

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 ٢٠١٨

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

صفحة	فهرس
١	تقرير المراجع المستقل عند فحص المعلومات 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
١٧ - ٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير المراجع المستقل عن فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة للشركة السعودية للطباعة والتغليف وهي شركة مساهمة سعودية (الشركة) والشركات التابعة لها ويشار إليها مجتمعين بـ ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٨، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها العادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إيداع استنتاج عن هذه المعلومات 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 المعلومات 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 نُبدي رأي مراجعة.

الإستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لا تعرض عدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما هو في ٣١ مارس ٢٠١٨ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون

ماجدة منير النمر
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨١)

الرياض في ٧ شعبان ١٤٣٩ هـ
الموافق ٢٣ أبريل ٢٠١٨ م



-١-

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨
(بالريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩٣٧,٤٣٢,٨٢٦	٩٢٧,٧٥٨,٣٦٤		ممتلكات والآلات ومعدات، بالصافي
٣٧٢,٤٣٧,٥٣٧	٣٧٢,٠٠٨,٦٩٠	٤	موجودات غير ملموسة، بالصافي
٢٦,٥٥٥,٠٤٥	٢٦,٤٨٩,٥١٥		استثمارات عقارية، بالصافي
<u>١,٣٣٦,٤٢٠,٤٠٨</u>	<u>١,٣٢٦,٢٥٦,٥٦٩</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٧٥,٩٧١,٣٥٤	٢١٤,١٦٢,٧٧٤		مخزون، بالصافي
٢٩٦,٦٨٨,٣٠٣	٢٥٥,٣٤٢,٠٨٣		مدينون تجاريون، بالصافي
٤١,٢١٩,٣٨٣	٤٥,٢٢١,٢٩٥		مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٦,١٨٣,٤٠٠	٢٢,٧٣١,٨٤٣	٧	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٠٦,٧٤٩,١٨٤	١٠٥,٧٥٨,٤٣١	٨	نقد وما في حكمه
<u>٦٤٦,٨١١,٦٢٤</u>	<u>٦٤٣,٢١٦,٤٢٦</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>١,٩٨٣,٢٣٢,٠٣٢</u>	<u>١,٩٦٩,٤٧٢,٩٩٥</u>		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 إتقائي
١١٣,٥٠١,٣٢٨	٩٤,٨٤٣,١٩٨		أرباح مبقاة
(٩٩٣,٦٨١)	(٨٦٨,٩٩٣)		عناصر حقوق مساهمين أخرى
<u>٨٢١,٢٥٢,٣٥٨</u>	<u>٨٠٢,٧١٨,٩١٦</u>		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٥٠٨,٠٠٩,٨٩٥	٤٩٩,٦٣٦,٧٠٣	١٠	تمويل مرابحات و قروض طويلة الأجل
٤٧,٦٣٥,٠٠٠	٤٨,٠٥٨,١٣٢		صافي التزام المتابع المحددة للموظفين
<u>٥٥٥,٦٤٤,٨٩٥</u>	<u>٥٤٧,٦٩٤,٨٣٥</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٦١,١٦١,٢١٣	١٦٨,٧٤١,٩١٧		دائنون تجاريون و أوراق دفع
٣١,١٠٥,٣٥٣	٣٧,٧٩٦,٤٦٤		مصاريف مستحقة الدفع وأرصدة دائنة أخرى
٣١٠,٦٢٨,٧٩٤	٣٣١,٢٣٨,٢٧١	١٠	تمويل مرابحات و قروض قصيرة الأجل
٩١,١٢٠,٢٧٩	٦٧,٧٧٦,٩٨٦	١٠	الجزء المتداول من تمويل المرابحات والقروض طويلة الأجل
٩٥٧,١٧٦	٦٩٧,١٥١		توزيعات أرباح مستحقة
١١,٣٥١,٩٦٤	١٢,٨٠٨,٤٥٥	٥	زكاة مستحقة
<u>٦٠٦,٣٣٤,٧٧٩</u>	<u>٦١٩,٠٥٩,٢٤٤</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>١,١٦١,٩٧٩,٦٧٤</u>	<u>١,١٦٦,٧٥٤,٠٧٩</u>		مجموع المطلوبات
<u>١,٩٨٣,٢٣٢,٠٣٢</u>	<u>١,٩٦٩,٤٧٢,٩٩٥</u>		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

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 الأخرى الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(بالريال سعودي)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات
٢٠١٧	٢٠١٨	
٢٤٢,٣٠٨,٣٢٤	٢٠٢,٥٧٠,٤٨٠	المبيعات
(٢٠١,٩٧٥,٢١٢)	(١٧٧,٥٥٠,٠٢٣)	تكلفة المبيعات
٤٠,٣٣٣,١١٢	٢٥,٠٢٠,٤٥٧	مجموع الربح
(١٥,٨٥٢,٣٥٠)	(١٣,٤٩٦,٠٠٥)	مصاريف بيع وتسويق
(٢٢,٩٥١,٠١٧)	(١٧,٠٠٥,٣٥٨)	مصاريف عمومية وإدارية
(٥,١٩٥,٠٩٤)	(٥٧١,٣٩٩)	خسائر الإنخفاض في قيمة المدينون التجاريون
(٣,٦٦٥,٣٤٩)	(٦,٠٥٢,٣٠٥)	الخسارة من العمليات
١,٢٢٩,٠٧٤	٨١٤,٧٥١	إيرادات أخرى، بالصافي
(١٠,٩١٣,٤١٣)	(١١,٨٢٠,٨٨٢)	تكاليف التمويل
(١٣,٣٤٩,٦٨٧)	(١٧,٠٥٨,٤٣٦)	الخسارة قبل الزكاة
(٢,٤٤٩,٩٧٤)	(١,٥٩٩,٦٩٤)	الزكاة
(١٥,٧٩٩,٦٦١)	(١٨,٦٥٨,١٣٠)	صافي خسارة الفترة
(٠,٢٦)	(٠,٣١)	خسارة السهم:
		٦ الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم المتعلق بصافي خسارة الفترة
		الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى):
(٥١,٨٧٨)	٣٤١	بنود سوفت يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
١٢٤,٣٧٨	١٢٤,٣٤٧	فروقات ترجمة العملات الأجنبية
٧٢,٥٠٠	١٢٤,٦٨٨	صافي التغيرات في القيمة العادلة لتحوط مخاطر التدفقات النقدية
(٦٣٧,٨٤٧)	-	مجموع البنود التي سوف يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
(٦٣٧,٨٤٧)	-	بنود لن يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
(٥٦٥,٣٤٧)	١٢٤,٦٨٨	خسائر إعادة قياس التزام المنافع المحددة للموظفين
(١٦,٣٦٥,٠٠٨)	(١٨,٥٣٣,٤٤٢)	مجموع البنود التي لن يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
		إجمالي الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة
		إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

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

الشركة السعودية للطباعة والتكليف
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(بالريال السعودي)

عناصر حقوق مساهمين أخرى						
الإجمالي	احتياطي تحوط مخاطر التدفقات النقدية	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	الأرباح المبقاة	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
(١٨,٦٥٨,١٣٠)	-	-	(١٨,٦٥٨,١٣٠)	-	-	-
١٢٤,٦٨٨	١٢٤,٣٤٧	٣٤١	-	-	-	-
(١٨,٥٣٣,٤٤٣)	١٢٤,٣٤٧	٣٤١	(١٨,٦٥٨,١٣٠)	-	-	-
٨٠٢,٧١٨,٩١٦	(٦٨٩,٧١٠)	(١٧٩,٢٨٣)	٩٤,٨٤٣,١٩٨	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠
عناصر حقوق مساهمين أخرى						
الإجمالي	احتياطي تحوط مخاطر التدفقات النقدية	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	الأرباح المبقاة	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
(١٥,٧٩٩,٦٦١)	-	-	(١٥,٧٩٩,٦٦١)	-	-	-
(٥٦٥,٣٤٧)	١٢٤,٣٧٨	(٥١,٨٧٨)	(٦٣٧,٨٤٧)	-	-	-
(١٦,٣٦٥,٠٠٨)	١٢٤,٣٧٨	(٥١,٨٧٨)	(١٦,٤٣٧,٥٠٨)	-	-	-
٨٧٧,٣٤٧,٩٩٤	(٤٩٧,٥٣٣)	(١٢٧,٢٨٢)	١٦٩,٢٨٠,٠٩٩	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠

كما في ١ يناير ٢٠١٨
صافي خسارة الفترة
الدخل الشامل للفترة
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

كما في ١ يناير ٢٠١٧
صافي خسارة الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧

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

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(بالريال السعودي)

٢٠١٧	٢٠١٨	
(١٣,٣٤٩,٦٨٧)	(١٧,٠٥٨,٤٣٦)	الأنشطة التشغيلية
٢٠,٥٦١,٢٣٧	١٩,١٦٢,٩٦١	الخسارة قبل الزكاة
١٠,٩١٣,٤١٢	١١,٨٢٠,٨٨٢	تعديلات لـ:
(٦١,٩١٢)	(١١,١٦٧)	استهلاك وإطفاء
٥,١٩٥,٠٩٤	٥٧١,٣٩٩	تكاليف التمويل
٥٥٧,٧٠٧	٥٧٧,٨١٢	مكاسب استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
١,٤٣٧,٣٦٥	٢,٥٧٩,٩٥٠	خسائر الانخفاض في قيمة المدينون التجاريون بالصافي من المعكوس
		مخصص بضاعة بطيئة الحركة بالصافي من المعكوس
		التزام المنافع المحددة للموظفين
١٢,٢٥١,٣٧٧	(٣٨,٧٦٩,٢٣٢)	تسويات رأس المال العامل:
(١٠,٤٠٤,٢٤٧)	٤٠,٧٧٤,٨٢١	مخزون
(٣,٩٦٣,٣٠٨)	(٤,٠٠١,٩١٢)	مدينون تجاريون
٧,٥٤٩,٩٥٦	٣,٤٥١,٥٥٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٥,١٦٧,٨٣٧	٧,٥٨٠,٧٠٤	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(٤,٤٨٩,٣٤٦)	٦,٤٣١,٠٨٦	دائنون تجاريون و أوراق دفع
(٢,٨١٩,٦٦١)	(٢,١٥٦,٨١٨)	مصاريف مستحقة الدفع وأرصدة دائنة أخرى
-	(١٤٣,٢٠٣)	التزام المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
٣٨,٥٤٥,٨٢٤	٣٠,٨١٠,٤٠٤	زكاة مدفوعة
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٨,٥٧٣,٥٦١)	(٩,٠٢١,٥٨٢)	الأنشطة الاستثمارية
٦١,٩١٢	١٧,٣٠٥	شراء ممتلكات وألات ومعدات
(٨,٥١١,٦٤٩)	(٩,٠٠٤,٢٧٧)	متحصلات من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٦٨,٣٩٦,٢٩٤)	(١١١,١٦٥,٧٤٤)	الأنشطة التمويلية
١٣٢,٣٠٥,٢٨٧	٩٥,٧٧٩,٥٦٣	سداد تمويل مرابحات وقروض لأجل
(٦,٠٣٤,٤٦٣)	(٧,٦٣٧,٣٦٢)	متحصلات من تمويل مرابحات وقروض لأجل
(٤٢,١٢٥,٤٧٠)	(٢٣,٠٢٣,٥٤٣)	تكاليف تمويل مدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٢,٠٩١,٢٩٥)	(١,٢١٧,٤١٦)	النقص في النقد وما في حكمه
(٧٦,٨٣١)	٢٢٦,٦٦٣	تسويات ترجمة عملات اجنبية
(٣٧٣,٥٥٩)	(١٢,٧٩٤)	التغير في النقد مقيد الاستخدام لدى البنوك
٧٨,٠٢٩,٧٢٣	٨٠,١١٣,٧٧١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦٥,٤٨٨,٠٣٨	٧٩,١١٠,٢٢٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٢٩٩,٤٧٢	-	معاملات غير نقدية:
٦٣٧,٨٤٧	-	محول من الاستثمارات العقارية إلى ممتلكات وألات ومعدات
١٢٤,٣٧٨	١٢٤,٣٤٧	مجنب نتيجة إعادة قياس التزام المنافع المحددة للموظفين
		التغيرات في القيمة العادلة لتحوط مخاطر التدفقات النقدية

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 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 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 للتخصيص 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 (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		بلد التأسيس	الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨		
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة مطبع 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 ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨		
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 يونتايد ميكورتي ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	دولة الإمارات العربية المتحدة	شركة فيوتشر بلاستك للصناعات ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة طباعة للطباعة والنشر المحدودة
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة التغليف المرن المحدودة
١٠٠	١٠٠	دولة الإمارات العربية المتحدة	الموسسة التجارية المتحدة للتغليف

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١- معلومات عن الشركة (تمة)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (بالريال السعودي)		كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (بالريال السعودي)		الشركة التابعة
مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	
٢١,٩٠٤,١٩٨	١٥١,٧١٣,٦٤٥	١٧,٥٩٠,٦٥٥	١٣٩,٦٦٥,٨٤٠	شركة مطابع هلا
٥٦,٣٧٥,٤٤٦	٤٠١,٥٦١,٤٢٠	٧٣,٦٩٣,٤٥٤	٤١٢,٨١٠,٤٠٤	شركة المدينة المنورة للطباعة والنشر
٣٧٨,٥٤٣,٤٧٢	١,١٥٦,٥٣١,٩٤٦	٣٧٣,٧٧٧,٢٨٢	١,١٤٦,٤٧٢,٦٢١	شركة المستقبل للاستثمار الصناعي
٦٧١,٦٥٣,١٧٧	١,١٥٩,٥٨١,١٤٠	٦٥٠,١٦٣,٥٦٩	١,١٠٢,٤٠٢,٩٠٧	شركة مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (بالريال السعودي)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (بالريال السعودي)		
الربح (الخسارة) للفترة		مجموع الإيرادات		الشركة التابعة
مجموع الإيرادات	الخسارة للفترة	مجموع الإيرادات	الخسارة للفترة	
(٤٣٢,١٨٦)	١٣,٦٥٦,٠٢٦	١٠,٥٦٤,٩٣٦	(١,٢٣٤,٢٦٤)	شركة مطابع هلا
(٥,٥٤٣,٣١٠)	٢٨,٧٠٤,٥٣١	٢٠,١٥٦,٩١٦	(٦,٠٧٩,٠٢٤)	شركة المدينة المنورة للطباعة والنشر
(٤,٨٣٦,٩١١)	-	-	(٥,٢٩٣,٢٣٥)	شركة المستقبل للاستثمار الصناعي
٤٢٧,٢٢٦	٢٠٠,٤٤٧,٧٦٧	١٧٣,٥٠٥,٧٥٦	(٢,٨٥٤,٥٣٤)	شركة مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية

٢- أسس إعداد القوائم المالية :

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م. ولا تتضمن هذه القوائم المالية كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، 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.

إعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء خطط المنافع المحددة للموظفين والتي تقاس بالقيمة الحالية للتزامات المستقبلية باستخدام طريقة تقدير المبالغ المستحقة حسب الوحدة. 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 للمجموعة. تم عرض المبالغ بالكامل ما لم يرد خلاف ذلك.

التقديرات والأحكام

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وإقتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والإقتراضات 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٢- أسس إعداد القوائم المالية (تتمة)

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 أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨.

تقوم المجموعة بإجراء إعادة تقييم للتأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها من عدمه وذلك عندما تشير الحقائق والظروف إلى وجود تغير في عناصر السيطرة. 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 الموحدة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ولحين توقف المجموعة عن ممارسة مثل هذه السيطرة في الشركة المستثمر فيها.

ويشكل خاص، تقوم المجموعة بالسيطرة على الشركة المستثمر فيها وذلك فقط عندما يكون لدى المجموعة:

• السيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي وجود حقوق تمنح المجموعة مقرة حالية لتوجيه أنشطة متعلقة بالشركة المستثمر فيها).

• التعرض لمخاطر، أو لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من خلال علاقتها بالشركة المستثمر فيها.

• المقرة على استخدام سلطاتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

وبشكل عام، هناك افتراض بأنه ينتج عن أغلبية حقوق التصويت سيطرة. وتأييداً لهذا الافتراض، فعندما يكون لدى المجموعة أقل من الأغلبية في حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة 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 بالمجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

يتعلق الدخل وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخرى بحقوق المساهمين في المجموعة. وعند الضرورة، يتم إجراء تسويات على القوائم المالية للشركات التابعة كي تتماشى سياساتها المحاسبية مع تلك المتبعة من قبل المجموعة. 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 :

يلستثناء ما تم ذكره أدناه، فإن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة السابقة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م 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

اعتباراً 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 للشركة. 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٣- التغيرات 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 التغيرات 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) بهدف تصنيف وقياس المطلوبات المالية. إلا أنه يستبعد الفئات الواردة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) المتعلقة بالموجودات المالية المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض والسلف والمتاحة 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 الأثبات الأولى، يتم تصنيف الموجودات المالية على أنها موجودات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى. إن تصنيف الموجودات المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) عادة ما يستند إلى نموذج الأعمال الذي يتم من خلاله إدارة الموجودات وكذلك خصائص تدفقاتها النقدية التعاقدية.

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا أستوفت كلا الشرطين أدناه ولا يتم تخصيصها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

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

إن جميع الموجودات المالية غير المصنفة المقاسة بالتكلفة المطفأة وفقاً لما تم بيانه أعلاه، يتم قياسها بالتكلفة المطفأة. وعند الأثبات الأولى، يحق للمجموعة أن تخصص بشكل نهائي الموجودات المالية التي بطريقة أخرى تمتوفي متطلبات القياس بالتكلفة المطفأة كموجودات مالية من خلال الربح أو الخسارة، وإذا قامت بذلك، تقوم بحذف عدم التطابق المحاسبي الذي ينشأ بطريقة أخرى أو تخفيضه بشكل أكبر.

يتم تطبيق السياسات المحاسبية التالية على القياس اللاحق للموجودات المالية.

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة	يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسائر الانخفاض في قيمة. يتم إثبات إيرادات الفائدة وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية والانخفاض في القيمة ضمن الأرباح والخسائر.
------------------------------------	---

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمه)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تتمه):

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) " الأنوات المالية " (تتمه):

يعرض الجدول التالي والإيضاحات المرفقة 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 ٣١ مارس ٢٠١٨م:

الموجزات المالية	الإيضاح	التصنيف الأساسي وفقاً للمعيار المحاسبة رقم (٣٩)	التصنيف الجديد وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)	القيمة الدفترية الأساسية وفقاً للمعيار المحاسبة رقم (٣٩)	القيمة الدفترية الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)
المدينون التجاريون	١	قروض وتسهيلات	التكلفة المطلقة	٢٥٥,٣٤٢,٠٨٣	٢٥٥,٣٤٢,٠٨٣
النقد وما في حكمه		قروض وتسهيلات	التكلفة المطلقة	١٠٥,٧٥٨,٤٣١	١٠٥,٧٥٨,٤٣١
المجموع				٣٦١,١٠٠,٥١٤	٣٦١,١٠٠,٥١٤

أ) المدينون التجاريون التي تم تصنيفها على أنها قروض وتسهيلات بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٩)، يتم تصنيفها حالياً بالتكلفة المطلقة. لم يتم الاعتراف بتخفيض مبلغ ٤,٥ مليون ريال سعودي في خسائر الإنخفاض في قيمة المدينين التجاريين في الرصيد الافتتاحي للأرباح المبقاة في ١ يناير ٢٠١٨م عند التحول للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) لأن المبلغ غير جوهري، حيث سوف يتم تحديد الأثر المالي الحقيقي في نهاية عام ٢٠١٨.

الانخفاض في الموجودات المالية

عرض الانخفاض في القيمة

يتم خصم مخصصات الخسائر للموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطلقة من القيمة الدفترية للموجودات. يتم عرض خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بالنظم المدبنة التجارية بشكل منفصل في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر الموحدة الموجزة. وعليه، تقوم المجموعة بإعادة تصنيف خسائر الانخفاض في القيمة بمبلغ ٥٧١ ألف 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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م.

ب) المعايير الصادرة غير المطبقة

فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة للسنوات التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٨م مع السماح بالتطبيق المبكر ولكن لم تكن المجموعة بتطبيقها عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) - عقود الإيجار

صدر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) في يناير ٢٠١٦ ويحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) عقود الإيجار، والتفسير رقم ٤ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي تحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار، والتفسير رقم ١٥ الصادر عن لجنة التفسيرات الدائمة عقود الإيجارات التشغيلية - الحوافز، والتفسير رقم ٢٧ الصادر عن لجنة التفسيرات الدائمة تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن الشكل القانوني لعقد الإيجار. يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) مبادئ إثبات وقياس وعرض والإفصاح عن عقود الإيجار، ويتطلب من المستأجرين المحاسبة عن كلفة عقود الإيجار كبلود مدرجة داخل قائمة المركز المالي والمماثلة للمحاسبة عن عقود الإيجار التمويلي بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧).

يتضمن المعيار إعفاءين لإثبات عقد الإيجار - عقود الإيجار لموجودات "منخفضة القيمة" (على سبيل المثال، أجهزة الحاسب الآلي الشخصية) وعقود الإيجار قصيرة الأجل (أي عقود الإيجار لمدة ١٢ شهراً أو أقل). وفي تاريخ بدء عقد الإيجار، سيقيم المستأجر بإثبات التزام لإجراء دفعات الإيجار (أي التزام الإيجار)، وإثبات أصل الذي يمثل الحق في استخدام الموجودات المعنية خلال فترة الإيجار (أي حق استخدام الأصل). يتطلب من المستأجرين إثبات مصروف العمولة بشكل منفصل على التزام الإيجار ومصروف الاستهلاك على حق استخدام الأصل.

كما يتطلب من المستأجرين إعادة قياس التزام الإيجار عند وقوع أحداث معينة (على سبيل المثال، تغيير في مدة الإيجار، أو تغيير في دفعات الإيجار المستقبلية الناتجة عن التغيير في مؤشر أو معدل مستخدم لتحديد تلك الدفعات). سيقيم المستأجر بشكل عام بإثبات مبلغ إعادة قياس التزام الإيجار كتعديل لحق استخدام الأصل.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تتمه):

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

إن طريقة محاسبة المؤجر بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) لم تتغير كثيراً عن طريقة المحاسبة اليوم بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). سيستمر المؤجرون في تصنيف كافة عقود الإيجار باستخدام نفس مبدأ التصنيف كما هو الحال في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) وسوف يميزون بين نوعين من عقود الإيجار: عقود الإيجارات التشغيلية وعقود الإيجار التمويلي.

كما يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) من المستأجرين والمؤجرين إجراء الإفصاحات أكثر شمولية من معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧).

يسري مفعول المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. ويسمح بالاتباع المبكر له، ولكن ليس قبل تتبع منشأة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥). يمكن أن يختار المستأجر تطبيق المعيار إما بأثر رجعي كامل أو بأثر رجعي معدل. تسمح الأحكام الانتقالية للمعيار ببعض الإعفاءات.

تعزز المجموعة تطبيق المعيار الجديد في تاريخ السريان المطلوب. تقوم المجموعة حالياً بتقويم أثر تطبيق هذا المعيار على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٤- موجودات غير ملموسة، بالصافي - الشهرة والموجودات غير الملموسة الأخرى :
تتكون الموجودات غير الملموسة من الآتي:

المجموع ريال سعودي	برامج الحاسب ريال سعودي	الشهرة ريال سعودي	التكلفة:
٤٠٣,٢٦٨,٩١٠	١٣,٠٣٨,٤٧٤	٣٩٠,٢٣٠,٤٣٦	في ١ يناير ٢٠١٨
٤٠٣,٢٦٨,٩١٠	١٣,٠٣٨,٤٧٤	٣٩٠,٢٣٠,٤٣٦	في ٣١ مارس ٢٠١٨
٣٠,٨٣٦,٣٧٣	١٠,٥٣٠,٣٧٣	٢٠,٣٠٦,٠٠٠	مجموع الإطفاء والاختفاض في القيمة:
٤١٧,٧٣٤	٤١٧,٧٣٤	-	في ١ يناير ٢٠١٨
٦,١١٣	٦,١١٣	-	إطفاءات محملة للفترة
٣١,٢٦٠,٢٢٠	١٠,٩٥٤,٢٢٠	٢٠,٣٠٦,٠٠٠	تسويات ترجمة عملات أجنبية
			في ٣١ مارس ٢٠١٨
٣٧٢,٠٠٨,٦٩٠	٢,٠٨٤,٢٥٤	٣٦٩,٩٢٤,٤٣٦	صافي القيمة الدفترية:
٣٧٢,٤٣٢,٥٣٧	٢,٥٠٨,١٠١	٣٦٩,٩٢٤,٤٣٦	في ٣١ مارس ٢٠١٨
			في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الشهرة - فيما يلي تفاصيل صافي الشهرة الموضحة أعلاه:

ريال سعودي		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
٣٥٩,٧٠٧,٥٥١	٣٥٩,٧٠٧,٥٥١	مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية (*)
١٠,٢١٦,٨٨٥	١٠,٢١٦,٨٨٥	شركة مطابع هلا
٣٦٩,٩٢٤,٤٣٦	٣٦٩,٩٢٤,٤٣٦	

(*) قامت المجموعة خلال العنة 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 بولاية الإمارات العربية المتحدة، مقابل صافي عوض قدره ٦٤٢ مليون ريال سعودي تقريباً، بما في ذلك عوضاً مؤقتاً 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 لـصافي الموجودات المستحوذ عليها بتاريخ الاستحواذ والبالغ ٢٨٨,٢ مليون ريال سعودي تقريباً.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمه)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٤- موجودات غير ملموسة، بالصافي - الشهرة والموجودات غير الملموسة الأخرى (تتمه) :

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

كما قامت المجموعة في ١ يوليو ٢٠١٤ بإعادة هيكلة قطاع التغليف وذلك بدمج شركة عبر المستقبل للتغليف الصناعي وشركة التغليف المرن بمصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية ليصبح في ذلك التاريخ مجموع الشهرة لمصنع الإمارات الوطني ٣٨٠ مليون ريال سعودي بعد 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 النظرية للشهرة كانت أكثر من قيمتها القابلة للاسترداد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وعليه تم تجنيب مخصص انخفاض في قيمة الشهرة بمبلغ ٢٠,٣ مليون ريال سعودي. هذا وسوف تقوم الإدارة بإجراء اختبار للشهرة للتأكد من وجود أو عدم وجود انخفاض في قيمة الشهرة في نهاية كل سنة مالية.

٥- 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 والمحل ("الهيئة") الربوط الزكوية لهذه السنوات، وطالبت المجموعة بسداد زكاة إضافية قدرها ٦,٥٨٢,٦٣٤ ريال سعودي،

وقد قامت المجموعة بتقديم اعتراض على الربوط 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 الربع الأول وما تزال مناقشة الاعتراض ما بين المجموعة والهيئة على الربوط الزكوي المعدل عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ قائماً كما في ٣١ مارس ٢٠١٨.

قامت المجموعة باستدراك مخصص إضافي قدره ٤ مليون ريال سعودي خلال العام السابق ٢٠١٧ وذلك عن ما تم ذكره بأعلاه. قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية المرحدة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٦ وحصلت 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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٧- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة :
خلال الفترة، تعاملت المجموعة بشكل رئيسي مع المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق (الشركة القابضة) وشركتها التابعة والزميلة. تمت هذه المعاملات خلال دورة الأعمال العادية واعتمدت شروط هذه المعاملات من قبل مجلس الإدارة.
يتمثل المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة بما يلي:

بالريال السعودي		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
١٧,٢٣٨,٠٨٨	١٢,٥٩٦,٥٩٨	الشركة السعودية للأبحاث والنشر
٧,٤٩٥,٤٠٨	٨,٦٨٠,٩٤٨	الشركة السعودية للنشر المتخصص
٦٦٤,١٢٣	٧١٦,٦٢٣	الشركة السعودية للتوزيع
٤٠١,٧٠٩	٣٥٣,٦٠٢	الشركة الخليجية للإعلان والعلاقات العامة
١٨٦,٧١٦	١٨٦,٧١٦	شركة الإمارات للطباعة والنشر والتوزيع
١١٨,٠٠٠	١١٨,٠٠٠	الشركة السعودية للأعمال التجارية
٧٩,٣٥٦	٧٩,٣٥٦	المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق (الشركة القابضة)
٢٦,١٨٣,٤٠٠	٢٢,٧٣١,٨٤٣	

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

بالريال السعودي		
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
١٢,٩٥٦,٣٨٨	١١,٩٣٢,٧٠٤	(أ) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:
٤٠,٠٠٠	-	مبيعات
١٥٣,٤٣٥	-	إيرادات الإيجارات
		مبالغ مدفوعة بالإنابة
٣٥٢,٤٢٥	٤٩٥,٤٤٨	(ب) المعاملات مع كبار موظفي الإدارة:
٢,٧٧٧,٦٦٥	١,٥٧٩,٦٤٦	مصاريف وبدلات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة
		تعويضات كبار موظفي الإدارة في المجموعة (*)
		(*) فيما يلي بيان بتعويضات كبار موظفي الإدارة بالمجموعة:

بالريال السعودي		
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
٢,٦٦٥,٨٠١	١,٥١١,٤٢٠	منافع موظفين قصيرة الأجل
١١١,٨٦٤	٦٨,٢٢٦	منافع طويلة الأجل
٢,٧٧٧,٦٦٥	١,٥٧٩,٦٤٦	إجمالي التعويضات المدفوعة إلى كبار موظفي الإدارة

تمثل المبالغ المقصع عنها في الجدول 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، يتكون إجمالي الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق من الآتي :

بالريال السعودي		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
١٠٦,٧٤٩,١٨٤	١٠٥,٧٥٨,٤٣١	إجمالي النقد وما في حكمه
(٢٦,٦٣٥,٤١٣)	(٢٦,٦٤٨,٢٠٧)	ناقصا: الحسابات المقيدة (*)
٨٠,١١٣,٧٧١	٧٩,١١٠,٢٢٤	

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

٩- رأس المال :
يبلغ رأسمال الشركة والمدفوع بالكامل كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ 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.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٠- التسهيلات البنكية والقروض :

لدى المجموعة اتفاقيات تسهيلات بنكية مع عدة بنوك محلية وأجنبية على شكل قروض وتمويل مرابحة واعتمادات مستندية وخطابات ضمان بمبلغ إجمالي ١,١٥٨ مليون ريال سعودي تقريباً تشتمل القرض الموضح أدناه كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١,١٢٨ مليون ريال سعودي). بلغ الرصيد المستخدم من القروض وتمويل المرابحة ٨٩٨,٧ مليون ريال سعودي تقريباً كما في ٣١ مارس 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.

قامت إحدى الشركات التابعة " مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية" خلال السنة السابقة بتعديل إتفاقية مع أحد 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 فترة سماح للسداد لمدة عام و تعديل طريقة السداد المتبعة من أقساط شهرية إلى أقساط ربع سنوية. إن الأثر المالي المترتب على هذه التعديلات خلال الفترة الحالية هو انخفاض في الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي والذي يؤدي تلقائياً إلى انخفاض في المطلوبات المتداولة. كما قامت المجموعة خلال السنة السابقة بتعديل إحدى إتفاقيات التسهيلات الإئتمانية مع أحد البنوك المحلية بمبلغ ٥٦ مليون ريال سعودي و ذلك لتمويل رأس المال العامل.

بالريال السعودي		
٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٣٧٣,٣٨٠,٤٤٣	٣٧٣,٤٤٨,٦٥٦	قرض مشترك
٣١٤,٦٥٤,٣٩٧	٣٠١,٨٩٤,٢٠٥	قروض قصيرة الأجل
١٩٤,٠٣٣,٢٤٦	٢٢٥,٦٨١,٥١٨	قروض أخرى طويلة الأجل
٨,٨٥٩,٤٦٠	٤,٧١٠,٤١٢	حسابات مكشوفة لدى البنوك
٧,٧٢٤,٤١٤	٤,٠٣٤,١٧٧	تكاليف تمويل مستحقة
٨٩٨,٦٥١,٩٦٠	٩٠٩,٧٦٨,٩٦٨	إجمالي القروض البنكية
٣٩٩,٠١٥,٢٥٧	٤٠١,٧٥٩,٠٧٣	نقصاً: الجزء المتداول
٤٩٩,٦٣٦,٧٠٣	٥٠٨,٠٠٩,٨٩٥	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 الموحدة للمجموعة كما في ٣١ مارس 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 يطلب 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 حسب رأي الإدارة القانونية بالمجموعة.

الالتزامات

كان على المجموعة الالتزامات الموضحة في الجدول أدناه:

بالريال السعودي		
٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٣,٠٧٩,٩٥١	١٥,١٦٧,٦١٤	التزامات رأسمالية
٥٨,٢١٥,٦٢٠	٢٩,١٢٠,٣٧١	التزامات تجارية
٤٧,٣١٦,١٩٦	١٥,٧٤٩,٧٩٠	تسهيلات بنكية
١٠٨,٦١١,٧٦٧	٦٠,٠٣٧,٧٧٥	إجمالي الاعتمادات المستندية
١١,٦٨٣,٩٤١	١١,٥٤٨,٥٨٠	خطابات ضمان
١٠,٩٥٣,٤٣٩	١١,٠٣٩,٠٨٦	التزامات إيجار تشغيلي
-	٢,٨١٧,٢٩٧	القضايا (أنظر الإيضاح أعلاه للحصول على تفاصيل القضايا)

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

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 منخذ 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.

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
-	(٤,٣٥٨,٦٧٦)	٤,٣٥٨,٦٧٦	-	٢,٧٠١,٥١٨	١,٦٥٧,١٦٨
٢٠٢,٥٧٠,٤٨٠	(٤,٣٥٨,٦٧٦)	٢٠٦,٢١١,٨٠٤	-	١٧٦,٢٠٧,٣٠٤	٣٠,٧٢١,٨٥٢
(١٩,١٢٢,٩٦٦)	-	(١٩,١٢٢,٩٦٦)	-	(١١,٨٠٥,١٥٨)	(٧,٣٥٧,٨٠٣)
(١٨,٦٥٨,١٣٠)	-	(١٨,٦٥٨,١٣٠)	-	(٨,١٤٧,٧٧٠)	(١,٠٥١,٣٦٠)

الفترة الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ مارس
٢٠١٧

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
٢٤٢,٣٠٨,٣٢٤	-	٢٤٢,٣٠٨,٣٢٤	-	١٩٦,٣٦٩,٣١٦	٤٥,٩٣٩,٠٠٨
-	(١,٣١٠,٤٠٣)	١,٣١٠,٤٠٣	-	٦٦٦,٠٨٠	٦٤٤,٣٢٢
٢٤٢,٣٠٨,٣٢٤	(١,٣١٠,٤٠٣)	٢٤٣,٦١٨,٧٢٧	-	١٩٧,٠٣٥,٣٩٦	٤٦,٥٨٣,٣٣١
(٢,٠٥٦,١٢٧)	-	(٢,٠٥٦,١٢٧)	(١٤٦,٩١٣)	(١٢,٥٨٤,٥٧٦)	(٧,٨٢٠,٢٩٨)
(١٥,٧٩٩,٦٦٦)	-	(١٥,٧٩٩,٦٦٦)	(٤,٩٢٥,٢٠٧)	(٤,٧٤٧,٩١٤)	(٦,١٢٦,٥٤٠)

كما 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
١,٩٦٩,٤٧٢,٩١٥	-	١,٩٦٩,٤٧٢,٩١٥	٣٩٠,٨٧٩,٩١٧	١,٠٥٤,٥٢٣,٦٠٧	٥٢٤,٠٦٩,٤٧١
(١,١٦٦,٧٥٤,٠٧٩)	-	(١,١٦٦,٧٥٤,٠٧٩)	(٤٢٢,١٦٤,٤٠٤)	(٦٥٠,٢٠٩,٨٨٨)	(٨٤,٣٤٩,٧٨٧)
٩٢٧,٧٥٨,٣٦٤	-	٩٢٧,٧٥٨,٣٦٤	٥٢٢,٨٩٣	٦٠٠,٨١٨,٣٨٢	٣٢٦,٤٠٧,٠٨٩
٣٧٢,٠٠٨,٦٦٠	-	٣٧٢,٠٠٨,٦٦٠	١٣,١٤١	٣٦١,٥٧٤,٠٧٠	١٠,٤٢٦,٤٧٩
٢١٤,١٢٢,٧٧٤	-	٢١٤,١٢٢,٧٧٤	-	١٢٥,١١٣,٢٣٥	٨٩,٠٠٩,٥٣٩

إيضاحات أخرى:

ممتلكات وألات ومعدات
موجودات غير ملموسة
مخزون

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٢- القطاعات التشغيلية (تتمة) :

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	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١,٩٨٣,٢٣٢,٠٣٢ (١,١٦١,٩٧٩,٦٧٤)	-	١,٩٨٣,٢٣٢,٠٣٢ (١,١٦١,٩٧٩,٦٧٤)	١,٠٧٨١,٧٠٧ (٤٣٨,٤٤١,٨٢٨)	١,٤٤٦,٣٩٣,٥٢٨ (٦٦٢,٨٩٢,٧٢١)	٥٢٦,٠٥٦,٧٩٧ (١٠٠,٦٤٥,٠٨٥)	إجمالي الموجودات إجمالي المظروفات
٩٣٧,٤٣٢,٨٢٦ ٣٧٢,٤٣٢,٥٣٧ ١٧٥,٩٧١,٣٥٤	-	٩٣٧,٤٣٢,٨٢٦ ٣٧٢,٤٣٢,٥٣٧ ١٧٥,٩٧١,٣٥٤	٥٩٢,٩٢٠ ١٢,١٤١ -	٦٠٣,٩٧١,٩٤٠ ٣٦١,٩٩٧,٩١٥ ١٢٩,٢٦٧,٤٧١	٣٣٢,٨٩٦,٩٦٦ ١٠,٤٢١,٤٨١ ٤٦,٧٠٣,٨٨٣	إيصالات أخرى: ممتلكات والآلات ومعدات موجودات غير ملموسة مخزون

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

بالريال السعودي		المعلومات الجغرافية الإيرادات من عملاء المملكة العربية السعودية دولة الإمارات العربية المتحدة دول أجنبية أخرى
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
٨٩,٠٦٢,٧٢٠	٧٠,٠٧٧,٧١٣	
٨٢,٢٨٧,٣٨٦	٧٢,٩٣٥,٤٠٩	
٧٠,٩٥٨,٢١٨	٥٩,٥٥٧,٣٥٨	
٢٤٢,٣٠٨,٣٢٤	٢٠٢,٥٧٠,٤٨٠	

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

بالريال السعودي		المعلومات الجغرافية إجمالي الموجودات المملكة العربية السعودية الإمارات العربية المتحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
١,٩٨٣,٢٣٢,٠٣٢	١,٩٦٩,٤٧٢,٩٩٥	
٨٦٩,٠٢٠,٤٦٩	٩١٤,٩٤٩,٣٨٨	
١,١١٤,٢١١,٥٦٣	١,٠٥٤,٥٢٣,٦٠٧	
١,١٦١,٩٧٩,٦٧٤	١,١٦٦,٧٥٤,٠٧٩	إجمالي المطلوبات
٨٦٧,٥٥٥,٤٣٣	٨٧٥,٨٧٧,٣٠٨	المملكة العربية السعودية
٢٩٤,٤٢٤,٢٤١	٢٩٠,٨٧٦,٧٧١	الإمارات العربية المتحدة
١,٣٣٦,٤٢٠,٤٠٨	١,٣٢٦,٢٥٦,٥٦٩	الموجودات التشغيلية غير المتداولة
٥٣٥,٩٩٥,٨٤٧	٤٩٦,٦٥٥,٢٥٢	المملكة العربية السعودية
٨٠٠,٤٢٤,٥٦١	٨٢٩,٦٠١,٣١٧	الإمارات العربية المتحدة

تتكون الموجودات التشغيلية غير المتداولة لهذا الغرض من الممتلكات والآلات 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 لوحدها بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع على أساس قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة ويتم قياسه بشكل ثابت مع قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٣- الأدوات المالية :

يظهر الجدول أدناه القيم النظرية للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة. هذا ولم يتم إضافة القيمة العادلة بما في ذلك مستوياتها في تسلسل القيمة العادلة لعدم وجود موجودات مالية يتم قياسها بالقيمة العادلة:

- في السوق الرئيسية للأصول أو المطلوبات.

- أو في ظل عدم وجود السوق الرئيسية، في أكثر الأسواق منفعة للأصول والمطلوبات.

ويجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأكثر فائدة متاحة أمام الشركة. ونقاس القيمة العادلة للأصول أو المطلوبات باستخدام افتراضات على المشاركين في السوق مستفيدين عند تسعير الأصول أو المطلوبات وعلى فرضية أن المشاركين في السوق يسعون لتحقيق أفضل مصالحهم الاقتصادية. ويأخذ قياس القيمة العادلة لأصل غير مالي في الاعتبار قدرة المشاركين في السوق على تحقيق منافع اقتصادية باستخدام الأصل على نحو أفضل وأعلى فائدة ممكنة أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر في السوق يستخدم الأصل على نحو أفضل وأعلى فائدة ممكنة.

وتصنف كافة الأصول والمطلوبات، التي تقاس قيمتها العادلة أو يوضح عنها في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، ولما يلي بيان بذلك على أساس مدخلات المستوى الأدنى والهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

المستوى ١: الأسعار المدرجة (بدون تعديل) في سوق نشطة لأصول ومطلوبات مماثلة.
المستوى ٢: طرق تقييم فنية تعتبر مدخلات المستوى الأدنى والهامة لقياس القيمة العادلة لها قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

المستوى ٣: طرق تقييم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى والهامة لقياس القيمة العادلة لها غير قابلة للملاحظة.

٣١ مارس ٢٠١٨		
المطلوبات المالية الأخرى	التكلفة المضافة	الإجمالي
الموجودات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		
-	٢٥٥,٣٤٢,٠٨٣	٢٥٥,٣٤٢,٠٨٣
-	١٠٥,٧٥٨,٤٣١	١٠٥,٧٥٨,٤٣١
-	٣٦١,١٠٠,٥١٤	٣٦١,١٠٠,٥١٤
المطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		
١٦٨,٧٤٢,٨٢٢	-	١٦٨,٧٤٢,٨٢٢
٣٣١,٢٣٨,٢٧١	-	٣٣١,٢٣٨,٢٧١
٥٦٧,٤١٣,٦٨٩	-	٥٦٧,٤١٣,٦٨٩
١,٠٦٧,٣٩٤,٧٨٢	-	١,٠٦٧,٣٩٤,٧٨٢
٣١ ديسمبر ٢٠١٧		
الموجودات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		
-	٢٩٦,٦٨٨,٣٠٣	٢٩٦,٦٨٨,٣٠٣
-	١٠٦,٧٤٩,١٨٤	١٠٦,٧٤٩,١٨٤
-	٤٠٣,٤٣٧,٤٨٧	٤٠٣,٤٣٧,٤٨٧
المطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		
١٦١,١٦١,٢١٣	-	١٦١,١٦١,٢١٣
٣١٠,٦٣٨,٧٩٤	-	٣١٠,٦٣٨,٧٩٤
٥٩٩,١٣٠,١٧٤	-	٥٩٩,١٣٠,١٧٤
١,٠٧٠,٩٣٠,١٨١	-	١,٠٧٠,٩٣٠,١٨١

١٤- اعتماد مجلس الإدارة :

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣ شعبان ١٤٣٩ هـ (الموافق ١٩ أبريل ٢٠١٨م)

١٥- أرقام المقارنة :

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