

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
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 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

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لسادة مساهمي الشركة السعودية للطباعة والتغليف

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م المرفقة للشركة السعودية للطباعة والتغليف و ("الشركة") والشركات التابعة لها ويشار إليهما معا ب ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م؛
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقا 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 وفقا 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

استنادا إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م المرفقة للشركة السعودية للطباعة والتغليف ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقا 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

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة عن فترتي الثلاثة و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، من قبل مراجع آخر والذي أبدى إستنتاجا غير معدل على تلك القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بتاريخ ٢ ربيع الأول ١٤٤١هـ (الموافق ٣٠ أكتوبر ٢٠١٩م). كما تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأيا 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: ١٨ ربيع الأول ١٤٤٢هـ
الموافق: ٤ نوفمبر ٢٠٢٠

السعودية الشركة للطباعة و التغليف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
كما في في 30 سبتمبر 2020م
(ريال سعودي)

31 ديسمبر 2019م (مراجعة)	30 سبتمبر 2020م (غير مراجعة)	ايضاح	الموجودات
821,516,805	785,880,648	11	الموجودات غير المتداولة ممتلكات والآت و معدات عقارات استثمارية
26,250,384	26,144,466		
370,218,642	370,169,405	12	موجودات غير ملموسة وشهرة موجودات حق الإستخدام
8,305,117	7,482,988		
<u>1,226,290,948</u>	<u>1,189,677,507</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
182,116,909	192,112,606	10	مخزون ذمم مدينة تجارية
268,262,141	319,671,327		
45,439,925	39,133,738		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
11,645,439	3,648,080	15	مستحق من اطراف ذات علاقة نقد وما في حكمه
53,248,034	28,672,548		
560,712,448	583,238,299		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>1,787,003,396</u>	<u>1,772,915,806</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية
600,000,000	600,000,000	13	راس المال
78,639,385	78,639,385	13	إحتياطي نظامي
30,105,326	30,105,326	13	إحتياطي اتفاقي
15,059,429	3,463,655		أرباح مبقاة
99,998	61,441		إحتياطيات أخرى
<u>723,904,138</u>	<u>712,269,807</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
471,794,576	439,898,924	14	قروض ومرابحات التزامات المنافع المحددة - منافع الموظفين
35,605,537	37,632,191		مطلوبات عقود الإيجار
7,075,482	6,781,592		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>514,475,595</u>	<u>484,312,707</u>		
			المطلوبات المتداولة
141,289,326	122,446,133		ذمم دائنة تجارية
25,690,122	30,049,757		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
371,624,435	412,312,933	14	قروض ومرابحات الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
1,470,707	855,535		توزيعات أرباح مستحقة
697,151	697,151		مخصص زكاة
7,851,922	9,971,783	9	إجمالي المطلوبات المتداولة
548,623,663	576,333,292		إجمالي المطلوبات
1,063,099,258	1,060,645,999		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
<u>1,787,003,396</u>	<u>1,772,915,806</u>		

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الصفحة 3 حتى 19 تمت الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة في 18 ربيع الأول 1442هـ (4 نوفمبر 2020م) و تم التوقيع عليها عنهم من قبل :

رئيس القطاع المالي

F. Ferguson

المعضو المنتدب

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 الآخر الأولوية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2020م
(ريال سعودي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2019م	2020م	2019م	2020م	
692,173,565	598,345,482	252,513,386	204,445,497	8 إيرادات تكاليف الإيرادات إجمالي الربح
(595,731,817)	(496,755,876)	(206,452,484)	(166,212,091)	
96,441,748	101,589,606	46,060,902	38,233,406	
(42,275,377)	(35,274,527)	(14,311,626)	(11,852,724)	مصروفات بيع وتسويق وتوزيع مصروفات عمومية وإدارية (خسارة)/ رد الانخفاض في قيمة نم مدينة تجارية ربح التشغيل للفترة
(48,763,182)	(49,763,971)	(16,731,386)	(16,293,438)	
579,867	(2,481,794)	158,051	(1,549,214)	
5,983,056	14,069,314	15,175,941	8,538,030	
6,104,998	8,391,295	2,588,148	3,278,841	إيرادات أخرى مصروفات تمويلية
(43,592,562)	(31,623,876)	(14,224,036)	(9,165,374)	
(31,504,508)	(9,163,267)	3,540,053	2,651,497	9 ربح / (خسارة) الفترة قبل الزكاة مصروف الزكاة صافي ربح / (خسارة) الفترة
(2,497,014)	(2,432,507)	(832,354)	(827,503)	
(34,001,522)	(11,595,774)	2,707,699	1,823,994	
(490,516)	(38,557)	(846,834)	72,004	الدخل الشامل الأخر: البنود التي قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة: فروق ترجمة العملات الأجنبية - العمليات الأجنبية
(490,516)	(38,557)	(846,834)	72,004	
(34,492,038)	(11,634,331)	1,860,865	1,895,998	اجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة إجمالي الدخل / (خسارة) الشامل الأخر
(0,57)	(0,19)	0,03	0,03	ربحية / (خسارة) السهم - الأساسي والمخفض

F Ferguson



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 التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020م
(ريال سعودي)

الإجمالي	احتياطيات أخرى	الأرباح المبقاة	احتياطي اتفاقي	احتياطي تقاضي	رأس المال
723,904,138	99,998	15,059,429	30,105,326	78,639,385	600,000,000
(11,595,774)	--	(11,595,774)	--	--	--
(38,557)	(38,557)	--	--	--	--
(11,634,331)	(38,557)	(11,595,774)	--	--	--
<u>712,269,807</u>	<u>61,441</u>	<u>3,463,655</u>	<u>30,105,326</u>	<u>78,639,385</u>	<u>600,000,000</u>
755,114,206	129,929	46,239,566	30,105,326	78,639,385	600,000,000
(34,001,522)	--	(34,001,522)	--	--	--
(490,516)	(490,516)	--	--	--	--
(34,492,038)	(490,516)	(34,001,522)	--	--	--
<u>720,622,168</u>	<u>(360,587)</u>	<u>12,238,044</u>	<u>30,105,326</u>	<u>78,639,385</u>	<u>600,000,000</u>

الرصيد في 31 ديسمبر 2019م (مراجعة)
خسارة الفترة (غير مراجعة)
الخسارة الشاملة الأخرى (غير مراجعة)
إجمالي الخسارة الشاملة خلال الفترة (غير مراجعة)
الرصيد في 30 سبتمبر 2020م (غير مراجعة)

الرصيد في 1 يناير 2019م (مراجعة)
خسارة الفترة (غير مراجعة)
الخسارة الشاملة الأخرى (غير مراجعة)
إجمالي الخسارة الشاملة خلال الفترة (غير مراجعة)
الرصيد في 30 سبتمبر 2019م (غير مراجعة)

F Ferguson



الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020م
(ريال سعودي)

30 سبتمبر 2019م	30 سبتمبر 2020م	
(34,001,522)	(11,595,774)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: صافي خسارة الفترة
		تعديلات لـ:
52,849,533	44,706,498	- الاستهلاك والإطفاء
(144,914)	(720,506)	- أرباح إستبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
(579,867)	2,481,794	- خسائر/ (رد) الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
(4,202,445)	431,407	- خسائر/ (رد) مخصص مخزون بطيئ الحركة
43,592,562	31,623,876	- تكاليف تمويلية
4,299,607	4,387,447	- التزامات المنافع المحددة - منافع الموظفين
2,497,014	2,432,507	- مخصص الزكاة
		التغيرات في:
21,930,714	(10,427,104)	- مخزون
22,766,383	(53,093,224)	- ذمم مدينة تجارية
(2,668,534)	6,306,187	- مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
7,078,877	(18,843,193)	- ذمم دائنة تجارية
(19,689,426)	4,355,302	- مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(865,103)	7,997,359	- الأطراف ذات العلاقة
--	(797,756)	- المستخدم من الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
92,862,879	9,244,820	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(3,181,916)	(2,360,793)	منافع موظفين مدفوعة
(1,830,854)	(308,313)	زكاة مدفوعة
87,850,109	6,575,714	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(7,113,522)	(8,154,696)	شراء ممتلكات والآلات ومعدات
245,093	782,145	المحصل من إستبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
(6,868,429)	(7,372,551)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
478,584,325	422,789,748	متحصل من قروض ومرابحات
(520,531,072)	(415,754,724)	المسدد من قروض ومرابحات
(39,074,226)	(29,866,054)	تكاليف تمويله مدفوعه
--	(909,062)	المدفوع لمطلوبات عقود الإيجار
(81,020,973)	(23,740,092)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(39,293)	(24,536,929)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
(487,687)	(38,557)	تسويات ترجمة عملات أجنبية
38,854,469	53,248,034	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
38,327,489	28,672,548	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية
		أثر تطبيق المعيار الدولي رقم 16
6,712,241	--	مطلوبات عقود الإيجار
(62,293)	--	إيجارات مستحقة الدفع
(6,806,899)	--	موجودات حق الاستخدام

F Ferguson



الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م.
(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 ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٨ مايو ٢٠٠٦م).
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
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م		
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 شركه مصنع الامارات الوطنى للصناعات البلاستيكية الشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية الفعلية		اسم الشركة التابعة	بلد التسجيل ومكان النشاط
٣٠ سبتمبر 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 العالميه للتغليف الشفاف	دولة الإمارات العربية المتحدة
١٠٠٪	١٠٠٪	شركة يونائتد سيكيوريتى	دولة الإمارات العربية المتحدة
١٠٠٪	١٠٠٪	شركة فيوتشر بلاست للصناعات	دولة الإمارات العربية المتحدة
١٠٠٪	١٠٠٪	شركة طيبه 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 ١٤١٢هـ (الموافق ٢٥ سبتمبر ١٩٩٢م) بالإضافة إلى ذلك قيام المجموعة بالتجارة في الآلات و ماكينات الطباعة و الاحبار و الورق بكافة انواعها و المواد الخام اللازمه لذلك وكافة الادوات و المعدات و الكتب و المطبوعات و المستلزمات و المواد المكتبية 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م.
(الريال السعودي)

٢. أحداث هامه

ما زال وباء كورونا (Covid-19) المستجد المعلن عنه كجائحة من قبل منظمة الصحة العالمية في مطلع شهر مارس ٢٠٢٠م مستمرا في التطور، ومن الصعب حاليا التنبؤ بالمدى الكامل ومدى تأثير هذا الوباء على الأعمال والاقتصاد التي 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 ٢٠٢٠م، حدثت من التأثير السلبي للفيروس على النتائج المالية للمجموعة. ولا تتوقع المجموعة وجود آثار مستقبلية جوهرية عكسية تتعلق باستمرارية العمليات، وسوف تستمر المجموعة في تقييم الوضع وأثاره بصورة دورية.

٣. أسس الإعداد

تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م وفقا لمتطلبات 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 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 وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي، إلا أنه قد تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات التي تعد جوهرية لفهم التغييرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية السنوية الأخيرة.

أ) أسس القياس

تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقا 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 وفقا 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 تغيير في التقديرات كما يلي:

قامت المجموعة خلال الفترة بتغيير طريقة احتساب إستهلاك الآلات وذلك باستخدام طريقة وحدات الإنتاج بدلا من طريقة القسط الثابت حتى تعكس إلى أبعد حد النمط المتوقع لإستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في الأصل بالإضافة إلى تحديد إستهلاك يستند إلى الاستخدام أو الإنتاج المتوقع. وترتب على ذلك تخفيض قيمة إستهلاك البند المشار اليه بمبلغ ٦ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 فيما عدا ما تم الإشارة إليه في الإيضاح رقم ٤. السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية مشاراً إليها في الإيضاحات 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 كما ترى الإدارة أنه لا يوجد تأثير محتمل على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م. فيما يلي ملخصاً عن المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والتعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي السارية للفترة 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" وموانمة 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.

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 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 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 بناء على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:

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

٧. قياس القيمة العادلة (بتبع)

- 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، سواء 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 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.

٨.١ أساس التقسيم

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

فيما ملخصا 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.

٨.٢ 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 ٢٠٢٠ م.
(الريال السعودي)

(ب) معلومات عن القطاعات التي يتم التقرير عنها (يتبع)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

الإجمالي	التعديلات والاستيعادات	القطاعات التي يتم التقرير عنها			قطاع الطباعة	قطاع التغليف	قطاعات أخرى	إجمالي
		إجمالي	قطاعات أخرى	قطاع التغليف				
٥٩٨,٣٤٥,٤٨٢	--	٥٩٨,٣٤٥,٤٨٢	--	٤٨٥,٠٧٢,٣٤٩	١١٣,٢٧٣,١٣٣	--	٥٩٨,٣٤٥,٤٨٢	
--	(٢٥,٧٩٦,٧٧٢)	٢٥,٧٩٦,٧٧٢	--	١٤,٧٩٠,٤٧٧	١١,٠٠٦,٢٩٥	--	٢٥,٧٩٦,٧٧٢	
٥٩٨,٣٤٥,٤٨٢	(٢٥,٧٩٦,٧٧٢)	٦٢٤,١٤٢,٢٥٤	--	٤٩٩,٨٦٢,٨٢٦	١٢٤,٢٧٩,٤٢٨	--	٦٢٤,١٤٢,٢٥٤	
(١١,٥٩٥,٧٧٤)	--	(١١,٥٩٥,٧٧٤)	(٥,٤٧١,٣٠٤)	(٢,١٢٣,٦٣٤)	(٤,٠٠٠,٨٣٦)	--	(١١,٥٩٥,٧٧٤)	
٤٤,٧٠٦,٤٩٨	--	٤٤,٧٠٦,٤٩٨	٨٠,٩٩٤	٢٨,٢٠٢,٣٤١	١٦,٤٢٣,١٦٣	--	٤٤,٧٠٦,٤٩٨	

الإجمالي	القطاعات التي يتم التقرير عنها				قطاع الطباعة	قطاع التغليف	قطاعات أخرى	إجمالي
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م				
١,٧٨٧,٠٠٣,٣٩٦	١,٧٧٢,٩١٥,٨٠٦	١,٧٨٧,٠٠٣,٣٩٦	١,٧٧٢,٩١٥,٨٠٦	١,٢٩٣,٥٧٨,٧٣٤	١,٣٤٢,٣٣٣,٩١٧	١٠,٨٧١,٧١٨	١,٣٤٢,٣٣٣,٩١٧	
(١,٠٦٣,٠٩٩,٢٥٨)	(١,٠٦٠,٦٤٥,٩٩٩)	(١,٠٦٣,٠٩٩,٢٥٨)	(١,٠٦٠,٦٤٥,٩٩٩)	(٥٨١,٧٨٦,٤٣٧)	(٦١٣,٤٨٩,٣٩٠)	(٤٣٤,٥٠٨,٤٥٠)	(٦١٣,٤٨٩,٣٩٠)	

الإجمالي	التعديلات والاستيعادات	القطاعات التي يتم التقرير عنها			قطاع الطباعة	قطاع التغليف	قطاعات أخرى	إجمالي
		إجمالي	قطاعات أخرى	قطاع التغليف				
٦٩٢,١٧٣,٥٦٥	--	٦٩٢,١٧٣,٥٦٥	--	٥٦٩,٨٥٨,٢٩٤	١٢٢,٣١٥,٢٧١	--	٦٩٢,١٧٣,٥٦٥	
--	(٢٢,٣٨٢,٤٦٨)	٢٢,٣٨٢,٤٦٨	--	٩,٨٣٧,٧٧١	١٢,٥٤٤,٦٩٧	--	٢٢,٣٨٢,٤٦٨	
٦٩٢,١٧٣,٥٦٥	(٢٢,٣٨٢,٤٦٨)	٧١٤,٥٥٦,٠٣٣	--	٥٧٩,٦٩٦,٠٦٥	١٣٤,٨٥٩,٩٦٨	--	٧١٤,٥٥٦,٠٣٣	
(٣٤,٠٠١,٥٢٢)	--	(٣٤,٠٠١,٥٢٢)	(٢٤,٤٥٩,١٢٢)	(١٩٨,٦٤٥)	(٩,٣٤٣,٧٥٥)	--	(٣٤,٠٠١,٥٢٢)	
(٥٢,٨٤٩,٥٣٣)	--	(٥٢,٨٤٩,٥٣٣)	(١٠٥,٥٦٤)	(٣١,٨٨٠,٥٤٦)	(٢٠,٨٦٣,٤٢٣)	--	(٥٢,٨٤٩,٥٣٣)	

الإجمالي	القطاعات التي يتم التقرير عنها				قطاع الطباعة	قطاع التغليف	قطاعات أخرى	إجمالي
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م				
١,٩٩١,١٣٩,٧٠٣	١,٩١٥,٥٧٣,٨٤٩	١,٩٩١,١٣٩,٧٠٣	١,٩١٥,٥٧٣,٨٤٩	١,٣٦٥,٩٣٤,٤٣٧	٥٧٤,٣٧٦,١٨١	١,٣٦٥,٩٣٤,٤٣٧	١,٣٦٥,٩٣٤,٤٣٧	
(١,٢٣٦,٠٢٥,٤٩٧)	(١,١٩٤,٩٥١,١٨١)	(١,٢٣٦,٠٢٥,٤٩٧)	(١,١٩٤,٩٥١,١٨١)	(٦٣١,٢١١,٠٣٣)	(٥٧,١٨١,٨٨١)	(٦٣١,٢١١,٠٣٣)	(٦٣١,٢١١,٠٣٣)	

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

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.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	
٢٧٦,٢٣١,٨٣٤	٢١٨,١٨٨,٤١٣	الإيرادات
١٩٠,٦١٧,٤٦٥	١٨٦,٤٧٣,٤٩٣	المملكة العربية السعودية
٢٢٥,٣٢٤,٢٦٦	١٩٣,٦٨٣,٥٧٦	دولة الإمارات العربية المتحدة
٦٩٢,١٧٣,٥٦٥	٥٩٨,٣٤٥,٤٨٢	دول أجنبية أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	
٧٨٢,٤٣٦,٠٧٩	٧٩٩,٧٥٤,٢٦٣	إجمالي الموجودات
١,٠٠٣,٥٦٧,٣١٧	٩٧٣,١٦١,٥٤٣	المملكة العربية السعودية
١,٧٨٧,٠٠٣,٣٩٦	١,٧٧٢,٩١٥,٨٠٦	الإمارات العربية المتحدة
٨٣٠,٧٥٣,٩٢٦	٨٥٩,٦٩٨,٤٢٩	إجمالي المطلوبات
٢٣٢,٣٤٥,٣٣٢	٢٠٠,٩٤٧,٥٧٠	المملكة العربية السعودية
١,٠٦٣,٠٩٩,٢٥٨	١,٠٦٠,٦٤٥,٩٩٩	الإمارات العربية المتحدة
٤٦٢,٨٥٤,٠٠٧	٤٢٠,٠٨٥,٦٠٢	الموجودات التشغيلية غير المتداولة *
٧٦٣,٤٣٦,٩٤١	٧٦٩,٥٩١,٩٠٥	المملكة العربية السعودية
١,٢٢٦,٢٩٠,٩٤٨	١,١٨٩,٦٧٧,٥٠٧	الإمارات العربية المتحدة

* تتكون الموجودات التشغيلية غير المتداولة من الممتلكات والألات والمعدات والعقارات الاستثمارية والموجودات غير الملموسة و موجودات حق الإستخدام .

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

٩. الزكاة

يتم الاعتراف بمصروف الزكاة بإحتساب مبلغ يتم تحديده عن طريق أفضل تقدير للإدارة للزكاة و الضريبي 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 عامي ٢٠١٤ و ٢٠١٧م والمشار إليهما أدناه).

كما أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") الربوط الزكوية للسنوات من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨م، 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 من الناحية الشكلية والموضوعية، كما أصدرت الهيئة ربط محدث بقيمة ٢,٠٠٤,٥٧٨ ريال سعودي كما طالبت الهيئة بسداد فروقات الزكاة المستحقة عن فرق الأرباح غير المصرح عنها للسنتين ٢٠٠٥م و ٢٠٠٦م وبالباقي ١٤١,٢٠٣ 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 حتى ٢٠٠٨م قائما كما في ٣٠ سبتمبر 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 ريال سعودي تم سدادها خلال عام ٢٠١٩م بينما بلغ الربط الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م مبلغ ١,٣٦١,٧٧٤ ريال سعودي وقد تم الاعتراض عليه كما تم قبول الاعتراض من قبل الهيئة.

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 بالالتزامات التعاقدية.

تم تحديد قيمة الإنخفاض في المخزون الراكذ وبطيء الحركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م بناء 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 ١٩,٧ مليون ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (١٩,٣ مليون ريال سعودي).

١١. ممتلكات، آلات ومعدات

بلغت تكلفة الممتلكات و الآلات والمعدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م مبلغ ١,٥٥٥,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١,٥٥٦ مليون ريال سعودي)، كما بلغ الاستهلاك المتراكم في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م نحو ٧٦٩,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٧٣٤,٥ مليون ريال سعودي).

إرجع للإيضاح رقم ٤ للتغير في طريقة الإستهلاك خلال الفترة .

بلغت صافي القيمة الدفترية للممتلكات، آلات والمعدات المرهونة ٢١٥,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (٢٠١٩م: ٢٢٣ مليون ريال سعودي) وذلك مقابل قروض طويلة الأجل.

بلغت الإرتباطات الرأسمالية لدى المجموعة ما قيمته ١٠,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م تتمثل في عقودا لشراء ممتلكات، آلات 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م.
(الريال السعودي)

١٢. موجودات غير ملموسة وشهرة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ 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 ٢٤٥ ألف ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (٢٠١٩ م: ٢٩٤ 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 تقريبا.

قامت المجموعة في ١ يوليو ٢٠١٤ م 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 ٢٠١٧ م أن القيمة الدفترية للشهرة أكبر من قيمتها القابلة للاسترداد وعليه تم تكوين مخصص إنخفاض في القيمة بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي.

فيما يلي الإفتراضات الرئيسية المستخدمة في تقدير القيمة القابلة للاسترداد للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م. تمثل القيم المخصصة للإفتراضات الرئيسية تقييم الإدارة للاتجاهات المستقبلية في الصناعات ذات الصلة، وهي تستند إلى بيانات تاريخية من مصادر خارجية وداخلية:

شركة مطابع هلا	مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية	معدل الخصم
١٠,٢٪	١٠,٢٪	معدل نمو القيمة النهائية
٢,٥٪	٢,٥٪	متوسط معدل النمو السنوي للمبيعات
٧,٨٪	٤,٦٪	

اشتملت توقعات التدفقات النقدية على تقديرات محددة لمدة خمس سنوات ومعدل نمو نهائي لما بعدها. تم تحديد معدل النمو النهائي بناء 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.

١٣. رأس مال وإحتياطيات

رأس المال

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

إحتياطي نظامي

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

إحتياطي اتفاقي

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

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

١٤. قروض ومرابحات

لدى المجموعة اتفاقيات تسهيلات بنكية مع عدة بنوك محلية وأجنبية عباره عن قروض ومرابحات، تسهيلات إئتمانية، اعتمادات مستندية وخطابات ضمان بإجمالي مبلغ ٨٨٩,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (٢٠١٩م: ١,٠١٥ مليون ريال سعودي). بلغ الرصيد المستخدم منها ٨٥٢,٢ مليون ريال سعودي تقريبا كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (٢٠١٩م: ٨٤٣,٤ مليون ريال سعودي). وذلك بأسعار فائدة مختلفة تتراوح من ٢% حتى ٣,٥% + معدل سييور وليبور وفقا لشروط الاتفاقيات 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 طبقا للاتفاقيات ذات الصلة.

وبموجب هذه الاتفاقيات قامت المجموعة بتقديم عددا من الضمانات لتغطية كامل قيمة التمويل تمثلت في الاتي:

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

فيما يلي تحليل بالقروض والمرابحات:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
٢٦٩,١٣٠,٠٣٣	٣١٢,٢٩٠,٩٤١	قرض مشترك طويل الأجل
٢٨٠,٩٠٧,٠٥٠	٣١٠,٩٠٢,٦٥٣	قروض قصيرة الأجل
٢٨٩,٩٩٩,٧٥٠	٢٠٤,٧٠٨,٩٣٦	قروض طويلة الأجل
٥,٠٥٦,٠٦٨	١٠,١٥٥,٣٤٧	حسابات مكتشوفة لدى البنوك
٧,١١٨,٩٥٦	٥,٣٦١,١٣٤	تكاليف تمويل مستحقة
٨٥٢,٢١١,٨٥٧	٨٤٣,٤١٩,٠١١	

فيما يلي حركة القروض:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
٨٤٣,٤١٩,٠١١	٩٧٧,٤٥٩,٤٣١	الرصيد الأفتتاحي
٤٢٢,٧٨٩,٧٤٨	٥٩٦,٠٩٧,٥٩٠	المتحصلات خلال الفترة / السنة
(٤١٥,٧٥٤,٧٢٤)	(٧٣١,٨٩٥,٨٤٢)	المدفوعات خلال الفترة / السنة
(٢٩,٨٦٦,٠٥٤)	(٥٦,٣٤٢,٩٤٠)	المدفوعات من المصرفيات التمويلية خلال الفترة / السنة
٣١,٦٢٣,٨٧٦	٥٨,١٠٠,٧٧٢	المحمل خلال الفترة / السنة
٨٥٢,٢١١,٨٥٧	٨٤٣,٤١٩,٠١١	رصيد الاقفال

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
٤١٢,٣١٢,٩٣٣	٣٧١,٦٢٤,٤٣٥	الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
٤٣٩,٨٩٨,٩٢٤	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.

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

١٥. أطراف ذات علاقة (يتبع)

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

المعاملات مع كبار موظفي الإدارة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	
١,٢٣٣,٨٣٤	١,١٢٤,٢٨٢	مصاريف وبدلات مجلس الإدارة
٥,٨٤٧,٧٧٨	٧,٤٣٠,٤٥٣	تعويضات كبار موظفي الإدارة (*)

(*) تعويضات كبار موظفي الإدارة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	
٥,٧١١,٩٨٦	٧,٢٩١,٧٦٦	منافع موظفين قصيرة الأجل
١٣٥,٧٩٢	١٣٨,٦٨٧	منافع طويلة الأجل
٥,٨٤٧,٧٧٨	٧,٤٣٠,٤٥٣	

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

الأرصدة المستحقة	المعاملات عن التسعة أشهر المنتهية	طبيعة العلاقة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

المبيعات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	
٢,٩٣١,٨٩٧	٧٣,٠٤٤	٢,٣٣١,٩١٩	٦٢٥,٢٩٣	٦٢٥,٢٩٣	شركة زميلة
٧,٦٤٣,٤٤٠	٣,٥٣٩,٩٧٥	٢٤,٩٨٩,١٩٩	١٣,٦٠١,٤٤٢	١٣,٦٠١,٤٤٢	شركة زميلة
٧٦٥,٣٨٦	--	--	--	--	شركة زميلة
--	٣٢,٣٢٠	٦٣,٥٨٧	٣٧,٠٠٠	٣٧,٠٠٠	القابضة
١١٨,٠٠٠	--	--	--	--	شركة زميلة
١٨٦,٧١٦	٢,٧٤١	--	--	--	شركة زميلة
١١,٦٤٥,٤٣٩	٣,٦٤٨,٠٨٠	--	--	--	

* الشركات الزميلة المبينه أعلاه هي شركات مملوكة للشركة القابضة.

١٦. الأدوات المالية

يقدم الجدول أدناه المبالغ الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستويات تسلسل القيمة العادلة. لا يتضمن الجدول معلومات بشأن القيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة لان قيمتها الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

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

١٦- الأدوات المالية (يتبع)

القيمة العادلة				القيمة الدفترية				٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م			
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	التزامات 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
٣١٩,٦٧١,٣٢٧	--	--	--	٣١٩,٦٧١,٣٢٧	--	٣١٩,٦٧١,٣٢٧	--	--	--	--	ذمم مدينة تجارية
٣,٦٤٨,٠٨٠	--	--	--	٣,٦٤٨,٠٨٠	--	٣,٦٤٨,٠٨٠	--	--	--	--	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٨,٦٧٢,٥٤٨	--	--	--	٢٨,٦٧٢,٥٤٨	--	٢٨,٦٧٢,٥٤٨	--	--	--	--	النقد وما في حكمه الاجمالي
٣٥١,٩٩١,٩٥٥	--	--	--	٣٥١,٩٩١,٩٥٥	--	٣٥١,٩٩١,٩٥٥	--	--	--	--	
											الإلتزامات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة
٨٥٢,٢١١,٨٥٧	--	--	--	٨٥٢,٢١١,٨٥٧	٨٥٢,٢١١,٨٥٧	--	--	--	--	--	قروض ومرايبات
٦٩٧,١٥١	--	--	--	٦٩٧,١٥١	٦٩٧,١٥١	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح مستحقة
٧,٦٣٧,١٢٧	--	--	--	٧,٦٣٧,١٢٧	٧,٦٣٧,١٢٧	--	--	--	--	--	التزامات عقود الإيجار التمويلي
١٢٢,٤٤٦,١٣٣	--	--	--	١٢٢,٤٤٦,١٣٣	١٢٢,٤٤٦,١٣٣	--	--	--	--	--	الذمم الدائنة التجارية
٩٨٢,٩٩٢,٢٦٨	--	--	--	٩٨٢,٩٩٢,٢٦٨	٩٨٢,٩٩٢,٢٦٨	--	--	--	--	--	الاجمالي

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

١٦- الأدوات المالية (بتبع)

القيمة العادلة				القيمة الدفترية				٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م			
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	إلتزامات مالية أخرى	موجودات مالية بالتكلفة المطفأه	ادوات 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	--	--	--	--	ذمم 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 في حكمه
٣٣٣,١٥٥,٦١٤	--	--	--	٣٣٣,١٥٥,٦١٤	--	٣٣٣,١٥٥,٦١٤	--	--	--	--	الإجمالي
٨٤٣,٤١٩,٠١١	--	--	--	٨٤٣,٤١٩,٠١١	٨٤٣,٤١٩,٠١١	--	--	--	--	--	الإلتزامات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة
٦٩٧,١٥١	--	--	--	٦٩٧,١٥١	٦٩٧,١٥١	--	--	--	--	--	قروض ومرابحات
٨,٥٤٦,١٨٩	--	--	--	٨,٥٤٦,١٨٩	٨,٥٤٦,١٨٩	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح مستحقة
١٤١,٢٨٩,٣٢٦	--	--	--	١٤١,٢٨٩,٣٢٦	١٤١,٢٨٩,٣٢٦	--	--	--	--	--	التزامات عقود الإيجار التمويلي
٩٩٣,٩٥١,٦٧٧	--	--	--	٩٩٣,٩٥١,٦٧٧	٩٩٣,٩٥١,٦٧٧	--	--	--	--	--	الذمم الدائنة التجارية
٩٩٣,٩٥١,٦٧٧	--	--	--	٩٩٣,٩٥١,٦٧٧	--	--	--	--	--	--	الإجمالي

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

١٧. المطلوبات المحتملة الرأس مالية

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 سبتمبر ٢٠٢٠ م.

فيما يلي بيان بالمطلوبات المحتملة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إعتمادات مستندية خطابات ضمان
٣٧,٠٩٣,٧٠٢	٦٦,٥٤١,٤٣٣	
٧,٦٢٠,٨٥٩	٢٤,٥٥٧,٤٧٠	

بالإضافة الى المذكور أعلاه لدى المجموعة إرتباطات رأس مالية 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م.

١٩. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ (الموافق ٤ نوفمبر ٢٠٢٠ م).