

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة ( غير مراجعة )  
و تقرير فحص المراجع المستقل  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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 والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٦ - ١٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

## تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

### المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة للشركة السعودية للطباعة والتغليف وهي شركة مساهمة سعودية ("الشركة") والشركات التابعة لها ويشار إليهم مجتمعين بـ ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إستناداً 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. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه إستفسارات 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 لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نُبدى رأي مراجعة.

### الإستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب 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 ٢٤ شعبان ١٤٤٠ هـ  
الموافق ٢٩ أبريل ٢٠١٩ م

-١-

الشركة السعودية للطباعة والتكثيف  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩  
(بالريال سعودي)

٢٠١٨ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٩ مارس ٣١ (غير مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٨٨٤,٠٤٤,٨١٧	٨٦٨,٥٣٠,٤٢٨	٥	ممتلكات وألات ومعدات
٣٧١,٠٢٠,٠٠١	٣٧٠,٦٧٦,١٦٩	٦	موجودات غير ملموسة
٢٦,٣٩١,٥٢٢	٢٦,٣٤٨,٣٣٦		عقارات استثمارية
-	٦,٧٠٧,٤٦٣	٤ و ٣	موجودات حق الإستخدام
١,٢٨١,٤٥٦,٣٤١	١,٢٧٢,٢٦٢,٣٩٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢١٦,٥٩٨,٧٤٦	٢٠٤,٦٧١,٦٠٣	٧	مخزون
٣٩٧,٠٨٧,٢٦٥	٣٧٦,٠٥٩,٠٥٠	١٠	مديون تجاريون
٣٨,٣١٨,٣١٥	٤١,٥٨٨,٤٥٥		مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٥٧,٦٧٩,٠٣٦	٤٧,٥٨٨,٩٦٧	١١	نقد وما في حكمه
٧٠٩,٦٨٣,٣٦٢	٦٦٩,٩٠٨,٠٧٥		مجموع الموجودات المتداولة
١,٩٩١,١٣٩,٧٠٣	١,٩٤٢,١٧٠,٤٧١		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٧٨,٦٣٩,٣٨٥		احتياطي نظامي
٣٠,١٠٥,٣٢٦	٣٠,١٠٥,٣٢٦		احتياطي إتفالي
٤٦,٢٣٩,٥٦٦	٢٣,٢١٨,٩١٩		أرباح مبقاة
١٢٩,٩٢٩	(٣٦,٥٨٧)		عناصر حقوق الملكية أخرى
٧٥٥,١١٤,٢٠٦	٧٣١,٦٠٣,٠٤٣		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٥١٨,٩١٤,٥٦٤	٥٠٢,٠٧٩,٧٠٦	١٣	تمويل مرابحات وقروض
٤٢,٣٩٤,٠٠٠	٤٣,١٨٠,٥٨٨		صافي للترام المبالغ المحددة للموظفين
-	٦,٥٤٨,٧٥٠	٤ و ٣	التزامات عقود الأيجار
٥٦١,٣٠٨,٥٦٤	٥٥١,٨٠٩,٠٤٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٤٥٨,٥٤٤,٨٦٧	٤٧٣,١٢٣,٢٩٧	١٣	الجزء المتداول من تمويل مرابحات وقروض
١٧١,٨٢١,٥١٩	١٤٥,٧١٤,١٤٨	١٤	دائون تجاريون
٣٤,٤٢٥,٩١٢	٢٨,٩٩٧,٢٤٠		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	١٦٣,٤٩١	٤ و ٣	الجزء المتداول من التزامات عقود الأيجار
٦٩٧,١٥١	٦٩٧,١٥١		توزيعات أرباح مستحقة
٩,٢٢٧,٤٨٤	١٠,٠٦٣,٠٥٧	٨	زكاة مستحقة
٦٧٤,٧١٦,٩٣٣	٦٥٨,٧٥٨,٣٨٤		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٢٣٦,٠٢٥,٤٩٧	١,٢١٠,٥٦٧,٤٢٨		مجموع المطلوبات
١,٩٩١,١٣٩,٧٠٣	١,٩٤٢,١٧٠,٤٧١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

F. Ferganava  
نائب الرئيس المكشوف المالية

العضو المنتدب

رئيس مجلس الإدارة

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)  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩  
(بالريال سعودي)

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاحات	
٢٠٢,٥٧٠,٤٨٠	٢٠٢,٠٤١,٨٠٨	١٦	المبيعات
(١٧٧,٥٥٠,٠٢٣)	(١٨٠,٨٨٧,١٣٠)		تكلفة المبيعات
٢٥,٠٢٠,٤٥٧	٢١,١٥٤,٦٧٨		إجمالي الربح
(١٣,٤٩٦,٠٠٥)	(١٣,٤٨٨,١٣٥)		مصاريف بيع وتسويق
(١٧,٠٠٥,٣٥٨)	(١٥,٩٠٣,٨٥٥)		مصاريف صومية وإدارية
(٥٧١,٣٩٩)	(٥١٣,٧٤٣)		خسائر الإخفاض المترتبة على قيمة المخزون التجاريين
(٦,٠٥٢,٣٠٥)	(٨,٧٥١,٠٥٥)		الخسارة التشغيلية
(١١,٨٢٠,٨٨٢)	(١٤,٩٢٤,٩٩٤)		تكاليف التمويل
٨١٤,٧٥١	١,٤٨٧,٧٤٤		إيرادات أخرى، بالصافي
(١٧,٠٥٨,٤٣٦)	(٢٢,١٨٨,٣٠٥)		الخسارة قبل الزكاة
(١,٥٩٩,٦٩٤)	(٨٣٢,٣٤٢)	٨	الزكاة
(١٨,٦٥٨,١٣٠)	(٢٣,٠٢٠,٦٤٧)		خسارة الفترة
		٩	خسارة المسهم:
(٠,٣١)	(٠,٣٨)		الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم المتعلقة بخسارة الفترة
			الدخل الشامل الآخر :
			بلود سوف يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
٢٤١	(٤٩٠,٥١٦)		لرؤقات ترجمة العملات الأجنبية
١٢٤,٣٤٧	-		صافي التغيرات في التهمة العادلة لتحوط مخاطر التدفقات النقدية
١٢٤,٦٨٨	(٤٩٠,٥١٦)		مجموع البلود التي سوف يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
١٢٤,٦٨٨	(٤٩٠,٥١٦)		إجمالي (الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر للفترة
(١٨,٥٣٣,٤٤٢)	(٢٣,٥١١,١٦٣)		إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

F Ferguson  
نائب الرئيس للشؤون المالية

العضو المنتدب


رئيس مجلس الإدارة

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

الشركة السعودية للطباعة والتطويق  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩  
(بالريال السعودي)

عناصر حقوق الملكية أخرى							
الإجمالي	احتياطي تحوط مخاطر التدفقات النقدية	احتياطي ترجمة الصلات 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	كما في ١ يناير ٢٠١٩
(٢٣,٠٢٠,٦٤٧)	-	-	(٢٣,٠٢٠,٦٤٧)	-	-	-	خسارة الفترة
(٤٩٠,٥١٦)	-	(٤٩٠,٥١٦)	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(٢٣,٥١١,١٦٣)	-	(٤٩٠,٥١٦)	(٢٣,٠٢٠,٦٤٧)	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
٧٣١,٦٠٣,٠٤٣	-	(٣٦٠,٥٨٧)	٢٣,٢١٨,٩١٩	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩
عناصر حقوق الملكية أخرى							
الإجمالي	احتياطي تحوط مخاطر التدفقات النقدية	احتياطي ترجمة الصلات الأجنبية	الأرباح المبقاة	الاحتياطي الاتفاقي	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
٨٢١,٢٥٢,٣٥٨	(٨١٤,٠٥٧)	(١٧٩,٦٢٤)	١١٢,٥٠١,٣٢٨	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٨
(١٨,٦٥٨,١٣٠)	-	-	(١٨,٦٥٨,١٣٠)	-	-	-	خسارة الفترة
١٢٤,٦٨٨	١٢٤,٣٤٧	٣٤١	-	-	-	-	النخل الشامل الآخر للفترة
(١٨,٥٢٢,٤٤٢)	١٢٤,٣٤٧	٣٤١	(١٨,٦٥٨,١٣٠)	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
٨٠٢,٧١٨,٩١٦	(٦٨٩,٧١٠)	(١٧٩,٢٨٣)	٩٤,٨٤٣,١٩٨	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

  
نائب الرئيس للشؤون المالية

العضو المنتدب

رئيس مجلس الإدارة

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)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩  
(بالريال السعودي)

٢٠١٨	٢٠١٩	
(١٨,٦٥٨,١٣٠)	(٢٣,٠٢٠,٦٤٧)	الأنشطة التشغيلية
		الخسارة للفترة
		تعديلات لـ:
١٩,١٦٢,٩٦١	١٦,٧٤٤,٤٤٣	استهلاك وإطفاء
١١,٨٢٠,٨٨٢	١٤,٩٢٤,٩٩٤	تكاليف التمويل
(١١,١٦٧)	(٧,٠٦٧)	مكاسب استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٥٧١,٣٩٩	٥١٣,٧٤٣	خسائر الانخفاض المتوقعة في قيمة المدينون التجاريين
٥٧٧,٨١٢	(٤,٢٨٠,٨١٥)	مخصص بضاعة بطينة الحركة بالصافي من المعكوس
٢,٥٧٩,٩٥٠	١,٠٤٩,٧٦٥	التزام المنافع المحددة للموظفين
١,٥٩٩,٦٩٤	٨٣٢,٣٤٢	مخصص الزكاة
		تسويات على رأس المال العامل:
(٣٨,٧٦٩,٢٣٢)	١٦,٢٠٧,٩٥٨	مخزون
٤٠,٧٧٤,٨٢١	٢٠,٨٧٩,٥٨٧	مدينون تجاريون
(٤,٠٠١,٩١٢)	(٣,٣٢٦,٨١٨)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣,٤٥١,٥٥٧	٣,٤٨٠,٩٤٤	مطلوب من / الى جهات ذات علاقة
٧,٥٨٠,٧٠٤	(٢٩,٩٥٣,٤٣٠)	دائنون تجاريون
٦,٤٣١,٠٨٦	(٥,٥٥٢,١٦٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢,١٥٦,٨١٨)	(٢٦٣,١٧٧)	التزام المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
(١٤٣,٢٠٣)	-	زكاة مدفوعة
٣٠,٨١٠,٤٠٤	٨,٢٢٩,٦٥٥	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١,٠٢١,٥٨٢)	(٧٥٢,١٢٩)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
١٧,٣٠٥	٧,٧٧١	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٠٠٤,٢٧٧)	(٧٤٤,٣٥٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١١١,١٦٥,٧٤٤)	(٢٤٢,٩٤١,٢٣٩)	سداد تمويل مرابحات وقروض لأجل
٩٥,٧٧٩,٥٦٣	٢٣٦,٠٧٣,٣٣٤	متحصلات من تمويل مرابحات وقروض لأجل
(٧,٦٣٧,٣٦٢)	(١٠,٢٢٨,٠٠٢)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٢٣,٠٢٣,٥٤٣)	(١٧,٠٩٥,٩٠٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١,٢١٧,٤١٦)	(٩,٦١٠,٦١٠)	النقص في النقد وما في حكمه
٢٢٦,٦٦٣	(٤٧٩,٤٥٩)	تسويات ترجمة عملات اجنبية
(١٢,٧٩٤)	(٥,٣٠١)	التغير في النقد مقيد الاستخدام لدى البنوك
٨٠,١١٣,٧٧١	٣٧,٦٥٤,٢٣١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧٩,١١٠,٢٢٤	٢٧,٥٥٨,٨٦١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية:
-	٦,٧١٢,٢٤١	التزامات عقود الأيجار
-	(٥٦,١٧٨)	ايجارات مدفوعة مقدماً
-	(٦,٨٠٦,٨٩٩)	موجودات حق الاستخدام
١٢٤,٣٤٧	-	التغيرات في القيمة الخاملة لتحوط مخاطر التدفقات النقدية

F. Fouqaezi

نائب الرئيس للشؤون المالية

العضو المنتدب

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 اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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 والإستثمار 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 وماكينات 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 (١٦) بخصوص النشاطات الرئيسية للمجموعة.

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

فيما يلي بيان بالشركات التابعة والمدرجة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة:

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة % كما في		بلد التأسيس	الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩		
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 للإستثمار الصناعي
١٠٠	١٠٠	دولة 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 ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩		
١٠٠	١٠٠	دولة الإمارات العربية المتحدة	شركة المدينة 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 يونبايتد 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



الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١- معلومات عن الشركة (تتمة)

يبين الجدول التالي المركز المالي والأداء المالي للشركات التابعة كما في:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (بالريال السعودي)		كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (بالريال السعودي)		الشركة التابعة
مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	
١٦,٦٥٣,٨٧١	١٤٠,٩٧٢,٨٦٧	١٩,٤٤٢,١٩٦	١٤١,٤٣٠,٦٨٧	شركة مطابع هلا
١٠٨,٨٦٨,٧٠٧	٤٤٨,٠٧٤,٧٤٢	١٠٧,٧١٧,٤٢٥	٤٣٨,٥٧٦,٩٩٠	شركة المدينة المنورة للطباعة والنشر
٣٩٢,٠٠٦,٩٦٧	١,١١٨,٣٧٥,٩٤٤	٣٨٩,٥٢٤,٩٦٩	١,١١٠,٠٠٠,٣٣٣	شركة المستقبل للاستثمار الصناعي
٦٩٠,٢٧٤,٨٨٨	١,١١٠,٥١١,٦١١	٦٥٤,٢٠٦,٥٢٢	١,٠٧٣,٢٨٥,٣٤٧	شركة مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية

فيما يلي الأداء المالي للشركات التابعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في:

٣١ مارس ٢٠١٨ (بالريال السعودي)		٣١ مارس ٢٠١٩ (بالريال السعودي)		الشركة التابعة
مجموع الإيرادات	الخسارة للفترة	مجموع الإيرادات	الخسارة للفترة	
١٠,٥٦٤,٩٣٦	(١,٢٣٤,٢٦٤)	٧,٨٠٤,٨٦١	(٢,٣٣٠,٥٠٣)	شركة مطابع هلا
٢٠,١٥٦,٩١٦	(٦,٠٧٩,٠٢٤)	١١,٨١٨,٣٥٧	(٨,٣٦٩,٦٧٧)	شركة المدينة المنورة للطباعة والنشر
-	(٥,٢٩٣,٢٣٥)	-	(٥,٩٨٦,٩٧٠)	شركة المستقبل للاستثمار الصناعي
١٧٣,٥٠٥,٧٥٦	(٢,٨٥٤,٥٣٤)	١٨٢,٩٩٢,٠٥٣	(٣,٩٥٠,٦٦٤)	شركة مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية

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 و الإصدارات 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 ٢٠١٨ م. 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.

إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء خطط المنافع المحددة للموظفين والتي تقاس بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإئتمان 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمه)  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

### التغير في التقديرات المحاسبية:

التغير في تقديرات محاسبية هو تعديل المبلغ الدفترى لأصل و التزام، والذي ينتج تقييم الوضع الحالي والمنافع المستقبلية المتوقعة والالتزامات المرتبطة بالموجودات والمطلوبات. تنتج التغيرات في التقديرات المحاسبية من معلومات جديدة وتطورات جديدة، ومن ثم، فهي لا تعد تصحيحاً لأخطاء. في ما يلي التغير في التقديرات المحاسبية:

### (أ) ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. الأراضي والأعمال تحت التنفيذ لا تستهلك.

يحمل الاستهلاك على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة للموجودات. وقد قامت المجموعة خلال الفترة بإعادة تقدير الأعمار الافتراضية المقدرة لبعض بنود المباني والألات والمعدات.

يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الانتاجية للموجودات في نهاية كل سنة مالية ويتم إجراء التعديلات، إذا كان ذلك ملائماً. يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والألات والمعدات للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة المقدرة القابلة للاسترداد لها والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة المستخدمة.

تحدد مكاسب وخسائر الاستبعاد وذلك بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتدرج في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة. تتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة بالأصل المؤهل كجزء من تكلفة ذلك الأصل ولحين يصبح الأصل جاهزاً للاستخدام من قبل الإدارة.

### (ب) المخزون

تظهر البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. إن التكلفة هي تلك المصاريف المتكبدة بشأن إحضار البضاعة إلى موقعها ووضعها الحالي ويتم تحديدها باستخدام طريقة المتوسط المرجح. يستند صافي القيمة البيعية إلى سعر البيع التقديري خلال دورة الأعمال العادية ناقصاً أي تكاليف إضافية يتوقع تكبدها عند الإتمام والاستبعاد. يتم تجنب مخصص مناسب للبضاعة المتقادمة وبطيئة الحركة، إذا لزم الأمر.

### قطع الغيار

يتم تقويم مخزون قطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. يتم تحديد التكلفة على أساس تكلفة المتوسط المرجح. يمثل مخزون قطع الغيار، قطع الغيار التي لا تتأهل لتصنيفها كقطع الغيار الهامة. وقد قامت المجموعة خلال الفترة بإعادة تقدير مخصص البضاعة بطيئة الحركة الخاص بقطع الغيار بناءً على دراسات أجرتها الإدارة على نسب المخصص اللازم تجنبه للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩.

### أسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها، كما تم ذكره في إيضاح (١) لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩.

تقوم الشركة بإجراء إعادة تقويم للتأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها من عدمه وذلك عندما تشير الحقائق والظروف إلى وجود تغير في عناصر السيطرة الثلاثة المدرجة أدناه. يبدأ توحيد الشركة التابعة عند انتقال السيطرة على الشركة التابعة إلى المجموعة ويتم التوقف عند فقدان المجموعة هذه السيطرة. تدرج موجودات ومطلوبات ودخل ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ عليها خلال السنة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ولحين توقف المجموعة عن ممارسة مثل هذه السيطرة في الشركة المستثمر فيها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

## ٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

اسس توحيد القوائم المالية (تتمة)

تحقق السيطرة على الشركة المستثمر فيها عندما، فقط عندما، يكون لدى الشركة المستثمرة جميع ما يلي:

- سلطة على الشركة المستثمر بها.
  - تعرض لـ، أو لديها حقوق في، عوائد متقلبة من إرتباطها بالشركة المستثمر فيها.
  - القدرة على إستخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على مبلغ عوائد الشركة المستثمرة.
- وبشكل عام، هناك افتراض بأنه ينتج عن أغلبية حقوق التصويت سيطرة. وتأييداً لهذا الافتراض، فعندما يكون لدى الشركة أقل من الأغلبية في حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ الشركة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف المتعلقة بذلك عند التأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها، ويشمل ذلك:
- الترتيب (الترتيبات) التعاقدية مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
  - الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
  - حقوق التصويت الخاصة بالشركة وحقوق التصويت المحتملة.
- يتعلق الدخل وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخرى بحقوق المساهمين في الشركة وحقوق الأقلية إن وجدت. وعند الضرورة، يتم اجراء تسويات على القوائم المالية للشركات التابعة كي تتماشى سياساتها المحاسبية مع تلك المتبعة من قبل الشركة.
- يتم حذف كافة الموجودات والمطلوبات المتداخلة وكذلك حقوق المساهمين والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية.

## ٣- التغييرات في 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 ٢٠١٨م، باستثناء ما يتعلق بتطبيق المعايير الجديدة التي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر ولكن لم يدخل حيز التنفيذ.

وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (٣٤)، يتم تطبيق العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في ٢٠١٩م، ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة، وفيما يلي طبيعة وتأثير تلك التغييرات:

### ٣-١ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار"

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار" لأول مرة. يحل المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) محل المعيار الدولي للمحاسبة (١٧) "عقود الإيجار"، وتفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي للمعيار الدولي للتقرير المالي (٤) "فيما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار"، وتفسير لجنة تفسير المعايير للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز"، وتفسير لجنة تفسير المعايير للمعيار (٢٧) "تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على شكل قانوني لعقد الإيجار". يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) مبادئ الإعترااف والقياس والعرض والافصاح لعقود الإيجار ويتطلب من المستأجرين المحاسبة عن معظم عقود الإيجار بموجب نموذج منفرد داخل قائمة المركز المالي.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) من تاريخ التطبيق الإلزامي وهو ١ يناير ٢٠١٩م باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدلة كما هو مسموح بموجب متطلبات التحول المحددة في المعيار. نتيجة لذلك لم يتم تعديل بيانات المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٣ تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار"

فيما يلي تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) كما في ١ يناير ٢٠١٩م (زيادة / نقصان):

١ يناير ٢٠١٩م	
	الموجودات
٦,٨٠٦,٨٩٩	موجودات حق الاستخدام
(٥٦,٦٧٨)	إيجارات مدفوعة مقدما
٦,٧٥٠,٢٢١	مجموع الموجودات
	المطلوبات
٦,٧٥٠,٢٢١	التزامات عقود إيجار
٦,٧٥٠,٢٢١	مجموع المطلوبات
-	مجموع التعديلات على حقوق الملكية

لم تقم المجموعة باستخدام الوسائل العملية لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) على تلك العقود التي سبق تصنيفها بموجب معيار المحاسبة الدولي (١٧)، وتفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي الدولي للتقارير المالي (٤). عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، قامت المجموعة بتطبيق الوسائل العملية التالية:

- استخدام معدل خصم واحد على محفظة عقود إيجار ذات خصائص متشابهة إلى حد معقول.
- المحاسبة عن عقود الإيجار التشغيلي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (١٧) كعقد إيجار قصير الأجل مع فترة عقد الإيجار المتبقية أقل من ١٢ شهر كما في ١ يناير ٢٠١٩م.
- استثناء التكاليف المباشرة الأولية من قياس موجودات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي.
- استخدام التقدير في تحديد مدة عقد الإيجار بالنسبة للعقود التي تتضمن خيارات تمديد أو انتهاء للعقد.
- خيار، وفقاً لفئة الأصل الأساسي، عدم فصل المكونات غير الإيجارية عن المكونات الإيجارية، وبدلاً من ذلك احتساب كل مكون إيجاري وأي مكونات غير إيجارية ذات علاقة كمكون إيجاري منفرد.

عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، اعترفت المجموعة بالتزامات عقود الإيجار وموجودات حق الاستخدام ذات العلاقة فيما يتعلق بعقود تم تحديدها كعقود إيجار بموجب مبادئ المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦). تم قياس الالتزامات بالقيمة الحالية لمدفوعات عقد الإيجار المتبقية والمخصومة باستخدام معدل الاقتراض المتزايد بالشركة كما في ١ يناير ٢٠١٩م. تقاس موجودات حق الاستخدام ذات العلاقة بمبلغ يساوي التزام عقد الإيجار، والمعدل بمبلغ الدفعات المقدمة المتعلقة بعقد الإيجار هذا المعترف به في قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. كان المتوسط المرجح لمعدل الاقتراض المتزايد للمستأجر المطبق على التزامات عقود الإيجار في ١ يناير ٢٠١٩ وهو ٥%.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

### ٣- التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

فيما يلي السياسات المحاسبية الجديدة للمجموعة وفقاً لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) والذي تم تطبيقه من تاريخ التطبيق الأولي:

#### ٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الجديدة

##### موجودات حق الاستخدام

يتم الاعتراف بعقد الايجار كموجودات حق الاستخدام مع التزاماته المقابلة في التاريخ الذي تصبح فيه الموجودات المستأجرة جاهزة للاستخدام من قبل المجموعة. يتم تخصيص كل دفعة من دفعات عقد الايجار بين الالتزام وتكلفة التمويل.

يتم الاعتراف بتكلفة التمويل في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة على مدى مدة الايجار. يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام على مدى العمر الانتاجي للأصل ومدة عقد الايجار، أيهما أقصر، وعلى أساس القسط الثابت.

نقاس الموجودات حق الاستخدام بداية بالتكلفة وتتكون مما يلي:

- مبلغ القياس الأولي للالتزام عقد الايجار،
- أي دفعات عقد ايجار تمت في أو قبل تاريخ بدء عقد الايجار ناقص أي حوافز ايجار مستلمة،
- أي تكاليف مباشرة أولية، و
- تكاليف الاسترداد، متى تنطبق.

##### التزامات عقود الايجار

في تاريخ بدء عقد الايجار، تقوم المجموعة بتسجيل التزامات عقود الايجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات الايجار التي تتم على مدى مدة عقد الايجار. تتضمن مدفوعات الايجار مدفوعات ثابتة (بما فيها دفعات ثابتة في جوهرها) مطروحا منها أي حوافز ايجار قابلة للاستلام ومدفوعات الايجار المتغيرة المعتمدة على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن مدفوعات الايجار ثمن ممارسة خيار الشراء عندما يكون هناك تيقن معقول بأن المجموعة ستمارسه ومدفوعات غرامات إلغاء عقد الايجار في حال كانت شروط الايجار تنص على ممارسة المجموعة لخيار الالغاء. بالنسبة لمدفوعات الايجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل، فإنها تسجل كمصروف في الفترة التي يتم الدفع خلالها. يتم خصم مدفوعات الايجار باستخدام معدل الفائدة المتضمن في عقد الايجار أو معدل الاقتراض المتزايد بالمجموعة.

##### عقود الايجار قصيرة الاجل وعقود ايجار ذات موجودات منخفضة القيمة

عقود الايجار قصيرة الاجل هي عقود بمدة ايجار ١٢ شهر أو أقل. الموجودات منخفضة القيمة هي البنود التي لا تفي بحدود الرسالة الخاصة بالمجموعة وتعتبر غير جوهرية لقائمة المركز المالي بالمجموعة ككل. يتم الاعتراف بمدفوعات عقود الايجار قصيرة الاجل وعقود الايجار ذات الموجودات منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

##### مدفوعات عقود الايجار المتغيرة

تتضمن بعض عقود الايجار مدفوعات متغيرة ترتبط بالاستخدام / الأداء للأصل المؤجر. يتم الاعتراف بهذه الموجودات في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٤- موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الايجار  
فيما يلي القيم الدفترية لموجودات حق الاستخدام والتزام عقود الايجار بالمجموعة والحركات خلال الفترة :

التزامات عقود الايجار ريال سعودي	موجودات حق الاستخدام ريال سعودي	التكلفة:
٦,٧٥٠,٢٢١	٦,٨٠٦,٨٩٩	في ١ يناير ٢٠١٩
-	(٩٩,٤٣٦)	الاطفاء
٨٥,٥١٥	-	مصرفوف الفائدة
(١٢٣,٤٩٥)	-	المدفوعات / المستحق
٦,٧١٢,٢٤١	٦,٧٠٧,٤٦٣	في ٣١ مارس ٢٠١٩
١٦٣,٤٩١		يطرح الجزء المتداول
٦,٥٤٨,٧٥٠		الجزء غير المتداول

٥- الممتلكات والآلات والمعدات  
تم إعادة تقدير العمر الانتاجي لبعض بنود المباني والآلات والمعدات وذلك من بداية عام ٢٠١٩ وقد نتج عن ذلك فروقات استهلاك بمبلغ ١,٧ مليون ريال سعودي.

٦- موجودات غير ملموسة  
تتكون الموجودات غير الملموسة من الشهرة وبرامج الحاسب الآلي وهي كما يلي:

المجموع ريال سعودي	برامج الحاسب ريال سعودي	الشهرة ريال سعودي	التكلفة:
٤٠٣,٤٢٣,٣٨٤	١٣,١٩٢,٩٤٨	٣٩٠,٢٣٠,٤٣٦	في ١ يناير ٢٠١٩
٤٠٣,٤٢٣,٣٨٤	١٣,١٩٢,٩٤٨	٣٩٠,٢٣٠,٤٣٦	في ٣١ مارس ٢٠١٩
٣٢,٤٠٣,٣٨٣	١٢,٠٩٧,٣٨٣	٢٠,٣٠٦,٠٠٠	مجمع الإطفاء والانتفاض في القيمة:
٣٣٦,٠٠٦	٣٣٦,٠٠٦	-	في ١ يناير ٢٠١٩
٧,٨٢٦	٧,٨٢٦	-	إطفاءات محملة للفترة
٣٢,٧٤٧,٢١٥	١٢,٤٤١,٢١٥	٢٠,٣٠٦,٠٠٠	تسويات ترجمة عملات أجنبية
			في ٣١ مارس ٢٠١٩
٣٧٠,٦٧٦,١٦٩	٧٥١,٧٣٣	٣٦٩,٩٢٤,٤٣٦	صافي القيمة الدفترية:
٣٧١,٠٢٠,٠٠١	١,٠٩٥,٥٦٥	٣٦٩,٩٢٤,٤٣٦	في ٣١ مارس ٢٠١٩
			في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الشهرة - فيما يلي تفاصيل صافي الشهرة الموضحة أعلاه:

ريال سعودي	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٦- موجودات غير ملموسة (تتمة)

(\*) قامت المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بالاستحواذ على ١٠٠٪ من الحصص في شركة مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية ذ.م.م. ("مصنع الإمارات")، شركة ذات مسؤولية محدودة، مؤسسة في إمارة الشارقة بدولة الإمارات العربية المتحدة، مقابل صافي عوض قدره ٦٤٢ مليون ريال سعودي تقريباً، بما في ذلك عوضاً موجلاً مقدراً بمبلغ ١٧٢ مليون ريال سعودي تقريباً يتم سداده لأحد المالكين السابقين. وقد اتفق جميع الأطراف بموجب اتفاقية شراء وبيع الحصص ("الاتفاقية") على نقل كافة الحقوق والالتزامات المرتبطة بالمساهمين 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.

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.

اختبار الانخفاض في الشهرة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ قامت الإدارة بإجراء اختبار للشهرة للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها حيث تبين للإدارة بأن القيمة الدفترية للشهرة كانت أقل من قيمتها القابلة للاسترداد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. هذا وتقوم الإدارة بإجراء اختبار الانخفاض في قيمة الشهرة في نهاية كل سنة مالية.

٧- المخزون

قامت المجموعة خلال الفترة بإعادة تقدير نسب مخصص البضاعة بطينة الحركة الخاص بقطع الغيار بناءً على دراسات أجرتها الإدارة وقد نتج عن ذلك فروقات بمبلغ ٤,٣ مليون ريال سعودي.

٨- الزكاة

الوضع الزكوي

يتم استدراك مخصص الزكاة وتحمل على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة. 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 حتى 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 سداده في سنة ٢٠١٨ وما تزال مناقشة الاعتراض ما بين المجموعة والهيئة على الربط الزكوي المعدل عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ قائماً كما في ٣١ مارس ٢٠١٩.

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية الموحدة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٧ وحصلت على شهادات زكاة مقيدة، ولم يتم بعد إصدار الربوط النهائية لهذه السنوات من قبل الهيئة.

٩- خسارة السهم

يستند احتساب خسارة السهم الأساسية / المخفضة إلى الخسارة العائدة على المساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة. تم احتساب خسارة السهم لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠١٨: ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم). إن الخسارة المخفضة للسهم هي نفس الخسارة الأساسية للسهم حيث لا يوجد لديها أوراق مالية قابلة للتحويل ولا أدوات مالية مخفضة لممارستها.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٠- المدينون التجاريون

بالريال السعودي		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٤٤٩,٩٦٤,٤٠٤	٤٢٩,٠٨٤,٨١٧	مدينون تجاريون
١٩,٨١٩,٠١٥	٢٠,١٨٤,١٣٠	مطلوب من جهات ذات علاقة (إيضاح ١٠ - أ)
٤٦٩,٧٨٣,٤١٩	٤٤٩,٢٦٨,٩٤٧	
(٧٢,٦٩٦,١٥٤)	(٧٣,٢٠٩,٨٩٧)	(ينزل) خسائر الانخفاض المتوقعة في قيمة المدينين التجاريين
٣٩٧,٠٨٧,٢٦٥	٣٧٦,٠٥٩,٠٥٠	

١٠-١ 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 المطلوب من جهات ذات العلاقة بما يلي:

بالريال السعودي		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
١٠,٧٥٥,٩٢٨	١١,٦٧٨,١٢٧	الشركة السعودية للنشر المتخصص
٧,٨٩٧,٩٤٢	٧,٤٣١,٥٢٦	الشركة السعودية للأبحاث والنشر
٧١٧,٢٦١	٧٦٩,٧٦١	الشركة السعودية للتوزيع
١٨٦,٧١٦	١٨٦,٧١٦	شركة الإمارات للطباعة والنشر والتوزيع
١١٨,٠٠٠	١١٨,٠٠٠	الشركة السعودية للأعمال التجارية
٩٠,٥٨٧	-	الشركة الخليجية للإعلان والعلاقات العامة
٥٢,٥٨١	-	المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق (الشركة القابضة)
١٩,٨١٩,٠١٥	٢٠,١٨٤,١٣٠	

مطلوب الى جهات ذات العلاقة بما يلي (إيضاح ١٤):

بالريال السعودي		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
-	٣,٨٣٧,٤٢١	المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق (الشركة القابضة)
-	٨,٦٣٨	الشركة السعودية للتوزيع
-	٣,٨٤٦,٠٥٩	

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

بالريال السعودي		
٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
١١,٩٣٢,٧٠٤	٩,٠١٥,٧٨٦	(أ) المعاملات مع الجهات ذات العلاقة: مبيعات
٤٩٥,٤٤٨	٤٠٩,١٥٨	(ب) المعاملات مع كبار موظفي الإدارة: مصاريف وبدلات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة تعويضات كبار موظفي الإدارة في المجموعة (*)
١,٥٧٩,٦٤٦	١,٨٩١,٦١٩	(*) فيما يلي بيان بتعويضات كبار موظفي الإدارة بالمجموعة:
		منافع موظفين قصيرة الأجل
		منافع طويلة الأجل
		إجمالي التعويضات المدفوعة إلى كبار موظفي الإدارة

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



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١١- النقد وما في حكمه

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة، يتكون إجمالي الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق من الآتي:

بالريال السعودي		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٥٧,٦٧٩,٠٣٦	٤٧,٥٨٨,٩٦٧	إجمالي النقد وما في حكمه - قائمة المركز المالي
(٢٠,٠٢٤,٨٠٥)	(٢٠,٠٣٠,١٠٦)	ناقصاً: الحسابات المقيدة (*)
٣٧,٦٥٤,٢٣١	٢٧,٥٥٨,٨٦١	النقد وما في حكمه - قائمة التدفقات النقدية

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

١٢- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة والمدفوع بالكامل كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، ٦٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٦٠٠ مليون ريال سعودي) ويتكون من ٦٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٦٠ مليون سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

١٣- التسهيلات البنكية والقروض

لدى المجموعة اتفاقيات تسهيلات بنكية مع عدة بنوك محلية وأجنبية على شكل قروض وتمويل مرابحة واعتمادات مستندية وخطابات ضمان بمبلغ إجمالي ١,١٩٨ مليون ريال سعودي تقريباً تشتمل القرض الموضح أدناه كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,٠٩٣ مليون ريال سعودي). بلغ الرصيد المستخدم من القروض وتمويل المرابحة ٩٧٥,٢ مليون ريال سعودي تقريباً كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٩٧٧,٥ 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.

قامت الشركة خلال سنة ٢٠١٨ بتعديل إتفاقية مع احد البنوك المحلية التي تتعامل معها المجموعة حيث نصت الإتفاقية الجديدة على تعديلات على إتفاقية قرض حالي، حيث تضمنت الإتفاقية الجديدة تعديل لفترات سداد القرض الحالي لتصبح على سبع سنوات (شاملة مدة سماح لسنتين)، و تعديل طريقة السداد المتبعة الى أقساط نصف سنوية بواقع ١٠ أقساط متساوية تبدأ من بداية عام ٢٠٢٠.

بالريال السعودي		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٣٦٨,٤٣٧,٣٤٧	٣٥٥,٠٤٨,٦٩٤	قرض مشترك
٣٨٣,٨٠٠,٠٤٣	٣٩٢,٧٨٧,٧٠٣	قروض قصيرة الأجل
٢١٤,٨٣٤,٠٨٩	٢١٢,٣٨٥,٣٤٦	قروض اخرى طويلة الأجل
٥,٠٧٥,٠١٧	٥,٠٦٦,٨٤٨	حسابات مكشوفة لدى البنوك
٥,٣١٢,٩٣٥	٩,٩١٤,٤١٢	تكاليف تمويل مستحقة
٩٧٧,٤٥٩,٤٣١	٩٧٥,٢٠٣,٠٠٣	إجمالي القروض البنكية
٤٥٨,٥٤٤,٨٦٧	٤٧٣,١٢٣,٢٩٧	ناقصاً: الجزء المتداول
٥١٨,٩١٤,٥٦٤	٥٠٢,٠٧٩,٧٠٦	الجزء غير المتداول

١٤- دائنون تجاريون

بالريال السعودي		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
١٧١,٨٢١,٥١٩	١٤١,٨٦٨,٠٨٩	دائنون تجاريون
-	٣,٨٤٦,٠٥٩	مطلوب الى جهات ذات علاقة (إيضاح ١٠-أ)
١٧١,٨٢١,٥١٩	١٤٥,٧١٤,١٤٨	

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٥-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 الموحدة للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩.

الالتزامات

كان على المجموعة الالتزامات الموضحة في الجدول أدناه:

بالريال السعودي		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٧٣,٠٠٥,٨٧٣	٣٠,٢٩٨,٣٤٣	التزامات تجارية
١٠,٢٢٣,٨٥٠	٥٩,٨٦٦,٢٠٩	تسهيلات بنكية
٨٣,٢٢٩,٧٢٣	٩٠,١٦٤,٥٥٢	إجمالي الاعتمادات المستندية
١٣,٢١٩,١٩٤	٢٤,٧٧٠,٥٠٢	خطابات ضمان

١٦-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.

		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩				
الموحدة	التسويات والحذف	إجمالي القطاعات	قطاعات أخرى وأنشطة استثمارية	قطاع التغليف	قطاع الطباعة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٢,٠٤١,٨٠٨	-	٢٠٢,٠٤١,٨٠٨	-	١٨٢,٩٩٢,٠٥٣	١٩,٠٤٩,٧٥٥	الإيرادات
-	(٣,٥٣٤,١٧٧)	٣,٥٣٤,١٧٧	-	٢,٩٦٠,٧١٤	٥٧٣,٤٦٣	عملاء
٢٠٢,٠٤١,٨٠٨	(٣,٥٣٤,١٧٧)	٢٠٥,٥٠٧,٦٣١	-	١٨٥,٩٥٢,٧٦٧	١٩,٦٢٣,٢١٨	معاملات بين القطاعات
(١٦,٧٤٤,٤٤٣)	-	(١٦,٧٤٤,٤٤٣)	(٤٠,٥٢٢)	(٩,٣٨٩,٨٦٢)	(٧,٣١٤,٠٥٩)	إجمالي الإيرادات
(٢٣,٠٢٠,٦٤٧)	-	(٢٣,٠٢٠,٦٤٧)	(٢,٣٨٢,٨٣٤)	(٩,٩٣٧,٦٣٤)	(١٠,٧٠٠,١٧٩)	الاستهلاك والاطفاء
						خسارة القطاع

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٦- القطاعات التشغيلية (تتمة)

						الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
الموحدة ريال سعودي	التسويات والحذف ريال سعودي	إجمالي القطاعات ريال سعودي	قطاعات أخرى وأنشطة استثمارية ريال سعودي	قطاع التغليف ريال سعودي	قطاع الطباعة ريال سعودي	
٢٠٢,٥٧٠,٤٨٠	-	٢٠٢,٥٧٠,٤٨٠	-	١٧٣,٥٠٥,٧٥٦	٢٩,٠٦٤,٧٢٤	الإيرادات عملاء
-	(٤,٣٥٨,٦٧٦)	٤,٣٥٨,٦٧٦	-	٢,٧٠١,٥٤٨	١,٦٥٧,١٢٨	معاملات بين القطاعات
٢٠٢,٥٧٠,٤٨٠	(٤,٣٥٨,٦٧٦)	٢٠٦,٩٢٩,١٥٦	-	١٧٦,٢٠٧,٣٠٤	٣٠,٧٢١,٨٥٢	إجمالي الإيرادات
(١٩,١٦٢,٩٦١)	-	(١٩,١٦٢,٩٦١)	-	(١١,٨٠٥,١٥٨)	(٧,٣٥٧,٨٠٣)	الاستهلاك والإطفاء
(١٨,٦٥٨,١٣٠)	-	(١٨,٦٥٨,١٣٠)	-	(٨,١٤٧,٧٧٠)	(١٠,٥١٠,٣٦٠)	خسارة القطاع
						كما في ٣١ مارس ٢٠١٩
الموحدة ريال سعودي	التسويات والحذف ريال سعودي	إجمالي القطاعات ريال سعودي	قطاعات أخرى وأنشطة استثمارية ريال سعودي	قطاع التغليف ريال سعودي	قطاع الطباعة ريال سعودي	
١,٩٤٢,١٧٠,٤٧١	-	١,٩٤٢,١٧٠,٤٧١	٥,٢٩٠,٥٥١	١,٣٧١,٤٦٣,٢٩٥	٥٦٥,٤١٦,٦٢٥	مجموع الموجودات
(١,٢١٠,٥٦٧,٤٢٨)	-	(١,٢١٠,٥٦٧,٤٢٨)	(٥١٠,٥٤٠,٣٦٠)	(٦٥٣,٥٦٩,٦٨٧)	(٤٦,٤٥٧,٣٨١)	مجموع المطلوبات
٨٦٨,٥٣٠,٤٢٨	-	٨٦٨,٥٣٠,٤٢٨	٤٩٤,٨٤٥	٥٦٦,٢٩٩,٧٧٥	٣٠١,٧٣٥,٨٠٨	إفصاحات أخرى: ممتلكات وآلات ومعدات
٣٧٠,٦٧٦,١٦٩	-	٣٧٠,٦٧٦,١٦٩	٩٠٦	٣٦٠,٤٤١,٣٢٣	١٠,٢٣٣,٩٤٠	موجودات غير ملموسة
٢٠٤,٦٧١,٦٠٣	-	٢٠٤,٦٧١,٦٠٣	-	١٣٧,٩٩٧,٤١٨	٦٦,٦٧٤,١٨٥	مخزون
						كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
الموحدة ريال سعودي	التسويات والحذف ريال سعودي	إجمالي القطاعات ريال سعودي	قطاعات أخرى وأنشطة استثمارية ريال سعودي	قطاع التغليف ريال سعودي	قطاع الطباعة ريال سعودي	
١,٩٩١,١٣٩,٧٠٣	-	١,٩٩١,١٣٩,٧٠٣	٥,٩٩٧,٩٠٤	١,٤١٠,٧٦٥,٦١٨	٥٧٤,٣٧٦,١٨١	مجموع الموجودات
(١,٢٣٦,٠٢٥,٤٩٧)	-	(١,٢٣٦,٠٢٥,٤٩٧)	(٤٩٤,١٩٨,١٨٩)	(٦٨٤,٦٤٥,٤٢٧)	(٥٧,١٨١,٨٨١)	مجموع المطلوبات
٨٨٤,٠٤٤,٨١٧	-	٨٨٤,٠٤٤,٨١٧	٥٢٧,١٣٧	٥٧٥,١١٢,٩٤٠	٣٠٨,٤٠٤,٧٤٠	إفصاحات أخرى: ممتلكات وآلات ومعدات
٣٧١,٠٢٠,٠٠١	-	٣٧١,٠٢٠,٠٠١	٩,١٧٨	٣٦٠,٧٨٥,١١٥	١٠,٢٢٥,٧٠٨	موجودات غير ملموسة
٢١٦,٥٩٨,٧٤٦	-	٢١٦,٥٩٨,٧٤٦	-	١٥٩,٤٧٢,١١٨	٥٧,١٢٦,٦٢٨	مخزون

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٦- القطاعات التشغيلية (تتمة)

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، كما يلي:

بالريال السعودي		
٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	المعلومات الجغرافية
		الإيرادات من عملاء
٧٠,٠٧٧,٧١٣	٦٩,٣٣٧,٦٦٥	المملكة العربية السعودية
٧٢,٩٣٥,٤٠٩	٦٥,٣٣٤,٦٠٧	دولة الإمارات العربية المتحدة
٥٩,٥٥٧,٣٥٨	٦٧,٣٦٩,٥٣٦	دول أجنبية أخرى
٢٠٢,٥٧٠,٤٨٠	٢٠٢,٠٤١,٨٠٨	

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

بالريال السعودي		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	المعلومات الجغرافية
١,٩٩١,١٣٩,٧٠٣	١,٩٤٢,١٧٠,٤٧١	إجمالي الموجودات
٩٣٨,٤٤٥,٢٧٩	٩٣٢,٤٨٣,٠٢٢	المملكة العربية السعودية
١,٠٥٢,٦٩٤,٤٢٤	١,٠٠٩,٦٨٧,٤٤٩	الإمارات العربية المتحدة
١,٢٣٦,٠٢٥,٤٩٧	١,٢١٠,٥٦٧,٤٢٨	إجمالي المطلوبات
٩٣٣,٨٣٥,٢٥٦	٩٣٩,٦٦٩,٩٩٨	المملكة العربية السعودية
٣٠٢,١٩٠,٢٤١	٢٧٠,٨٩٧,٤٣٠	الإمارات العربية المتحدة
١,٢٨١,٤٥٦,٣٤١	١,٢٧٢,٢٦٢,٣٩٦	الموجودات التشغيلية غير المتداولة
٤٩٣,٨٩٧,٣٤٣	٤٩٢,٤٥٥,٣٧٥	المملكة العربية السعودية
٧٨٧,٥٥٨,٩٩٨	٧٧٩,٨٠٧,٠٢١	الإمارات العربية المتحدة

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

يتم استبعاد الإيرادات بين القطاعات وبين وحدات الأعمال عند توحيدها، وإظهارها في عمود "التسويات والحذف".  
تقوم إدارة الشركة 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 والدخل الشامل الأخر الأولية الموحدة الموجزة.

١٧- الأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي سوف يتم استلامها مقابل أصل 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٧- الأدوات المالية (تتمة)

المستوى ٢: مدخلات 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: مدخلات 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 المضافة.

١٨- اعتماد مجلس الإدارة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ شعبان ١٤٤٠هـ (الموافق ٢٩ أبريل ٢٠١٩م)

١٩- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة كي تتماشى مع العرض للفترة الحالية.