

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

صفحة	فهرس
١	تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والنخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٦ - ١٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة المساهمين
الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة للشركة السعودية للطباعة والتغليف ("الشركة") والشركات التابعة لها (بشار اليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة المجموعة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

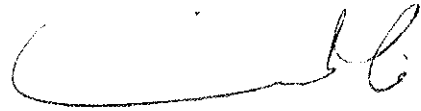
نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الإستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون



ماجد منير النمر
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨١)
الرياض في ٣ رمضان ١٤٤١ هـ
الموافق ٢٦ أبريل ٢٠٢٠ م

الشركة السعودية للطباعة والتكليف
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٨٢١,٥١٦,٨٠٥	٨٠٤,٦١٤,٥٢٥		ممتلكات والآلات ومعدات
٣٧٠,٢١٨,٦٤٢	٣٧٠,١٧٦,٧٣٣	٤	موجودات غير ملموسة
٢٦,٢٥٠,٣٨٤	٢٦,٢١١,٥٩٤		عقارات استثمارية
٨,٣٠٥,١١٧	٧,٨٩٤,٠١٥		موجودات حق الإستخدام
١,٢٢٦,٢٩٠,٩٤٨	١,٢٠٨,٨٩٦,٨٦٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
			للموجودات المتداولة
١٨٢,١١٦,٩٠٩	١٨٣,٨٣٦,٦٠٤		مخزون
٢٧٩,٩٠٧,٥٨٠	٢٨٨,٨٧٢,٢٢١	٧	مدينون تجاريون
٤٥,٤٣٩,٩٢٥	٤٧,٢٤٧,٧٦٤		مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٥٣,٢٤٨,٠٣٤	٤٠,٣١٥,٤٨٥	٨	تقد وأرصدة لدى البنوك
٥٦٠,٧١٢,٤٤٨	٥٦٠,٢٧٢,٠٧٤		مجموع الموجودات المتداولة
١,٧٨٧,٠٠٣,٣٩٦	١,٧٦٩,١٦٨,٩٤١		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٧٨,٦٣٩,٣٨٥		احتياطي نظامي
٣٠,١٠٥,٣٢٦	٣٠,١٠٥,٣٢٦		احتياطي انقالي
١٥,٠٥٩,٤٢٩	١٤٦,٢٥٩		أرباح مبنية
٩٩,٩٩٨	(١٢٨,٨٤٧)		احتياطي ترجمة العملات الأجنبية
٧٢٣,٩٠٤,١٣٨	٧٠٨,٧٦٢,١٢٣		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤٧١,٧٩٤,٥٧٦	٤٥١,٨٥٤,٠٥١	١٠	تمويل مبيعات وقروض
٧,٠٧٥,٤٨٢	٦,٩٩٤,٣٥٧		التزامات عقود الأيجار
٣٥,٦٠٥,٥٣٧	٣٧,١٦٤,٠٤٤		التزام المناقص المحددة للموظفين
٥١٤,٤٧٥,٥٩٥	٤٩٦,٠١٢,٤٥٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣٧١,٦٢٤,٤٣٥	٣٨٦,٤٨٨,٥٨٦	١٠	الجزء المتداول من تمويل مبيعات وقروض
١٤١,٢٨٩,٣٢٦	١٣٩,١٢٩,١٩٥	١١	دائنون تجاريون
٢٥,٦٩٠,١٢٢	٢٨,٢٨٥,٧٣١		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٤٧٠,٧٠٧	١,١٣٩,٣٥٨		الجزء المتداول من التزامات عقود الأيجار
٦٩٧,١٥١	٦٩٧,١٥١		توزيعات أرباح مستحقة
٧,٨٥١,٩٢٢	٨,٦٥٤,٣٤٥	٥	زكاة مستحقة
٥٤٨,٦٢٣,٦٦٣	٥٦٤,٣٩٤,٣٦٦		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٠٦٣,٠٩٩,٢٥٨	١,٠٦٥,٤٠٦,٨١٨		مجموع المطلوبات
١,٧٨٧,٠٠٣,٣٩٦	١,٧٦٩,١٦٨,٩٤١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

نائب الرئيس للشؤون المالية

F. Farjane

العضو المنتدب

[Signature]

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاحات	
٢٠٢,٠٤٦,٨٠٨	١٩٤,٢٧٠,٣٨٩	١٣	المبيعات
(١٨٠,٨٨٧,١٣٠)	(١٦٧,٣٧٧,٢٢٧)		تكلفة المبيعات
٢١,١٥٤,٦٧٨	٢٦,٨٩٣,١٦٢		مجموع الربح
(١٣,٤٨٨,١٣٥)	(١٢,٥١٦,٦٧٧)		مصاريف بيع وتسويق
(١٥,٩٠٣,٨٥٥)	(١٧,١٠٤,٦٥٣)		مصاريف عمومية وإدارية
(٥١٣,٧٤٣)	(٣١٩,٦٩٨)		خسائر الانخفاض في قيمة المدينين التجاريين
(٨,٧٥١,٠٥٥)	(٣,٠٤٧,٨٦٦)		الخسارة التشغيلية
(١٤,٩٢٤,٩٩٤)	(١١,٧٥٨,٧٠٢)		تكاليف التمويل
١,٤٨٧,٧٤٤	٦٩٥,٨٢١		إيرادات أخرى
(٢٢,١٨٨,٣٠٥)	(١٤,١١٠,٧٤٧)		الخسارة قبل الزكاة
(٨٣٢,٣٤٢)	(٨٠٢,٤٢٣)	٥	الزكاة
(٢٣,٠٢٠,٦٤٧)	(١٤,٩١٣,١٧٠)		الخسارة للفترة

٢٠١٩	٢٠٢٠	الدخل الشامل الآخر:
(٤٩٠,٥١٦)	(٢٢٨,٨٤٥)	بنود سوف تُعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
(٤٩٠,٥١٦)	(٢٢٨,٨٤٥)	فروقات ترجمة العملات الأجنبية
(٢٣,٥١١,١٦٣)	(١٥,١٤٢,٠١٥)	إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
		إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

٢٠١٩	٢٠٢٠	خسارة المههم:
(٠,٣٨)	(٠,٢٥)	الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم المتعلق بخسارة الفترة

نائب الرئيس للشؤون المالية

العضو المنتدب

F Ferguson

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

الإجمالي	احتياطي ترجمة العلاقات الأجنبية	الأرباح المبقاة	الاحتياطي الاتفاقي	الاحتياطي النظامي	رأس المال
٧٢٢,٩٠٤,١٢٨	٩٩,٩٩٨	١٥,٠٥٩,٤٢٩	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٤,٩١٣,١٧٠)	-	(١٤,٩١٣,١٧٠)	-	-	-
(٢٢٨,٨٤٥)	(٢٢٨,٨٤٥)	-	-	-	-
(١٥,١٤٢,٠١٥)	(٢٢٨,٨٤٥)	(١٤,٩١٣,١٧٠)	-	-	-
٧٠٨,٧٦٢,١٢٣	(١٢٨,٨٤٧)	١٤٦,٢٥٩	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠

كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)
خسارة الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

الإجمالي	احتياطي ترجمة العلاقات الأجنبية	الأرباح المبقاة	الاحتياطي الاتفاقي	الاحتياطي النظامي	رأس المال
٧٥٥,١١٤,٢٠٦	١٢٩,٩٢٩	٤٦,٢٣٩,٥٦٦	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٢٣,٠٢٠,٦٤٧)	-	(٢٣,٠٢٠,٦٤٧)	-	-	-
(٤٩٠,٥١٦)	(٤٩٠,٥١٦)	-	-	-	-
(٢٣,٥١١,١٦٣)	(٤٩٠,٥١٦)	(٢٣,٠٢٠,٦٤٧)	-	-	-
٧٣١,٦٠٣,٠٤٣	(٣٦٠,٥٨٧)	٢٣,٢١٨,٩١٩	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠

كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة)
خسارة الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

نائب الرئيس للشؤون المالية

F. F. F.

العضو المنتدب

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

الشركة السعودية للطباعة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

(بالريال السعودي)

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(٢٢,١٨٨,٣٠٥)	(١٤,١١٠,٧٤٧)	الأنشطة التشغيلية
١٨,٣٤٤,٤٤٣	١٨,٣٩٩,٠٤١	الخسارة قبل الزكاة للفترة
١٤,٩٢٤,٩٩٤	١١,٧٥٨,٧٠٢	تعديلات لـ:
(٧,٠٦٧)	-	استهلاكات وإطفاءات
٥١٣,٧٤٣	٣٩٩,٦٩٨	تكاليف التمويل
(٤,٢٨٠,٨١٥)	٢٩١,٢٠٧	مكاسب استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١,٠٤٩,٧٦٥	٢,٠٣٩,٤٦٠	خسائر الانخفاض المتوقعة في المدينين التجاريين
		مخصص (عكس) بضاعة بطيئة الحركة
		التزام المناقص المحددة للموظفين
١٦,٢٠٧,٩٥٨	(٢,٠١٠,٩٠٢)	التغيرات في رأس المال العامل:
٢٠,٥١٤,٤٧٢	(٩,٢٨٤,٣٣٩)	مخزون
(٣,٣٢٦,٨١٨)	(١,٨٠٧,٨٣٩)	مدينون تجاريون
(٢٦,١٠٧,٣٧١)	(٢,١٦٠,١٣١)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٥,٥٥٢,١٦٧)	٢,٥٩٥,٦٠٩	دائون تجاريون
(٢٦٣,١٧٧)	(٤٨٠,٩٥٣)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩,٨٢٩,٦٥٥	٥,٥٤٨,٨٠٦	التزام المناقص المحددة للموظفين المنفوعة
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٢,٣٥٢,١٢٩)	(١,٠٠٤,٩٦٠)	الأنشطة الاستثمارية
٧,٧٧١	-	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٢,٣٤٤,٣٥٨)	(١,٠٠٤,٩٦٠)	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٤٢,٩٤١,٢٣٩)	(١٥١,٤٠٦,٥٥٥)	الأنشطة التمويلية
٢٣٦,٠٧٣,٣٣٤	١٤٤,٦٢٢,٥٩٣	سداد تمويل مرابحات وقروض لأجل
(١٠,١٤٢,٤٨٧)	(٩,٩٢٤,٥٢٤)	متحصلات من تمويل مرابحات وقروض لأجل
(٨٥,٥١٥)	(٥٣٩,٠٦٤)	تكاليف تمويل مدفوعة
(١٧,٠٩٥,٩٠٧)	(١٧,٢٤٧,٥٥٠)	سداد التزامات عقود الأيجار
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٩,٦١٠,٦١٠)	(١٢,٧٠٣,٧٠٤)	النقص في النقد وما في حكمه
(٤٧٩,٤٥٩)	(٢٢٨,٨٤٥)	تسويات ترجمة عملات اجنبية
(٥,٣٠١)	٢٩١,٢٧٣	التغير في النقد مقيد الاستخدام لدى البنوك
٣٧,٦٥٤,٢٣١	٣٤,٩١٦,٠٦٤	النقد وما في حكمه في بداية للفترة
٢٧,٥٥٨,٨٦١	٢٢,٢٧٤,٧٨٨	النقد وما في حكمه في نهاية للفترة
٦,٧١٢,٢٤١	-	معاملات غير نقدية:
(٥٦,٦٧٨)	-	التزامات عقود الأيجار
(٦,٨٠٦,٨٩٩)	-	أيجارات مدفوعة مقدماً
	-	موجودات حق الاستخدام

نائب الرئيس للشؤون المالية

العضو المنتدب

F. Fernandez

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١- معلومات عن الشركة

إن الشركة السعودية للطباعة والتغليف ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية، وتعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢١٩٧٠٩ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ١ جمادى الأولى ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٨ مايو ٢٠٠٦) بناءً على قرار وزارة التجارة والاستثمار رقم ق/١٠٤ بتاريخ ٢٠ ربيع الثاني ١٤٢٨هـ (الموافق ٧ مايو ٢٠٠٧).

إن نشاط الشركة الرئيسي يتمثل في أعمال الطباعة وفقاً للترخيص الصادر من وزارة الثقافة والإعلام رقم ٢١٠٥٠ بتاريخ ٢٤ ذي الحجة ١٤١٢هـ (الموافق ٢٥ سبتمبر ١٩٩٢)، وتجارة الجملة والتجزئة في المواد والآلات ومكينات الطباعة وأدواتها والأحبار والورق بكافة أنواعها والمواد الخام اللازمة لذلك وكافة الأدوات والمعدات والكتب والمطبوعات والمستلزمات والمواد المكتبية و مواد الدعاية. يرجى الرجوع إلى الإيضاح (١٣) بخصوص النشاطات الرئيسية للمجموعة.

تعكس هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المركز المالي وأعمال الشركة والشركات التابعة لها كما هي مبينة في الجدول أدناه:

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة % كما في		بلد التأسيس	الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠		
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	شركة مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية

تمتلك شركة مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية الشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة % كما في		بلد التأسيس	الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠		
١٠٠	١٠٠	دولة الإمارات العربية المتحدة	شركة المحينة للتغليف ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	دولة الإمارات العربية المتحدة	مصنع المستقبل للتغليف ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة عبر المستقبل للبلاستيك
١٠٠	١٠٠	دولة الإمارات العربية المتحدة	شركة الاتحاد العالمية للتغليف الشفاف ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	دولة الإمارات العربية المتحدة	شركة يونبايد سيكيورتي ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	دولة الإمارات العربية المتحدة	شركة فيوتشر بلاست للصناعات ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة طيبة للطباعة والنشر المحدودة
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة التغليف المرن المحدودة
١٠٠	١٠٠	دولة الإمارات العربية المتحدة	المؤسسة التجارية المتحدة للتغليف

٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة السابقة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. ولا تتضمن هذه القوائم المالية كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة.

الشركة السعودية للطباعة والتجليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمه)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمه)

إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية باستثناء خطط المنافع المحددة للموظفين والتي تقاس بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإلتزام المتوقعة. إضافة لذلك، يتم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، بصفتها العملة الوظيفية والمستخدم في إعداد التقارير المالية للمجموعة. تم عرض المبالغ بالكامل ما لم يرد خلاف ذلك.

التقديرات والاحكام

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وإفتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة. تدرج تعديلات التقديرات المحاسبية في الفترة / الفترات التي يتم فيها تعديل التقديرات وفي الفترات التالية المتأثرة بالتعديل.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الإحتساب المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء ما يتعلق بتطبيق المعايير الجديدة التي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠.

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ودخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠، والتي ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

المعيار / التفسير	الوصف	ساري اعتباراً من الفترات التي تبدأ من أو بعد التاريخ التالي
إطار المفاهيم	التعديلات على مراجع إطار المفاهيم في المعايير الدولية للتقرير المالي	١ يناير ٢٠٢٠م
المعيار الدولي للتقرير المالي ٣	تعريف الأعمال (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣)	١ يناير ٢٠٢٠م
معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨	تعريف الأهمية النسبية (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨)	١ يناير ٢٠٢٠م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو مساهمة الموجودات بين المستمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٤- موجودات غير ملموسة

تتكون الموجودات غير الملموسة من الشهرة وبرامج الحاسب الآلي وهي كما يلي:

المجموع بالريال السعودي	برامج الحاسب بالريال السعودي	الشهرة بالريال السعودي	التكلفة:
٤٠٣,٤٢٣,٣٨٤	١٣,١٩٢,٩٤٨	٣٩٠,٢٣٠,٤٣٦	في ١ يناير ٢٠٢٠
٤٠٣,٤٢٣,٣٨٤	١٣,١٩٢,٩٤٨	٣٩٠,٢٣٠,٤٣٦	في ٣١ مارس ٢٠٢٠
			الإطفاء المتراكم والايخفاض في القيمة:
٣٣,٢٠٤,٧٤٢	١٢,٨٩٨,٧٤٢	٢٠,٣٠٦,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٠
٤١,٩٠٩	٤١,٩٠٩	-	إطفاءات محملة للفترة
٣٣,٢٤٦,٦٥١	١٢,٩٤٠,٦٥١	٢٠,٣٠٦,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠٢٠
			صافي القيمة الدفترية:
٣٧٠,١٧٦,٧٣٣	٢٥٢,٢٩٧	٣٦٩,٩٢٤,٤٣٦	في ٣١ مارس ٢٠٢٠
٣٧٠,٢١٨,٦٤٢	٢٩٤,٢٠٦	٣٦٩,٩٢٤,٤٣٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الشهرة - فيما يلي تفاصيل الشهرة الموضحة أعلاه:

بالريال السعودي	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
٣٥٩,٧٠٧,٥٥١	٣٥٩,٧٠٧,٥٥١
١٠,٢١٦,٨٨٥	١٠,٢١٦,٨٨٥
٣٦٩,٩٢٤,٤٣٦	٣٦٩,٩٢٤,٤٣٦

مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية (*)
شركة مطابع هلا

(*) قامت المجموعة خلال عام ٢٠١٢ بالاستحواذ على ١٠٠٪ من حصص شركة مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية ذ.م.م. ("مصنع الإمارات")، شركة ذات مسؤولية محدودة، تأسست في إمارة الشارقة بدولة الإمارات العربية المتحدة، مقابل صافي عوض قدره ٦٤٢ مليون ريال سعودي تقريباً. وقد اتفق جميع الأطراف بموجب اتفاقية شراء وبيع الحصص ("الاتفاقية") على نقل كافة الحقوق والالتزامات المرتبطة بالشركاء السابقين لصالح المجموعة بتاريخ ١ يوليو ٢٠١٢ باعتباره تاريخ انتقال السيطرة الفعلية للشركة ("تاريخ الاستحواذ"). وقد نتج عن عملية الاستحواذ هذه شهرة قدرها ٣٥٣,٨ مليون ريال سعودي تقريباً والتي تمثل الزيادة في العوض المدفوع عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها بتاريخ الاستحواذ والبالغة ٢٨٨,٢ مليون ريال سعودي تقريباً.

يعمل مصنع الإمارات الوطني في تصنيع وتوزيع منتجات التغليف والمنتجات البلاستيكية ولديه عدة شركات تابعة في كل من الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية. تم توحيد القوائم المالية الموحدة لمصنع الإمارات الوطني اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١٢.

كما قامت المجموعة في ١ يوليو ٢٠١٤ 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 الوطني ٣٨٠ مليون ريال سعودي بعد اضافة الشهرة الخاصة بتلك الشركتين. خلال عام ٢٠١٧، تم تجنب خسائر انخفاض في قيمة الشهرة بمبلغ ٢٠,٣ مليون ريال سعودي.

اختبار الانخفاض في الشهرة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ قامت الإدارة بإجراء اختبار للشهرة للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها حيث تبين للإدارة بأن القيمة الدفترية للشهرة كانت أقل من قيمتها القابلة للاسترداد. هذا وتقوم الإدارة بإجراء اختبار الانخفاض في قيمة الشهرة في نهاية كل سنة مالية.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٥- الزكاة

الوضع الزكوي

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

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ولغاية ٢٠٠٨ وحصلت على شهادات الزكاة لهذه السنوات. أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") الربوط الزكوية لهذه السنوات، وطالبت المجموعة بسداد زكاة إضافية قدرها ٦,٥٨٢,٦٣٤ ريال سعودي. وقد قامت المجموعة بتقديم اعتراض على الربط المذكور، إلا أنه تم رفض اعتراض المجموعة خلال سنة ٢٠١٦ من الناحية الشكلية والموضوعية، باستثناء بعض بنود المكاسب المؤجلة فقد تم قبول الاعتراض عليها من الناحية الشكلية فقط والبالغة ٢,٠٠٤,٥٧٨ ريال سعودي (المذكور ضمن مبلغ الاعتراض الأصلي). كما طالبت الهيئة بسداد فروقات الزكاة المستحقة عن فرق الأرباح غير المصرح عنها للسنتين ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ والبالغة ١٤٣,٢٠٣ ريال سعودي (المذكور ضمن مبلغ الاعتراض الأصلي)، وقد تم سدادها خلال سنة ٢٠١٨ وما تزال مناقشة الاعتراض ما بين المجموعة والهيئة على الربط الزكوي المعدل عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ولغاية ٢٠٠٨ قائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

كما قامت الهيئة بإصدار ربط زكوي على حسابات المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بإجمالي فروقات بلغت ٢,٢٥٣,٦٠٦ ريال سعودي تم سدادها خلال عام ٢٠١٩.

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية الموحدة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ولغاية ٢٠١٦ وللجنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وحصلت على شهادات زكاة مقيدة، كما حصلت المجموعة على شهادة زكاة غير مقيدة لعام ٢٠١٩، ولم يتم بعد إصدار الربوط النهائية لهذه السنوات من قبل الهيئة.

٦- خسارة السهم

يستند احتساب خسارة السهم الأساسية/المخفضة إلى الخسارة العائدة إلى المساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة. تم احتساب خسارة السهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ٦٠ مليون سهم (٢٠١٩: ٦٠ مليون سهم). إن الخسارة المخفضة للسهم هي نفس الخسارة الأساسية للسهم حيث أن المجموعة لا يوجد لديها أوراق مالية قابلة للتحويل ولا أدوات مالية مخفضة لممارستها.

٧- مدينون تجاريون

بالريال السعودي	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
٣٤٤,٤١٤,٩٣٣	٣٥٤,٩٠٤,٠٨٥
١١,٦٤٥,٤٣٩	١٠,٢١٨,٢٥٢
٣٥٦,٠٦٠,٣٧٢	٣٦٥,١٢٢,٣٣٧
(٧٦,١٥٢,٧٩٢)	(٧٦,٢٥٠,١١٦)
٢٧٩,٩٠٧,٥٨٠	٢٨٨,٨٧٢,٢٢١

مدينون تجاريون
مستحق من جهات ذات علاقة (إيضاح ٧ - أ)
(ينزل) خسائر الانخفاض المتوقعة في قيمة المدينين التجاريين

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٧-أ المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة
خلال الفترة، تعاملت المجموعة بشكل رئيسي مع المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق (الشركة القابضة) وشركاتها التابعة
والزميلة. تمت هذه المعاملات خلال دورة الأعمال العادية واعتمدت شروط هذه المعاملات من قبل مجلس الإدارة.

يتمثل المستحق من جهات ذات العلاقة بما يلي:

بالريال السعودي		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
٧,٦٤٣,٤٤٠	٦,١٥٠,٥٤٦	الشركة السعودية للأبحاث والنشر
٢,٩٣١,٨٩٧	٢,٩٤٩,٤٤٣	الشركة السعودية للنشر المتخصص
٧٦٥,٣٨٦	٧٦٥,٣٨٦	الشركة السعودية للتوزيع
١٨٦,٧١٦	١٨٦,٧١٦	شركة الإمارات للطباعة والنشر والتوزيع
١١٨,٠٠٠	١١٨,٠٠٠	الشركة السعودية للأعمال التجارية
-	٤٨,١٦١	الشركة الخليجية للإعلان والعلاقات العامة
١١,٦٤٥,٤٣٩	١٠,٢١٨,٢٥٢	

يتمثل المستحق الى جهة ذات العلاقة بما يلي (ايضاح ١١):

بالريال السعودي		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
-	٤,٦٩٨,٣٠١	المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق (الشركة القابضة)

يوضح الجدول التالي إجمالي مبلغ المعاملات التي تم إجراؤها مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة:

بالريال السعودي		
٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
٩,٠١٥,٧٨٦	٧,٣١٠,٩٧٤	(أ) المعاملات مع الجهات ذات العلاقة: مبيعات
٤٠٩,١٥٨	٣٧١,٧٣٥	(ب) المعاملات مع كبار موظفي الإدارة: مصاريف وبدلات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة تعويضات كبار موظفي الإدارة في المجموعة (*)
١,٨٩١,٦١٩	١,٩١١,٠٩٣	(*) فيما يلي بيان بتعويضات كبار موظفي الإدارة بالمجموعة:

بالريال السعودي		
٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
١,٨٦٥,١٢٩	١,٨٩٠,٩١٢	منافع موظفين قصيرة الأجل
٢٦,٤٩٠	٢٠,١٨١	منافع طويلة الأجل
١,٨٩١,٦١٩	١,٩١١,٠٩٣	إجمالي التعويضات المدفوعة إلى كبار موظفي الإدارة

تمثل المبالغ المفصح عنها في الجدول المبالغ المثبتة كمصروف خلال فترة إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
والمعلقة بكبار موظفي الإدارة.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٨- نقد وأرصدة لدى البنوك

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة، يتم إحتساب النقد وما في حكمه على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
٥٣,٢٤٨,٠٣٤	٤٠,٣١٥,٤٨٥
(١٨,٣٣١,٩٧٠)	(١٨,٠٤٠,٦٩٧)
٣٤,٩١٦,٠٦٤	٢٢,٢٧٤,٧٨٨

إجمالي النقد والأرصدة لدى البنوك - قائمة المركز المالي
ناقصاً: الحسابات المقيدة (*)
النقد وما في حكمه - قائمة التدفقات النقدية

(*) تمثل الحسابات البنكية المقيدة وبيعة لقاء قرض مشترك تم الحصول عليه.

٩- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة والمدفوع بالكامل كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٦٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٦٠٠ مليون ريال سعودي) ويتكون من ٦٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٦٠ مليون سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

١٠- التسهيلات البنكية والقروض

لدى المجموعة اتفاقيات تسهيلات بنكية مع عدة بنوك محلية وأجنبية على شكل قروض وتمويل مرابحة واعتمادات مستندية وخطابات ضمان بمبلغ إجمالي ٩٩٧,٨٧ مليون ريال سعودي تقريباً كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١,٠١٥ مليون ريال سعودي). بلغ الرصيد المستخدم من القروض وتمويل المرابحة ٨٢٨,٣ مليون ريال سعودي تقريباً كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨٤٣,٤ مليون ريال سعودي). إن الغرض من هذه التسهيلات هو تمويل رأس المال العامل والاستثمارات وتمويل استيراد المواد الخام والمعدات المتعلقة بأنشطة المجموعة والمصاريف الرأسمالية. تحمل هذه التسهيلات مصاريف تمويل وفقاً للاتفاقيات المعنية.

تتطلب إتفاقيات التسهيلات البنكية والقروض من المجموعة الالتزام بتعهدات بنكية معينة. تقوم الإدارة بمراقبة التعهدات بصورة دورية. وفي حال وجود أي إخلال، تقوم الإدارة باتخاذ الإجراءات اللازمة لضمان الالتزام بما فيها الحصول على إعفاءات من البنوك المعنية.

تتضمن التسهيلات البنكية الحصول على ضمانات تتعلق برهن ممتلكات والآلات ومعدات ومخزون ونقد لدى البنوك. كما تتطلب شروط التسهيلات البنكية تخصيص عائدات التأمين على الممتلكات والآلات والمعدات والمخزون.

قامت الشركة خلال الفترة بتعديل إتفاقية مع احد البنوك المحلية التي تتعامل معها المجموعة حيث نصت الإتفاقية الجديدة على تعديلات على إتفاقية قروض قصيرة الأجل، حيث تضمنت الإتفاقية الجديدة تعديل لفترات سداد القرض الحالي لتصبح على سنتين ونصف، وتعديل طريقة السداد المتبعة الى أقساط ربع سنوية بواقع ١٠ أقساط متساوية تبدأ من بداية عام ٢٠٢٠. إن الأثر المالي المترتب على هذه التعديلات خلال السنة الحالية هو انخفاض في القروض قصيرة الأجل بمبلغ ٢١ مليون ريال سعودي والذي يؤدي تلقائياً إلى انخفاض في المطلوبات المتداولة.

بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
٣١٢,٢٩٠,٩٤١	٣٠١,٠٦٧,٦٦٢
٣١٠,٩٠٢,٦٥٣	٢٨٧,٨٢٣,٢٦٢
٢٠٤,٧٠٨,٩٣٦	٢٣٤,٩١٤,٩٧٩
١٠,١٥٥,٣٤٧	٧,٤٦٨,٠١٢
٥,٣٦١,١٣٤	٧,٠٦٨,٧٢٢
٨٤٣,٤١٩,٠١١	٨٣٨,٣٤٢,٦٣٧
٣٧١,٦٢٤,٤٣٥	٣٨٦,٤٨٨,٥٨٦
٤٧١,٧٩٤,٥٧٦	٤٥١,٨٥٤,٠٥١

قرض مشترك
قروض قصيرة الأجل
قروض أخرى طويلة الأجل
حسابات مكشوفة لدى البنوك
تكاليف تمويل مستحقة
إجمالي القروض البنكية

ينزل: الجزء المتداول
الجزء غير المتداول

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١١ - دائنون تجاريون

بالريال السعودي	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
١٤١,٢٨٩,٣٢٦	١٣٤,٤٣٠,٨٩٤
-	٤,٦٩٨,٣٠١
١٤١,٢٨٩,٣٢٦	١٣٩,١٢٩,١٩٥

دائنون تجاريون
مستحق إلى جهات ذات علاقة (إيضاح ٧-أ)

١٢ - التعهدات والالتزامات المحتملة

الدعاوى القضائية المحتملة

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 الموجزة للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

الالتزامات

كان على المجموعة الالتزامات الموضحة في الجدول أدناه:

بالريال السعودي	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
٦٦,٥٤١,٤٣٣	٧٨,٦٠٥,٣٢١
١٠,٦١٥,٢٠٧	١١,٦٦٨,٣٩٨
٢٤,٥٥٧,٤٧٠	١٥,٤٨٤,٢٤٣

التزامات تجارية
التزامات رأسمالية
خطابات ضمان

١٣ - القطاعات التشغيلية

إن القطاع هو جزء منفصل ومميز من الشركة يعمل في أنشطة الأعمال التي ينتج عنها اكتساب إيرادات أو تكبد مصاريف. يتم الإفصاح عن القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية التي يتم مراجعتها من قبل متخذ القرارات التشغيلية الرئيسي وهو الشخص المسؤول عن توزيع الموارد وتقييم الأداء واتخاذ القرارات الاستراتيجية حول القطاعات التشغيلية. يتم تجميع وتسجيل القطاعات التشغيلية التي تبرز فيها سمات اقتصادية مماثلة ومنتجات وخدمات وفئات عملاء شبيهة متى أمكن ذلك كقطاعات يتم التقرير عنها.

قامت الإدارة بتحديد قطاعات الأعمال على أساس أنواع البضاعة الموردة والخدمات المقدمة من قطاعات الأعمال في المجموعة ويتم رفع تقارير عن قطاعات الأعمال إلى الإدارة التنفيذية للمجموعة لأغراض توزيع الموارد وتقييم أداء كل قطاع. تتم المعاملات بين قطاعات الأعمال وفقاً لشروط التعامل العادل بطريقة مماثلة للمعاملات مع أطراف أخرى. لأغراض الإدارة التنفيذية، تتكون المجموعة من قطاعات الأعمال التالية:

- قطاع الطباعة ويشمل أعمال الطباعة وأدواتها والمواد الخام اللازمة.
- قطاع التغليف ويشمل الطباعة على البلاستيك والملصقات التجارية بالإضافة إلى صناعة المنتجات البلاستيكية.
- قطاعات أخرى وأنشطة استثمارية وتشمل المركز الرئيسي ونشاطات الإدارة والأنشطة الاستثمارية وغيرها.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٣ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠						
الإيرادات	قطاع الطباعة	قطاع التغليف	قطاعات أخرى وأنشطة استثمارية	إجمالي القطاعات	التسويات والحذف	الموحدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات	١٧,٣٤٦,١٣٥	١٧٦,٩٢٤,٢٥٤	-	١٩٤,٢٧٠,٣٨٩	-	١٩٤,٢٧٠,٣٨٩
عملاء	٥٤٦,٠١١	-	-	٥٤٦,٠١١	(٥٤٦,٠١١)	-
معاملات بين القطاعات	١٧,٨٩٢,١٤٦	١٧٦,٩٢٤,٢٥٤	-	١٩٤,٨١٦,٤٠٠	(٥٤٦,٠١١)	١٩٤,٢٧٠,٣٨٩
إجمالي الإيرادات	٦,٦٢٩,٠٣٠	١١,٧٤٠,٩٤٥	٢٩,٠٦٦	١٨,٣٩٩,٠٤١	-	١٨,٣٩٩,٠٤١
الاستهلاك والإطفاء	(١٢,٧٣٣,٩٠٧)	(١٩٧,٥٨٤)	(١,٩٨١,٦٧٩)	(١٤,٩١٣,١٧٠)	-	(١٤,٩١٣,١٧٠)
خسارة القطاع						
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩						
الإيرادات	قطاع الطباعة	قطاع التغليف	قطاعات أخرى وأنشطة استثمارية	إجمالي القطاعات	التسويات والحذف	الموحدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات	١٩,٠٤٩,٧٥٥	١٨٢,٩٩٢,٠٥٣	-	٢٠٢,٠٤١,٨٠٨	-	٢٠٢,٠٤١,٨٠٨
عملاء	٥٧٣,٤٦٣	٢,٩٦٠,٧١٤	-	٣,٥٣٤,١٧٧	(٣,٥٣٤,١٧٧)	-
معاملات بين القطاعات	١٩,٦٢٣,٢١٨	١٨٥,٩٥٢,٧٦٧	-	٢٠٥,٥٧٥,٩٨٥	(٣,٥٣٤,١٧٧)	٢٠٢,٠٤١,٨٠٨
إجمالي الإيرادات	٧,٣١٤,٠٥٩	١٠,٩٨٩,٨٦٢	٤٠,٥٢٢	١٨,٣٤٤,٤٤٣	-	١٨,٣٤٤,٤٤٣
الاستهلاك والإطفاء	(١٠,٧٠٠,١٧٩)	(٩,٩٣٧,٦٣٤)	(٢,٣٨٢,٨٣٤)	(٢٣,٠٢٠,٦٤٧)	-	(٢٣,٠٢٠,٦٤٧)
خسارة القطاع						

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٣- القطاعات التشغيلية (تمة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠	قطاع الطباعة ريال سعودي	قطاع التغليف ريال سعودي	قطاعات أخرى وأنشطة استثمارية ريال سعودي	إجمالي القطاعات ريال سعودي	التسويات والحدف ريال سعودي	الموحدة ريال سعودي
مجموع الموجودات	٤٢٨,١٤٤,٨٦٣	١,٣٣٤,١٥٧,٨٠٢	٦,٨٦٦,٢٧٦	١,٧٦٩,١٦٨,٩٤١	-	١,٧٦٩,١٦٨,٩٤١
مجموع المطلوبات	(٣٨,٩٤٢,٧٧٢)	(٦٠٥,٢٧٤,٤٢٩)	(٤١٦,١٨٩,٦١٧)	(١,٠٦٠,٤٠٦,٨١٨)	-	(١,٠٦٠,٤٠٦,٨١٨)
<i>إفصاحات أخرى:</i>						
ممتلكات والآات ومعدات	٢٧٥,٥٢٩,٠٠٥	٥٢٨,٨٠١,٧٤١	٢٩١,٧٧٩	٨٠٤,٦١٤,٥٢٥	-	٨٠٤,٦١٤,٥٢٥
موجودات غير ملموسة	١٠,٢١٦,٨٨٦	٣٥٩,٩٥٩,٨٤٧	-	٣٧٠,١٧٦,٧٣٣	-	٣٧٠,١٧٦,٧٣٣
مخزون	٦٧,٥٠٥,٩٢١	١١٦,٣٣٠,٦٨٣	-	١٨٣,٨٣٦,٦٠٤	-	١٨٣,٨٣٦,٦٠٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	قطاع الطباعة ريال سعودي	قطاع التغليف ريال سعودي	قطاعات أخرى وأنشطة استثمارية ريال سعودي	إجمالي القطاعات ريال سعودي	التسويات والحدف ريال سعودي	الموحدة ريال سعودي
مجموع الموجودات	٤٤٠,٢٢٩,٨٠٧	١,٣٤٢,٣٢٣,٩١٧	٤,٤٤٩,٦٧٢	١,٧٨٧,٠٠٣,٣٩٦	-	١,٧٨٧,٠٠٣,٣٩٦
مجموع المطلوبات	(٣٣,٢٧٨,٦٠٢)	(٦١٣,٤٨٩,٣٩٠)	(٤١٦,٣٣١,٢٦٦)	(١,٠٦٣,٠٩٩,٢٥٨)	-	(١,٠٦٣,٠٩٩,٢٥٨)
<i>إفصاحات أخرى:</i>						
ممتلكات والآات ومعدات	٢٨٢,٠٨٨,٧٤٦	٥٣٩,١٠٧,٢١٤	٣٢٠,٨٤٥	٨٢١,٥١٦,٨٠٥	-	٨٢١,٥١٦,٨٠٥
موجودات غير ملموسة	١٠,٢١٦,٨٨٦	٣٦٠,٠٠١,٧٥٦	-	٣٧٠,٢١٨,٦٤٢	-	٣٧٠,٢١٨,٦٤٢
مخزون	٥٨,٦٥١,٧٩٠	١٢٣,٤٦٥,١١٩	-	١٨٢,١١٦,٩٠٩	-	١٨٢,١١٦,٩٠٩

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٣ - القطاعات التشغيلية (تمة)

تتركز نشاطات الشركة وشركاتها التابعة بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية ودولة الإمارات العربية المتحدة. وفيما يلي ملخصاً ببعض البيانات المالية لكل منطقة جغرافية على حدة:

بالريال السعودي		المعلومات الجغرافية
٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
٦٩,٣٣٧,٦٦٥	٦٥,٠٠٢,٥٠٠	الإيرادات من عملاء
٦٥,٣٣٤,٦٠٧	٥٢,٣٧٤,٦٩٠	المملكة العربية السعودية
٦٧,٣٦٩,٥٣٦	٧٦,٨٩٣,١٩٩	دولة الإمارات العربية المتحدة
٢٠٢,٠٤١,٨٠٨	١٩٤,٢٧٠,٣٨٩	دول أجنبية أخرى

لا يتم تخصيص الزكاة وبعض الموجودات والمطلوبات المالية لتلك القطاعات حيث يتم إدارتها أيضاً على أساس المجموعة.

بالريال السعودي		المعلومات الجغرافية
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
١,٧٨٧,٠٠٣,٣٩٦	١,٧٦٩,١٦٨,٩٤١	إجمالي الموجودات
٧٨٣,٤٣٦,٠٧٩	٧٧٦,٧٤٧,٨٢٨	المملكة العربية السعودية
١,٠٠٣,٥٦٧,٣١٧	٩٩٢,٤٢١,١٠٣	الإمارات العربية المتحدة
١,٠٦٣,٠٩٩,٢٥٨	١,٠٦٠,٤٠٦,٨١٨	إجمالي المطلوبات
٨٣٠,٧٥٣,٩٢٦	٨٣٤,٩٩٢,٩٨٣	المملكة العربية السعودية
٢٣٢,٣٤٥,٣٣٢	٢٢٥,٤١٣,٨٣٥	الإمارات العربية المتحدة
١,٢٢٦,٢٩٠,٩٤٨	١,٢٠٨,٨٩٦,٨٦٧	الموجودات التشغيلية غير المتداولة
٤٦٢,٨٥٤,٠٠٧	٤٥٧,٣٩٦,٢٢٥	المملكة العربية السعودية
٧٦٣,٤٣٦,٩٤١	٧٥١,٥٠٠,٦٤٢	الإمارات العربية المتحدة

تتكون الموجودات التشغيلية غير المتداولة لهذا الغرض من الممتلكات والألات والمعدات والعقارات الاستثمارية والموجودات غير الملموسة وموجودات حق الاستخدام.

يتم استبعاد الإيرادات بين القطاعات وبين وحدات الأعمال عند توحيدها، وإظهارها في عمود "التسويات والحذف". تقوم إدارة المجموعة بمراقبة النتائج التشغيلية لوحدات أعمالها بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء.

يتم قياس وتقييم أداء القطاع على أساس قائمة الربح أو الخسارة والنخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٤ - الأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي سوف يتم استلامها مقابل اصل أو سداد لتحويل التزام بموجب معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد افتراض أن المجموعة سوف تستمر في العمل حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد جوهرياً من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية.

تعتبر الأداة المالية مدرجة في سوق نشطة إذا كانت الأسعار المدرجة متوفرة بصورة سهلة ومنتظمة من تاجر صرف أو وسيط مجموعة صناعة أو خدمات تسعير أو هيئة تنظيمية وأن هذه الأسعار تمثل معاملات سوقية حدثت بصورة فعلية ومنتظمة على أساس تجاري.

عند قياس القيمة العادلة، تستخدم المجموعة معلومات سوقية قابلة للملاحظة كلما كان ذلك ممكناً. تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة يمكن الحصول عليها في تاريخ القياس.

المستوى ٢: مخلات غير الأسعار المدرجة التي تم إدراجها في المستوى ١ وهي قابلة للملاحظة للموجودات أو المطلوبات بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار).

المستوى ٣: مخلات لموجودات ومطلوبات لا تستند إلى معلومات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

إن جميع الموجودات والمطلوبات المالية في المجموعة لا تقاس بالقيمة العادلة، حيث يتم قياسها بالتكلفة المطفأة.

١٥ - أحداث هامة

خلال الفترة، انتشر عالمياً فيروس كورونا المستجد (Covid-١٩) وتم إعلانه كجائحة تسببت في اضطرابات في الأعمال التجارية والنشاط الاقتصادي. إتخذت حكومات الدول التي تمارس من خلالها المجموعة أعمالها إجراءات وتدابير احترازية وقائية الزامية لاحتواء إنتشار فيروس كورونا المستجد من شأنها التأثير على الأعمال والنتائج المالية للشركة، ونظراً لعدم القدرة على تحديد الفترة الزمنية لهذه الإجراءات والتدابير الاحترازية وما يستجد منها مستقبلاً فإنه يصعب تحديد حجم ومدى الأثر المالي بشكل دقيق، وسوف يتم الإعلان عن أي تطورات جوهرية في حينه.

١٦ - اعتماد مجلس الإدارة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣ رمضان ١٤٤١ هـ (الموافق ٢٦ أبريل ٢٠٢٠م).