

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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 المساهمين الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٨ - ٦	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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر 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 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. 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 لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا 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.

لفت انتباه

دون التحفظ في استنتاجنا، نود أن نلفت الانتباه إلى إيضاح (٢) حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، حيث تجاوزت المطلوبات المتداولة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الموجودات المتداولة للمجموعة بمبلغ ٢١,٥ مليون ريال سعودي. كما بلغت الخسارة الصافية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٣٣,٥٥٧,٠٠٩ ريال سعودي.



بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون

ماجد منير النمر

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨١)
الرياض في ١٦ صفر ١٤٤٠هـ
الموافق ٢٥ أكتوبر ٢٠١٨م

الشركة السعودية للطباعة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩٣٧,٤٣٢,٨٢٦	٨٩٩,٥٩٦,٦٢٥		ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
٣٧٢,٤٣٢,٥٣٧	٣٧١,٢٧٨,٤٢٧	٤	موجودات غير ملموسة، بالصافي
٢٦,٥٥٥,٠٤٥	٢٦,٤١٩,٥٩٨		استثمارات عقارية، بالصافي
١,٣٣٦,٤٢٠,٤٠٨	١,٢٩٧,٢٩٤,٦٥٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٧٥,٩٧١,٣٥٤	٢٤٥,٠٢٢,٩٧٦		مخزون، بالصافي
٢٩٦,٦٨٨,٣٠٣	٣٦٥,٩٩٥,٩٠٢		مدينون تجاريون، بالصافي
٤١,٢١٩,٣٨٣	٥٢,٦٠٨,٨٩٩		مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٦,١٨٣,٤٠٠	١٩,٤٥٣,٣٢٥	٧	مطلوب من جهات ذات علاقة
١٠٦,٧٤٩,١٨٤	٧٨,٠٢٣,٥٤٢	٨	نقد وما في حكمه
٦٤٦,٨١١,٦٢٤	٧٦١,١٠٤,٦٤٤		مجموع الموجودات المتداولة
١,٩٨٣,٢٣٢,٠٣٢	٢,٠٥٨,٣٩٩,٢٩٤		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٧٨,٦٣٩,٣٨٥		احتياطي نظامي
٣٠,١٠٥,٣٢٦	٣٠,١٠٥,٣٢٦		احتياطي إتفاقي
١١٣,٥٠١,٣٢٨	٧٩,٩٤٤,٣١٩		أرباح مبقاة
(٩٩٣,٦٨١)	(٩٨٧,٣٨٠)		عناصر حقوق مساهمين أخرى
٨٢١,٢٥٢,٣٥٨	٧٨٧,٧٠١,٦٥٠		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٥٠٨,٠٠٩,٨٩٥	٤٣٨,٨٣١,٥٨٩	١٠	تمويل مرابحات و قروض طويلة الأجل
٤٧,٦٣٥,٠٠٠	٤٩,٢٣٥,٢٤٠		صافي التزام المنافع المحددة للموظفين
٥٥٥,٦٤٤,٨٩٥	٤٨٨,٠٦٦,٨٢٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٤٠١,٧٥٩,٠٧٣	٥٣٣,١٥٦,٩٨٤	١٠	الجزء المتداول من تمويل المرابحات والقروض
١٦١,١٦١,٢١٣	٢٠٨,٧٨١,٩٤٤		داننون تجاريون و أوراق دفع
٣١,١٠٥,٣٥٣	٣٠,٧٧٧,٤٤٣		مصاريف مستحقة الدفع وأرصدة دائنة أخرى
٩٥٧,١٧٦	٦٩٧,١٥١		توزيعات أرباح مستحقة
١١,٣٥١,٩٦٤	٩,٢١٧,٢٩٣	٥	زكاة مستحقة
٦٠٦,٣٣٤,٧٧٩	٧٨٢,٦٣٠,٨١٥		مجموع المطلوبات المتداولة
١,١٦١,٩٧٩,٦٧٤	١,٢٧٠,٦٩٧,٦٤٤		مجموع المطلوبات
١,٩٨٣,٢٣٢,٠٣٢	٢,٠٥٨,٣٩٩,٢٩٤		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

٢٨

٢٩

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)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
٧٤٦,٨٧٠,٧٩٤	٧٣٥,٠٢١,٩٤١	٢٥١,٤٧٩,٩٣٥	٢٧٦,٣٣٧,٧٣٦	المبيعات
(٦٢٤,٧٣٩,٢٦٢)	(٦٤١,٦٢٤,٥٠٣)	(٢٠٩,٧٣٨,١٤٣)	(٢٤٥,٧٠٩,٣٥٥)	تكلفة المبيعات
١٢٢,١٣١,٥٣٢	٩٣,٣٩٧,٤٣٨	٤١,٧٤١,٧٩٢	٣٠,٦٢٨,٣٨١	مجمول الربح
(٤٥,٨٠٩,٥٧٣)	(٤١,٢٧٧,١٠٤)	(١٤,٣٧٠,٨١٩)	(١٤,٠٦٤,٤٦١)	مصاريف بيع وتسويق
(٦٤,٥٥٥,٥٣٠)	(٤٩,٤٨٠,٢٥١)	(٢٠,١٩٤,٢٥٢)	(١٦,٠٤٤,٤٩٨)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٢,١١٧,٦٦٧)	(٢,٠٥٠,٨٦٥)	(١,٢٩٦,٣٩٧)	(١٢٩,٧٦٢)	خسائر الانخفاض في قيمة المدنيين التجاريين
(٣٥١,٢٣٨)	٥٨٩,٢١٨	٥,٨٨٠,٣٢٤	٣٨٩,٦٦٠	الدخل (الخسارة) من العمليات
٦,٥٦٧,١٤٤	٤,٨٧٥,٤٢١	٢,٤٦٠,٩٨٢	١,٨٣٦,٧٧٤	إيرادات أخرى، بالصافي
(٣٢,٣٥٦,١١٧)	(٣٧,٩٥٥,٩٩٧)	(١٠,٥٦٨,٥١٢)	(١٤,٠١٨,٨٣٣)	تكاليف التمويل
(٢٦,١٤٠,٢١١)	(٣٢,٤٩١,٣٥٨)	(٢,٢٢٧,٢٠٦)	(١١,٧٩٢,٣٩٩)	الخسارة قبل الزكاة
(٧,٠٤٩,٨٦٨)	(١,٠٦٥,٦٥١)	(٢,٣٤٩,٨٩٦)	(٤١,٢٦٣)	الزكاة
(٣٣,١٩٠,٠٧٩)	(٣٣,٥٥٧,٠٠٩)	(٤,٥٧٧,١٠٢)	(١١,٨٣٣,٦٦٢)	خسارة الفترة
				٦
(٠,٥٥)	(٠,٥٦)	(٠,٠٨)	(٠,٢٠)	خسارة السهم:
				الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم المتعلق بخسارة الفترة
				الدخل الشامل الآخر:
(١٨٦,٥٩٨)	(١١٨,٠٤٦)	(٢٠٢,٦٤٤)	(٦٦,١٦٨)	بنود سوف يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
٣٧٣,٣٠٦	١٢٤,٣٤٧	١٢٤,٤٧٥	١٩٢,١٤٧	فروقات ترجمة العملات الأجنبية
١٨٦,٧٠٨	٦,٣٠١	(٧٨,١٦٩)	١٢٥,٩٧٩	صافي التغيرات في القيمة العادلة لتحوط مخاطر التدفقات النقدية
				مجموع البنود التي سوف يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
(٦٣٧,٨٤٧)	-	-	-	بنود لن يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
(٦٣٧,٨٤٧)	-	-	-	خسائر إعادة قياس التزام المنافع المحددة للموظفين
(٤٥١,١٣٩)	٦,٣٠١	(٧٨,١٦٩)	١٢٥,٩٧٩	مجموع البنود التي لن يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
(٣٣,٦٤١,٢١٨)	(٣٣,٥٥٠,٧٠٨)	(٤,٦٥٥,٢٧١)	(١١,٧٠٧,٦٨٣)	الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة
				الخسارة الشاملة للفترة

٤٨

٤٨

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 المساهمين الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(بالريال السعودي)

عناصر حقوق مساهمين أخرى							
الإجمالي	احتياطي تحوط مخاطر التدفقات النقدية	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	الأرباح المبقة	الاحتياطي الاتفاقي	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
٨٢١,٢٥٢,٣٥٨	(٨١٤,٠٥٧)	(١٧٩,٦٢٤)	١١٣,٥٠١,٣٢٨	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٨
(٣٣,٥٥٧,٠٠٩)	-	-	(٣٣,٥٥٧,٠٠٩)	-	-	-	خسارة الفترة
٦,٣٠١	١٢٤,٣٤٧	(١١٨,٠٤٦)	-	-	-	-	الدخل الشامل الاخر للفترة
(٣٣,٥٥٠,٧٠٨)	١٢٤,٣٤٧	(١١٨,٠٤٦)	(٣٣,٥٥٧,٠٠٩)	-	-	-	الخسارة الشاملة للفترة
٧٨٧,٧٠١,٦٥٠	(٦٨٩,٧١٠)	(٢٩٧,٦٧٠)	٧٩,٩٤٤,٣١٩	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
عناصر حقوق مساهمين أخرى							
الإجمالي	احتياطي تحوط مخاطر التدفقات النقدية	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	الأرباح المبقة	الاحتياطي الاتفاقي	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
٨٩٣,٧١٣,٠٠٢	(٦٢١,٩١١)	(١٢٧,٤٠٥)	١٨٥,٧١٧,٦٠٧	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٧
(٣٣,١٩٠,٠٧٩)	-	-	(٣٣,١٩٠,٠٧٩)	-	-	-	خسارة الفترة
(٤٥١,١٣٩)	٣٧٣,٣٠٦	(١٨٦,٥٩٨)	(٦٣٧,٨٤٧)	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(٣٣,٦٤١,٢١٨)	٣٧٣,٣٠٦	(١٨٦,٥٩٨)	(٣٣,٨٢٧,٩٢٦)	-	-	-	الخسارة الشاملة للفترة
٨٦٠,٠٧١,٧٨٤	(٢٤٨,٦٠٥)	(٣١٤,٠٠٣)	١٥١,٨٨٩,٦٨١	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٤٤

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(بالريال السعودي)

٢٠١٧	٢٠١٨	
(٢٦,١٤٠,٢١١)	(٣٢,٤٩١,٣٥٨)	الأنشطة التشغيلية
		الخسارة قبل الزكاة
		تعديلات :-
٦٠,٦٨٤,٧٩٧	٥٩,٨٩١,٦٦٠	استهلاك وإطفاء
٣٢,٣٥٦,١١٧	٣٧,٩٥٥,٩٩٧	تكاليف التمويل
(٦١,٩٩١)	١,١٨٧,٣٠٧	خسائر (مكاسب) استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١٢,١١٧,٦٧٧	٢,٠٥٠,٨٦٥	خسائر الانخفاض في قيمة المدينين التجاريين، بالصافي
(١,٢٤٨,٩٨٩)	١,٤٠١,٤٢١	مخصص (عكس) بضاعة بطينة الحركة، بالصافي
٥,٠٤٤,٣٢٤	٤,٦٧٨,٩٩٩	التزام المنافع المحددة للموظفين
		تسويات رأس المال العامل:-
		مخزون
٣,٤٦٩,٣١٤	(٧٠,٤٥٣,٠٤٣)	مدينون تجاريون
(٢٧,٩٦٢,٥٦٠)	(٧١,٣٥٨,٤٦٤)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٩,٢٤٧,٠٥٣)	(١١,٣٨٩,٥١٦)	مطلوب من جهات ذات علاقة
١٠,٦٠٥,٠٦١	٦,٧٣٠,٠٧٥	دائنون تجاريون و أوراق دفع
٨,٢٧١,٢٣٥	٤٧,٦٢٠,٧٣١	مصاريف مستحقة الدفع وأرصدة دائنة أخرى
(٦,٧٤٤,٥٦٤)	(٥٨٧,٩٣٥)	التزام المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
(٧,٥١٣,٣١٧)	(٣,٠٧٨,٧٥٩)	زكاة مدفوعة
(٧,٢٨٩,٨٥٤)	(٣,٢٠٠,٨١٥)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٤٦,٣٣٩,٩٨٦	(٣١,٠٤٢,٨٣٥)	
		الأنشطة الاستثمارية
		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٨,٠٤٦,٩٨٤)	(٢٢,٥٩٢,١٣٧)	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٦٨,٩٠٠	٦٣٧,٤٥٨	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٧,٩٧٨,٠٨٤)	(٢١,٩٥٤,٦٧٩)	
		الأنشطة التمويلية
		سداد تمويل مرابحات وقروض لأجل
(٤٢٣,٧٤٧,٢٧٩)	(٣٥٥,٤٠٦,٥٠٠)	متحصلات من تمويل مرابحات وقروض لأجل
٤٢٢,٧٠٥,٢١١	٤١١,١٥٠,٣٣٢	تكاليف تمويل مدفوعة
(٢٦,٥٣٧,١٣٩)	(٣١,٣٥٥,٨٧٧)	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٢٧,٥٧٩,٢٠٧)	٢٤,٣٨٧,٩٥٥	
		النقص في النقد وما في حكمه
(٩,٢١٧,٣٠٥)	(٢٨,٦٠٩,٥٥٩)	تسويات ترجمة عملات اجنبية
٢٩,٥١٧	(١١٦,٠٨٣)	التغير في النقد مقيد الاستخدام لدى البنوك
(٤,٥١٠,٩٤٠)	(٨١,٢٧٧)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧٨,٠٢٩,٧٢٣	٨٠,١١٣,٧٧١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٦٤,٣٣٠,٩٩٥	٥١,٣٠٦,٨٥٢	
		معاملات غير نقدية:
٢٩٩,٤٧٢	-	محول من الاستثمارات العقارية إلى ممتلكات وآلات ومعدات
٦٣٧,٨٤٧	-	مجنب نتيجة إعادة قياس التزام المنافع المحددة للموظفين
٣٧٣,٣٠٦	١٢٤,٣٤٧	التغيرات في القيمة العادلة لتحوط مخاطر التدفقات النقدية

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

FA

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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 ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٨ مايو ٢٠٠٦) بناءً على قرار وزارة التجارة والاستثمار رقم ق/١٠٤ بتاريخ ٢٠ ربيع الثاني ١٤٢٨ هـ (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 ١٤١٢ هـ (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 ومواد الدعاية. يرجى الرجوع إلى الإيضاح (١٢) 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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	بلد التأسيس	الشركة التابعة
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	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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	بلد التأسيس	الشركة التابعة
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 يوناييتد سيكورتي 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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١- معلومات عن الشركة (تتمة)
فيما يلي المركز المالي للشركات التابعة:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (بالريال السعودي)		كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (بالريال السعودي)		الشركة التابعة
مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	
٢١,٩٠٤,١٩٨	١٥١,٢١٣,٦٤٥	٢٥,٠٧٥,٧٨١	١٤٨,٠٦٧,١١٤	شركة مطابع هلا
٥٦,٣٧٥,٤٤٦	٤٠١,٥٦١,٤٢٠	١١٤,٨٦٣,٥٥٣	٤٤٨,٢٥٥,٦٠٦	شركة المدينة المنورة للطباعة والنشر
٣٧٨,٥٤٣,٤٧٢	١,١٥٦,٥٣١,٩٤٦	٤٠٢,٣٥٩,٢٨٣	١,١٣٥,٦٤٦,٤٤٩	شركة المستقبل للاستثمار الصناعي
٦٧١,٦٥٣,١٧٧	١,١٥٩,٥٨١,١٤٠	٧١١,٥٥٣,٢٧٨	١,١٦٤,٢٥٦,٢٢٣	شركة مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (بالريال السعودي)		٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (بالريال السعودي)		الشركة التابعة
(الخسارة) الربح للفترة	مجموع الإيرادات	(الخسارة) الربح للفترة	مجموع الإيرادات	
(٢,١٣٢,٤٥٠)	٤٨,١٥٢,٥٢٤	(٣,٣٣٧,٤٢١)	٤٤,٤٨٢,٠٠٧	شركة مطابع هلا
(٤,٩٧٨,٣٣٠)	١١٣,٦٥٦,٦٧٧	(٩,٤٤١,٧٩٢)	١٢٠,٤٢٣,٣٦٣	شركة المدينة المنورة للطباعة والنشر
(١٤,٤٣٧,٠٥٩)	-	(١٦,٨٤٧,٧٦٢)	-	شركة المستقبل للاستثمار الصناعي
٢,٨٨٠,٥٣٣	٥٩٩,١٩٣,٠٩٥	٧٢٦,٩٣٨	٥٨٩,٦٥٢,٠٥٣	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 ٢٠١٧. 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 الإنتمان المتوقعة. إضافة لذلك، يتم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية. تجاوزت المطلوبات المتداولة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الموجودات المتداولة بمبلغ ٢١,٥ مليون ريال سعودي، كما بلغت الخسارة الصافية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٣٣,٥٥٧,٠٠٩ ريال سعودي. تقوم الإدارة بإعداد خطة تفصيلية للوفاء بالتزامات المجموعة قصيرة الأجل.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، بصفتها العملة الوظيفية والمستخدمة 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 وإفتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والإفتراسات 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) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢- أسس إعداد القوائم المالية (تتمة)

أسس توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها، كما تم ذكره في إيضاح (١) لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

تقوم الشركة بإجراء إعادة تقويم للتأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها من عدمه وذلك عندما تشير الحقائق والظروف إلى وجود تغيير 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.

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

• سلطة على الشركة المستثمر بها.

• تعرض ل، أو لديها حقوق في، عوائد منقولة من إرتباطها بالشركة المستثمر فيها.

• القدرة على استخدام 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 إجراء تسويات على القوائم المالية للشركات التابعة كي تتماشى سياساتها المحاسبية مع تلك المنبئة 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

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة السابقة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ فيما عدا المعايير والتعديلات الجديدة للمعايير الدولية للتقرير المالي والتي يجب تطبيقها بداية من الفترة التي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٨.

أ) المعايير الجديدة والتعديلات والمعايير الصادرة التي تم تطبيقها

إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨، قامت المجموعة بالتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ " الإيرادات من العقود مع العملاء"، ولم يكن له أثر جوهري على القوائم المالية للمجموعة. كما قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ " الأدوات المالية" وتم توضيح أثر تطبيق هذا المعيار بالكامل أدناه.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية":

يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) متطلبات إثبات وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض عقود شراء أو بيع البنود غير المالية. ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس". فيما يلي تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة الجديدة وطبيعة التغييرات التي طرأت على السياسات المحاسبية السابقة:

تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية

يحتفظ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) بشكل كبير بالمتطلبات الحالية في معيار المحاسبة الدولية رقم (٣٩) لتصنيف وقياس المطلوبات المالية. إلا أنه يستبعد الفئات الواردة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) المتعلقة بالموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض والسلف والتمويل المتاحة للبيع.

إن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) لم يكن له أثر جوهري على السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة والمتعلقة بالمطلوبات المالية والأدوات المالية المشتقة. وفيما يلي أثر المعيار الدولي للتقرير المالي على تصنيف وقياس الموجودات المالية:

وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)، عند الإثبات الأولي، يتم تصنيف وقياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر - استثمارات في أدوات الدين، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر - استثمارات في أدوات حقوق الملكية، أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. إن تصنيف الموجودات المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) عادة ما يستند إلى نموذج الأعمال الذي يتم من خلاله إدارة الموجودات المالية وكذلك خصائص تدفقاتها النقدية التعاقدية.

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا استوفت كلاً من الشرطين أدناه ولا يتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج الأعمال الذي يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات المالية لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، و
- تنشأ فتراتها التعاقدية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تمثل فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة على أصل المبلغ القائم.

عند الإثبات الأولي للإستثمارات في أدوات حقوق الملكية التي لا يتم الاحتفاظ بها بغرض المتاجرة، يحق للمجموعة أن تختار بشكل نهائي عرض التغييرات اللاحقة في القيمة العادلة للإستثمار ضمن الدخل الشامل الأخر، يتم هذا الخيار على أساس كل إستثمار على حدة.

إن جميع الموجودات المالية غير المصنفة كالمقاصة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر وفقاً لما تم بيانه أعلاه، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وعند الإثبات الأولي، يحق للمجموعة أن تخصص بشكل نهائي الموجودات المالية التي بطريقة أخرى تستوفي متطلبات القياس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، إذا أدى ذلك إلى التقليل بشكل كبير من عدم التطابق المحاسبي الذي قد ينشأ بطريقة أخرى.

يتم القياس الأولي للموجودات المالية (ما لم تكن ذمم مدينة تجارية دون عنصر تمويلي جوهري مقياس بشكل أولي بسعر المعاملة) بالقيمة العادلة، بالنسبة للبند غير المقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، زانداً تكاليف المعاملة التي تتعلق باقتنائها بشكل مباشر.

يتم تطبيق السياسات المحاسبية التالية على القياس اللاحق للموجودات المالية.

يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسائر الانخفاض في القيمة. يتم إثبات إيرادات الفائدة وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية والانخفاض في القيمة ضمن الربح أو الخسارة. يتم إثبات أي ربح أو خسارة ناتجة عن التوقف عن الإثبات ضمن الربح أو الخسارة.	الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة
--	------------------------------------

إن أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) على القيم الدفترية للموجودات المالية في ١ يناير ٢٠١٨ يتعلق فقط بالمتطلبات الجديدة للإنخفاض في القيمة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية" (تتمة):

يوضح الجدول التالي والإيضاحات المرفقة أدناه فئات القياس الأصلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) وكذلك فئات القياس الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) لفئة الموجزات المالية الخاصة بالمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٨:

القيمة الدفترية الجديدة وفقاً للمعيار الدولي رقم (٩)	القيمة الدفترية الأساسية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)	التصنيف الجديد وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)	التصنيف الأساسي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)	الموجودات المالية
٢٩٦,٦٨٨,٣٠٣	٢٩٦,٦٨٨,٣٠٣	التكلفة المطفأة	قروض وئمم مدينة	المدينون التجاريون *
١٠٦,٧٤٩,١٨٤	١٠٦,٧٤٩,١٨٤	التكلفة المطفأة	قروض وئمم مدينة	النقد وما في حكمه
٤٠٣,٤٣٧,٤٨٧	٤٠٣,٤٣٧,٤٨٧			المجموع

* المدينون التجاريون التي تم تصنيفها على أنها قروض وئمم مدينة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)، يتم تصنيفها حالياً بالتكلفة المطفأة. لم يتم الاعتراف بتخفيض مبلغ ٣,٧ مليون ريال سعودي في خسائر الإنخفاض في القيمة للمدينين التجاريين في الرصيد الافتتاحي للأرباح المبقة في ١ يناير ٢٠١٨ عند التحول للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) حيث أن المبلغ لم يكن جوهرياً، حيث سوف يتم تحديد الأثر المالي الحقيقي في نهاية عام ٢٠١٨.

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

عرض الانخفاض في القيمة

يتم خصم مخصصات الخسائر للموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة من القيمة الدفترية الاجمالية للموجودات. يتم عرض خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بالمدينين التجاريين بشكل منفصل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموحدة الموجزة. وعليه، قامت المجموعة باعادة تصنيف خسائر الانخفاض في القيمة بمبلغ ١,٩٢١,١٠٣ ريال سعودي والتي تم الاعتراف بها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) من "مصروف البيع والتسويق" إلى "خسائر الانخفاض في قيمة المدينين التجاريين" في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

ب) المعايير الصادرة غير المطبقة

فيما يلي المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير السارية على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ مع السماح بالتطبيق المبكر ولكن لم تقم المجموعة بتطبيقها عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) - "عقود الإيجار"

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) للمستأجرين نموذج وحيد للمحاسبة عن عقود الإيجار. يقوم المستأجر بالاعتراف بالأصل المتعلق بحق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل ذو الصلة بالإضافة إلى التزام الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار. توجد إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات ذات القيمة المنخفضة. تبقى طريقة المحاسبة المتبعة من المؤجر مشابهة للمعيار الحالي - أي يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار إلى عقود إيجار تمويلي أو تشغيلي.

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) محل التوجيهات الحالية لعقود الإيجار، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار"، وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (٤) "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار"، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (١٥) "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز"، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (٢٧) "تقييم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار".

إن هذا المعيار ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ مع السماح بالتطبيق المبكر.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعايير الصادرة غير المطبقة (تتمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) - "عقود الإيجار" (تتمة)

إن المجموعة بصدد تقييم الأثر المحتمل على قوائمها المالية الموحدة. سيعتمد الأثر الفعلي لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) على القوائم المالية في فترة التطبيق الأولي على الظروف الاقتصادية المستقبلية بما فيها معدل الأقرض للمجموعة في ١ يناير ٢٠١٩، ومكونات محفظة عقود الإيجار للمجموعة في هذا التاريخ وأحدث تقييم للمجموعة إذا كانت ستمارس أي خيارات تجديد لعقود الإيجار والحد الذي ستخاره المجموعة لإستخدام الوسائل العملية والإعتراف بالاعفاءات.

تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجار

- يجوز للمجموعة عند التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)، اختيار إما:
- تطبيق تعريف المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) لعقد الإيجار لكافة عقودها؛ أو
 - تطبيق وسيلة عملية وعدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد يمثل أو يحتوي على إيجار.

التحول

يجوز للمجموعة كمستأجر إما تطبيق المعيار باستخدام:

- أثر رجعي أو

- أثر رجعي معدل بطرق عملية اختيارية.

يقوم المستأجر بتطبيق الخيار باستمرار على جميع عقود الإيجار. وتخطط المجموعة حالياً لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) مبدئياً في ١ يناير ٢٠١٩. لم تحدد المجموعة بعد نهج التحول الذي ستقوم بتطبيقه.

لا يتطلب من المجموعة كمؤجر إجراء أي تعديلات لعقود الإيجار التي تكون فيها مؤجراً بخلاف كونها مؤجر وسيط في عقد تأجير بالباطن.

التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي (دورة ٢٠١٥ - ٢٠١٧)

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) "تجميع الأعمال" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١١) "الترتيبات المشتركة"

توضح طريقة محاسبة الشركة عن زيادة حصصها في العمليات المشتركة التي تستوفي تعريف الأعمال التجارية.

- إذا احتفظ طرف ما (أو حصل على) سيطرة مشتركة، فلا يعاد قياس الحصة المحتفظ بها سابقاً.

- إذا حصل طرف ما على سيطرة، فإن المعاملة هي تجميع أعمال تم تحقيقها على مراحل ويقوم الطرف المستحوذ بإعادة قياس الحصة المحتفظ بها سابقاً بالقيمة العادلة.

المعيار المحاسبية الدولي رقم (١٢) "ضرائب الدخل"

بين المعيار أن كافة تبعات ضرائب الدخل الناتجة من توزيعات أرباح (بما فيها المدفوعات لأدوات المالية المصنفة كحقوق ملكية) يتم الاعتراف بها بشكل ثابت ضمن المعاملة التي نتج عنها أرباح قابلة للتوزيع - أي في الربح أو الخسارة أو الدخل الشامل الأخر أو حقوق الملكية.

المعيار المحاسبية الدولي رقم (٢٣) "تكاليف الأقرض"

يوضح المعيار أن مجموعة القروض العامة المستخدمة لإحتساب تكاليف الأقرض المؤهلة تستلني فقط القروض التي تمول الموجودات المؤهلة على وجه التحديد التي لا زالت تحت التطوير أو الإنشاء. أما القروض التي تهدف تحديداً إلى تمويل الموجودات المؤهلة الجاهزة الآن للاستخدام المحدد أو البيع، أو أي موجودات غير مؤهلة، فيتم إدراجها في تلك المجموعة العامة. ونظراً لأن تكاليف التطبيق بآثر رجعي قد تفوق المزايا، فيتم تطبيق التغييرات بآثر مستقبلي على تكاليف الأقرض المتكبدة في أو بعد تاريخ تطبيق المنشأة للتعديلات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٤- موجودات غير ملموسة، بالصافي		
تتكون الموجودات غير الملموسة من الشهرة وبرامج الحاسب الآلي وهي كما يلي:		
المجموع ريال سعودي	برامج الحاسب ريال سعودي	الشهرة ريال سعودي
٤٠٣,٢٦٨,٩١٠	١٣,٠٣٨,٤٧٤	٣٩٠,٢٣٠,٤٣٦
٤٠٣,٢٦٨,٩١٠	١٣,٠٣٨,٤٧٤	٣٩٠,٢٣٠,٤٣٦
التكلفة:		
في ١ يناير ٢٠١٨		
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		
مجمع الإطفاء والانتقاص في القيمة:		
في ١ يناير ٢٠١٨		
إطفاءات محملة للفترة		
تسويات ترجمة عملات أجنبية		
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		
صافي القيمة الدفترية:		
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧		

الشهرة - فيما يلي تفاصيل صافي الشهرة الموضحة أعلاه:

ريال سعودي	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
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 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 سداه 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 إضافة الشهرة الخاصة بتلك الشركتين.

اختبار الانخفاض في الشهرة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ قامت الإدارة بإجراء اختبار للشهرة للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها حيث تبين للإدارة بأن القيمة الدفترية للشهرة كانت أكثر من قيمتها القابلة للاسترداد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وعليه تم إثبات خسائر انخفاض في قيمة الشهرة بمبلغ ٢٠,٣ مليون ريال سعودي. هذا وتقوم الإدارة بإجراء اختبار الانخفاض في قيمة الشهرة في نهاية كل سنة مالية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٥- الزكاة

الوضع الزكوي

يتم استدراك مخصص الزكاة ويحمل على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموحدة الموجزة. ويتم 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 الربوط المذكورة، إلا أنه تم رفض اعتراض المجموعة خلال السنة 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 سداؤه في الربع الأول من 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨. قامت المجموعة باستدراك مخصص اضافي قدره ٤ مليون ريال سعودي خلال سنة ٢٠١٧ وذلك عن ما تم ذكره اعلاه. قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية الموحدة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٧ وتم سداد مبلغ ٣,٠٥٧,٦١٢ ريال سعودي عن سنة ٢٠١٧. وقد حصلت المجموعة على شهادات زكاة من عام ٢٠١٣ ولغاية ٢٠١٦، ولم يتم بعد إصدار الربوط النهائية لهذه السنوات من قبل الهيئة.

٦- خسارة السهم

يستند احتساب خسارة السهم الأساسية / المخفضة إلى الخسارة العائدة على المساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة. تم احتساب خسارة السهم لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠١٦: ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ 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- المعاملات والأرصدة مع الأطراف 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 ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٧,٤٩٥,٤٠٨	٩,٨٩٠,٩١٧	الشركة السعودية للنشر المتخصص
١٧,٢٣٨,٠٨٨	٨,٢٨٣,٢٤١	الشركة السعودية للأبحاث والنشر
٦٦٤,١٢٣	٧١٧,٢٦١	الشركة السعودية للتوزيع
١٨٦,٧١٦	١٨٦,٧١٦	شركة الإمارات للطباعة والنشر والتوزيع
٧٩,٣٥٦	١٥١,٨٠٦	المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق (الشركة القابضة)
١١٨,٠٠٠	١١٨,٠٠٠	الشركة السعودية للأعمال التجارية
٤٠١,٧٠٩	١٠٥,٣٨٤	الشركة الخليجية للإعلان والعلاقات العامة
٢٦,١٨٣,٤٠٠	١٩,٤٥٣,٣٢٥	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٧- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

بالريال السعودي		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٤٧,٠٧٤,٥٢١	٣٣,٠٣٨,١٦٤	(أ) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:
١٥٧,٥٠٠	-	مبيعات
		إيراد الإيجارات
١,١٣٢,٤١٤	١,٥٨١,٢٦٨	(ب) المعاملات مع كبار موظفي الإدارة:
٦,٢٨٣,٧٥٠	٤,١٧٧,٧٥٤	مصاريف وبدلات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة
		تعويضات كبار موظفي الإدارة في المجموعة (*)
		(*) فيما يلي بيان بتعويضات كبار موظفي الإدارة بالمجموعة:

بالريال السعودي		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٦,٠٧٩,٣٩٨	٤,٠٤٧,٣٢٣	منافع موظفين قصيرة الأجل
٢٠٤,٣٥٢	١٣٠,٤٣١	منافع طويلة الأجل
٦,٢٨٣,٧٥٠	٤,١٧٧,٧٥٤	إجمالي التعويضات المدفوعة إلى كبار موظفي الإدارة

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

٨- 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 ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
١٠٦,٧٤٩,١٨٤	٧٨,٠٢٣,٥٤٢	إجمالي النقد وما في حكمه
(٢٦,٦٣٥,٤١٣)	(٢٦,٧١٦,٦٩٠)	ناقصاً: الحسابات المقيدة (*)
٨٠,١١٣,٧٧١	٥١,٣٠٦,٨٥٢	

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

٩- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة والمدفوع بالكامل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٦٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٦٠٠ مليون ريال سعودي) ويتكون من ٦٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٦٠ مليون سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

١٠- التسهيلات البنكية والقروض

لدى المجموعة اتفاقيات تسهيلات بنكية مع عدّة بنوك محلية وأجنبية على شكل قروض وتمويل مرابحة واعتمادات مستندية وخطابات ضمان بمبلغ إجمالي ١,٠٩١ مليون ريال سعودي تقريباً كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١,١٢٨ ريال سعودي). بلغ الرصيد المستخدم من القروض وتمويل المرابحة ٩٧٢ مليون ريال سعودي تقريباً كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٩٠٩,٨ 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٠- التسهيلات البنكية والقروض (تتمة)

قامت إحدى الشركات التابعة " مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية" خلال السنة السابقة بتعديل إتفاقية مع احد البنوك التي تتعامل معها المجموعة حيث نصت الإتفاقية الجديدة على تعديلات على إتفاقية القرض المشترك الحالي "التعديلات" حيث تتضمن الإتفاقية الجديدة تعديل لفترات سداد القرض الحالي إلى سنتين إضافيتين بالإضافة إلى فتره سماح للسداد لمدة عام و تعديل طريقة السداد المتبعة من أقساط شهرية الى أقساط ربع سنوية. كما قامت المجموعة خلال السنة السابقة بتعديل إحدى إتفاقيات التسهيلات الإئتمانية مع احد البنوك المحلية بمبلغ ٥٦ مليون ريال سعودي و ذلك لتمويل رأس المال العامل.

بالريال السعودي		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٣٧٣,٤٤٨,٦٥٦	٣٧٣,٧٠٧,٢٧٣	قرض مشترك
٣٠١,٨٩٤,٢٠٥	٤٣٨,٧٦٦,٦٩٦	قروض قصيرة الأجل
٢٢٥,٦٨١,٥١٨	١٤٢,٤٩٥,٨٩٣	قروض أخرى طويلة الأجل
٤,٠٣٤,١٧٧	٥,٧٠٨,١٨١	حسابات مكشوفة لدى البنوك
٤,٧١٠,٤١٢	١١,٣١٠,٥٣٠	تكاليف تمويل مستحقة
٩٠٩,٧٦٨,٩٦٨	٩٧١,٩٨٨,٥٧٣	إجمالي القروض البنكية
٤٠١,٧٥٩,٠٧٣	٥٣٣,١٥٦,٩٨٤	ناقصاً: الجزء المتداول
٥٠٨,٠٠٩,٨٩٥	٤٣٨,٨٣١,٥٨٩	الجزء غير المتداول

١١- 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

الدعاوى القضائية المقامة

خلال السنة السابقة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، كان يوجد دعوى قضائية ضد شركة مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية ذ.م.م. (شركة تابعة مملوكة بالكامل من الشركة السعودية للطباعة والتغليف) مرفوعة من قبل مورد أجنبي حيث يطالب بموجبها الشركة بمبلغ ٧٠٠,٠٠٠ يورو (بما يعادل ٢,٨١٧,٢٩٧ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧)، وذلك لقاء إلغاء إتفاقية شراء آلات من المورد. هذا وتم إلغاء القضية كون الموقف القانوني للمورد الأجنبي ضعيف.

الالتزامات

كان على المجموعة الالتزامات الموضحة في الجدول أدناه:

بالريال السعودي		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
١٥,١٦٧,٦١٤	-	التزامات رأسمالية
٢٩,١٢٠,٣٧١	٧٣,٥٣٤,٧٢٢	التزامات تجارية
١٥,٧٤٩,٧٩٠	٢٣,٨٤٣,٠٠١	تسهيلات بنكية
٦٠,٠٣٧,٧٧٥	٩٧,٣٧٧,٧٢٣	إجمالي الاعتمادات المستندية
١١,٥٤٨,٥٨٠	١٣,٠٠٢,٠١٢	خطابات ضمان
١١,٠٣٩,٠٨٦	١٠,٩٥٣,٥٥٠	التزامات إيجار تشغيلي
٢,٨١٧,٢٩٧	-	القضايا (أنظر الإيضاح أعلاه للحصول على تفاصيل القضايا)

١٢- 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.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٢- القطاعات التشغيلية (تتمة)

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨					
قطاع الطباعة ريال سعودي	قطاع التغليف ريال سعودي	قطاعات أخرى وأنشطة استثمارية ريال سعودي	إجمالي القطاعات ريال سعودي	التسويات والحذف ريال سعودي	الموحدة ريال سعودي
الإيرادات					
١٤٥,٣٦٩,٨٨٨	٥٨٩,٦٥٢,٠٥٣	-	٧٣٥,٠٢١,٩٤١	-	٧٣٥,٠٢١,٩٤١
١٩,٥٣٥,٤٨٢	-	-	١٩,٥٣٥,٤٨٢	(١٩,٥٣٥,٤٨٢)	-
١٦٤,٩٠٥,٣٧٠	٥٨٩,٦٥٢,٠٥٣	-	٧٥٤,٥٥٧,٤٢٣	(١٩,٥٣٥,٤٨٢)	٧٣٥,٠٢١,٩٤١
الاستهلاك والاطفاء					
٢٢,٣٩٨,٥٩٩	٣٧,٣٥٠,٤٣٢	١٤٢,٦٢٩	٥٩,٨٩١,٦٦٠	-	٥٩,٨٩١,٦٦٠
(١٢,٧٧٩,٢١٣)	٧٢٦,٩٣٨	(٢١,٥٠٤,٧٣٤)	(٣٣,٥٥٧,٠٠٩)	-	(٣٣,٥٥٧,٠٠٩)
خسارة القطاع					
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧					
قطاع الطباعة ريال سعودي	قطاع التغليف ريال سعودي	قطاعات أخرى وأنشطة استثمارية ريال سعودي	إجمالي القطاعات ريال سعودي	التسويات والحذف ريال سعودي	الموحدة ريال سعودي
الإيرادات					
١٥٠,٦٥٢,٢٩٨	٥٩٦,٢١٨,٤٩٦	-	٧٤٦,٨٧٠,٧٩٤	-	٧٤٦,٨٧٠,٧٩٤
١١,١٥٦,٩٠٣	٢,٩٧٤,٥٩٩	-	١٤,١٣١,٥٠٢	(١٤,١٣١,٥٠٢)	-
١٦١,٨٠٩,٢٠١	٥٩٩,١٩٣,٠٩٥	-	٧٦١,٠٠٢,٢٩٦	(١٤,١٣١,٥٠٢)	٧٤٦,٨٧٠,٧٩٤
الاستهلاك والاطفاء					
٢٢,٩٤٤,٤٧٤	٣٧,٦٢٧,١٣٢	١١٣,١٩١	٦٠,٦٨٤,٧٩٧	-	٦٠,٦٨٤,٧٩٧
(٧,١١٠,٧٨٠)	٢,٨٨٠,٥٣٣	(٢٨,٩٥٩,٨٢٢)	(٣٣,١٩٠,٠٧٩)	-	(٣٣,١٩٠,٠٧٩)
خسارة القطاع					
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨					
قطاع الطباعة ريال سعودي	قطاع التغليف ريال سعودي	قطاعات أخرى وأنشطة استثمارية ريال سعودي	إجمالي القطاعات ريال سعودي	التسويات والحذف ريال سعودي	الموحدة ريال سعودي
مجموع الموجودات					
٥٦٤,٩٣٥,٤٤٤	١,١٠٦,٦٣٩,٧٣٩	٣٨٦,٨٢٤,١١١	٢,٠٥٨,٣٩٩,٢٩٤	-	٢,٠٥٨,٣٩٩,٢٩٤
(٨١,١٣٠,٢١٤)	(٧١٤,٨٥١,١٦٨)	(٤٧٤,٧١٦,٢٦٢)	(١,٢٧٠,٦٩٧,٦٤٤)	-	(١,٢٧٠,٦٩٧,٦٤٤)
مجموع المطلوبات					
إفصاحات أخرى:					
٣١٥,٢٨٥,٧١٣	٥٨٣,٧٤٤,٨٧٥	٥٦٦,٠٣٧	٨٩٩,٥٩٦,٦٢٥	-	٨٩٩,٥٩٦,٦٢٥
٧٤,٤٨٢	٣٧١,١٩٤,٨٠٨	٩,١٣٧	٣٧١,٢٧٨,٤٢٧	-	٣٧١,٢٧٨,٤٢٧
٩٢,٤٣٤,٩٥٥	١٥٢,٥٨٨,٠٢١	-	٢٤٥,٠٢٢,٩٧٦	-	٢٤٥,٠٢٢,٩٧٦
ممتلكات والآلات ومعدات					
موجودات غير ملموسة					
مخزون					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧					
قطاع الطباعة ريال سعودي	قطاع التغليف ريال سعودي	قطاعات أخرى وأنشطة استثمارية ريال سعودي	إجمالي القطاعات ريال سعودي	التسويات والحذف ريال سعودي	الموحدة ريال سعودي
مجموع الموجودات					
٥٢٦,٠٥٦,٧٩٧	١,٤٤٦,٣٩٣,٥٢٨	١٠,٧٨١,٧٠٧	١,٩٨٣,٢٣٢,٠٣٢	-	١,٩٨٣,٢٣٢,٠٣٢
(٦٠,٦٤٥,٠٨٥)	(٦٦٢,٨٩٢,٧٦١)	(٤٣٨,٤٤١,٨٢٨)	(١,١٦١,٩٧٩,٦٧٤)	-	(١,١٦١,٩٧٩,٦٧٤)
مجموع المطلوبات					
إفصاحات أخرى:					
٣٣٢,٨٩٦,٩٦٦	٦٠٣,٩٧١,٩٤٠	٥٦٣,٩٢٠	٩٣٧,٤٣٢,٨٢٦	-	٩٣٧,٤٣٢,٨٢٦
١٠,٤٢١,٤٨١	٣٦١,٩٩٧,٩١٥	١٣,١٤١	٣٧٢,٤٣٢,٥٢٧	-	٣٧٢,٤٣٢,٥٢٧
٤٦,٧٠٣,٨٨٣	١٢٩,٢٦٧,٤٧١	-	١٧٥,٩٧١,٣٥٤	-	١٧٥,٩٧١,٣٥٤
ممتلكات والآلات ومعدات					
موجودات غير ملموسة					
مخزون					

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٢- 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		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	المعلومات الجغرافية
٣٠٥,٥٢٧,٩٦٦	٢٨٦,٦١٥,٨١٧	الإيرادات من عملاء
٢٤٣,٠٦٦,٦٧٤	٢٢٦,٥٢٧,٨٦٠	المملكة العربية السعودية
١٩٨,٢٧٦,١٥٤	٢٢١,٨٧٨,٢٦٤	دولة الإمارات العربية المتحدة
٧٤٦,٨٧٠,٧٩٤	٧٣٥,٠٢١,٩٤١	دول أجنبية أخرى

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

بالريال السعودي		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	المعلومات الجغرافية
١,٩٨٣,٢٣٢,٠٣٢	٢,٠٥٨,٣٩٩,٢٩٤	مجموع الموجودات
٨٦٩,٠٢٠,٤٦٩	٨٩٦,٠٢٧,٥١١	المملكة العربية السعودية
١,١١٤,٢١١,٥٦٣	١,١٦٢,٣٧١,٧٨٣	الإمارات العربية المتحدة
١,١٦١,٩٧٩,٦٧٤	١,٢٧٠,٦٩٧,٦٤٤	مجموع المطلوبات
٨٦٧,٥٥٥,٤٣٣	٩٥٠,٢١١,٦٠٥	المملكة العربية السعودية
٢٩٤,٤٢٤,٢٤١	٣٢٠,٤٨٦,٠٣٩	الإمارات العربية المتحدة
١,٣٣٦,٤٢٠,٤٠٨	١,٢٩٧,٢٩٤,٦٥٠	مجموع الموجودات التشغيلية غير المتداولة
٥٣٥,٩٩٥,٨٤٧	٤٧١,٨٤٦,٨٣٣	المملكة العربية السعودية
٨٠٠,٤٢٤,٥٦١	٨٢٥,٤٤٧,٨١٧	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 الآخر الأولية الموحدة الموجزة.

١٣- أحداث هامة خلال الفترة

- تم استلام إشعار إلحائي تعميم لطباعة وتزويد المقررات المدرسية لعام ١٤٣٩/١٤٤٠هـ بتاريخ ٢٥ يوليو ٢٠١٨ بقيمة ١٢ مليون ريال سعودي تقريباً، وذلك بناءً على خطاب الترسيات الوارد من وزارة التعليم.
- تم استلام اربع إشعارات إلحائية تعميم لطباعة وتزويد المقررات المدرسية لعام ١٤٣٩/١٤٤٠هـ بتاريخ ١٣ اغسطس ٢٠١٨ بقيمة ١٥ مليون ريال سعودي تقريباً، وذلك بناءً على خطاب الترسيات الوارد من وزارة التعليم.

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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٤- الأدوات المالية (تتمة)

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: 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 المطفأة.

١٥- اعتماد مجلس الإدارة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ صفر ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢٣ أكتوبر ٢٠١٨م)

١٦- أرقام المقارنة

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