

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

رقم الصفحة

الفهرس

١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٦ - ٢١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رقم السجل التجاري:
١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المنفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)
المركز الرئيسي
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص.ب. ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية



تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى المساهمين في الشركة السعودية للطباعة والتغليف (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة للشركة السعودية للطباعة والتغليف ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً غير متحفظ حول هذه القوائم المالية الموحدة بتاريخ ٢٨ شعبان ١٤٤٣ هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠٢٢). علاوة على ذلك، تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ من قبل مراجع آخر والذي أبدى نتيجة فحص غير متحفظ حول تلك القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بتاريخ ١٨ شوال ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٩ مايو ٢٠٢٢) و ٩ محرم ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢١)، على التوالي.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



وليد غازي توفيق
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٣٧)

الرياض: ١٩ محرم ١٤٤٤ هـ
(١٧ أغسطس ٢٠٢٢)

الشركة السعودية للطباعة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٧٥٥,٢٩١,٦٥٦	٧٣٤,٤٨٢,٢١٦	١٣	ممتلكات ومعدات
٣٧٠,١٩٥,٨٦٢	٣٧٠,١٦١,٤٨٠	١٤	موجودات غير الملموسة والشهرة
٢٥,٩٦١,١١٧	٢٥,٦٣١,٧٨٤		استثمارات عقارية
٧,٦٣٣,١١١	٦,٩١٢,٥٠١		موجودات حق الاستخدام
٣,٨٥٦,١٢٧	١١,٩٨٩,٩٦١	١١	ذمم مدينة تجارية غير متداولة
-	٥,٠٩٧,٦١٠		موجودات مشتقة غير متداولة
١,١٦٢,٩٣٧,٨٧٣	١,١٥٤,٢٧٥,٥٥٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢١٥,٦٩٨,٣٨٤	٢٣٢,٩١٨,٢٢٦	١٠	بضاعة
٢٦٦,٠٩٨,٨٢٩	٢٧٨,٨٦٤,١٢٤	١١	مدينون تجاريون
٢٤,٣٢٨,١٧٣	٤٦,٣٣١,٤٩٣		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٣٢,٩٨٨,٧٨٣	٢٩,٨٤٧,٢٩١	١٢	النقد وما في حكمه
٥٣٩,١١٤,١٦٩	٥٨٧,٩٦١,١٣٤		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٧٠٢,٠٥٢,٠٤٢	١,٧٤٢,٢٣٦,٦٨٦		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦	رأس المال
٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٧٨,٦٣٩,٣٨٥	١٦	احتياطي نظامي
٣٠,١٠٥,٣٢٦	٣٠,١٠٥,٣٢٦	١٦	احتياطي اتفاقي
(١٦,٥٩٧,٠٥٩)	(٦٨,٩٧٦,٩٦٩)		خسائر متراكمة
(٤٠١,٤٣٥)	(٤٠٥,٧٠٧)		احتياطي آخر
٦٤١,٧٤٦,٢١٧	٦٣٩,٣٦٢,٠٣٥		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٤١٨,٦٨٠,٤٨٢	٤٠٥,٣٤٨,٢٩٢	١٧	قروض ومرابحة
٣٩,١٨٧,٢٦٨	٣٨,٧٥٦,٣٧٣		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٦,٥٦١,٣٣٧	٦,٥١٥,٧٩٥		التزامات الإيجار
٤٦٤,٤٢٩,٠٨٧	٤٥٠,٦٢٠,٤٦٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٥٣,٨٥٢,٥٨٢	١٨٣,١٦٩,٠٩٥	١٩	دائنون تجاريون
٢٦,٩١٩,٥٨٤	٣٣,٧٨٥,٩٤٨	٢٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٤٠٧,٠٧٤,٤٦٦	٤٢٩٢١٤,٤١٠	١٧	قروض ومرابحة
١,٢٥٢,٧٧٣	٧٧١,٠٩٧		جزء متداول من التزام إيجار
٦٩٧,١٥١	٦٩٧,١٥١		توزيعات أرباح مستحقة
٦,٠٨٠,١٨٢	٤,٦١٦,٤٩٠	٩	مخصص الزكاة
٥٩٥,٨٧٦,٧٣٨	٦٥٢,٢٥٤,١٩١		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٠٦٠,٣٠٥,٨٢٥	١,١٠٢,٨٧٤,٦٥١		إجمالي المطلوبات
١,٧٠٢,٠٥٢,٠٤٢	١,٧٤٢,٢٣٦,٦٨٦		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

F Ferguson
رئيس القطاع المالي


العضو المنتدب

الشركة السعودية للطباعة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي		
٣٦٧,٦٤٩,٥٢٠	٥٠٦,٦٦٠,٨٦٠	١٩٤,٢٠٩,١٨٠	٢٧٠,٢٣٨,٠١٤	٨	إيرادات
(٣٢٣,٤٣٩,٤٧٣)	(٤٣١,٩٧٤,٣٩٥)	(١٧٢,٨٧١,٨٧٣)	(٢٢٩,٧٤٧,٥٠٣)		تكلفة الإيرادات
٤٤,٢١٠,٠٤٧	٧٤,٦٨٦,٤٦٥	٢١,٣٣٧,٣٠٧	٤٠,٤٩٠,٥١١		إجمالي الربح
(٢٢,١٥٩,٨٢٥)	(٢٨,٠٩٦,١٦٧)	(١١,٠٩٦,٩٦٤)	(١٤,٣٧٦,٣٤٨)		مصاريف بيع وتسويق وتوزيع
(٣٢,١١١,٣٢٨)	(٣١,٠٣٦,٧٦٧)	(١٦,٠٨٤,٧٠٤)	(١٥,٧١٩,٧٢٧)		مصاريف عمومية وإدارية
(١,٣٦٥,٦٥٥)	(٥,٢٥٧,٦٣٩)	(٤١٠,٤٣٤)	(١٦٠,٠٨٠)	١١	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
(١١,٤٢٦,٧٦١)	١٠,٢٩٥,٨٩٢	(٦,٢٥٤,٧٩٥)	١٠,٢٣٤,٣٥٦		ربح/(خسارة) العمليات للفترة
١,٧٣٧,٣٠٤	٢,٢٢٦,٥٧٩	٧٨٢,٠٢٣	١,١٧٤,٣٧٧		إيرادات أخرى
(١٧,٥٤٥,١٠٩)	(١٣,١٢٠,١٦٩)	(٩,٠٤٢,٣٦٩)	(٩,٥٦٣,٥٦١)		تكاليف تمويل
(٢٧,٢٣٤,٥٦٦)	(٥٩٧,٦٩٨)	(١٤,٥١٥,١٤١)	١,٨٤٥,١٧٢		الربح/(الخسارة) قبل الزكاة
(١,٦٧٤,٥٤٧)	(١,٧٨٢,٢١٢)	(٨٣٧,٢٣٥)	(٩٤٥,٠٤٤)	٩	مصروف الزكاة
(٢٨,٩٠٩,١١٣)	(٢,٣٧٩,٩١٠)	(١٥,٣٥٢,٣٧٦)	٩٠٠,١٢٨		ربح/(خسارة) الفترة
(٥٦٨,١١٨)	(٤,٢٧٢)	(٤٠٢,٣٩٣)	٩٩		الدخل الشامل الآخر:
(٥٦٨,١١٨)	(٤,٢٧٢)	(٤٠٢,٣٩٣)	٩٩		البنود التي يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
(٢٩,٤٧٧,٢٣١)	(٢,٣٨٤,١٨٢)	(١٥,٧٥٤,٧٦٩)	٩٠٠,٢٢٧		فروقات تحويل عملات أجنبية - العمليات الأجنبية
(٠,٤٩)	(٠,٠٤)	(٠,٢٦)	٠,٠٢		الدخل/(الخسارة) الشامل الآخر للفترة
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		إجمالي الدخل/(الخسارة) الشامل
					ربح السهم الأساسي والمخفض
					عدد الأسهم

F Ferguson
رئيس القطاع المالي



العضو المنتدب

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الإجمالي ريال سعودي	الاحتياطات الأخرى ريال سعودي	الخسائر المتراكمة ريال سعودي	الاحتياطي اتفاقي ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٧٠٢,٧٤٠,٧٦١	١٤٢,٦٣٢	(٦,١٤٦,٥٨٢)	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجع)
(٢٨,٩٠٩,١١٣)	-	(٢٨,٩٠٩,١١٣)	-	-	-	خسارة الفترة (غير مراجعة)
(٥٦٨,١١٨)	(٥٦٨,١١٨)	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة (غير مراجعة)
(٢٩,٤٧٧,٢٣١)	(٥٦٨,١١٨)	(٢٨,٩٠٩,١١٣)	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة (غير مراجعة)
٦٧٣,٢٦٣,٥٣٠	(٤٢٥,٤٨٦)	(٣٥,٠٥٥,٦٩٥)	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجع)
٦٤١,٧٤٦,٢١٧	(٤٠١,٤٣٥)	(٦٦,٥٩٧,٠٥٩)	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجع)
(٢,٣٧٩,٩١٠)	-	(٢,٣٧٩,٩١٠)	-	-	-	خسارة الفترة (غير مراجعة)
(٤,٢٧٢)	(٤,٢٧٢)	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة (غير مراجعة)
(٢,٣٨٤,١٨٢)	(٤,٢٧٢)	(٢,٣٧٩,٩١٠)	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة (غير مراجعة)
٦٣٩,٣٦٢,٠٣٥	(٤٠٥,٧٠٧)	(٦٨,٩٧٦,٩٦٩)	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجع)

F Ferguson
رئيس القطاع المالي


العضو المنتدب

الشركة السعودية للطباعة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	
(٢٧,٢٣٤,٥٦٦)	(٥٩٧,٦٩٨)	الأنشطة التشغيلية:
		خسارة الفترة
		التعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة إلى صافي النقدية:
٢٤,٢٢٤,٣١٨	٢٥,٢١٤,٥٤٥	استهلاك وإطفاء
١,٣٦٥,٦٥٥	٥,٢٥٧,٦٣٩	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
(١٤٨,٢٩٩)	٨٢٤,٨٩٦	مخصص/(عكس قيد) بضاعة بطيئة الحركة
(٢٧,٨٢٤)	(٨١,٧٨٥)	مكاسب بيع ممتلكات والآلات ومعدات
١٧,٥٤٥,١٠٩	١٣,١٧٧,٦٢٣	تكاليف تمويل
-	(٥,٠٩٧,٦١٠)	موجودات مشتقة
٢,٦١٨,٠٣٦	٣,٠٠٧,٠٤١	مخصص منافع الموظفين
١٨,٣٤٢,٤٢٩	٤١,٧٠٤,٦٥١	
		تعديلات رأس المال العامل:
(٣٢,٧٥٥,٧١٨)	(١٨,٠٤٤,٧٣٨)	بضاعة
(٦,١٩٦,٠٩٥)	(٢٦,١٥٦,٧٦٨)	مدينون تجاريون
(٤,١٣٢,١٥٧)	(٢٢,٠٠٣,٣٢٠)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٥٧,٣٧٧,٠٣٩	٢٩,٣١٦,٥١٣	دائنون تجاريون
٢,٨٨٠,٤١٦	٦,٨٦٦,٣٦٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣٥,٥١٥,٩١٤	١١,٦٨٢,٧٠٢	النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٢,١٥٣,١٧٣)	(٣,٤٣٧,٩٣٦)	التزامات منافع محددة - منافع موظفين مدفوعة
(١,٨٨٥,٤٤٣)	(٣,٢٤٧,٦٥٧)	زكاة مدفوعة
٣١,٤٧٧,٢٩٨	٤,٩٩٧,١٠٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية:
(٦,٤٣٤,٠٧٦)	(٣,٣٤٦,٤٧١)	شراء ممتلكات والآلات ومعدات
٦٦١,٦١٩	١٠٤,٤٣٢	متحصلات من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
(٥,٧٧٢,٤٥٧)	(٣,٢٤٢,٠٣٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية:
٧٣٤,٩٦٤,١٨٦	٥٥٥,٧٠٤,٣٥٢	قروض ومراجعة مستلمة
(٧٤٩,٠٤٤,٨٤٧)	(٥٤٧,٨٠٦,١٨٢)	قروض ومراجعة مسددة
(١٧,٣٧٠,٥٠٤)	(١٢,٢١٠,٥٨٥)	تكلفة تمويل مسددة
(٦٢٨,٢١١)	(٥٨٤,٦٣٠)	التزامات عقود الإيجار مسددة
(٣٢,٠٧٩,٣٧٦)	(٤,٨٩٧,٠٤٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٦,٣٧٤,٥٣٥)	(٣,١٤١,٩٧٥)	صافي النقص في النقدية وشبه النقدية
٢٩٠,٥٩٥	٤٨٣	تسويات ترجمة عملات أجنبية
	٥٨	تغير في النقدية المقيدة للاستخدام من قبل البنوك
٢٧,٢٦٩,٠٤٢	٢٣,١٩٥,٨٧٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣١,١٨٥,١٠٢	٢٠,٠٥٤,٤٣٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

F Ferguson

رئيس القطاع المالي

العضو المنتدب

١- معلومات حول الشركة

الشركة السعودية للطباعة والتغليف ("الشركة" أو "الشركة الأم")، هي شركة مساهمة سعودية، مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢١٩٧٠٩ الصادر من الرياض بتاريخ ١ جمادى الأولى ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٨ مايو ٢٠٠٦).

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في أعمال الطباعة بموجب الترخيص الصادر عن وزارة الثقافة والإعلام رقم ٢١٠٥٠ وتاريخ ٢٤ ذو الحجة ١٤١٢ هـ (الموافق ٢٥ سبتمبر ١٩٩٢).

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المركز المالي ونتائج عمليات الشركة والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما هو ظاهر في الجدول أدناه.

حصة الملكية الفعلية

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	بلد التأسيس	شركة تابعة
١٠٠٪	١٠٠٪	المملكة العربية السعودية	شركة مطابع هلا
١٠٠٪	١٠٠٪	المملكة العربية السعودية	شركة المدينة المنورة للطباعة والنشر
١٠٠٪	١٠٠٪	المملكة العربية السعودية	شركة المستقبل للاستثمار الصناعي
١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية (أ)

(أ) فيما يلي الشركات التابعة المملوكة بالكامل لمصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية:

حصة الملكية الفعلية

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	بلد التأسيس	الشركة التابعة
١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	شركة المدينة للطباعة
١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	شركة المستقبل للطباعة
١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	شركة الاتحاد العالمية للتغليف الشفاف
١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	شركة يونبايت سكيورتي
١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	الشركة التجارية المتحدة للتغليف
١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	شركة فيوتشر بلاستيك للصناعات
١٠٠٪	١٠٠٪	المملكة العربية السعودية	شركة فيوتشر بلس
١٠٠٪	١٠٠٪	المملكة العربية السعودية	شركة طيبة للطباعة والنشر
١٠٠٪	١٠٠٪	المملكة العربية السعودية	شركة التغليف المرن

تزاوّل المجموعة أعمال الطباعة بموجب ترخيص صادر عن وزارة الثقافة والإعلام رقم ٢١٠٥٠ وتاريخ ٢٤ ذو الحجة ١٤١٢ هـ (الموافق ٢٥ سبتمبر ١٩٩٢). علاوة على ذلك، تزاوّل المجموعة أيضا المتاجرة في الآلات وآلات الطباعة والحبر وجميع أنواع الورق والمواد الخام اللازمة للطباعة وجميع الأدوات والمعدات والكتب والمنشورات واللوازم والمواد المكتبية والمواد الإعلانية. بالإضافة إلى ذلك، تقوم المجموعة أيضا بخدمات التعبئة والتغليف.

تبدأ السنة المالية للشركة اعتبارًا من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر وفقًا للنظام الأساسي للشركة. تبدأ السنة المالية للشركات التابعة أيضًا في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر.

يقع المركز الرئيسي للمجموعة في الرياض وعنوانها المسجل كالتالي:

برج النخيل

طريق الملك فهد

ص.ب ٥٠٢٠٢

الرياض ١١٥٢٣

٢- مستجدات فيروس كوفيد-١٩

لا يزال فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩)، الذي أعلنته منظمة الصحة العالمية (WHO) بصفته جائحة في مارس ٢٠٢٠، في ازدياد. وأصبح من الصعب الآن التنبؤ بحجم ومدى تأثير هذه الجائحة بالكامل على الأعمال التجارية والاقتصادات التي تعمل فيها المجموعة.

لا يزال من غير المؤكد حجم ومدى تأثير هذه الجائحة وتوقف على التطورات المستقبلية (مثل معدل انتقال الفيروس) التي لا يمكن التنبؤ بها بشكل دقيق في هذه المرحلة. وقد اتخذت المجموعة إجراءات بهدف الاحتواء، كما بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، التي قللت من التأثير السلبي للجائحة على النتائج المالية للمجموعة.

لا تتوقع المجموعة في المستقبل تأثيراً جوهرياً وسلبياً على مبدأ الاستمرارية، والشهرة، والممتلكات، والآلات والمعدات، وتعهدات القروض. وستستمر المجموعة في إعادة تقييم موقفها والاثار الناتج عن ذلك على أساس منتظم.

٣- أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

تعتبر الفترة الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية الكاملة، لكن نتائج العمليات للفترات الأولية قد لا تشير بصورة عادلة إلى نتائج عمليات السنة الكاملة.

أ) أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الأدوات المالية المشتقة حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة. علاوة على ذلك، تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

ب) مبدأ الاستمرارية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٦٤,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٥٦,٧ مليون ريال سعودي). بالإضافة إلى ذلك، تكبدت المجموعة خسائر متراكمة قدرها ٦٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٦٦,٦ مليون ريال سعودي)، مما يقارب نسبة ١١,٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١١,١٪) من رأس المال الشركة. لدى الإدارة خطة عمل استراتيجية لاسترداد الخسائر المتراكمة، ولتصبح مربحة وتولد رأس مال عاملاً إيجابياً.

قامت المجموعة بإعداد القوائم المالية الموحدة على أساس استمرارها في العمل كمنشأة مستمرة. يعتقد مجلس الإدارة بأنه لا توجد هناك أية حالات عدم تأكيد جوهري قد تثير شكوكاً حول هذا الافتراض. وأبدوا حكماً مفاده أنه من المتوقع بصورة معقولة أن يتوفر لدى المجموعة الموارد الكافية للاستمرار في عملياتها التشغيلية في المستقبل المنظور، في فترة لا تقل عن ١٢ شهراً من نهاية الفترة المالية.

ج) العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، والذي يمثل العملة الوظيفية للمجموعة. تم تقريب كافة المبالغ إلى أقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

٤- استخدام التقديرات والأحكام

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، قامت الإدارة بإجراء الأحكام والتقديرات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمبالغ المصرح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس الأحكام التي تم تطبيقها على القوائم المالية الموحدة السنوية الماضية.

٥- السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي نفس السياسات المطبقة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما بتاريخ وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، على النحو المبين أدناه وفي الملاحظة ٦ من القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة بالمحاسبة عن الأدوات المالية المشتقة. تم أدناه تلخيص سياسة الأدوات المالية المشتقة:

الأدوات المالية المشتقة

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة، مثل مقايضات أسعار العملات، لتغطية مخاطر أسعار العملات. يتم، في الأصل، إثبات الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة بتاريخ إبرام عقد المشتقات، وبعد ذلك يعاد قياسها بالتغيرات في القيمة العادلة. تقيد المشتقات كموجودات مالية وذلك عندما تكون القيمة العادلة لها إيجابية، وتقيد كمطلوبات مالية عندما تكون القيمة العادلة لها سلبية. تدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن تغيرات القيمة العادلة للمشتقات مباشرة في الربح أو الخسارة.

٦- المعايير أو التعديلات الجديدة لعام ٢٠٢٢

يسري مفعول العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢٢، ولكن ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

العقود المتوقعة خسارتها - تكاليف الوفاء بالعقود - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧

يمثل العقد المتوقع خسارته عقدًا تزيد بموجبه التكاليف التي لا يمكن تجنبها (أي التكاليف التي لا يمكن للمجموعة تجنبها بحكم وجود العقد) للوفاء بالالتزامات بموجب العقد عن المنافع الاقتصادية التي يتوقع استلامها بموجب العقد.

وتنص التعديلات على أنه عند تقييم ما إذا كان العقد متوقع خسارته أو خاسرًا، فإنه يتعين على المنشأة إدراج التكاليف المتعلقة مباشرة بعقد محدد لتقديم البضاعة أو الخدمات والتي تشمل على التكاليف الإضافية (مثل تكاليف العمالة والمواد المباشرة) وتوزيع التكاليف المتعلقة مباشرة على أعمال العقد (مثل استهلاك المعدات المستخدمة لتنفيذ العقد، وكذلك تكاليف إدارة العقد والإشراف عليه). لا تتعلق التكاليف العمومية والإدارية مباشرة بالعقد ويتم استبعادها ما لم يتم تحميلها صراحة على الطرف المقابل بموجب العقد. قامت المجموعة بتطبيق التعديلات على العقود التي لم تف بعد بجميع التزاماتها في بداية الفترة المالية.

قبل تطبيق التعديلات، لم تحدد المجموعة أي عقود على أنها عقود متوقع خاسرة لأن التكاليف التي لا يمكن تجنبها بموجب العقود، وهي تكاليف الوفاء بها، تشمل فقط على تكاليف إضافية متعلقة مباشرة بالعقود. ونتيجة لهذه التعديلات، قامت المجموعة بإدراج بعض التكاليف الأخرى المتعلقة مباشرة عند تحديد تكاليف الوفاء بالعقود. وعليه قامت المجموعة بإثبات مخصص عقود متوقع خسارتها والذي لم يطرأ أي تغيير عليه كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢؛ إذ لم تف بعد المجموعة بالتزاماتها بموجب العقد.

ووفقا للأحكام الانتقالية، تقوم المجموعة بتطبيق التعديلات على العقود التي لم تف بعد بكافة التزاماتها في بداية الفترة المالية السنوية التي يطبق فيها التعديلات لأول مرة (تاريخ التطبيق الأولي)، ولم تقم المجموعة بتعديل بياناتها المقارنة.

الإشارة إلى الإطار المفاهيمي - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣)

تحل التعديلات محل الإشارة إلى الإصدار السابق للإطار المفاهيمي للمجلس الدولي لمعايير المحاسبة بالإشارة إلى الإصدار الحالي الذي صدر في مارس ٢٠١٨ دون تغيير جوهري في متطلباته.

أضافت التعديلات استثناءً لمبدأ الإثبات المنصوص عليه في المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) تفادياً لإصدار أرباح أو خسائر محتملة في "اليوم الثاني" تنشأ عن المطلوبات والالتزامات المحتملة التي تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي (٣٧) "المخصصات، والالتزامات المحتملة والموجودات المحتملة" أو التفسير (٢١) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي - الرسوم، إذا تم تكبدها بشكل مستقل. يتطلب الاستثناء من المنشآت تطبيق الضوابط الواردة في معيار المحاسبة الدولي (٣٧) أو التفسير (٢١)، على التوالي، بدلاً من تطبيق الإطار المفاهيمي، وذلك للتأكد من وجود التزامات حالية بتاريخ الاستحواذ.

-٦-

المعايير أو التعديلات الجديدة لعام ٢٠٢٢ (تتمة)

الإشارة إلى الإطار المفاهيمي - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) (تتمة):

تُضيف التعديلات أيضاً فقرة جديدة على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ لتوضيح عدم تأهيل الموجودات المحتملة للإثبات بتاريخ الاستحواذ.

إن هذه التعديلات ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة؛ وذلك نظراً لعدم وجود أية موجودات محتملة والتزامات ومطلوبات محتملة تقع ضمن نطاق التعديلات الناشئة خلال الفترة.

الممتلكات والألات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦
تحظر التعديلات على المنشآت الخصم - من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والألات والمعدات - أي عائدات من بيع البنود المنتجة أثناء إحضار ذلك الأصل إلى الموقع والحالة اللازمة لتأهيله للعمل على النحو الذي تريده الإدارة. وبدلاً من ذلك، تقوم المنشأة بإثبات المتحصلات من بيع هذه البنود، والتكاليف المتعلقة بإنتاج تلك البنود، في الربح أو الخسارة.

إن هذه التعديلات ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة؛ وذلك نظراً لعدم وجود أية عمليات بيع للبنود المنتجة من الممتلكات والألات والمعدات المتاحة للاستخدام في أو بعد بداية الفترة الأولى المعروضة.

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١) - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - الشركة التابعة المطبقة للمعايير الدولية لأول مرة

يسمح التعديل للشركة التابعة التي تختار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) من المعيار الدولي للتقرير المالي (١) قياس فروقات التحويل التراكمية باستخدام المبالغ المفصح عنها في القوائم المالية الموحدة للشركة الأم، بناءً على تاريخ تحول الشركة الأم إلى المعايير الدولية للتقرير المالي، إذا لم يتم إجراء تعديلات على إجراءات التوحيد وتأثيرات عمليات تجميع الأعمال التي استحوذت الشركة الأم من خلالها على الشركة التابعة. يتم تطبيق هذا التعديل أيضاً على الشركة الزميلة أو المشروع المشترك الذي يختار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) من المعيار الدولي للتقرير المالي (١).

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة؛ لأنها غير مطبقة للمعايير الدولية لأول مرة.

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩): الأدوات المالية - الأتعاب التي تكون في حدود اختبار نسبة ١٠٪ لغرض التوقف عن إثبات المطلوبات المالية

يوضح التعديل الأتعاب التي تقوم المنشأة بإدراجها عند تقييم ما إذا كانت شروط الالتزام المالي الجديد أو المعدل تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط الالتزام المالي الأصلي. تشمل هذه الرسوم فقط على تلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة بين المقترض والجهة المقرضة، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة من قبل المقترض أو الجهة المقرضة نيابة عن الآخر. لا يوجد أي تعديل مماثل ومقترح لمعيار المحاسبة الدولي "الأدوات المالية": الإثبات والقياس.

إن هذه التعديلات ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة؛ وذلك نظراً لعدم إجراء أية تعديلات على الأدوات المالية للمجموعة خلال الفترة.

-٧-

قياس القيمة العادلة

يتطلب عدد من السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة قياس القيمة العادلة لكل من الموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية.

قامت المجموعة بوضع إطار عمل خاص بقياس القيمة العادلة. ويشمل ذلك فريق تقييم يتحمل المسؤولية الشاملة عن الإشراف على جميع قياسات القيمة العادلة الهامة، بما في ذلك القيمة العادلة من المستوى ٣، ويقوم الفريق برفع تقاريره مباشرة إلى المدير المالي.

يقوم فريق التقييم بانتظام بمراجعة المدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة وتعديلات التقييم. وفي حال استخدام معلومات الأطراف الأخرى، مثل عروض أسعار الوسطاء أو خدمات التسعير، لقياس القيم العادلة، يقوم فريق التقييم بإجراء تقييم للأدلة التي تم الحصول عليها من الأطراف الأخرى لدعم الاستنتاج بأن هذه التقييمات تفي بمتطلبات المعايير، بما في ذلك مستويات التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة، التي ينبغي تصنيف هذه التقييمات ضمنها.

يتم إبلاغ لجنة المراجعة بالمجموعة بأمور التقييم الجوهرية.

٧- قياس القيمة العادلة (تتمة)

عند قياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات، تقوم المجموعة باستخدام بيانات السوق القابلة للملاحظة قدر المستطاع. يتم تصنيف القيمة العادلة إلى مستويات مختلفة وفقاً للتسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة بناءً على المدخلات المستخدمة في طرق التقييم، وذلك على النحو التالي:

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة ضمن المستوى الأول والقابلة للملاحظة بالنسبة للموجودات أو المطلوبات إما بصورة مباشرة (أي، الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (أي، المشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣: مدخلات الموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات السوق غير القابلة للملاحظة (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

وفي الحالات التي تقسم فيها المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للموجودات أو أ المطلوبات إلى مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة، يتم تصنيف قياس القيمة العادلة إجمالاً بنفس مستوى التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة وذلك على أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل.

تقوم المجموعة بإثبات التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة في نهاية الفترة المالية التي حدث فيها التغيير.

٨- القطاعات التشغيلية

إن القطاع التشغيلي هو أحد مكونات المجموعة الذي يزاول أنشطة تجارية من الممكن أن تحقق منها المجموعة إيرادات وتتكبد بشأنها مصاريف، بما في ذلك الإيرادات والمصاريف المتعلقة بالمعاملات مع أي مكون من المكونات الأخرى للمجموعة. يتم بانتظام مراجعة النتائج التشغيلية للقطاعات التشغيلية من قبل رئيس العمليات بصفته صانع القرار بالمجموعة لاتخاذ قرارات بشأن الموارد التي يتم تخصيصها للقطاعات وتقييم أدائها والتي تتوفر عنها معلومات مالية منفصلة.

أ) أسس التقسيم

يوجد لدى المجموعة ثلاثة أقسام استراتيجية تالية يتم إعداد تقارير بشأنها. تقدم هذه الأقسام منتجات وخدمات مختلفة وتدار بشكل منفصل وذلك لأنها تتطلب استراتيجيات تقنية وتسويقية مختلفة. تتم المعاملات بين قطاعات الأعمال وفقاً لشروط معاملات التعامل العادل وبطريقة مماثلة للمعاملات المبرمة مع الجهات الأخرى.

يصف الملخص التالي العمليات في كل من القطاعات التي يتم رفع تقارير بشأنها:

القطاعات التي يتم العمليات إعداد تقارير بشأنها	طباعة وأدوات ومواد خام.
طباعة	طباعة
تعبئة وتغليف	الطباعة على ملصقات الإعلانات التجارية والبلاستيكية، بالإضافة إلى تصنيع المنتجات البلاستيكية.
أخرى	يشمل هذا البند المركز الرئيسي والأنشطة الإدارية والأنشطة الاستثمارية وغيرها.

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج العمليات لوحدة الأعمال بصورة مستقلة لغرض اتخاذ القرار بشأن توزيع الموارد وتقييم الأداء.

ب) المعلومات حول القطاعات التي يتم إعداد التقارير بشأنها

تعرض الجداول التالية معلومات الإيرادات والخسائر قبل الزكاة للقطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٢٠٢١ على التوالي:

الشركة السعودية للطباعة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٨- القطاعات التشغيلية (تتمة)

(ب) المعلومات حول القطاعات التي يتم إعداد التقارير بشأنها (تتمة)

القطاعات التي يتم إعداد تقارير بشأنها						٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
الإجمالي	التسويات والحدوفات	الإجمالي	كافة القطاعات الأخرى	تعينة وتغليف	طباعة		
٥٠٦,٦٦٠,٨٦٠	-	٥٠٦,٦٦٠,٨٦٠	-	٤٤١,٥٩٤,٢٠١	٦٥,٠٦٦,٦٥٩	الإيرادات	
-	(١١,٢٥٢,٠٤٤)	١١,٢٥٢,٠٤٤	-	٨,١٠٧,٤٥٤	٣,١٤٤,٥٩٠	العملاء الخارجيين	
٥٠٦,٦٦٠,٨٦٠	(١١,٢٥٢,٠٤٤)	٥١٧,٩١٢,٩٠٤	-	٤٤٩,٧٠١,٦٥٥	٦٨,٢١١,٢٤٩	بين القطاعات	
(٢,٣٧٩,٩١٠)	-	(٢,٣٧٩,٩١٠)	(٣,٨٦٤,٠٢٧)	٢,١٧٤,٨٦٤	(٦٩٠,٧٤٧)	إجمالي الإيرادات	
						صافي (الخسارة)/الربح	

القطاعات التي يتم إعداد تقارير بشأنها						٣٠ يونيو ٢٠٢١	
الإجمالي	التسويات والحدوفات	الإجمالي	كافة القطاعات الأخرى	تعينة وتغليف	طباعة		
٣٦٧,٦٤٩,٥٢٠	-	٣٦٧,٦٤٩,٥٢٠	-	٣٤١,٣١٤,٣٢٣	٢٦,٣٣٥,١٩٧	الإيرادات	
-	(١٣,٠١٣,٣٩٢)	١٣,٠١٣,٣٩٢	-	١٢,٥٨٥,٢٥٧	٤٢٨,١٣٥	العملاء الخارجيين	
٣٦٧,٦٤٩,٥٢٠	(١٣,٠١٣,٣٩٢)	٣٨٠,٦٦٢,٩١٢	-	٣٥٣,٨٩٩,٥٨٠	٢٦,٧٦٣,٣٣٢	بين القطاعات	
(٢٨,٩٠٩,١١٣)	-	(٢٨,٩٠٩,١١٣)	(٣,٧٦٧,١٧٦)	(٧,٧٢٦,٨٦٠)	(١٧,٤١٥,٠٧٧)	إجمالي الإيرادات	
						صافي الخسارة	

يعرض الجدول التالي معلومات الموجودات والمطلوبات للقطاعات التشغيلية للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ على التوالي:

القطاعات التي يتم إعداد تقارير بشأنها							
الإجمالي		أخرى		تعينة وتغليف		طباعة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
١,٧٠٢,٠٥٢,٠٤٢	١,٧٤٢,٢٣٦,٦٨٦	٩٦١,٩٠٩	٢١٧,٠٧٠	١,٣٢١,٩٥٢,٧٨٢	١,٣٥٥,١٣١,١٥٤	٣٧٩,١٣٧,٣٥١	٣٨٦,٨٨٨,٤٦٢
(١,٠٦٠,٣٠٥,٨٢٥)	(١,١٠٢,٨٧٤,٦٥١)	(٣٩٣,١٨٧,٢٣٥)	(٣٩١,٢٢٩,٧٧٠)	(٦٤٠,٦١٠,٦١٠)	(٦٨٢,٧٧٧,٤٧١)	(٢٦,٥٠٧,٩٨٠)	(٢٨,٨٦٧,٤١٠)

الشركة السعودية للطباعة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٨- القطاعات التشغيلية (تتمة)

(ج) المعلومات الجغرافية

تتم إدارة قطاعي الطباعة والتغليف بشكل رئيسي من المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة على التوالي.

تبين المعلومات الجغرافية أدناه إيرادات المجموعة موجوداتها ومطلوباتها وموجوداتها التشغيلية في البلدان التي تعمل فيها المجموعة. وعندما يتم عرض المعلومات الجغرافية التالية، تم تحديد إيرادات القطاع على أساس الموقع الجغرافي للقطاع وموجودات القطاع على أساس الموقع الجغرافي للموجودات.

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
		الإيرادات من العملاء
١٩٤,٣٥٠,٧٩٥	١٠٨,٥٠٤,١٢٧	المملكة العربية السعودية
١٤٧,٣٣٧,٤٨٩	١٣٦,٠٦٢,٣٤٣	الإمارات العربية المتحدة
١٦٤,٩٧٢,٥٧٦	١٢٣,٠٨٣,٠٥٠	أخرى
٥٠٦,٦٦٠,٨٦٠	٣٦٧,٦٤٩,٥٢٠	
		إجمالي الموجودات
٧٣٨,٤٤٥,٨١٠	٧٢١,٠٤٦,٢٤٣	المملكة العربية السعودية
١,٠٠٣,٧٩٠,٨٧٦	٩٨١,٠٠٥,٧٩٩	الإمارات العربية المتحدة
١,٧٤٢,٢٣٦,٦٨٦	١,٧٠٢,٠٥٢,٠٤٢	
		إجمالي المطلوبات
٨٢٩,٢٧٥,٠٤٠	٨٢١,٣٧٧,١٤٥	المملكة العربية السعودية
٢٧٣,٥٩٩,٦١١	٢٣٨,٩٢٨,٦٨٠	الإمارات العربية المتحدة
١,١٠٢,٨٧٤,٦٥١	١,٠٦٠,٣٠٥,٨٢٥	
		الموجودات غير المتداولة*
٤٠٠,٦٣٣,٠٠١	٤١١,١٨٣,٩٧٧	المملكة العربية السعودية
٧٥٣,٦٤٢,٥٥١	٧٥١,٧٥٣,٨٩٦	الإمارات العربية المتحدة
١,١٥٤,٢٧٥,٥٥٢	١,١٦٢,٩٣٧,٨٧٣	

* تتكون الموجودات التشغيلية غير المتداولة من الممتلكات والآلات والمعدات والاستثمارات العقارية والشهرة والموجودات غير الملموسة وموجودات حق الاستخدام.

٩- الزكاة

يتم تقدير مخصص الزكاة وتحميله على قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة. يتم تسوية الفروقات الناشئة عن حساب الزكاة المتعلقة بالربط النهائي في السنة التي يتم فيها إنهاء الربوط. قامت المجموعة بتقديم إقرارات زكوية موحدة لجميع السنوات حتى عام ٢٠٢١. لا يزال الإقرار الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ قيد المراجعة من قبل الهيئة.

قامت المجموعة بتقديم إقرارات زكوية موحدة إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (الهيئة) عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ حتى سنة ٢٠٠٨ وحصلت على شهادة الزكاة لهذه السنوات.

أصدرت الهيئة إشعارات للربوط عن السنوات في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ إلى ٢٠٠٨ وطلبت من المجموعة دفع زكاة إضافية بقيمة ٦,٥٨٢,٦٣٤ ريال سعودي. وقد قدمت المجموعة اعتراضًا على الربط المذكور، وخلال سنة ٢٠١٦ لم يتم قبول الاعتراض من قبل الهيئة باستثناء بعض الأرباح المؤجلة البالغ قدرها ٢,٠٠٤,٥٧٨ ريال سعودي (المذكورة ضمن مبلغ الاعتراض الأصلي) والتي تم قبول الاعتراض بشأنها. وعلاوة على ذلك، كما طالبت الهيئة بدفع فروقات الزكاة المستحقة عن فرق الربح غير المصرح به للسنتين ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ والبالغة ١٤٣,٢٠٣ ريال سعودي (المذكورة ضمن مبلغ الاعتراض الأصلي)، والتي تم سدادها من قبل المجموعة خلال سنة ٢٠١٨. لا تزال مناقشات الربوط للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ إلى ٢٠٠٨ بين الهيئة والمجموعة مستمرة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. قامت المجموعة بتقديم إقرارات زكوية موحدة إلى الهيئة عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ حتى سنة ٢٠١٣ وحصلت على شهادة الزكاة لهذه السنوات. لم تقم الهيئة بإصدار إشعارات الربوط للسنوات المذكورة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. أصدرت الهيئة ربطاً عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ دون المطالبة بمبالغ إضافية.

٩- الزكاة (تتمة)

الربوط عن السنوات ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و ٢٠١٨

أصدرت الهيئة ربطاً للسنوات المذكورة أعلاه وطلبت من المجموعة تسوية التزامات زكاة إضافية بقيمة ١٦,٣١٤,٣٦٢ ريال سعودي. وقد رفضت الهيئة والدائرة الأولى للأمانة العامة للجان الضريبية الاعتراض. وعليه، قامت المجموعة بتقديم الاعتراض لدى الدائرة الثانية للأمانة العامة للجان الضريبية. سيتم اعتبار حكم الدائرة الثانية للأمانة العامة للجان الضريبية حكماً نهائياً وبالتالي لا يمكن الاعتراض عليه من قبل الهيئة أو المجموعة. وما زال الحكم الصادر من الدائرة الثانية للأمانة قيد الانتظار.

الربوط عن سنة ٢٠١٧

أصدرت الهيئة ربطاً لحسابات الإقرار الزكوي للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بفرق إجمالي قدره ١٢,١٨٠,٤٦٥ ريال سعودي الذي تم دفع مبلغ منه بقيمة ٣,٠٥٧,٦١٢ ريال سعودي بناء على الإقرار الذي تم تقديمه، وطلبت الهيئة من المجموعة دفع الفرق البالغ ٩,١٢٢,٨٥٣ ريال سعودي. ومع ذلك، قدمت المجموعة اعتراضاً على الربط، وتم قبول الاعتراض جزئياً، وتم تعديل الفروق لتصبح بمبلغ ٢,٢٥٣,٦٠٦ ريال سعودي الذي تم دفعه خلال سنة ٢٠١٩.

الربوط للسنتين ٢٠١٩ و ٢٠٢٠

أصدرت الهيئة ربطاً للسنوات المذكورة أعلاه خلال سنة ٢٠٢١ حيث بلغ إجمالي التزامات الزكاة الإضافية قيمة قدرها ٢٢,٤٢٨,٢٠٣ ريال سعودي. قامت المجموعة بقبول مبلغ قدره ١٧,٧٣٤ ريال سعودي، وعليه تمت تسوية المبلغ عينه قبل تقديم الاعتراض إلى الهيئة.

وبالنسبة لبقية الربوط، لم تقم المجموعة بقبول معالجة الهيئة وقدمت اعتراضاً ضدها. وقد قبلت الهيئة جزئياً اعتراض المجموعة، حيث بلغ إجمالي التزامات الزكاة ٢١,٨٠٩,٠١٩ ريال سعودي.

لم تقم المجموعة بقبول الربط المعدل وقدمت اعتراضها لدى الدائرة الأولى للأمانة العامة للجان الضريبية. ومع ذلك، لتقديم اعتراضها إلى الدائرة الأولى للأمانة العامة للجان الضريبية، قامت المجموعة بتسوية نسبة ٢٥٪ من إجمالي التزام الزكاة. وعليه، قامت المجموعة بتسوية مبلغ قدره ٦,١٧٠,٢١٤ ريال سعودي (وفقاً لأنظمة الهيئة)، وقدمت اعتراضاً على الربط المعدل المذكور. وما زال الحكم الصادر من الدائرة الأولى للأمانة قيد الانتظار.

١٠- البضاعة

يتماشي مخصص البضاعة بطيئة الحركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مع السياسة التي اتبعتها المجموعة، وبلغ المخصص قيمة قدرها ١٩,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٩,١ مليون ريال سعودي).

١١- المدينون التجاريون

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٣٧١,٧٠٣,٦٠٧	٣٤٥,١٥٥,٨٨٢	مدينون تجاريون
٥,٣٦١,٥٦٤	٥,٧٥٢,٦٥٨	مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة (إيضاح ١٨)
٣٧٧,٠٦٥,١٧١	٣٥٠,٩٠٨,٥٤٠	ناقصاً: مخصص خسائر ائتمان متوقعة
(٨٦,٢١١,٠٨٦)	(٨٠,٩٥٣,٥٨٤)	
٢٩٠,٨٥٤,٠٨٥	٢٦٩,٩٥٤,٩٥٦	جزء متداول
٢٧٨,٨٦٤,١٢٤	٢٦٦,٠٩٨,٨٢٩	جزء غير متداول*
١١,٩٨٩,٩٦١	٣,٨٥٦,١٢٧	

* تمت إعادة جدولة الرصيد المستحق من ثلاثة عملاء خاضعين لدعوى قضائية. ونتيجة لذلك، تم تصنيف المبلغ المستحق بعد ١٢ شهراً كغير متداول.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١١- المدينون التجاريون (تتمة)

فيما يلي بيان الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٨٠,٩٥٣,٥٨٤	٧٨,٨٢٩,٦١٤	الرصيد في بداية السنة
٥,٢٥٧,٦٣٩	٢,١٧٠,٨٤٤	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
(١٣٧)	(٤٦,٨٧٤)	تسويات ترجمة عملات أجنبية
٨٦,٢١١,٠٨٦	٨٠,٩٥٣,٥٨٤	

١٢- النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٥٨٦,٧٢٥	٥٩٩,٧٥٤	نقد في الصندوق
٢٩,٢٦٠,٥٦٦	٣٢,٣٨٩,٠٢٩	نقد لدى البنوك
٢٩,٨٤٧,٢٩١	٣٢,٩٨٨,٧٨٣	النقد وما في حكمه مدرجة في قائمة المركز المالي الموحدة
(٩,٧٩٢,٨٥٢)	(٩,٧٩٢,٩١٠)	ناقصاً: الرصيد لدى حسابات بنكية مقيدة (*)
٢٠,٠٥٤,٤٣٩	٢٣,١٩٥,٨٧٣	النقد وما في حكمه مدرجة في قائمة التدفقات النقدية الموحدة

(*) تمثل الحسابات البنكية المقيدة وديعة مقابل قرض تم الحصول عليه (إيضاح ١٧).

١٣- الممتلكات والآلات والمعدات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، بلغت قيمة التكاليف المتعلقة بالممتلكات والآلات والمعدات ١,٥٨٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,٥٧٨ مليون ريال سعودي) وبلغ الاستهلاك المتراكم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ قيمة قدرها ٨٤٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٨٢٣ مليون ريال سعودي). خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، استحوذت المجموعة على موجودات بتكلفة قدرها ٣,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٠ مليون ريال سعودي).

بلغ إجمالي صافي القيمة الدفترية للموجودات الخاصة بالمجموعة قيمة قدرها ٧٣٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٧٥٥ مليون ريال سعودي). تم وضع بعض الممتلكات والآلات والمعدات بقيمة دفترية قدرها ٩١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٩١ مليون ريال سعودي) كضمان مقابل قرض طويل الأجل (إيضاح ١٧).

بلغت التعهدات الرأسمالية للمجموعة المتعلقة بشراء الممتلكات والآلات والمعدات قيمة قدرها ٩,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٢٠٢١: ٩,٨ مليون ريال سعودي). ومن المتوقع أن يتم سداد هذه المبالغ في سنة ٢٠٢٢.

١٤- الموجودات غير الملموسة والشهرة

بلغت القيمة الدفترية للشهرة ٣٧٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣٧٠ مليون ريال سعودي). وفيما يلي ملخصاً للشهرة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
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	

يشمل الرصيد المتبقي على تكلفة برامج الحاسب الآلي المرسلة وقدرها ٢٣٧ ألف ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٢٠٢١: ٢٧١ ألف ريال سعودي). وخلال عام ٢٠١٢، استحوذت المجموعة على نسبة ١٠٠٪ من أسهم مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية ذ.م.م ("مصنع الإمارات")، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، تأسست في إمارة الشارقة في دولة الإمارات العربية المتحدة، مقابل صافي عوض قدره حوالي ٦٤٢ مليون ريال سعودي.

١٤- الموجودات غير الملموسة والشهرة (تتمة)

اتفق جميع الأطراف بموجب اتفاقية شراء وبيع الأسهم ("الاتفاقية") على تحويل كافة الحقوق والالتزامات المتعلقة بالمساهمين السابقين إلى المجموعة بتاريخ ١ يوليو ٢٠١٢ باعتباره التاريخ الذي يتم فيه تحويل السيطرة الفعلية إلى المجموعة ("تاريخ الاستحواذ"). ونتج عن هذا الاستحواذ شهرة بلغت حوالي ٣٥٣,٨ مليون ريال سعودي، وهو ما يمثل العوض المدفوع بالزيادة عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ، والتي بلغت حوالي ٢٨٨,٢ مليون ريال سعودي.

يعمل مصنع الإمارات في تصنيع وتوزيع منتجات التعبئة والتغليف والبلاستيكية، ويمتلك العديد من الشركات التابعة في كل من دولة الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية. تم توحيد القوائم المالية الموحدة لمصنع الإمارات اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١٢.

في ١ يوليو ٢٠١٤، قامت المجموعة بإعادة هيكلة قطاع التعبئة والتغليف من خلال دمج شركة فيوتشر بلس وشركة التغليف المرن مع مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية. وعليه، زادت القيمة الدفترية للشهرة إلى مبلغ قدره ٣٨٠ مليون ريال سعودي بعد إضافة الشهرة لهاتين الشركتين. خلال عام ٢٠١٧، بلغت خسائر الشهرة قيمة قدرها ٢٠,٣ مليون ريال سعودي.

اختبار الانخفاض في قيمة الشهرة

تقوم الإدارة بإجراء اختبار على الشهرة للتأكد من عدم وجود انخفاض في القيمة في نهاية كل سنة مالية. ووجدت الإدارة، من خلال اختبار انخفاض قيمة الشهرة الذي تم إجراؤه، أن القيمة الدفترية للشهرة كانت أقل من قيمتها القابلة للاسترداد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

تم تحديد المبلغ القابل للاسترداد على أساس المعلومات المستخدمة لحساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة على مدى خمس سنوات، استناداً إلى الموازنات المالية التي وافق عليها مجلس الإدارة. ويبلغ معدل النمو التقديري لمصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية وشركة مطابع هلا نسبة بواقع ٧,٨٪ و ٢٠,٦٪ على التوالي للسنة الحالية، وقد تم تطبيقه على التدفقات النقدية التي تتعدى فترة الموازنات المالية.

وتعتقد الإدارة أن معدلات النمو التقديرية لا تزيد عن متوسط معدلات النمو للمدى طويل الأجل المتعلقة بالأنشطة التي تقوم بها شركات المجموعة.

أثر التغيرات في الافتراضات

فيما يتعلق بمراجعة القيمة القابلة للاسترداد، سيؤدي أي تغيير عكسي في الافتراضات الأساسية إلى وجود خسائر الانخفاض في القيمة. معدلات النمو النهائية ومعدلات الخصم المستخدمة بمثابة الافتراضات الأساسية في الحالات التي يمكن أن تؤدي فيها التغييرات المحتملة إلى انخفاض القيمة. التغيير في +/- ١٪ من معدلات الخصم و/ أو معدلات النمو لا ينتج منهم خسائر الانخفاض في القيمة.

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

مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية	شركة مطابع هلا	معدل الخصم
٧,٨١	٧,٨١	إجمالي الهامش المقدر
٢٠,٧	٣٠	متوسط معدل النمو السنوي للإيرادات
٧,٨	٢٠,٦	معدل النمو النهائي
٢,٥	٢,٥	

١٤- الموجودات غير الملموسة والشهرة (تتمة)

أثر التغيرات في الافتراضات (تتمة)

تم تحديد معدل الخصم على أساس معدل السندات الحكومية لمدة ١٠ سنوات التي تصدرها الحكومة في سوق ملائمة وبنفس عملة التدفقات النقدية، والمعدلة بعامل المخاطرة لتعكس كلا من زيادة مخاطر الاستثمار في أسهم حقوق الملكية بشكل عام والخطر المتأصل لوحدة محددة منتجة للنقد.

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

١٥- الأدوات المالية المشتقة

كانت القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة كما بتاريخ إعداد القوائم المالية على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

مشتقات غير مخصصة كأدوات تغطية مخاطر

مقايضات أسعار عملات

٥,٠٩٧,٦١٠ -

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة وبشكل رئيسي مقايضات أسعار العملات لتغطية مخاطر أسعار العملات الخاصة بها. يتم في الأصل إثبات هذه الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة بتاريخ إبرام عقد المشتقات، ويعاد قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة. تقيد المشتقات كموجودات مالية وذلك عندما تكون القيمة العادلة لها إيجابية، وتقيد كمطلوبات مالية عندما تكون القيمة العادلة لها سلبية. وعليه، قامت المجموعة بإثبات مبلغ ٥,١ مليون ريال سعودي كموجودات مالية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

فيما يلي بيان التفاصيل الأخرى المتعلقة باتفاقية مقايضة أسعار العملات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٥,٠٩٧,٦١٠ -

٥,٠٩٧,٦١٠ -

١٧٣,٦٣٧,٣٤١ ١٨٤,١٥٠,٨٠٠

٦ ديسمبر ٢٠٢٥ ٦ ديسمبر ٢٠٢٥

التغير في القيمة العادلة لأدوات تغطية المخاطر

القيمة الدفترية لأدوات تغطية المخاطر

القيمة الاسمية لأدوات تغطية المخاطر

تاريخ استحقاق أدوات تغطية المخاطر

١٦- رأس المال والاحتياطيات

رأس المال: كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، يبلغ رأسمال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٦٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠٢١): ٦٠٠ مليون ريال سعودي) بواقع ٦٠ ريال مليون للسهم (٢٠٢١): تبلغ القيمة الاسمية للسهم ١٠ ريال سعودي لكل منها. يحق لحاملي هذه الأسهم الحصول على توزيعات الأرباح كما هو معلن عنه من وقت لآخر، ويحق لهم الحصول على صوت واحد لكل سهم في اجتماعات الجمعية العامة للشركة.

الاحتياطي النظامي: طبقاً للنظام الأساسي للشركة، تقوم المجموعة بتجنيب ١٠٪ من ربح السنة كاحتياطي نظامي. ويجوز التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل من قبل الجمعية العمومية العادية عندما يبلغ الاحتياطي المذكور نسبة ٣٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع.

احتياطي اتفاقي: طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجوز للجمعية العمومية العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة تجنيب نسبة لا تزيد عن ٢٠٪ من صافي أرباح المجموعة لتكوين احتياطي اتفاقي وتخصيصه لغرض واحد أو أغراض محددة.

١٧- القروض والمرابحة

وقعت المجموعة العديد من اتفاقيات التمويل والتسهيلات البنكية مع عدد من البنوك المحلية والأجنبية، والتي تشمل القروض والمرابحة والتسهيلات الائتمانية وخطابات الاعتماد وخطابات الضمان، وذلك على فترات مختلفة تبدأ من ديسمبر ٢٠١٨ وتنتهي في مارس ٢٠٢٩، وهي قابلة للتجديد. بلغ الحد الائتماني لإجمالي التسهيلات قيمة قدرها ٩٤٠,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٢٠٢١: ٨٨٤,٦ مليون ريال سعودي). تخضع هذه الاتفاقيات لشروط وأحكام التسهيلات البنكية التي تنطبق على كافة أنواع التسهيلات التي تقدمها البنوك لعملائها. ويتمثل الغرض من هذه التسهيلات في تمويل النشاط ورأس المال العامل والاستثمارات والمصاريف الرأسمالية، وكذلك تمويل استيراد المواد الخام والمعدات المتعلقة بأنشطة المجموعة ومشاريعها. تخضع هذه التسهيلات لمصاريف عمولة وفقاً للاتفاقيات المعنية، والتي تتراوح من ١,٦٥٪ إلى ٣,٥٪ + سايبور وإيبور.

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

- السندات لامر بإجمالي قيمة التسهيلات المتاحة.
- رهن قطعة أرض في حي أبحر في جدة كضمان.
- وثيقة تأمين تمنح البنك الحق في أن يكون المستفيد الأول لقاء مبلغ يساوي قيمة التسهيل.
- ضمان اعتباري مقدم من شركة تابعة بقيمة ١٦,٦ مليون ريال سعودي.
- الحسابات البنكية المقيدة بقيمة ٩,٨ مليون ريال سعودي (٢٠٢١: ٩,٨ مليون ريال سعودي).

بناءً على قرار مجلس الإدارة في الاجتماع المنعقد بتاريخ ٧ مايو ٢٠١٨، يحق للبنك، في حالة تعثر المجموعة في السداد، بالرجوع إلى بعض الشركات التابعة، ويحق للبنك المطالبة بضمانات إضافية بخلاف ما هو مذكور في اتفاقية القرض.

في يناير ٢٠٢١، وقع مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية (شركة تابعة مملوكة بالكامل في دولة الإمارات العربية المتحدة) اتفاقية تسهيلات بنكية (متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية) مع بنك محلي في دولة الإمارات العربية المتحدة بإجمالي مبلغ قدره ٤٧٥ مليون درهم إماراتي، وتمثل ما يلي:

- تمويل طويل الأجل بقيمة ٣٧٥ مليون درهم إماراتي، يستحق السداد على مدى ٨ سنوات. تسهيل تم الحصول عليه لأغراض تمويل المشاريع الرأسمالية بمبلغ ١٠٠ مليون درهم إماراتي، بالإضافة إلى السداد المبكر للتسهيلات القائمة لصالح البنوك الأخرى في دولة الإمارات العربية المتحدة، والبالغة ٢٧٥ مليون درهم إماراتي.
- تمويل قصير الأجل بقيمة ١٠٠ مليون درهم إماراتي لغرض تمويل رأس المال العامل.

يحتوي هذا القرض على مقايضات أسعار عملات التي نتج عنها موجودات أدوات مالية مشتقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، يرجى الرجوع إلى (إيضاح ١٥).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، بلغ الرصيد المستخدم قيمة قدرها ٨٣٤,٥ مليون ريال سعودي (٢٠٢١: ٨٢٥,٧ مليون ريال سعودي).

فيما يلي تحليلاً للقروض ومعاملات المرابحة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٤٩٦,١٥٨,١٥٠	٥٥٤,٨٦٧,٣٠٥	قروض طويلة الأجل*
٣١٤,٢٤٨,١٩٢	٢٤٨,٨٥٢,٠١٠	قروض قصيرة الأجل
٢٠,٣٨٣,٧٨٤	١٩,١٧٢,٦٤٠	حسابات مكشوفة
٣,٧٧٢,٥٧٦	٢,٨٦٢,٩٩٣	تكلفة تمويل مستحقة
٨٣٤,٥٦٢,٧٠٢	٨٢٥,٧٥٤,٩٤٨	الإجمالي

* تتضمن القروض طويلة الأجل جزءاً متداولاً.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٧- القروض والمراوحة (تتمة)

فيما يلي بيان حركة معاملة القرض:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٨٢٥,٧٥٤,٩٤٨	٧٨٩,٥٣٤,٣٧٣	الرصيد الافتتاحي
٥٥٥,٧٠٤,٣٥٢	١,٢١٠,٣٤٣,٥٧٨	متحصلات خلال الفترة/ السنة
(٥٤٧,٨٠٦,١٨٢)	(١,١٧٣,٤٣٢,٢٢٥)	مدفوعات خلال الفترة/ السنة
١٣,١٢٠,١٦٩	٣٥,١٠٧,٤٨١	فوائد محملة خلال الفترة/ السنة
(١٢,٢١٠,٥٨٦)	(٣٥,٧٩٨,٢٥٩)	تكاليف تمويل مسددة خلال الفترة/السنة
٨٣٤,٥٦٢,٧٠١	٨٢٥,٧٥٤,٩٤٨	الرصيد الختامي

يتم عرض القروض والمراوحة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٤٢٩,٢١٤,٤١٠	٤٠٧,٠٧٤,٤٦٦	جزء متداول
٤٠٥,٣٤٨,٢٩٢	٤١٨,٦٨٠,٤٨٢	جزء غير متداول
٨٣٤,٥٦٢,٧٠٢	٨٢٥,٧٥٤,٩٤٨	

١٨- الجهات ذات العلاقة

تشتمل الجهات ذات العلاقة بالمجموعة على المساهمين الذين لهم سيطرة وسيطرة مشتركة أو يمارسون تأثيرًا هامًا، وكبار موظفي الإدارة، والشركات المنتسبة حيث يمارس المساهمون فيها سيطرة أو تأثير هام. يتم إجراء المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وفقاً للشروط المعتمدة من قبل مجلس إدارة المجموعة. تقوم المجموعة والجهات ذات العلاقة بها بإجراء معاملات مع بعضهم البعض خلال دورة الأعمال العادية.

المعاملات مع كبار موظفي الإدارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٧٤١,٠٣٠	٧١٤,٥٢١	مصاريف ومخصصات مجلس الإدارة
٣,١٢٧,٠٤٦	٤,٣٦٨,٢٧١	مكافأة كبار موظفي الإدارة*

* كبار موظفي الإدارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٢,٨٩٧,٩٠٤	٤,٢٨٢,٧٣١	منافع الموظفين قصيرة الأجل
٢٢٩,١٤٢	٨٥,٥٤٠	منافع الموظفين طويلة الأجل
٣,١٢٧,٠٤٦	٤,٣٦٨,٢٧١	

تتضمن تعويضات كبار موظفي الإدارة على رواتب وما في حكمها والتزامات منافع محددة للموظفين.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٨- الجهات ذات العلاقة (تتمة)

الأرصدة القائمة	المعاملات لفترة الستة أشهر المنتهية في		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	طبيعة
	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٥,٤٠٦,٢٢٨	٥,٢٧٢,٧٥٠	٥,٥٩٨,٢٠٢	٢٦,٥٠٤,٤٩٤	مبيعات الشركة السعودية للأبحاث والنشر
٦٧,٣١٠	٦٥,٥٨٤	١٢٣,٩٣٠	٣٥٤,٤٨٠	شركات تابعة شقيقة* الشركة السعودية للنشر المتخصص
٥٢,٢١٤	٢٣,٢٣٠	٥٣,٠٠٠	٤,٨٠٠	المجموعة السعودية للشركة القابضة للأبحاث والإعلام
٥٣,٥٧٩	-	-	٣٢,٤٠٠	شركات تابعة شقيقة* والعلاقات العامة
٥٧٥	-	-	٥٢٥	شركات تابعة شقيقة* الشركة السعودية للتوزيع
-	-	٢٤,٤٨٠	-	شركات تابعة شقيقة* شركة الخليج
١٧٢,٧٥٢	-	٣٤٩,٤٢٠	١٩,٩٠٠	شركات تابعة شقيقة* شركة توق للعلاقات العامة
٥,٧٥٢,٦٥٨	٥,٣٦١,٥٦٤			

* تتمثل الشركات التابعة الشقيقة في الشركات التابعة للشركة القابضة.

يتم تسعير جميع الأرصدة مع هذه الجهات ذات العلاقة وفقا لأسعار السوق العادية. لا تخضع كافة الأرصدة لأي ضمانات. كما لم يتم إثبات المصاريف خلال الفترة الحالية أو السابقة لقاء الديون المعدومة أو المشكوك في تحصيلها المتعلقة بالمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة.

١٩- الدائنون التجاريون

لا يتم تحميل أي عمولة على الذمم الدائنة التجارية. ويوجد لدى المجموعة سياسات إدارة المخاطر المالية وذلك للتأكد من سداد كافة الذمم الدائنة خلال الإطار الزمني المحدد للانتماء. ونظراً لبعض طلبات المواد الخام التي قدمتها المجموعة، زاد رصيد الذمم الدائنة التجارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

٢٠- المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
١٥,٠٣٤,٥٤٩	١١,٠٦٧,١١٣	مصاريف مستحقة الدفع
٨,١٧٨,٤٥٨	٣,٩٤٣,٩٣٩	دفعات مقدمة من العملاء
٤,٦٧٨,٢١٢	٨,٤١١,٠٢٧	مبالغ مستحقة الدفع للموظفين
٥,٨٩٤,٧٢٩	٣,٤٩٧,٥٠٥	أخرى
٣٣,٧٨٥,٩٤٨	٢٦,٩١٩,٥٨٤	

٢١- استثمارات عقارية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، تمتلك المجموعة استثمارات عقارية بقيمة دفترية تبلغ ٢٥,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣٧,٩ مليون ريال سعودي) والتي تبلغ قيمتها العادلة ٣٧,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣٧,٩ مليون ريال سعودي)

الشركة السعودية للطباعة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٢ - الأدوات المالية

يوضح الجدول أدناه القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، والتي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة، حيث يتم قياس كافة الموجودات المالية والمطلوبات المالية للمجموعة بالتكلفة المطفأة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١			٣٠ يونيو ٢٠٢٢			
الإجمالي	المطلوبات المالية الأخرى	التكلفة المطفأة	الإجمالي	المطلوبات المالية الأخرى	التكلفة المطفأة	
٢٦٦,٠٩٨,٨٢٩	-	٢٦٦,٠٩٨,٨٢٩	٢٧٨,٨٦٤,١٢٤	-	٢٧٨,٨٦٤,١٢٤	الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة
٣٢,٩٨٨,٧٨٣	-	٣٢,٩٨٨,٧٨٣	٢٩,٨٤٧,٢٩١	-	٢٩,٨٤٧,٢٩١	مدينون تجاريون، صافي
١٥,٦٢٨,٤٩٥	-	١٥,٦٢٨,٤٩٥	٣٥,٣٦٠,٨١٦	-	٣٥,٣٦٠,٨١٦	النقد وما في حكمه
٣١٤,٧١٦,١٠٧	-	٣١٤,٧١٦,١٠٧	٣٤٤,٠٧٢,٢٣١	-	٣٤٤,٠٧٢,٢٣١	موجودات متداولة أخرى
٨٢٥,٧٥٤,٩٤٨	٨٢٥,٧٥٤,٩٤٨	-	٨٣٤,٥٦٢,٧٠٢	٨٣٤,٥٦٢,٧٠٢	-	المطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة
٦٩٧,١٥١	٦٩٧,١٥١	-	٦٩٧,١٥١	٦٩٧,١٥١	-	قروض ومرابحة
٧,٨١٤,١١٠	٧,٨١٤,١١٠	-	٧,٢٨٦,٨٩٢	٧,٢٨٦,٨٩٢	-	توزيعات أرباح مستحقة
١٥٣,٨٥٢,٥٨٢	١٥٣,٨٥٢,٥٨٢	-	١٨٣,١٦٩,٠٩٥	١٨٣,١٦٩,٠٩٥	-	التزامات عقد إيجار تمويلي
٨,٤١١,٠٢٧	٨,٤١١,٠٢٧	-	٤,٦٧٨,٢١٢	٤,٦٧٨,٢١٢	-	دائنون تجاريون
٩٩٦,٥٢٩,٨١٨	٩٩٦,٥٢٩,٨١٨	-	١,٠٣٠,٣٩٤,٠٥٢	١,٠٣٠,٣٩٤,٠٥٢	-	مبالغ مستحقة الدفع للموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة	الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية		
-	-	٥,٠٩٧,٦١٠	٥,٠٩٧,٦١٠	المستوى ٢	أدوات مالية مشتقة

٢٣- التعهدات والالتزامات المحتملة

الدعاوى القضائية

يوجد هناك بعض الدعاوى القضائية مرفوعة ضد بعض الشركات التابعة للمجموعة خلال دورة أعمالها العادية، والتي يتم متابعتها حالياً، ولكن لا يمكن تحديد النتائج المالية لهذه الدعاوى القضائية. وتعتقد الإدارة أن نتيجة هذه الدعاوى لن يكون لها أثراً على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

التعهدات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، بلغت الالتزامات المحتملة المتعلقة بكتاب الاعتماد غير المغطى بقيمة قدرها ٧٧,٩ مليون ريال سعودي (٢٠٢١: ٢٢,١ مليون ريال سعودي). كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، كان لدى المجموعة خطابات ضمان بنكية قائمة من بنك محلي قدرها ٢,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٠,٤٤ مليون ريال سعودي).

بالإضافة إلى ما سبق، لدى المجموعة تعهدات رأسمالية، يرجى الرجوع إلى إيضاح (١٣).

٢٤- الأحداث اللاحقة

لم تقع أية أحداث حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة والتي يمكن أن تؤثر بشكل جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والإفصاحات ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

٢٥- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٤ أغسطس ٢٠٢٢).