رأس مال وإحتياطات

#### رأس المال

يبلغ رأس مال المجموعة المدفوع بالكامل مبلغ ٦٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ويتكون من ٦٠ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

#### إحتياطي نظامي

وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، يتعين على المجموعة تحويل ١٠٪ من صافي الربح السنوي (بعد احتواء رصيد الخسائر المتراكمة) إلى الإحتياطي القانوني و يتوقف ذلك التحويل عندما يبلغ رصيد هذا الإحتياطي ٣٠٪ من رأس المال.

#### إحتياطي إتفاقي

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجب على المجموعة أن تحول جزء من صافي أرباح السنة (بعد احتواء رصيد الخسائر المتراكمة) لتكوين إحتياطي إتفاقي لإستخدامه في أغراض معينة حتى يبلغ رصيد هذا الإحتياطي ١٠٪ من رأس المال. يقرر مجلس الادارة كيفية استخدام هذا الرصيد.

### ١٤. قروض ومرابحات

لدى المجموعة إتفاقيات تسهيلات بنكية مع عدّة بنوك محلية وأجنبية عباره عن قروض ومرابحات، تسهيلات إئتمانية، اعتمادات مستندية وخطابات ضمان بإجمالي مبلغ ٩٦٢,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (٢٠١٩م: ١,٠١٥ مليون ريال سعودي). بلغ الرصيد المستخدم منها ٨٥٠,٧ مليون ريال سعودي تقريباً كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (٢٠١٩م: ٨٤٣,٤ مليون ريال سعودي). وذلك بأسعار فائدة مختلفة تتراوح من ٢٪ حتى ٣,٥٪ + معدل سيبور وليبور وفقاً لشروط الإتفاقيات المبرمه.

إن الغرض من هذه التسهيلات هو تمويل نشاط الشركة، رأس المال العامل والاستثمارات والمصرفيات الرأسمالية وكذلك تمويل استيراد المواد الخام والمعدات المتعلقة بأنشطة المجموعة ومشروعاتها وتحمل هذه التسهيلات بمصرفيات تمويلية طبقاً للإتفاقيات ذات الصلة.

وبموجب هذه الإتفاقيات قامت المجموعة بتقديم عدداً من الضمانات لتغطية كامل قيمة التمويل تمثلت في الآتى:

- سندات لأمر بقيمة ٣٢٥ مليون ريال سعودي.
- الرهن العقاري لقطعة أرض في حي أبحر بمدينة جدة.

#### فيما يلي تحليل بالقروض والمرابحات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
٢٦٦,٧٧٨,٣٩٩	٣١٢,٢٩٠,٩٤١	قروض مشترك طويل الأجل
٢٦٣,٥٧٤,٧٥٥	٣١٠,٩٠٢,٦٥٣	قروض قصيرة الأجل
٣١١,٦٢٣,٢٠٩	٢٠٤,٧٠٨,٩٣٦	قروض طويلة الأجل
٤,٨٥٢,٧٤٧	١٠,١٥٥,٣٤٧	حسابات مكشوفة لدى البنوك
٣,٨٨٩,١٧٤	٥,٣٦١,١٣٤	تكاليف تمويل مستحقة
٨٥٠,٧١٨,٢٨٤	٨٤٣,٤١٩,٠١١	

**الشركة السعودية للطباعة والتغليف**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م.  
(الريال السعودي)

**١٤. قروض ومرابحات (يتبع)**

فيما يلي حركة القروض:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٨٤٣,٤١٩,٠١١	٩٧٧,٤٥٩,٤٣١	الرصيد الأفتتاحي
٣٢٠,٥٦٩,١٦٧	٥٩٦,٠٩٧,٥٩٠	المتحصلات خلال الفترة / السنة
(٣١١,٧٩٧,٩٣٦)	(٧٣١,٨٩٥,٨٤٢)	المدفوعات خلال الفترة / السنة
(٢٣,٩٣٠,٤٦٠)	(٥٦,٣٤٢,٩٤٠)	المدفوعات من المصروفات التمويلية خلال الفترة / السنة
٢٢,٤٥٨,٥٠٢	٥٨,١٠٠,٧٧٢	المحمل خلال الفترة / السنة
٨٥٠,٧١٨,٢٨٤	٨٤٣,٤١٩,٠١١	رصيد الاقفال

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٣٨٨,١٢٥,٤٥٠	٣٧١,٦٢٤,٤٣٥	الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
٤٦٢,٥٩٢,٨٣٤	٤٧١,٧٩٤,٥٧٦	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.

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

المعاملات مع كبار موظفي الإدارة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	
٧٤٨,٢٢٦	٨٤٥,٦٨٦	مصاريف وبدلات مجلس الإدارة
٣,٨٢٣,٥٦٣	٣,٦٩٠,٢٥٣	تعويضات كبار موظفي الإدارة (*)

(\*) تعويضات كبار موظفي الإدارة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	
٣,٧٨٣,١٨٣	٣,٦٤٣,٧٥٣	منافع موظفين قصيرة الأجل
٤٠,٣٨٠	٤٦,٥٠٠	منافع طويلة الأجل
٣,٨٢٣,٥٦٣	٣,٦٩٠,٢٥٣	



الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م.  
(الريال السعودي)

القيمة العادلة				القيمة الدفترية				١٦- الأدوات المالية (يتبع)			
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	إلتزامات مالية أخرى	موجودات مالية بالتكلفة المطفأه	أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	أداة تحوط للقيمة العادلة	بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	محتفظ بها للمتاجرة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة											
٢٩٩,٩٠٣,٩٢٨	--	--	--	٢٩٩,٩٠٣,٩٢٨	--	٢٩٩,٩٠٣,٩٢٨	--	--	--	--	ذمم مدينة تجارية
٢,٢٧٧,٠١١	--	--	--	٢,٢٧٧,٠١١	--	٢,٢٧٧,٠١١	--	--	--	--	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٧,٠٣٣,٣٦٧	--	--	--	٣٧,٠٣٣,٣٦٧	--	٣٧,٠٣٣,٣٦٧	--	--	--	--	النقد وما يعادله
٣٣٩,٢١٤,٣٠٦	--	--	--	٣٣٩,٢١٤,٣٠٦	--	٣٣٩,٢١٤,٣٠٦	--	--	--	--	الإجمالي
الإلتزامات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة											
٨٥٠,٧١٨,٢٨٤	--	--	--	٨٥٠,٧١٨,٢٨٤	٨٥٠,٧١٨,٢٨٤	--	--	--	--	--	قروض ومرابحاث
٦٩٧,١٥١	--	--	--	٦٩٧,١٥١	٦٩٧,١٥١	--	--	--	--	--	توزيعات الأرباح
٧,٩٨٦,٠٨١	--	--	--	٧,٩٨٦,٠٨١	٧,٩٨٦,٠٨١	--	--	--	--	--	التزامات عقود الإيجار التمويلي
١٤٨,٥٤٠,٢٥١	--	--	--	١٤٨,٥٤٠,٢٥١	١٤٨,٥٤٠,٢٥١	--	--	--	--	--	الذمم الدائنة التجارية
١,٠٠٧,٩٤١,٧٦٧	--	--	--	١,٠٠٧,٩٤١,٧٦٧	١,٠٠٧,٩٤١,٧٦٧	--	--	--	--	--	الإجمالي

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م.  
(الريال السعودي)

١٦- الأدوات المالية (يتبع)

القيمة العادلة			القيمة الدفترية					٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م		
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	إلتزامات مالية أخرى	موجودات مالية بالتكلفة المطفأه	أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	أداة تحوط للقيمة العادلة	بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	محتفظ بها للمتاجرة	
الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة										
٢٦٨,٢٦٢,١٤١	--	--	٢٦٨,٢٦٢,١٤١	--	٢٦٨,٢٦٢,١٤١	--	--	--	--	نعم مدينة تجارية
١١,٦٤٥,٤٣٩	--	--	١١,٦٤٥,٤٣٩	--	١١,٦٤٥,٤٣٩	--	--	--	--	مستحق من أطراف ذات علاقة
٥٣,٢٤٨,٠٣٤	--	--	٥٣,٢٤٨,٠٣٤	--	٥٣,٢٤٨,٠٣٤	--	--	--	--	النقد وما يعادله
٣٣٣,١٥٥,٦١٤	--	--	٣٣٣,١٥٥,٦١٤	--	٣٣٣,١٥٥,٦١٤	--	--	--	--	الاجمالي
الإلتزامات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة										
٨٤٣,٤١٩,٠١١	--	--	٨٤٣,٤١٩,٠١١	٨٤٣,٤١٩,٠١١	--	--	--	--	--	قروض ومراجحات
٦٩٧,١٥١	--	--	٦٩٧,١٥١	٦٩٧,١٥١	--	--	--	--	--	توزيعات الأرباح
٨,٥٤٦,١٨٩	--	--	٨,٥٤٦,١٨٩	٨,٥٤٦,١٨٩	--	--	--	--	--	التزامات عقود الإيجار التمويلي
١٤١,٢٨٩,٣٢٦	--	--	١٤١,٢٨٩,٣٢٦	١٤١,٢٨٩,٣٢٦	--	--	--	--	--	الذمم الدائنة التجارية
٩٩٣,٩٥١,٦٧٧	--	--	٩٩٣,٩٥١,٦٧٧	٩٩٣,٩٥١,٦٧٧	--	--	--	--	--	الاجمالي

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م.  
(الريال السعودي)

١٧. المطلوبات المحتملة الرأسمالية

الدعاوى 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 يونيو ٢٠٢٠ م.

فيما يلي بيان بالمطلوبات المحتملة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	
٦٦,٥٤١,٤٣٣	٦٢,٣٢٢,٨٣٤	إعتمادات مستندية
٢٤,٥٥٧,٤٧٠	١٣,٩٦٠,٠٩٢	خطابات ضمان

بالإضافة الى المذكور أعلاه لدى المجموعة إرتباطات رأسمالية راجع إيضاح 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م.

١٩. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ ذوالحجة ١٤٤١ هـ (الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٢٠ م).