

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٢ م
مع
تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
و تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٢ م

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

KPMG Professional Services

Riyadh Front, Airport Road
P. O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 1010425494

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

واجهة الرياض، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

المركز الرئيسي في الرياض

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 ٣١ مارس ٢٠٢٢م المرفقة للشركة السعودية للطباعة والتغليف ("الشركة") والشركات التابعة لها ويشار إليهما معاً بـ ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م؛
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

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

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م المرفقة للشركة السعودية للطباعة والتغليف (الشركة) والشركات التابعة لها ويشار إليهما معاً بـ ("المجموعة") غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

فهد مبارك الدوسري
رقم الترخيص: ٤٦٩



الرياض في: ١٨ شوال ١٤٤٣هـ
الموافق: ١٩ مايو ٢٠٢٢م

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٧٥٥,٢٩١,٦٥٦	٧٤٥,٨٦٥,٧٨٩	١٤	عقارات وألات ومعدات
٣٧٠,١٩٥,٨٦٢	٣٧٠,١٧٨,٦٧١	١٥	موجودات غير ملموسة وشهرة
٢٥,٩٦١,١١٧	٢٥,٩٦١,٠٧٥		عقارات استثمارية
٧,٦٣٣,١١١	٧,٢٧٠,٨٥٩		موجودات حق الاستخدام
-	٥,٠٩٧,٦١٠	٢٣,١٦	مشتقات أدوات مالية
٣,٨٥٦,١٢٧	١٣,٠٥٦,٤٧٠	١١	ذمم مدينة تجارية غير متداولة
١,١٦٢,٩٣٧,٨٧٣	١,١٦٧,٤٣٠,٤٧٤		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢١٥,٦٩٨,٣٨٤	٢١٨,٨٧٦,٧١٧	١٠	مخزون
٢٦٦,٠٩٨,٨٢٩	٢٤٧,٧٨٣,٦١٠	١١	ذمم مدينة تجارية
٢٤,٣٢٨,١٧٣	٤٠,٣٥٥,١٤٨	١٢	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٣٢,٩٨٨,٧٨٣	٥٢,٧١٨,٣٠٦	١٣	نقد وما في حكمه
٥٣٩,١١٤,١٦٩	٥٥٩,٧٣٣,٧٨١		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٧٠٢,٠٥٢,٠٤٢	١,٧٢٧,١٦٤,٢٥٥		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧	رأس المال
٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٧٨,٦٣٩,٣٨٥	١٧	احتياطي نظامي
٣٠,١٠٥,٣٢٦	٣٠,١٠٥,٣٢٦	١٧	احتياطي عام
(٦٦,٥٩٧,٠٥٩)	(٦٩,٨٧٧,٠٩٧)		خسائر مترakمة
(٤٠١,٤٣٥)	(٤٠٥,٨٠٦)		احتياطيات أخرى
٦٤١,٧٤٦,٢١٧	٦٣٨,٤٦١,٨٠٨		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤١٨,٦٨٠,٤٨٢	٤١٣,١٨٤,٤٢١	١٨	قروض ومرابحات
٣٩,١٨٧,٢٦٨	٣٩,٠٣١,٠٢٥		مطلوبات المنافع المحددة - منافع الموظفين
٦,٥٦١,٣٣٧	٦,٥١٥,٧٩٤		مطلوبات عقود الإيجار
٤٦٤,٤٢٩,٠٨٧	٤٥٨,٧٣١,٢٤٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٥٣,٨٥٢,٥٨٢	١٥٦,٣٥١,٣٧٦	٢٠	ذمم دائنة تجارية
٢٦,٩١٩,٥٨٤	٣٣,٤٦٥,١٦٦	٢١	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٤٠٧,٠٧٤,٤٦٦	٤٢٠,٩٠٠,١٧٩	١٨	قروض ومرابحات
١,٢٥٢,٧٧٣	١,٠٢٥,٣٩٩		الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
-	١٠,٦١٤,٥٨٦	١٩	مستحق لأطراف ذات علاقة
٦٩٧,١٥١	٦٩٧,١٥١		توزيعات أرباح مستحقة
٦,٠٨٠,١٨٢	٦,٩١٧,٣٥٠	٩	مخصص زكاة
٥٩٥,٨٧٦,٧٣٨	٦٢٩,٩٧١,٢٠٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٠٦٠,٣٠٥,٨٢٥	١,٠٨٨,٧٠٢,٤٤٧		إجمالي المطلوبات
١,٧٠٢,٠٥٢,٠٤٢	١,٧٢٧,١٦٤,٢٥٥		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الصفحة ٢ حتى ٢٠ تمت الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة في ١٤ شوال

١٤٤٣ هـ (١٥ مايو ٢٠٢٢ م) وتم التوقيع عليها عنهم من قبل:



العضو المنتدب

فهد بن إبراهيم المفرج

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.



رئيس القطاع المالي

فرانسيس فيرجوسون

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
١٧٣,٤٤٠,٣٤٠	٢٣٦,٤٢٢,٨٤٦	٨ إيرادات
(١٥٠,٥٦٧,٦٠٠)	(٢٠٢,٢٢٦,٨٩٢)	٢٢ تكاليف الإيرادات
٢٢,٨٧٢,٧٤٠	٣٤,١٩٥,٩٥٤	إجمالي الربح
(١١,٠٦٢,٨٦١)	(١٣,٧١٩,٨١٩)	مصروفات بيع وتسويق وتوزيع
(١٦,٠٢٦,٦٢٤)	(١٥,٣١٧,٠٤٠)	مصروفات عمومية وإدارية
(٩٥٥,٢٢١)	(٥,٠٩٧,٥٥٩)	١١ خسارة الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
(٥,١٧١,٩٦٦)	٦١,٥٣٦	ربح / (خسارة) التشغيل للفترة
٩٥٥,٢٨١	١,٠٥٢,٢٠٢	إيرادات أخرى
(٨,٥٠٢,٧٤٠)	(٣,٥٥٦,٦٠٨)	٢٣ مصروفات تمويلية
(١٢,٧١٩,٤٢٥)	(٢,٤٤٢,٨٧٠)	خسارة الفترة قبل الزكاة
(٨٣٧,٣١٢)	(٨٣٧,١٦٨)	٩ مصروف الزكاة
(١٣,٥٥٦,٧٣٧)	(٣,٢٨٠,٠٣٨)	صافي خسارة الفترة
الدخل الشامل الأخرى:		
(١٦٥,٧٢٥)	(٤,٣٧١)	البند التي قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
(١٦٥,٧٢٥)	(٤,٣٧١)	فروق ترجمة العملات الأجنبية - العمليات الأجنبية
(١٣,٧٢٢,٤٦٢)	(٣,٢٨٤,٤٠٩)	إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(١٣,٧٢٢,٤٦٢)	(٣,٢٨٤,٤٠٩)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٠,٢٢)	(٠,٠٥)	خسارة السهم - الأساسي والمخفض

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الصفحة ٢ حتى ٢٠ تمت الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة في ١٤ شوال ١٤٤٣ هـ (١٥ مايو ٢٠٢٢ م) وتم التوقيع عليها عنهم من قبل:



العضو المنتدب
فهد بن إبراهيم المرزج



رئيس القطاع المالي
فرانسيس فيرجوسون

الشركة السعودية للطباعة و التغليف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

الاجمالي	احتياطات أخرى	خسائر متراكمة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال	
٧٠٢,٧٤٠,٧٦١	١٤٢,٦٣٢	(٦,١٤٦,٥٨٢)	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م (مراجعة)
(١٣,٥٥٦,٧٣٧)	-	(١٣,٥٥٦,٧٣٧)	-	-	-	خسارة الفترة (غير مراجعة)
(١٦٥,٧٢٥)	(١٦٥,٧٢٥)	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة (غير مراجعة)
(١٣,٧٢٢,٤٦٢)	(١٦٥,٧٢٥)	(١٣,٥٥٦,٧٣٧)	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة (غير مراجعة)
٦٨٩,٠١٨,٢٩٩	(٢٣,٠٩٣)	(١٩,٧٠٣,٣١٩)	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
٦٤١,٧٤٦,٢١٧	(٤٠١,٤٣٥)	(٦٦,٥٩٧,٠٥٩)	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)
(٣,٢٨٠,٠٣٨)	-	(٣,٢٨٠,٠٣٨)	-	-	-	خسارة الفترة (غير مراجعة)
(٤,٣٧١)	(٤,٣٧١)	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة (غير مراجعة)
(٣,٢٨٤,٤٠٩)	(٤,٣٧١)	(٣,٢٨٠,٠٣٨)	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة (غير مراجعة)
٦٣٨,٤٦١,٨٠٨	(٤٠٥,٨٠٦)	(٦٩,٨٧٧,٠٩٧)	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الصفحة ٢ حتى ٢٠ تمت الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة في ١٤ شوال ١٤٤٣ هـ (١٥ مايو ٢٠٢٢ م) وتم التوقيع عليها عنهم من قبل:



العضو المنتدب
فهد بن إبراهيم المرفج




رئيس القطاع المالي
فرانسيس فيرجوسون

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: صافي خسارة الفترة
(١٣,٥٥٦,٧٣٧)	(٣,٢٨٠,٠٣٨)		تعديلات :-
١١,٨٤٤,٦٣٤	١٢,٤٠٨,٨٥٩	١٤,٨	- الاستهلاك والإطفاء
٩٥٥,٢٢١	٥,٠٩٧,٥٥٩	١١	- خسارة الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
٣٨,٢٥٦	٢٠٩,١٥٩	١٠	- خسارة مخصص مخزون بطيء الحركة
-	(١٧,٥٥٧)	١٤	- أرباح استبعاد عقارات وآلات ومعدات
٨,٥٠٢,٧٤٠	٣,٥٥٦,٦٠٨	٢٣	- تكاليف تمويلية
-	(٥,٠٩٧,٦١٠)	٢٣,١٦	- مشتقات أدوات مالية
-	٩٠,٦٧٦		- فوائد الأيجار
١,٢٧٢,٩٦٧	١,٦٥٧,٣١٥		- مطلوبات المنافع المحددة - منافع الموظفين
٨٣٦,٨٢٥	٨٣٧,١٦٨	٩	- مخصص الزكاة
٩,٨٩٣,٩٠٦	١٥,٤٦٢,١٣٩		
٧,٥٧٢,٢١٣	(٣,٣٨٧,٤٩٢)	١٠	التغيرات في:
(٣,٤٧٦,٦٧٧)	٤,٠١٧,٤٩١	١١	- مخزون
(١,٤٧٩,٨٥٤)	١٠,٦١٤,٥٨٦	١٩	- ذمم مدينة تجارية
(١,٨٤٧,٤٤٧)	(١٦,٠٢٦,٩٧٥)	١٢	- أطراف ذات علاقة
٥,٦٠٩,٦٧٨	٢,٤٩٨,٧٩٤	٢٠	- مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٢,٤٧٦,٩٨٦	٦,٥٤٥,٥٨٢	٢١	- ذمم دائنة تجارية
١٨,٧٤٨,٨٠٥	١٩,٧٢٤,١٢٥		- مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٨٣٦,٩٨٣)	(١,٨١٣,٥٥٨)		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١٧,٩١١,٨٢٢	١٧,٩١٠,٥٦٧		منافع موظفين مدفوعة
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣,٢٤٦,١٣٠)	(٢,٦٢٨,٥٦٥)	١٤	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
-	٣٩,٥٣٨	١٤	شراء عقارات وآلات ومعدات وموجودات غير ملموسة
(٣,٢٤٦,١٣٠)	(٢,٥٨٩,٠٢٧)		المحصل من استبعاد عقارات وآلات ومعدات
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٤٦٧,٨٠٨,٥٠٦	٢٤٥,٣٦٣,٠١٦	١٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٤٦٢,٤٧٧,٦٥٥)	(٢٤٠,٠١١,٩٩٧)	١٨	متحصل من قروض ومراجعات
(٥,٨٥٠,١٢٩)	(٥٧٧,٩٧٥)	١٨	المسدد من قروض ومراجعات
(٣٥١,٦١٩)	(٣٦٣,٥٩٣)		تكاليف تمويلية مدفوعة
(٨٧٠,٨٩٧)	٤,٤٠٩,٤٥١		المدفوع لمطلوبات عقود الإيجار
١٣,٧٩٤,٧٩٥	١٩,٧٣٠,٩٩١		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٣٣,٢٥٠,٠٩٥	٢٣,١٩٥,٨٧٣		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
(١٦٥,٧٢٥)	(١,٤٦٨)		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٥,٧٨٢,٤١٥)	٥٨		تسويات ترجمة عملات أجنبية
٤١,٠٩٦,٧٥٠	٤٢,٩٢٥,٤٥٤	١٣	التغير في النقد مقيد الاستخدام لدى البنوك
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الصفحة ٢ حتى ٢٠ تمت الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة في ١٤ شوال ١٤٤٣ هـ (١٥ مايو ٢٠٢٢ م) وتم التوقيع عليها عنهم من قبل:


العضو المنتدب
فهد بن إبراهيم المفرج


رئيس القطاع المالي
فرانسيس فيرجوسون

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

١. معلومات عن الشركة

إن الشركة السعودية للطباعة والتغليف ("الشركة أو الشركة الام") شركة مساهمة سعودية مسجلة بالرياض المملكة العربية السعودية وتعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٢١٩٧٠٩ صادر بتاريخ ١ جمادى الأول ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٨ مايو ٢٠٠٦ م). تشمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م 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
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م		
١٠٠%	١٠٠%	شركة مصنع الامارات الوطني للصناعات البلاستيكية (أ)	دولة الإمارات العربية المتحدة
١٠٠%	١٠٠%	شركة المدينة المنورة للطباعة والنشر	المملكة العربية السعودية
١٠٠%	١٠٠%	شركة المستقبل للاستثمار الصناعي	المملكة العربية السعودية
١٠٠%	١٠٠%	شركة مطابع هلا	المملكة العربية السعودية

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

نسبة الملكية الفعلية		اسم الشركة التابعة	بلد التسجيل ومكان النشاط
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م		
١٠٠%	١٠٠%	شركة المدينة للتغليف	دولة الإمارات العربية المتحدة
١٠٠%	١٠٠%	مصنع المستقبل للتغليف	دولة الإمارات العربية المتحدة
١٠٠%	١٠٠%	المؤسسة التجارية المتحدة للتغليف	دولة الإمارات العربية المتحدة
١٠٠%	١٠٠%	شركة يونباينت سيكيوريتي	دولة الإمارات العربية المتحدة
١٠٠%	١٠٠%	شركة الاتحاد العالمية للتغليف الشفاف	دولة الإمارات العربية المتحدة
١٠٠%	١٠٠%	شركة فيوتشر بلاست للصناعات	دولة الإمارات العربية المتحدة
١٠٠%	١٠٠%	شركة عبر المستقبل للبلاستيك	المملكة العربية السعودية
١٠٠%	١٠٠%	شركة طيبة للطباعة والنشر المحدودة	المملكة العربية السعودية
١٠٠%	١٠٠%	شركة التغليف المرن المحدودة	المملكة العربية السعودية

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

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

يقع المقر الرئيسي للمجموعة بالرياض - وعنوانها المسجل 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

٢. تحديثات كوفيد - ١٩

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

ولا يزال مدى ومدة هذه الآثار غير مؤكدين ويعتمدان على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في هذا الوقت، مثل معدل انتقال الفيروس، ومدى وفعالية إجراءات الاحتواء المتخذة، وقد اتخذت المجموعة خطوات احتواء حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢م، حدثت من التأثير السلبي للفيروس على النتائج المالية للمجموعة.

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

٣. أسس الأعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة يجب أن تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ("القوائم المالية الموحدة 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 إعداد 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 ومشتقات الأدوات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة. كما يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ووفقاً لمبدأ الاستمرارية.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٧٠,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٥٦,٨ مليون ريال سعودي). علاوة على ذلك، لدى المجموعة خسائر متراكمة بلغت ٦٩,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٦٦,٦ مليون ريال سعودي)، والتي تقارب ١١,٦٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١١,١٪) من رأس مال الشركة. لدى إدارة المجموعة خطة عمل استراتيجية لتغطية الخسائر المتراكمة وتحقيق أرباح، ورأس مال عامل موجب.

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

(ب) العملة الوظيفية و عملة العرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للمجموعة. تم تقريب المبالغ إلى أقرب ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٤. استخدام التقديرات والأحكام

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

إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة للمجموعة.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

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 كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مشاراً إليها في الايضاحات ٦ و ٧ من القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. في الفترة الحالية قامت المجموعة بالمحاسبة عن أداة مالية مشتقة لم تكن جوهرية في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة عن الربع السابق وعن القوائم المالية الموحدة السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. ملخص السياسة المحاسبية للمشتقات المالية كما يلي:

مشتقات أدوات مالية:

تستخدم المجموعة مشتقات مالية مثل اتفاقية مبادلة سعر الفائدة للتحوط من مخاطر سعر الفائدة. يتم الاعتراف بمشتقات الأدوات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة كما في تاريخ بداية العقد للاتفاقية، ويتم إعادة قياسها للتغيرات في القيمة العادلة. يتم الاعتراف بالمشتقات المالية كأصول مالية عندما تكون القيمة العادلة موجبة، في حين يتم الاعتراف بها كمطلوبات مالية حين تكون القيمة العادلة سالبة. يتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة من التغير في القيمة العادلة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة.

٦. المعايير الجديدة أو التعديلات الجديدة السارية في سنة ٢٠٢٢ م والسنوات اللاحقة

فيما يلي عدد من المعايير، التعديلات وتفسيرات المعايير والتي أصدرت بواسطة مجلس المعايير الدولية بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٢٢ م.

المتطلبات الجديدة السارية حالياً:

سارية ابتداءً من	المعايير الجديدة والتعديلات
١ أبريل ٢٠٢١ م	امتيازات الإيجار المتعلقة بجائحة كورونا ما بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م – تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦.
١ يناير ٢٠٢٢ م	العقود غير المجدية - تكلفة إتمام العقد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧).
	التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي (٢٠١٨ م – ٢٠٢٠ م).
	العقارات والألات والمعدات: العائدات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦).
	مرجع إلى إطار المفاهيم (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣).

قامت الإدارة بتقييم الأثر المالي ولا يوجد تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م.

المتطلبات الجديدة التي سوف يتم تطبيقها لاحقاً:

سارية ابتداءً من	المعايير الجديدة والتعديلات
١ يناير ٢٠٢٣ م	تصنيف المطلوبات كمتداولة و غير متداولة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١.
	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ - عقود التأمين.
	تعريف التقديرات المحاسبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨).
	الإفصاح عن السياسات المحاسبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وممارسة المعيار الدولي للتقرير المالي قائمة ٢).
	الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناتجة من العملية الواحدة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢)
متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى	بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨).

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

٧. قياس القيمة العادلة

يتطلب عدد من السياسات المحاسبية 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 للشئون المالية.

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

يتم إبلاغ لجنة المراجعة بالمجموعة بأمور التقييم الجوهرية.

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

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

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

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

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

٨. القطاعات التشغيلية

القطاع التشغيلي هو أحد مكونات المجموعة التي تشارك في أنشطة الأعمال والتي يمكن أن تتحقق منها إيرادات وتكبد 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 وهي القطاعات التي يتم التقرير عنها. تقدم هذه الأقسام منتجات وخدمات مختلفة ويتم إدارتها بصورة منفصلة نظراً لأنها تتطلب استراتيجيات تقنية وتسويقية مختلفة، تتم المعاملات بين قطاعات الأعمال وفقاً لشروط التعامل العادل بطريقة مماثلة للمعاملات مع أطراف أخرى.

فيما يلي ملخصاً يوضح عمليات كل قطاع يتم التقرير عنه:

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

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

ب) معلومات عن القطاعات التي يتم التقرير عنها

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

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

٨. **القطاعات التشغيلية (ببج)**

ج) المعلومات الجغرافية

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

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

الإيرادات من العملاء	
٣١ مارس ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م
٨٣,٤٧٩,٥٠٦	٥٠,٤٢٧,١٠٩
٧٤,٢٩٤,٢٢٤	٦٢,٥٣٢,٠٣٤
٧٨,٦٤٩,١١٦	٦٠,٤٨١,١٩٧
٢٣٦,٤٢٢,٨٤٦	١٧٣,٤٤٠,٣٤٠
إجمالي الموجودات	
٣١ مارس ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٧٦٤,٢٩٢,٠٩١	٧٢١,٠٤٦,٢٤٣
٩٦٢,٨٧٢,١٦٤	٩٨١,٠٠٥,٧٩٩
١,٧٢٧,١٦٤,٢٥٥	١,٧٠٢,٠٥٢,٠٤٢
إجمالي المطلوبات	
٣١ مارس ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٨٣٧,١٥٧,٧٧١	٨٢١,٣٧٧,١٤٥
٢٥١,٥٤٤,٦٧٦	٢٣٨,٩٢٨,٦٨٠
١,٠٨٨,٧٠٢,٤٤٧	١,٠٦٠,٣٠٥,٨٢٥
الموجودات التشغيلية غير المتداولة *	
٣١ مارس ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٤٣٠,٦٥٩,٥٦٦	٤١١,١٨٣,٩٧٧
٧٣٦,٧٧٠,٩٠٨	٧٥١,٧٥٣,٨٩٦
١,١٦٧,٤٣٠,٤٧٤	١,١٦٢,٩٣٧,٨٧٣

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

٩. **الزكاة**

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

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") الموحدة عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م وحتى ٢٠٠٨م وحصلت على شهادات الزكاة لهذه السنوات.

أصدرت ("الهيئة") الربوط الزكوية عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م وحتى ٢٠٠٨م، وطالبت المجموعة بسداد زكاة إضافية قدرها ٦,٥٨٢,٦٣٤ ريال سعودي. وقد قامت المجموعة بتقديم اعتراض على الربط المذكور خلال عام ٢٠١٦م، إلا أنه تم رفض الاعتراض المقدم من المجموعة من الناحية الشكلية والموضوعية، باستثناء بعض بنود المكاسب المؤجلة فقد تم قبول الاعتراض عليها من الناحية الشكلية فقط والبالغة ٢,٠٠٤,٥٧٨ ريال سعودي (المذكور ضمن مبلغ الاعتراض الأصلي). كما طالبت الهيئة بسداد فروقات الزكاة المستحقة عن فرق الأرباح غير المصرح عنها للسنتين ٢٠٠٥م و٢٠٠٦م والبالغة ١٤٣,٢٠٣ ريال سعودي (المذكور ضمن مبلغ الاعتراض الأصلي)، وقد تم سداؤه خلال سنة ٢٠١٨م. وما تزال مناقشة الاعتراض ما بين المجموعة والهيئة على الربوط الزكوي المعدل عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م وحتى ٢٠٠٨م قائماً كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م.

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية إلى ("الهيئة") الموحدة عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م وحتى ٢٠١٣م وحصلت على شهادات الزكاة لهذه السنوات كما لم تقم الهيئة بإصدار الربوط الزكوي للسنوات المذكورة حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢م.

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

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية الموحدة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م و٢٠١٦م و٢٠١٨م وحصلت على شهادات زكاة مقيدة، وتم إصدار الربوط لهذه السنوات من قبل الهيئة بقيمة ١٦,٣١٤,٣٦٢ ريال سعودي وقد قامت المجموعة بالاعتراض على هذا الربوط وما زال يتم مناقشته حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢م.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

٩. الزكاة (بتبع)

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

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية الموحدة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وحصلت على شهادات زكاة، كما قامت الهيئة بإصدار ربط زكوي للسنوات المذكورة خلال ٢٠٢١ م وطالبت المجموعة بدفع إضافية بقيمة ٢٢,٤٢٨,٢٠٤ ريال. قامت المجموعة بدفع ما يعادل ٢٥٪ من الفروقات طبقاً لأحكام الهيئة ورفعت اعتراضاً على الربط الزكوية.

١٠. المخزون

تم تحديد قيمة الإنخفاض في المخزون الراكد وبطيء الحركة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م بناءً على السياسة المعتمدة بواسطة المجموعة، والتي بلغت ١٩,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ : ١٩,١ مليون ريال سعودي).

١١. ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
٣٤٥,١٥٥,٨٨٢	٣٤٦,٣٧٣,٠٥٥	ذمم مدينة تجارية
٥,٧٥٢,٦٥٨	٥١٧,٩٩٤	مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٩)
٣٥٠,٩٠٨,٥٤٠	٣٤٦,٨٩١,٠٤٩	
(٨٠,٩٥٣,٥٨٤)	(٨٦,٠٥٠,٩٦٩)	يخصم: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٢٦٩,٩٥٤,٩٥٦	٢٦٠,٨٤٠,٠٨٠	
٢٦٦,٠٩٨,٨٢٩	٢٤٧,٧٨٣,٦١٠	الجزء المتداول
٣,٨٥٦,١٢٧	١٣,٠٥٦,٤٧٠	الجزء غير المتداول*

*تمت إعادة جدولة الرصيد المستحق من عميلين خاضعين لدعوى قضائية. نتيجة لذلك، تم تصنيف المبلغ المستحق بعد ١٢ شهراً على أنه غير متداول.

فيما يلي الحركة على مخصص خسائر ائتمانية متوقعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
٧٨,٨٢٩,٦١٤	٨٠,٩٥٣,٥٨٤	الرصيد في بداية السنة
٢,١٧٠,٨٤٤	٥,٠٩٧,٥٥٩	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٤٦,٨٧٤)	(١٧٤)	تسويات. ترجمة عملات أجنبية
٨٠,٩٥٣,٥٨٤	٨٦,٠٥٠,٩٦٩	

١٢. مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
٦,٣١٤,١٠٣	٢٠,٨٤٢,٥٣٣	دفعات مقدمة لموردين
١٠,٢٣٩,٠٣٧	١٤,٢٥١,٧٧٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٦,٤٦٣,١٨٨	٤,٧٠٢,٠٧٥	مبالغ تأمين قابلة للاسترداد
١,٦٩٠,٤١٩	١,٥٥٨,٥٢٢	ذمم موظفون
١,١٦٠,٧٨٥	٥٣٩,٥٩٩	أخرى
٢٥,٨٦٧,٥٣٢	٤١,٨٩٤,٥٠٧	
(١,٥٣٩,٣٥٩)	(١,٥٣٩,٣٥٩)	الانخفاض في مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٢٤,٣٢٨,١٧٣	٤٠,٣٥٥,١٤٨	

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

١٣. نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
٥٩٩,٧٥٤	٦٩٦,٣٧٠	نقد في الخزينة
٣٢,٣٨٩,٠٢٩	٥٢,٠٢١,٩٣٦	نقد في البنك
٣٢,٩٨٨,٧٨٣	٥٢,٧١٨,٣٠٦	نقد وما في حكمه كما في قائمة المركز المالي الموحدة
(٩,٧٩٢,٩١٠)	(٩,٧٩٢,٨٥٢)	ناقصاً: أرصدة لدي البنوك - حسابات مقيدة (*)
٢٣,١٩٥,٨٧٣	٤٢,٩٢٥,٤٥٤	نقد وما في حكمه في قائمة التدفقات النقدية الموحدة

(*) تمثل الحسابات البنكية المقيدة وديعة لقاء قرض تم الحصول عليه (إيضاح ١٨).

١٤. عقارات وآلات ومعدات

بلغت تكلفة العقارات والآلات والمعدات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م مبلغ ١,٥٨٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١,٥٧٨ مليون ريال سعودي)، كما بلغ الاستهلاك المتراكم في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م نحو ٨٣٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٨٢٣ مليون ريال سعودي).

بلغت صافي قيمة الأصول ٧٤٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٧٥٥ مليون ريال سعودي) و يوجد رهن على جزء من الأصول مقابل قروض طويلة الأجل (إيضاح رقم ١٨).

بلغت الارتباطات الرأسمالية لدى المجموعة ما قيمته ١٠,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م تتمثل في عقود لشراء عقارات وآلات ومعدات (٢٠٢١ م: ٩,٨ مليون ريال سعودي)، من المتوقع أن يتم التسليم في موعد أقصاه ٢٠٢٢ م.

١٥. موجودات غير ملموسة وشهرة

بلغت صافي القيمة الدفترية للشهرة ٣٧٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٣٧٠ مليون ريال سعودي)، فيما يلي بيان قيمة الشهرة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
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 ٢٥٤ ألف ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (٢٠٢١ م: ٢٧١ ألف ريال سعودي)

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

كما قامت المجموعة في ١ يوليو ٢٠١٤ م بإعادة هيكلة قطاع التغليف وذلك بدمج شركة عبر المستقبل للتغليف الصناعي وشركة التغليف المرن بمصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية ليصبح في ذلك التاريخ مجموع الشهرة لمصنع الإمارات ٣٨٠ مليون ريال سعودي بعد اضافة الشهرة الخاصة بتلك الشركتين. كما تم خلال عام ٢٠١٧ م، تجنيب خسائر انخفاض في قيمة الشهرة بمبلغ ٢٠,٣ مليون ريال سعودي.

إختبار الانخفاض في الشهرة

تقوم الإدارة بإجراء اختبار للشهرة للتأكد من عدم وجود انخفاض في قيمتها في نهاية كل سنة مالية. ولقد تبين للإدارة من خلال اختبار الشهرة أن القيمة الدفترية للشهرة كانت أقل من قيمتها القابلة للاسترداد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد على أساس المعلومات المستخدمة في حساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة لخمس سنوات المبنية على الموازنة المالية المعتمدة من مجلس الإدارة، وقد تم تطبيق معدل النمو التقديري لشركة مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية وشركة مطابع هلا بنسبة ٧,٨% و ٢٠,٦% على التوالي للسنة الحالية، على التدفقات النقدية التي تزيد عن مدة الموازنة المالية.

ترى الإدارة بأن معدلات النمو التقديرية لا تزيد عن متوسط معدلات النمو للمدى طويل الأجل المتعلق بالأنشطة التي تزاولها شركات المجموعة.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

١٥. موجودات غير ملموسة وشهرة (يتبع)
الحساسية تجاه التغيرات في الافتراضات

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

فيما يلي الافتراضات الرئيسية المستخدمة في تقدير القيمة القابلة للاسترداد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. تمثل القيم المخصصة للافتراضات 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	
٧,٨١%	٧,٨١%	معدل الخصم
٣٠%	٢٠,٧%	إجمالي الهامش المقدر
٢٠,٦%	٧,٨%	متوسط معدل النمو السنوي للإيرادات
٢,٥%	٢,٥%	معدل النمو النهائي

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

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

١٦. مشتقات أدوات مالية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، يوجد لدى المجموعة مبادلات معدلات فائدة بقيمة اسمية قدرها ١٧٨,٩ مليون ريال سعودي (٢٠٢١ م: ١٩١,٢ مليون ريال سعودي) وذلك للتحوط من تعرضها لمخاطر معدل الفائدة المتعلقة بالقروض طويلة الأجل (إيضاح ٢٣). وتشير المبالغ الاسمية إلى حجم المعاملات القائمة في نهاية السنة ولا تعد مؤشراً على مخاطر السوق ولا مخاطر الائتمان.

تتطلب المشتقات في الغالب عند نشأتها فقط التبادل المشترك للوعد مع تحويل قليل أو عدم تحويل للمقابل. إلا أن هذه الأدوات تنطوي على درجة عالية من الرفع المالي وتقلبات عالية جداً في القيمة. إن التغيرات القليلة نسبياً في قيمة السعر المتعلق بعقد المشتقات المالية يمكن أن يكون لها تأثيراً هاماً على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة بالمجموعة.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، تم الاعتراف بأصل مالي ناتج عن المشتقات المالية في قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة بقيمة ٥,١ مليون ريال سعودي.

١٧. رأس مال واحتياطيات

رأس المال

يبلغ رأس مال المجموعة والمدفوع بالكامل ٦٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، (٢٠٢١ م: ٦٠٠ مليون ريال سعودي) ويتكون من ٦٠ مليون سهم (٢٠٢١ م: ٦٠ مليون سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي. يحق لحاملي هذه الأسهم الحصول على توزيعات الأرباح التي يتم الإعلان عنها من حين لآخر، كما لهم حقوق تصويت بواقع صوت واحد للسهم في الجمعيات العمومية للمجموعة.

احتياطي نظامي

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

احتياطي عام

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

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

١٨. قروض ومرابحات

أبرمت المجموعة عدة اتفاقيات تمويل وتسهيلات بنكية مع عدد من البنوك المحلية والأجنبية تتمثل في قروض ومرابحات، تسهيلات ائتمانية، اعتمادات مستندية وخطابات ضمان، وذلك على فترات مختلفة تبدأ من ديسمبر ٢٠١٨م وتنتهي في مارس ٢٠٢٩م قابله للتجديد، وقد بلغ الحد الائتماني لإجمالي التسهيلات ما قيمته ٩٥٢,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (٢٠٢١م: ٨٨٤,٦ مليون ريال سعودي). وتخضع هذه الاتفاقيات لشروط وأحكام التسهيلات البنكية التي تسري على جميع أنواع التسهيلات التي توفرها البنوك لعملائها. إن الغرض من هذه التسهيلات هو تمويل النشاط، رأس المال العامل والاستثمارات والمصروفات الرأسمالية وكذلك تمويل استيراد المواد الخام والمعدات المتعلقة بأنشطة المجموعة ومشروعاتها. تخضع هذه التسهيلات لفوائد تمويلية طبقاً للاتفاقيات ذات الصلة وذلك بأسعار فائدة مختلفة تتراوح من ٢٪ حتى ٣,٥٪ + معدل سيبور والليبور.

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

- سندات لأمر بإجمالي قيمة التسهيلات المتاحة.
- الرهن العقاري لقطعة أرض في حي أبحر الشمالية بمدينة جدة.
- بوليصة تأمين ومنح البنك صفة المستفيد الأول بمقدار مساوٍ لقيمة التسهيل.
- ضمان شركات مقدم من إحدى الشركات التابعة بقيمة ١٦,٦ مليون ريال سعودي.
- حسابات بنكية مقيدة بقيمة ٩,٨ مليون ريال سعودي (٢٠٢١م: ٩,٨ مليون ريال سعودي).

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

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

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

- القرض يتضمن إتفاقية مبادلات معدلات فائدة الذي نتج منه مشتقات أدوات موجودات مالية في الموجودات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (راجع إيضاح رقم ١٦).

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م بلغ الرصيد المستخدم من القروض و المرابحات ٨٣٤,١ مليون ريال سعودي (٢٠٢١م: ٨٢٥,٧ مليون ريال سعودي)، فيما يلي تحليل بالقروض والمرابحات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م	
٥٥٤,٨٦٧,٣٠٥	٥٧٠,٣٨٩,٣٢٣	قروض طويلة الأجل*
٢٤٨,٨٥٢,٠١٠	٢٤٠,٥٤٤,٠٧٤	قروض قصيرة الأجل
١٩,١٧٢,٦٤٠	١٧,٣٠٩,٥٧٨	حسابات مكشوفة لدى البنوك
٢,٨٦٢,٩٩٣	٥,٨٤١,٦٢٥	تكاليف تمويل مستحقة
٨٢٥,٧٥٤,٩٤٨	٨٣٤,٠٨٤,٦٠٠	إجمالي

*تتضمن القروض طويلة الأجل جزء متداول.

فيما يلي حركة القروض:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م	
٧٨٩,٥٣٤,٣٧٣	٨٢٥,٧٥٤,٩٤٨	الرصيد الافتتاحي
١,٢١٠,٣٤٣,٥٧٨	٢٤٥,٣٦٣,٠١٦	المتحصلات خلال الفترة / السنة
(١,١٧٣,٤٣٢,٢٢٥)	(٢٤٠,٠١١,٩٩٧)	المدفوعات خلال الفترة / السنة
٣٥,١٠٧,٤٨١	٣,٥٥٦,٦٠٨	المحمل خلال الفترة / السنة
(٣٥,٧٩٨,٢٥٩)	(٥٧٧,٩٧٥)	المدفوعات من المصروفات التمويلية خلال الفترة / السنة
٨٢٥,٧٥٤,٩٤٨	٨٣٤,٠٨٤,٦٠٠	الرصيد الختامي

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

١٨. قروض و مرابحات (يتبع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
٤٠٧,٠٧٤,٤٦٦	٤٢٠,٩٠٠,١٧٩	الجزء المتداول
٤١٨,٦٨٠,٤٨٢	٤١٣,١٨٤,٤٢١	الجزء غير المتداول
٨٢٥,٧٥٤,٩٤٨	٨٣٤,٠٨٤,٦٠٠	

١٩. أطراف ذات علاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة بالمجموعة من المساهمين الذين لديهم سيطرة أو سيطرة مشتركة 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.

(١٩-١) فيما يلي المعاملات الهامة بين المجموعة وموظفي الإدارة الرئيسيين:

المعاملات مع كبار موظفي الإدارة:

٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
٣٤٨,٢٥٠	٣٥٠,٠٣٠	مصاريف وبدلات مجلس الإدارة
٢,٠٤٣,٥٧٦	١,٧٦٥,٩٥٨	تعويضات كبار موظفي الإدارة *
		*تعويضات كبار موظفي الإدارة:
		منافع موظفين قصيرة الأجل
٢,٠٢٣,٦٣٠	١,٦٢٩,١٢٠	منافع موظفين طويلة الأجل
١٩,٩٤٦	١٣٦,٨٣٨	
٢,٠٤٣,٥٧٦	١,٧٦٥,٩٥٨	

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

(١٩-٢) فيما يلي أهم المعاملات والأرصدة التي تمت بين المجموعة والأطراف ذات العلاقة:

الرصيد كما في		المعاملات عن الثلاثة أشهر المنتهية		طبيعة العلاقة	المستحق من
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م		
٦٧,٣١٠	٢٦٨,٢٠٣	٤٤,١٠٠	١٧٤,٦٩٠	شركة زميلة*	المبيعات
٥,٤٠٦,٢٢٨	-	٢,٩٥٣,٥٢٠	-	شركة زميلة*	الشركة السعودية للنشر المتخصص
٥٢,٢١٤	-	-	-	الشركة الأم	الشركة السعودية للأبحاث والنشر
٥٣,٥٧٩	٥٣,٥٧٩	٢٢,٢٠٠	١٧,٠٠٠	شركة زميلة*	المجموعة السعودية للأبحاث والإعلام
٥٧٥	٥٧٥	-	-	شركة زميلة*	الشركة الخليجية للإعلان والعلاقات العامة
١٧٢,٧٥٢	١٩٥,٦٣٧	١١٤,٧٠٠	١٩,٩٠٠	شركة زميلة*	الشركة السعودية للتوزيع
٥,٧٥٢,٦٥٨	٥١٧,٩٩٤			شركة زميلة*	شركة توق الإعلامية للأبحاث والعلاقات العامة

الرصيد كما في		المعاملات عن الثلاثة أشهر المنتهية		طبيعة المعاملة	المستحق الى
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م		
-	(١٠,٦١٤,٥٨٦)	-	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	دفعة مقدمة للمبيعات	المجموعة السعودية للأبحاث والإعلام
-	(١٠,٦١٤,٥٨٦)	-	١٢,٤٤٦,٦٥٢	مبيعات	

* الشركات الزميلة المبينة أعلاه هي شركات تابعة مملوكة للشركة الأم. يتم تسعير كافة الأرصدة القائمة مع هذه الأطراف ذات العلاقة وفقاً لأسعار السوق الاعتيادية. لا يخضع أي من هذه الأرصدة لضمان. لم يتم إثبات أي مصروفات في السنة الحالية أو السنة السابقة مقابل الديون المدومة أو المشكوك في تحصيلها فيما يتعلق بالمبالغ المستحقة من أطراف ذات العلاقة.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

٢٠. ذمم دائنة تجارية

لا يتم احتساب فائدة على الذمم الدائنة التجارية. لدى المجموعة سياسات لإدارة المخاطر المالية لضمان سداد جميع الذمم الدائنة ضمن الإطار الزمني للانتان. نظراً لطلبات بعض المواد الخام التي تلقتها المجموعة، يكون الرصيد الدائن التجاري أعلى كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م.

٢١. مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
١١,٠٦٧,١١٣	١٠,٧٧٩,٢٤٣	مصاريف مستحقة
٨,٤١١,٠٢٧	٨,٢٤٥,٠٩٩	مستحقات موظفين
٣,٩٤٣,٩٣٩	٨,٢٢١,٠١٨	دفعات مقدمة من عملاء
٣,٤٩٧,٥٠٥	٦,٢١٩,٨٠٦	أخرى
٢٦,٩١٩,٥٨٤	٣٣,٤٦٥,١٦٦	

٢٢. تكاليف الإيرادات

٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
١٠٩,٣٢٦,٣٧٤	١٥٩,١٦٦,٦١٧	تكلفة مواد خام
١٦,٨٧٧,٤٢٩	١٧,٤٦٢,٤٢٤	مصاريف ومزايا الموظفين
١٠,٤٩١,٠٩٣	١١,٧٤٢,٧١٩	إهلاك وإطفاء
٦,٩٤٢,٧٠٨	٧,٤٥٨,٢٨٥	خدمات ومنافع
٢,٥٩٦,٤٢١	٢,٢٩١,٩٩٢	صيانة
١,٢٩٧,٥٦٠	١,١٦٤,٤٢٧	مستهلكات
٩٤٧,٠٠٣	٨٣٥,٩٢٩	تأمين
٣٤٦,٠٦٨	٣٧٠,٢٣٤	إيجار
١,٧٤٢,٩٤٤	١,٧٣٤,٢٦٥	أخرى
١٥٠,٥٦٧,٦٠٠	٢٠٢,٢٢٦,٨٩٢	

٢٣. مصروفات تمويلية

٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
٧,٨٩١,٨٢٩	٨,٠٧٢,٨١٢	فوائد القروض
٥٠٥,٧٠١	٤٩٠,٦٨٦	رسوم بنكية
١٠٥,٢١٠	٩٠,٧٢٠	مصاريف تمويلية على إلتزامات عقود الإيجار
-	(٥,٠٩٧,٦١٠)	ربح تمويلي من مشتقات أدوات مالية
٨,٥٠٢,٧٤٠	٣,٥٥٦,٦٠٨	

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

٢٤. الأدوات المالية

يوضح الجدول أدناه القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية كما في ٣١ مارس والغير مقاسة بالقيمة العادلة حيث أن جميع الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة يتم قياسها بالتكلفة المستنفذة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م		٣١ مارس ٢٠٢٢ م				
الإجمالي	مطلوبات مالية أخرى	التكلفة المستنفذة	الإجمالي	مطلوبات مالية أخرى	التكلفة المستنفذة	
٢٦٦,٠٩٨,٨٢٩	-	٢٦٦,٠٩٨,٨٢٩	٢٤٧,٧٨٣,٦١٠	-	٢٤٧,٧٨٣,٦١٠	الموجودات المالية الغير مقاسة بالقيمة العادلة
٣٢,٩٨٨,٧٨٣	-	٣٢,٩٨٨,٧٨٣	٥٢,٧١٨,٣٠٦	-	٥٢,٧١٨,٣٠٦	ذمم مدينة تجارية، صافي
١٥,٦٢٨,٤٩٥	-	١٥,٦٢٨,٤٩٥	٢٦,١٠٣,٣٧٠	-	٢٦,١٠٣,٣٧٠	النقد وما في حكمه
٣١٤,٧١٦,١٠٧	-	٣١٤,٧١٦,١٠٧	٣٢٦,٦٠٥,٢٨٦	-	٣٢٦,٦٠٥,٢٨٦	موجودات متداولة أخرى
٨٢٥,٧٥٤,٩٤٨	٨٢٥,٧٥٤,٩٤٨	-	٨٣٤,٠٨٤,٦٠٠	٨٣٤,٠٨٤,٦٠٠	-	المطلوبات المالية الغير مقاسة بالقيمة العادلة
٦٩٧,١٥١	٦٩٧,١٥١	-	٦٩٧,١٥١	٦٩٧,١٥١	-	قروض ومرابحات
٧,٨١٤,١١٠	٧,٨١٤,١١٠	-	٧,٥٤١,١٩٣	٧,٥٤١,١٩٣	-	توزيعات أرباح مستحقة
١٥٣,٨٥٢,٥٨٢	١٥٣,٨٥٢,٥٨٢	-	١٥٦,٣٥١,٣٧٦	١٥٦,٣٥١,٣٧٦	-	مطلوبات عقود الإيجار
٨,٤١١,٠٢٧	٨,٤١١,٠٢٧	-	٨,٢٤٥,٠٩٩	٨,٢٤٥,٠٩٩	-	ذمم دائنة تجارية
٩٩٦,٥٢٩,٨١٨	٩٩٦,٥٢٩,٨١٨	-	١,٠٠٦,٩١٩,٤١٩	١,٠٠٦,٩١٩,٤١٩	-	مستحقات الموظفين
						موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
						التسلسل الهرمي للقيمة العادلة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م			
القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية			
-	-	٥,٠٩٧,٦١٠	٥,٠٩٧,٦١٠	المستوى ٢		مشتقات أدوات مالية
-	-	٥,٠٩٧,٦١٠	٥,٠٩٧,٦١٠			

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

٢٥. المطلوبات المحتملة الرأسمالية
الدعوى القضائية

هناك بعض القضايا المقامة ضد بعض الشركات التابعة للمجموعة، خلال دورة أعمالها العادية، ويتم الترافع بشأنها حالياً إلا أنه لا يمكن تحديد النتيجة النهائية لهذه القضايا بشكل مؤكد. تعتقد الإدارة أن نتائج هذه القضايا لن يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م.

الربوط الزكوية

راجع إيضاح رقم ٩ فيما يتعلق بتفاصيل الربوط الزكوية.

الارتباطات الرأسمالية

بلغت المطلوبات المحتملة المتعلقة بخطابات التزام غير مغطاة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م ٩٨,٤ مليون ريال سعودي (٢٠٢١ م: ٢٢,١ مليون ريال سعودي). لدى الشركة خطابات ضمان بنكية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م من بنوك محلية بإجمالي ٧,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٠,٤٤ مليون ريال سعودي) بالإضافة الى المذكور أعلاه لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية راجع إيضاح رقم ١٤.

٢٦. الأحداث اللاحقة

- أعلنت الشركة بأن أحد شركاتها التابعة قد فازت بمناقصة تخصص وزارة التعليم لطباعة وتوريد كتب مدرسية لسنة ١٤٤٤ هـ بقيمة ٣٧ مليون ريال سعودي.
- لا يوجد أحداث أخرى حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة قد تؤثر جوهرياً على هذه القوائم الأولية الموحدة المختصرة والإيضاحات المتعلقة بها كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م.

٢٧. إعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ شوال ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٥ مايو ٢٠٢٢ م).