

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 ٢٠١٩

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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
١٧ - 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 ٢٠١٩، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة المجموعة 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.

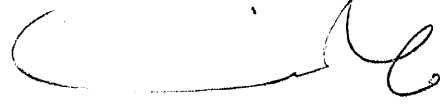
نطاق الفحص

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 اقل 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 ٢ ربيع الأول ١٤٤١ هـ
الموافق ٣٠ أكتوبر ٢٠١٩ م

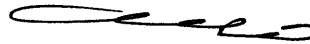
الشركة السعودية للطباعة والتكليف
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتكافئة
٨٨٤,٠٤٤,٨١٧	٨٣٩,٣٥٣,٧٢٩	٥	ممتلكات والآلات ومعدات
٣٧١,٠٢٠,٠٠١	٣٧٠,٢٧٨,٠٩١	٦	موجودات غير ملموسة
٢٦,٣٩١,٥٢٣	٢٦,٢٨٣,٦٩٥		عقارات استثمارية
-	٦,٥١٣,٩٥٩	٤ و ٣	موجودات حق الإستخدام
١,٢٨١,٤٥٦,٣٤١	١,٢٤٢,٤٢٩,٤٧٤		مجموع الموجودات غير المتكافئة
			الموجودات المتكافئة
٢١٦,٥٩٨,٧٤٦	١٩٨,٨٧٠,٤٧٧	٧	مخزون
٣٩٧,٠٨٧,٢٦٥	٣٧٦,١٩٧,٢٨٦	١٠	مديون تجاريون
٣٨,٣١٨,٣١٥	٤٠,٩٢٤,٥٥٦		مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٥٧,٦٧٩,٠٣٦	٥٧,١٥٢,٠٥٦	١١	نقد وما في حكمه
٧٠٩,٦٨٣,٣١٢	٦٧٣,١٤٤,٣٧٥		مجموع الموجودات المتكافئة
١,٩٩١,١٣٩,٧٠٣	١,٩١٥,٥٧٣,٨٤٩		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٧٨,٦٣٩,٣٨٥		احتياطي نظمي
٣٠,١٠٥,٣٢٦	٣٠,١٠٥,٣٢٦		احتياطي تقني
٤٦,٢٣٩,٥٦٦	١٢,٢٣٨,٠٤٤		أرباح مبقاة
١٢٩,٩٢٩	(٣٦٠,٥٨٧)		عناصر حقوق الملكية أخرى
٧٥٥,١١٤,٢٠٦	٧٢٠,٦٢٢,١٦٨		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتكافئة
٥١٨,٩١٤,٥٦٤	٤٧٠,٧٠٦,٨٤٢	١٣	تمويل مرابحات وأروض
٤٢,٣٩٤,٠٠٠	٤٣,٥١١,٦٩١		صافي التزام المبالغ المحددة للموظفين
-	٦,٤٣٨,٧١٠	٤ و ٣	التزامات عقود الأيجار
٥٦١,٣٠٨,٥٦٤	٥٢٠,٦٥٧,٢٤٣		مجموع المطلوبات غير المتكافئة
			المطلوبات المتكافئة
٤٥٨,٥٤٤,٨٦٧	٤٦٨,٩٩٠,٩٤٩	١٣	الجزء المتكافئ من تمويل مرابحات وأروض
١٧١,٨٢١,٥١٩	١٦٠,٥٠٧,٥٠٧	١٤	دائنون تجاريون
٣٤,٤٢٥,٩١٢	٣٤,٠٣٤,٩٥٧		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	١٧٠,٥٩٢	٤ و ٣	الجزء المتكافئ من التزامات عقود الأيجار
٦٩٧,١٥١	٦٩٧,١٥١		توزيعات أرباح مستحقة
٩,٢٢٧,٤٨٤	٩,٨٩٣,٢٨٧	٨	زكاة مستحقة
٦٧٤,٧١٦,٩٣٣	٦٧٤,٧٩٤,٤٣٨		مجموع المطلوبات المتكافئة
١,٢٣٦,٠٢٥,٤٩٧	١,١٩٤,٩٥١,٦٨١		مجموع المطلوبات
١,٩٩١,١٣٩,٧٠٣	١,٩١٥,٥٧٣,٨٤٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

F. Fagueron

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)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(بالريال السعودي)

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		إيضاحات
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
٧٣٥,٠٢١,٩٤١	٦٩٢,١٧٣,٥٦٥	٢٧٦,٣٣٧,٧٣٦	٢٥٢,٥١٣,٣٨٦	٢٧٦,٣٣٧,٧٣٦	٢٥٢,٥١٣,٣٨٦			١٦
(٦٤١,٦٢٤,٥٠٣)	(٥٩٥,٧٣١,٨١٧)	(٢٤٥,٧٠٩,٣٥٥)	(٢٠٦,٤٥٩,٤٨٤)	(٢٤٥,٧٠٩,٣٥٥)	(٢٠٦,٤٥٩,٤٨٤)			تكاليف المبيعات
٩٣,٣٩٧,٤٣٨	٩٦,٤٤١,٧٤٨	٣٠,٦٢٨,٣٨١	٤٦,٠٦٠,٩٠٢	٣٠,٦٢٨,٣٨١	٤٦,٠٦٠,٩٠٢			مجموع الربح
(٤١,٢٧٧,١٠٤)	(٤٢,٧٧٥,٣٧٧)	(١٤,٠٦٤,٤٦١)	(١٤,٣١١,٦٢٦)	(١٤,٠٦٤,٤٦١)	(١٤,٣١١,٦٢٦)			مصاريف بيع وتسويق
(٤٩,٤٨٠,٢٥١)	(٤٨,٧١٣,١٨٢)	(١٦,٠٤٤,٤٩٨)	(١٦,٧٣٩,٣٨٦)	(١٦,٠٤٤,٤٩٨)	(١٦,٧٣٩,٣٨٦)			مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٠٥٠,٨٦٥)	٥٧٩,٨٦٧	(١٢٩,٧٦٢)	١٥٨,٠٥٩	(١٢٩,٧٦٢)	١٥٨,٠٥٩			المحسوب من (خسائر) الإخفاض في قيمة
٥٨٩,٢١٨	٥,٩٨٣,٠٥٦	٣٨٩,٦٦٠	١٥,١٧٥,٩٤١	٣٨٩,٦٦٠	١٥,١٧٥,٩٤١			المتدينين التجاريين
(٣٧,٩٥٥,٩٩٧)	(٤٢,٥٩٢,٥٦٧)	(١٤,٠١٨,٨٣٣)	(١٤,٢٢٤,٠٣٦)	(١٤,٠١٨,٨٣٣)	(١٤,٢٢٤,٠٣٦)			الربح التشغيلي
٤,٨٧٥,٤٢١	٦,١٠٤,٩٩٨	١,٨٣٦,٧٧٤	٢,٥٨٨,١٤٨	١,٨٣٦,٧٧٤	٢,٥٨٨,١٤٨			تكاليف التمويل
(٣٧,٤٩١,٣٥٨)	(٣١,٥٠٤,٥٠٨)	(١١,٧٩٢,٣٩٩)	(١١,٧٩٢,٣٩٩)	(١١,٧٩٢,٣٩٩)	(١١,٧٩٢,٣٩٩)			إيرادات أخرى، بالصفحة
(١,٠٦٥,٦٥١)	(٢,٤٩٧,٠١٤)	(٤١,٢٦٣)	(٨٣٢,٣٥٤)	(٤١,٢٦٣)	(٨٣٢,٣٥٤)			الربح (الخسارة) قبل الزكاة
(٣٣,٥٥٧,٠٠٩)	(٣٤,٠٠١,٥٢٢)	(١١,٨٣٣,٦٦٢)	(١١,٨٣٣,٦٦٢)	(١١,٨٣٣,٦٦٢)	(١١,٨٣٣,٦٦٢)			الربح (الخسارة) للفترة
								٨
								٩
								ربح (خسارة) السهم:
								لربح (الخسارة) الأساسية والمخفضة للسهم المتعلق بخسارة
(٠,٥٦)	(٠,٥٧)	(٠,٢٠)	٠,٠٥	(٠,٢٠)	٠,٠٥			الفترة
								الدخل الشامل الآخر:
(١١٨,٠٤٦)	(٤٩,٠٥٦)	(٦٦,١٦٨)	(٨٤٦,٨٣٤)	(٦٦,١٦٨)	(٨٤٦,٨٣٤)			بلود سوف يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
١٢٤,٣٤٧	-	١٩٢,١٤٧	-	١٩٢,١٤٧	-			فروقات ترجمة العملات الأجنبية
٦,٣٠١	(٤٩,٠٥٦)	١٢٥,٩٧٩	(٨٤٦,٨٣٤)	١٢٥,٩٧٩	(٨٤٦,٨٣٤)			صافي التغيرات في القيمة العادلة لتحوط مخاطر التقلبات النقدية
٦,٣٠١	(٤٩,٠٥٦)	١٢٥,٩٧٩	(٨٤٦,٨٣٤)	١٢٥,٩٧٩	(٨٤٦,٨٣٤)			مجموع البلود التي سوف يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
(٣٣,٥٥٠,٧٠٨)	(٣٤,٤٩٢,٠٣٨)	(١١,٧٠٧,٦٨٣)	(١١,٨٦٠,٨٦٥)	(١١,٧٠٧,٦٨٣)	(١١,٨٦٠,٨٦٥)			إجمالي (الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر للفترة
								إجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة

F Ferguson

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)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(بالريال السعودي)

عناصر حقوق الملكية أخرى							
الإجمالي	احتياطي تحويل مخاطر التدفقات النقدية	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	الأرباح المبقاة	الاحتياطي الاحتياطي	الاحتياطي التقائسي	رأس المال	
٧٥٥,١١٤,٢٠٦	-	١٢٩,٩٢٩	٤٦,٢٣٩,٥٦٦	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٩
(٣٤,٠٠١,٥٢٢)	-	-	(٣٤,٠٠١,٥٢٢)	-	-	-	خسارة للفترة
(٤٩٠,٥١٦)	-	(٤٩٠,٥١٦)	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(٣٤,٤٩٢,٠٣٨)	-	(٤٩٠,٥١٦)	(٣٤,٠٠١,٥٢٢)	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
٧٢٠,٦٢٢,١٦٨	-	(٣٦٠,٥٨٧)	١٢,٢٣٨,٠٤٤	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
عناصر حقوق الملكية أخرى							
الإجمالي	احتياطي تحويل مخاطر التدفقات النقدية	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	الأرباح المبقاة	الاحتياطي الاحتياطي	الاحتياطي التقائسي	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 (مراجعة)
(٢٠,٧٧٩,٠٠٠)	-	-	(٢٠,٧٧٩,٠٠٠)	-	-	-	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩
٨٠٠,٤٧٣,٣٥٨	(٨١٤,٠٥٧)	(١٧٩,٦٢٤)	٩٢,٧٢٢,٣٢٨	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠١٨
(٣٢,٥٥٧,٠٠٩)	-	-	(٣٢,٥٥٧,٠٠٩)	-	-	-	خسارة للفترة
٦,٣٠١	١٢٤,٣٤٧	(١١٨,٠٤٦)	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(٣٢,٥٥٠,٧٠٨)	١٢٤,٣٤٧	(١١٨,٠٤٦)	(٣٢,٥٥٧,٠٠٩)	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
٧٦٦,٩٢٢,٦٥٠	(٦٨٩,٧١٠)	(٢٩٧,٦٧٠)	٥٩,١٦٥,٣١٩	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)

F. Ferganien

نائب الرئيس للشؤون المالية

العضو المنتدب

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

الشركة السعودية للطباعة والتكليف
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأونية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(بالريال السعودي)

٢٠١٨	٢٠١٩	
(٣٣,٥٥٧,٠٠٩)	(٣٤,٠٠١,٥٢٢)	الأنشطة التشغيلية
٥٩,٨٩١,٦٦٠	٥٢,٨٤٩,٥٣٣	الخسارة للفترة
٣٧,٩٥٥,٩٩٧	٤٣,٥٩٢,٥٦٢	تعديلات لـ:
١,١٨٧,٣٠٧	(١٤٤,٩١٤)	استهلاك وإطفاء
٢,٠٥٠,٨٦٥	(٥٧٩,٨٦٧)	تكاليف التمويل
١,٤٠١,٤٢١	(٤,٢٠٢,٤٤٥)	(مكاسب) خسائر استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٤,٦٧٨,٩٩٩	٤,٢٩٩,٦٠٧	(المعكوس من) خسائر الانخفاض المتوقعة في المدينين التجاريين
١,٠٦٥,٦٥١	٢,٤٩٧,٠١٤	مخصص بضاعة بطئ الحركة بالصافي من المعكوس
		التزام المنافع المحددة للموظفين
		مخصص الزكاة
(٧٠,٤٥٣,٠٤٣)	٢١,٩٣٠,٧١٤	التغيرات في رأس المال العامل:
(٧١,٣٥٨,٤٦٤)	٢٢,٧٦٦,٣٨٣	مخزون
(١١,٣٨٩,٥١٦)	(٢,٦٦٨,٥٣٤)	مدينون تجاريون
٦,٧٣٠,٠٧٥	٧,٠٧٨,٨٧٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤٧,٦٢٠,٧٣١	(١٩,٦٨٩,٤٢٦)	مطلوب من / الى جهات ذات علاقة
(٥٨٧,٩٣٥)	(٨٦٥,١٠٣)	دائنون تجاريون
(٢,٠٧٨,٧٥٩)	(٣,١٨١,٩١٩)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢,٢٠٠,٨١٥)	(١,٨٣٠,٨٥٤)	التزام المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
(٣١,٠٤٢,٨٣٥)	٨٧,٨٥٠,١٠٩	زكاة مدفوعة
		صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٢٢,٥٩٢,١٣٧)	(٧,١١٣,٥٢٢)	الأنشطة الاستثمارية
٦٣٧,٤٥٨	٢٤٥,٠٩٣	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٢١,٩٥٤,٦٧٩)	(٦,٨٦٨,٤٢٩)	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٣٥٥,٤٠٦,٥٠٠)	(٥٢٠,٥٣١,٠٧٢)	الأنشطة التمويلية
٤١١,١٥٠,٣٣٢	٤٧٨,٥٨٤,٣٢٥	سداد تمويل مرابحات وقروض لأجل
(٣١,٣٥٥,٨٧٧)	(٣٩,٠٧٤,٢٢٦)	متحصلات من تمويل مرابحات وقروض لأجل
٢٤,٣٨٧,٩٥٥	(٨١,٠٢٠,٩٧٣)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٢٨,٦٠٩,٥٥٩)	(٣٩,٢٩٣)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التمويلية
(١١٦,٠٨٣)	(٤٨٧,٦٨٧)	النقص في النقد وما في حكمه
(٨١,٢٧٧)	١,٢٠٠,٢٣٨	تسويات ترجمة صلات اجنبية
٨٠,١١٣,٧٧١	٣٧,٦٥٤,٢٣٩	التغير في النقد مقيد الاستخدام لدى البنوك
٥١,٣٠٦,٨٥٢	٢٨,٣٢٧,٤٨٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية:
-	٦,٧١٢,٢٤١	التزامات عقود الأيجار
-	(٦٢,٢٩٣)	ايجارات مدفوعة مقدماً
-	(٦,٨٠٦,٨٩٩)	موجودات حق الاستخدام
١٢٤,٣٤٧	-	التغيرات في القيمة العادلة لتحوط مخاطر التدفقات النقدية

F Ferguson

نائب الرئيس للشؤون المالية

التعضو المنكيب

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

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 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 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 (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	٣٠ سبتمبر 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 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		بلد التأسيس	الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر 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 يوناييند سيكيورتي ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	دولة الإمارات العربية المتحدة	شركة فيوتشر بلاست للصناعات ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة طبية 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 الإلتزام

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 ٢٠١٨م. 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 التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمه)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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 المستخدمة 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 وإفترضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والإفترضات بصفة مستمرة. تدرج تعديلات التقديرات المحاسبية في الفترة / الفترات التي يتم فيها تعديل التقديرات وفي الفترات التالية المتأثرة بالتعديل.

التغير في التقديرات المحاسبية:

التغير في تقديرات محاسبية هو تعديل المبلغ الدفترية 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 وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات 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 المقدره للموجودات. وقد قامت المجموعة خلال الفترة بإعادة تقدير الأعمار الافتراضية المقدره لبعض بنود المباني والآلات 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 والآلات 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 المقدره 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تنمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

التغير في التقديرات المحاسبية (تنمة):

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 المتقدمة 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

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:

١-٣ 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 الأيجار 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 الإعراف 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٢ 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 إنهاء 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 للإستخدام 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، ايهما أقصر، وعلى أساس القسط الثابت.

تقاس 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.

الالتزامات 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 او 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 او 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 الرسملة 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 بالريال السعودي	موجودات حق الاستخدام بالريال السعودي	التكلفة:
٦,٧٥٠,٢٢١	٦,٨٠٦,٨٩٩	في ١ يناير ٢٠١٩
-	٥,٦١٥	إضافات
-	(٢٩٨,٥٥٥)	الإطفاء
٣٣٣,٢٢٩	-	مصروف الفائدة
(٤٧٤,١٤٨)	-	المدفوعات / المستحق
٦,٦٠٩,٣٠٢	٦,٥١٣,٩٥٩	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
١٧٠,٥٩٢		ينزل : الجزء المتداول
٦,٤٣٨,٧١٠		الجزء غير المتداول

٥- ممتلكات وآلات ومعدات

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

٦- 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 ٢٠١٩
٤٠٣,٤٢٣,٣٨٤	١٣,١٩٢,٩٤٨	٣٩٠,٢٣٠,٤٣٦	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٣٢,٤٠٣,٣٨٣	١٢,٠٩٧,٣٨٣	٢٠,٣٠٦,٠٠٠	مجمع الإطفاء والانتفاض في القيمة:
٧٤١,١١٤	٧٤١,١١٤	-	في ١ يناير ٢٠١٩
٧٩٦	٧٩٦	-	إطفاءات محملة للفترة
٣٣,١٤٥,٢٩٣	١٢,٨٣٩,٢٩٣	٢٠,٣٠٦,٠٠٠	تسويات ترجمة عملات أجنبية
			في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٣٧٠,٢٧٨,٠٩١	٣٥٣,٦٥٥	٣٦٩,٩٢٤,٤٣٦	صافي القيمة الدفترية:
٣٧١,٠٢٠,٠٠١	١,٠٩٥,٥٦٥	٣٦٩,٩٢٤,٤٣٦	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
			في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الشهرة - فيما يلي تفاصيل صافي الشهرة الموضحة أعلاه:

بالريال السعودي		مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية (*)
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	شركة مطابع هلا
٣٥٩,٧٠٧,٥٥١	٣٥٩,٧٠٧,٥٥١	
١٠,٢١٦,٨٨٥	١٠,٢١٦,٨٨٥	
٣٦٩,٩٢٤,٤٣٦	٣٦٩,٩٢٤,٤٣٦	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 مؤجلاً 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 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 بطبينة الحركة الخاص بقطع الغيار بناءً على دراسات أجرتها الإدارة وقد نتج عن ذلك فروقات بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي.

٨- الزكاة

الوضع الزكوي

يتم تقدير 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 سداه 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩. كما قامت الهيئة بإصدار ربط زكوي على حسابات المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ فقط بمبلغ ١٢,١٨٠,٤٦٥ ريال سعودي حيث كان مسدد منها مبلغ ٣,٠٥٧,٦١٢ ريال سعودي حسب الإقرار المقدم للهيئة وطالبت الهيئة بسداد الفروقات البالغة ٩,١٢٢,٨٥٣ ريال سعودي، وقامت المجموعة بالإعتراض على هذا الربط حيث تم قبول الاعتراض على بعض البنود وتم تعديل الربط ليصبح مبلغ ٢,٢٥٣,٦٠٦ ريال سعودي، وقد تم سداد قيمة الفروقات المستحقة خلال الفترة اللاحقة من إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية الموحدة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٦ وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 أن المجموعة 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٠- مدينون تجاريون

بالتريال السعودي		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٤٤٩,٩٦٤,٤٠٤	٤٢٧,١٩٨,٤٠٩	مدينون تجاريون
١٩,٨١٩,٠١٥	٢١,١١٥,٥٥٢	مطلوب من جهات ذات علاقة (إيضاح ١٠ - أ)
٤٦٩,٧٨٣,٤١٩	٤٤٨,٣١٣,٩٦١	
(٧٢,٦٩٦,١٥٤)	(٧٢,١١٦,٦٧٥)	(ينزل) خسائر الانخفاض المتوقعة في قيمة المدينين التجاريين
٣٩٧,٠٨٧,٢٦٥	٣٧٦,١٩٧,٢٨٦	

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:

بالتريال السعودي		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
١٠,٧٥٥,٩٢٨	١١,٥٥٠,١٩٢	الشركة السعودية للنشر المتخصص
٧,٨٩٧,٩٤٢	٨,٤٩٠,٨٨٣	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	٢١,١١٥,٥٥٢	

يتمثل المطلوب الى جهات ذات العلاقة بما يلي (إيضاح ١٤):

بالتريال السعودي		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
-	٨,٢٨١,٦١٩	المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق (الشركة القابضة)
-	٩٣,٧٩٥	الشركة الخليجية للإعلان والعلاقات العامة
-	٨,٣٧٥,٤١٤	

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

بالتريال السعودي		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٣٣,٠٣٨,١٦٤	٢٧,٣٨٨,١٢٥	أ) المعاملات مع الجهات ذات العلاقة: مبيعات
١,٥٨١,٢٦٨	١,٢٣٣,٨٣٤	ب) المعاملات مع كبار موظفي الإدارة: مصاريف وبدلات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة
٤,١٧٧,٧٥٤	٥,٨٤٧,٧٧٨	تعويضات كبار موظفي الإدارة في المجموعة (*) (*) فيما يلي بيان بتعويضات كبار موظفي الإدارة بالمجموعة:

بالتريال السعودي		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٤,٠٤٧,٣٢٣	٥,٧١١,٩٨٦	منافع موظفين قصيرة الأجل
١٣٠,٤٣١	١٣٥,٧٩٢	منافع طويلة الأجل
٤,١٧٧,٧٥٤	٥,٨٤٧,٧٧٨	إجمالي التعويضات المدفوعة إلى كبار موظفي الإدارة

تمثل المبالغ المفصّل 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١١- نقد 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	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٥٧,٦٧٩,٠٣٦	٥٧,١٥٢,٠٥٦	إجمالي النقد وما في حكمه - قائمة المركز المالي
(٢٠,٠٢٤,٨٠٥)	(١٨,٨٢٤,٥٦٧)	ناقصاً: الحسابات المقيدة (*)
٣٧,٦٥٤,٢٣١	٣٨,٣٢٧,٤٨٩	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 ٣٠ سبتمبر 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 عدّة بنوك محلية وأجنبية على شكل قروض وتمويل مرابحة واعتمادات مستندية وخطابات ضمان بمبلغ إجمالي ٩٥٧,٧ مليون ريال سعودي تقريباً تشتمل القرض الموضح أدناه كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,٠٩٣ مليون ريال سعودي). بلغ الرصيد المستخدم من القروض وتمويل المرابحة ٩٣٩,٧ مليون ريال سعودي تقريباً كما في ٣٠ سبتمبر 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 الاتفاقية 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	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٣٦٨,٤٣٧,٣٤٧	٣٢٦,٥٨٦,٨٨٥	قرض مشترك
٣٨٣,٨٠٠,٠٤٣	٣٨٧,٤٢٣,٢٢٢	قروض قصيرة الأجل
٢١٤,٨٣٤,٠٨٩	٢٠٧,٩٣٨,٣٢٤	قروض أخرى طويلة الأجل
٥,٠٧٥,٠١٧	٩,٤٩٨,٠٤٢	حسابات مكشوفة لدى البنوك
٥,٣١٢,٩٣٥	٨,٢٥١,٣١٨	تكاليف تمويل مستحقة
٩٧٧,٤٥٩,٤٣١	٩٣٩,٦٩٧,٧٩١	إجمالي القروض البنكية
٤٥٨,٥٤٤,٨٦٧	٤٦٨,٩٩٠,٩٤٩	ينزل: الجزء المتداول
٥١٨,٩١٤,٥٦٤	٤٧٠,٧٠٦,٨٤٢	الجزء غير المتداول

١٤- دائنون تجاريون

بالريال السعودي		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
١٧١,٨٢١,٥١٩	١٥٢,١٣٢,٠٩٣	دائنون تجاريون
-	٨,٣٧٥,٤١٤	مطلوب الى جهات ذات علاقة (إيضاح ١٠-أ)
١٧١,٨٢١,٥١٩	١٦٠,٥٠٧,٥٠٧	

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

الالتزامات

كان على المجموعة الالتزامات الموضحة في الجدول أدناه:

بالريال السعودي		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٧٣,٠٠٥,٨٧٣	٤٤,٧٩٢,٠٥٩	التزامات تجارية
١٠,٢٢٣,٨٥٠	٣٢,٥٨٧,٩٤١	تسهيلات بنكية
٨٣,٢٢٩,٧٢٣	٧٧,٣٨٠,٠٠٠	إجمالي الاعتمادات المستندية
١٣,٢١٩,١٩٤	١٨,٥٥٨,٢٩٥	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 التسعة أشهر
المنتهية في ٣٠ سبتمبر
٢٠١٩

الموحدة ريال سعودي	التسويات والحدف ريال سعودي	إجمالي القطاعات ريال سعودي	قطاعات أخرى وأنشطة استثمارية ريال سعودي	قطاع التغليف ريال سعودي	قطاع الطباعة ريال سعودي	الإيرادات عملاء معاملات بين القطاعات إجمالي الإيرادات الاستهلاك والاطفاء خسارة القطاع
٦٩٢,١٧٣,٥٦٥	-	٦٩٢,١٧٣,٥٦٥	-	٥٦٩,٨٥٨,٢٩٤	١٢٢,٣١٥,٢٧١	
-	(٢٢,٣٨٢,٤٦٨)	٢٢,٣٨٢,٤٦٨	-	٩,٨٣٧,٧٧١	١٢,٥٤٤,٦٩٧	
٦٩٢,١٧٣,٥٦٥	(٢٢,٣٨٢,٤٦٨)	٧١٤,٥٥٦,٠٩٣	-	٥٧٩,٦٩٦,٠٦٥	١٣٤,٨٥٩,٩٦٨	
(٥٢,٨٤٩,٥٣٣)	-	(٥٢,٨٤٩,٥٣٣)	(١٠٥,٥٦٤)	(٣١,٨٨٠,٥٤٦)	(٢٠,٨٦٣,٤٢٣)	
(٣٤,٠٠١,٥٢٢)	-	(٣٤,٠٠١,٥٢٢)	(٢٤,٤٥٩,١٢٢)	(١٩٨,٦٤٥)	(٩,٣٤٣,٧٥٥)	

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٦- القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨						الإيرادات عملاء
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	معاملات بين القطاعات إجمالي الإيرادات
٧٣٥,٠٢١,٩٤١	-	٧٣٥,٠٢١,٩٤١	-	٥٨٩,٦٥٢,٠٥٣	١٤٥,٣٦٩,٨٨٨	
-	(١٩,٥٣٥,٤٨٢)	١٩,٥٣٥,٤٨٢	-	-	١٩,٥٣٥,٤٨٢	
٧٣٥,٠٢١,٩٤١	(١٩,٥٣٥,٤٨٢)	٧٥٤,٥٥٧,٤٥٩	-	٥٨٩,٦٥٢,٠٥٣	١٦٤,٩٠٥,٣٧٠	
٥٩,٨٩١,٦٦٠	-	٥٩,٨٩١,٦٦٠	١٤٢,٦٢٩	٣٧,٣٥٠,٤٣٢	٢٢,٣٩٨,٥٩٩	الاستهلاك والاطفاء
(٣٣,٥٥٧,٠٠٩)	-	(٣٣,٥٥٧,٠٠٩)	(٢١,٥٠٤,٧٣٤)	٧٢٦,٩٣٨	(١٢,٧٧٩,٢١٣)	ربح (خسارة) القطاع

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩						مجموع الموجودات مجموع المطلوبات
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	إيضاحات أخرى: ممتلكات وآلات ومعدات موجودات غير ملموسة مخزون
١,٩١٥,٥٧٣,٨٤٩	-	١,٩١٥,٥٧٣,٨٤٩	٦,٨٠١,٧٣٢	١,٣٦٥,٩٣٤,٤٣٧	٥٤٢,٨٣٧,٦٨٠	
(١,١٩٤,٩٥١,٦٨١)	-	(١,١٩٤,٩٥١,٦٨١)	(٥٢٣,٧١٥,٩٠٥)	(٦٣١,٢١١,٠٣٣)	(٤٠,٠٢٤,٧٤٣)	
٨٣٩,٣٥٣,٧٢٩	-	٨٣٩,٣٥٣,٧٢٩	٥١٢,٨٠٦	٥٥٠,١٢٠,٠٥٧	٢٨٨,٧٢٠,٨٦٦	
٣٧٠,٢٧٨,٠٩١	-	٣٧٠,٢٧٨,٠٩١	٩٠٦	٣٦٠,٠٦٠,٢٩٩	١٠,٢١٦,٨٨٦	
١٩٨,٨٧٠,٤٧٧	-	١٩٨,٨٧٠,٤٧٧	-	١١٧,٠٠٧,٩٣٥	٨١,٨٦٢,٥٤٢	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨						مجموع الموجودات مجموع المطلوبات
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	إيضاحات أخرى: ممتلكات وآلات ومعدات موجودات غير ملموسة مخزون
١,٩٩١,١٣٩,٧٠٣	-	١,٩٩١,١٣٩,٧٠٣	٥,٩٩٧,٩٠٤	١,٤١٠,٧٦٥,٦١٨	٥٧٤,٣٧٦,١٨١	
(١,٢٣٦,٠٢٥,٤٩٧)	-	(١,٢٣٦,٠٢٥,٤٩٧)	(٤٩٤,١٩٨,١٨٩)	(٦٨٤,٦٤٥,٤٢٧)	(٥٧,١٨١,٨٨١)	
٨٨٤,٠٤٤,٨١٧	-	٨٨٤,٠٤٤,٨١٧	٥٢٧,١٣٧	٥٧٥,١١٢,٩٤٠	٣٠٨,٤٠٤,٧٤٠	
٣٧١,٠٢٠,٠٠١	-	٣٧١,٠٢٠,٠٠١	٩,١٧٨	٣٦٠,٧٨٥,١١٥	١٠,٢٢٥,٧٠٨	
٢١٦,٥٩٨,٧٤٦	-	٢١٦,٥٩٨,٧٤٦	-	١٥٩,٤٧٢,١١٨	٥٧,١٢٦,٦٢٨	

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		المعلومات الجغرافية
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	الإيرادات من عملاء
٢٨٦,٦١٥,٨١٧	٢٧٦,٢٣١,٨٣٤	المملكة العربية السعودية
٢٢٦,٥٢٧,٨٦٠	١٩٠,٦١٧,٤٦٥	دولة الإمارات العربية المتحدة
٢٢١,٨٧٨,٢٦٤	٢٢٥,٣٢٤,٢٦٦	دول أجنبية أخرى
٧٣٥,٠٢١,٩٤١	٦٩٢,١٧٣,٥٦٥	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٦- القطاعات التشغيلية (تتمة)

بالريال السعودي		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
١,٩٩١,١٣٩,٧٠٣	١,٩١٥,٥٧٣,٨٤٩	المعلومات الجغرافية
٩٣٨,٤٤٥,٢٧٩	٩٠٣,٧٠٢,٢٠١	إجمالي الموجودات
١,٠٥٢,٦٩٤,٤٢٤	١,٠١١,٨٧١,٦٤٨	المملكة العربية السعودية
		الإمارات العربية المتحدة
١,٢٣٦,٠٢٥,٤٩٧	١,١٩٤,٩٥١,٦٨١	إجمالي المطلوبات
٩٣٣,٨٣٥,٢٥٦	٩٤٦,٤١٢,٩٠٥	المملكة العربية السعودية
٣٠٢,١٩٠,٢٤١	٢٤٨,٥٣٨,٧٧٦	الإمارات العربية المتحدة
١,٢٨١,٤٥٦,٣٤١	١,٢٤٢,٤٢٩,٤٧٤	الموجودات التشغيلية غير المتداولة
٤٩٣,٨٩٧,٣٤٣	٤٧٣,٨٤٢,٨١١	المملكة العربية السعودية
٧٨٧,٥٥٨,٩٩٨	٧٦٨,٥٨٦,٦٦٣	الإمارات العربية المتحدة

تتكون الموجودات التشغيلية غير المتداولة لهذا الغرض من الممتلكات والآلات 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 والدخل الشامل الآخر 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 ومنظمة من تاجر صرف أو وسيط مجموعة صناعة أو خدمات تسعير أو هيئة تنظيمية وأن هذه الأسعار تمثل معاملات سوقية حدثت بصورة فعلية ومنظمة 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: 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.

١٨- اعتماد مجلس الإدارة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢ ربيع الأول ١٤٤١ هـ (الموافق ٣٠ أكتوبر ٢٠١٩م).

١٩- أرقام المقارنة

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