

الشركة السعودية للطباعة والتغليظ
(شركة مساهمة سعودية)

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

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) وتقرير فحص المراجع المستقل
للفتري الثالث والسنة اشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو 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 الاخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٦ - ١٨	ايضاحات 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 إليها مجتمعين بـ ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق المساهمين والنفقات النقدية لفترة السنة المنتهية في ذلك التاريخ ومنحفاً 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 للمفشاء"، 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 نفي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، 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 ١١ ذو القعدة ١٤٣٩ هـ
الموافق ٢٤ يونيو ٢٠١٨ م

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)	إيضاحات
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٩٣٧,٤٢٢,٨٧٦	٩١٦,١١٤,٨٠٥	ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي
٣٧٢,٤٢٢,٥٣٧	٣٧١,٦١٦,٢٧٧	٤ موجودات غير ملموسة، بالصافي
٢٦,٥٥٥,٠٤٥	٢٦,٤٥٤,٤٤٨	استثمارات عشوائية، بالصافي
١,٣٣٦,٤٢٠,٤٥٨	١,٣١٤,١٨٥,٥٣٠	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
١٧٥,٩٧١,٣٥٤	٢٢٦,٩١٦,٧٣٩	مخزون، بالصافي
٢٦٦,٦٨٨,٣٠٢	٣٠١,٤١٨,٠٨٥	مدينون تجاريون، بالصافي
٤١,٢١٩,٢٨٣	٤٩,٥٤٩,٩٠٥	مصاريف مدفوعة متبعا وأرصدة مدينة أخرى
٢٦,١٨٣,٤٥٠	٢١,٥٤٥,٨٠٦	٧ مطلوب من جهات ذات علاقة
١٠٦,٧٤٩,١٨٤	٩٨,٢٧٠,٢٦٦	٨ نقد وما في حكمه
٦٤٦,٨١١,٦٤٤	٧٠٧,٧٠٠,٨٠١	مجموع الموجودات المتداولة
١,٩٨٣,٢٣٢,٠٢٢	٢,٠٢١,٨٨٦,٣٣١	مجموع الموجودات
		حقوق المساهمين والمطلوبات
		حقوق المساهمين
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩ رأس المال
٧٨,٦٢٩,٢٨٥	٧٨,٦٢٩,٣٨٥	احتياطي نظائري
٣٠,١٠٥,٣٢٦	٣٠,١٠٥,٣٢٦	احتياطي إتقائي
١١٣,٥٠١,٣٢٨	٩١,٧٧٧,٩٨١	أرباح مبقاة
(٩٩٢,٦٨١)	(١,١١٣,٣٥٩)	عناصر حقوق مساهمين أخرى
٨٢١,٧٥٢,٣٥٨	٧٩٩,٤٠٩,٣٣٣	مجموع حقوق المساهمين
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
٥٠٨,٠٠٩,٨٩٥	٤٨٣,٢٧٨,٦٤١	١٠ تمويل مرابحات و قروض طويلة الأجل
٤٧,٦٣٥,٠٠٠	٤٨,٤١٧,٨٧٩	صافي التزام المنافع المحددة للموظفين
٥٥٥,٦٤٤,٨٩٥	٥٣١,٦٩٦,٥٢٠	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة
٣١٠,٦٣٨,٧٩٤	٣١٨,١٢٩,٤١٢	١٠ تمويل مرابحات و قروض قصيرة الاجل
٩١,١٢٠,٢٧٩	١٠٨,٣٦٠,٩٠٥	١٠ الجزء المتداول من تمويل المرابحات والقروض طويلة الأجل
١٦١,١٦١,٢١٣	٢١٩,٠٥٦,٦٢١	دائون تجاريون و أوراق دفع
٣١,١٠٥,٣٥٢	٣٥,٣٦١,٨٨١	مصاريف مستحقة الدفع وأرصدة دائنة أخرى
٩٥٧,١٧٦	٦٩٧,١٥١	توزيعات أرباح مستحقة
١١,٣٥١,٩٦٤	٩,١٧٤,٥٠٨	٥ زكاة مستحقة
٦٠٦,٣٣٤,٧٧٩	٦٩٠,٧٨٠,٤٧٨	مجموع المطلوبات المتداولة
١,١٦١,٩٧٩,٦٧٤	١,٢٣٢,٤٧٦,٩٩٨	مجموع المطلوبات
١,٩٨٣,٢٣٢,٠٢٢	٢,٠٢١,٨٨٦,٣٣١	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 الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفتري الثلاثة والتمة الشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨		
٤٦٥,٣٦٠,٨٥٦	٤٥٨,١٨٤,٢٠٤	٦٥٢,٠٨٢,٥٢٥	٢٥٦,١١٢,٧٢٥		المبيعات
(٤١٥,٠٠٦,١١٩)	(٣٩٥,٩١٥,١٤٨)	(٢١٢,٠٠٢,٩٠٧)	(٢١٨,٣٦٥,١٢٥)		تكلفة المبيعات
٨٠,٣٨٩,٧٤٠	٦٢,٢٦٩,٠٥٦	٤٠,٠٧٩,٦١٨	٣٧,٧٤٨,٦٠٠		معدل الربح
(٢١,٤٢٨,٧٥٤)	(٢٧,٢١٢,٦٤٢)	(٦٦,٠١٧,٤٨٦)	(١٢,٧١٦,٦٢٨)		مصروف بيع وتسويق
(٤٤,٣٦١,٢٧٨)	(٣٣,٤٣٥,٧٥٢)	(٢١,٤١٠,٢٦١)	(١٦,٤٣٠,٢٩٥)		مصروف صورية وإدارية
(١٠,٨٧١,٢٧٠)	(١,٩٢١,١٠٢)	(٥,١٦٥,٠٦٤)	(١,٣٤٩,٧٠٤)		خسائر الانخفاض في قيمة المدينين التجاريين
(٦,٢٢١,٥٦٢)	١٩٩,٥٥٨	(٢,٥٦٦,٢١٢)	٦,٢٥١,٨٦٣		الدخل (الخسارة) من العمليات
٤,١٠٦,١٦٢	٣,٠٣٨,٦١٢	٢,٨٧٢,٠٨٨	٢,٢٢٣,٨٩٦		إيرادات أخرى، بالصافي
(٢١,٧٨٧,٦٠٥)	(٢٢,٩٣٧,١٦٤)	(١٠,٨٧٤,١٦٢)	(١٢,١١٦,٢٨٢)		تكليف التمويل
(٢٣,٩١٢,٠٠٥)	(٢٠,٦٩٨,٩٥٩)	(١٠,٥٦٢,٣١٨)	(٢,٦٤٠,٥٢٣)		انقصار قبل الزكاة
(٤,٦٩٥,٩٧٢)	(١,٠٢٤,٣٨٨)	(٦,٢٤٩,٩٩٨)	٥٧٥,٣٠٦	٥	الزكاة
(٦٨,٦١٢,٩٧٧)	(٦٦,٧٢٢,٣١٧)	(١٢,٨١٢,٣١٦)	(٢,٠٦٥,٢١٧)		صافي خسارة الفترة
				٦	خسارة السهم:
(٠,٤٨)	(٠,٣٦)	(٠,٢١)	(١,٠٠٥)		الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم المنطق بصافي خسارة الفترة
					الدخل الشامل الآخر:
١٦,٠٤٦	(٥١,٨٧٨)	٦٧,٩٢٤	(٥٢,٢١٩)		بنود سوف يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
٢٤٨,٨٣٦	(٦٧,٨٠٠)	١٢٤,٤٥٢	(١٩٢,١٤٧)		فروقات ترجمة العملات الأجنبية
٢٦٤,٨٧٧	(١١٩,٦٧٨)	١٩٢,٣٧٧	(٢٤٤,٣٦٦)		صافي التغيرات في القيمة العادلة لتحوط مخاطر التقلبات النقدية
(١٣٧,٨٤٧)	-	-	-		مجموع البنود التي سوف يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
(١٣٧,٨٤٧)	-	-	-		بنود لن يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
(٣٧٢,٩٧٠)	(١١٩,٦٧٨)	١٩٢,٣٧٧	(٢٤٤,٣٦٦)		خسائر إعادة قياس التزام المناقص المحددة للموظفين
(٢٨,٩٨٥,٩٤٧)	(٦١,٨٤٣,٠٢٥)	(١٢,٦٢٠,٩٣٩)	(٣,٣٠٩,٥٨٢)		مجموع البنود التي لن يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
					إجمالي (الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر للفترة
					إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

Alisa

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(بالريال السعودي)

عناصر حقوق مساهمين أخرى							رأس المال	كما في ١ يناير ٢٠١٨ صافي خسارة الفترة الخسارة الشاملة الأخرى للفترة إجمالي الخسارة الشاملة للفترة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
الإجمالي	احتياطي تحوط مخاطر التصفقات التقديرة	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	الأرباح المبقاة	الاحتياطي الاتقائي	الاحتياطي النظامي	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠		
٨٢١,٢٥٢,٣٥٨	(٨١٤,٠٥٧)	(١٧٩,٦٢٤)	١١٣,٥٠١,٣٢٨	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠		
(٢١,٧٢٣,٣٤٧)	-	-	(٢١,٧٢٣,٣٤٧)	-	-	-		
(١١٩,٦٧٨)	(٦٧,٨٠٠)	(٥١,٨٧٨)	-	-	-	-		
(٢١,٨٤٣,٠٢٥)	(٦٧,٨٠٠)	(٥١,٨٧٨)	(٢١,٧٢٣,٣٤٧)	-	-	-		
٧٩٩,٤٠٩,٣٣٣	(٨٨١,٨٥٧)	(٢٣١,٥٠٢)	٩١,٧٧٧,٩٨١	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠		
عناصر حقوق مساهمين أخرى							رأس المال	كما في ١ يناير ٢٠١٧ صافي خسارة الفترة الخسارة الشاملة الأخرى للفترة إجمالي الخسارة الشاملة للفترة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
الإجمالي	احتياطي تحوط مخاطر التصفقات التقديرة	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	الأرباح المبقاة	الاحتياطي الاتقائي	الاحتياطي النظامي	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠		
٨٩٣,٧١٣,٠٠٢	(١٢١,٩١١)	(١٢٧,٤٠٥)	١٨٥,٧١٧,٦٠٧	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠		
(٢٨,٦١٢,٩٧٧)	-	-	(٢٨,٦١٢,٩٧٧)	-	-	-		
(٣٧٢,٩٧٠)	٢٤٨,٨٣١	١٦,٠٤٦	(١٣٧,٨٤٧)	-	-	-		
(٢٨,٩٨٥,٩٤٧)	٢٤٨,٨٣١	١٦,٠٤٦	(٢٩,٢٥٠,٨٢٤)	-	-	-		
٨٦٤,٧٢٧,٠٥٥	(٣٧٢,٠٨٠)	(١١١,٣٥٩)	١٥٦,٤٦٦,٧٨٢	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧٨,٦٣٩,٣٨٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠		





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 السبعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(بالريال السعودي)

٢٠١٧	٢٠١٨	
(٢٣,٩١٣,٠٠٥)	(٢١,٦٩٨,٩٥٩)	الأنشطة التشغيلية
٤٠,٩٧٩,٦٨١	٤٠,١٥٩,٢٧٩	الضارة قبل الزكاة
٢١,٧٨٧,٦٠٥	٢٢,٩٢٧,١٦٤	تعديلات ل:
(٦١,٩١١)	(٢٣٩,١٧٤)	استهلاك وإطفاء
١٠,٨٢١,٢٧٠	١,٩٢١,١٠٣	تكلفة التمويل
(٣٤,٥١٤)	١,٠٥١,٦٧٠	مكاسب المتباعد ممتلكات وآلات ومعدات
٣,١٧٥,٠٨٠	٣,١٠١,٧٠٨	خسائر الانخفاض في قيمة الدينون التجاريون، بالصافي
		مخصص بضاعة بطيئة الحركة، بالصافي
		التزام المنافع المحددة للموظفين
٤,٦٢٥,٠٢٥	(٦١,٩٩٦,٠٥٥)	تسويات رأس المال العامل:
(١٧,٨١٣,٧٨٢)	(١,٦٥٠,٨٨٥)	مخزون
(٣,٢٦٤,١٤٩)	(٨,٣٣٠,٥٢٢)	دينون تجاريون
٩,٣٩٧,٠٧٦	٤,٦٣٧,٥٩٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤١,٢٥٧,٤٢٨	٥٧,٨٩٥,٤٠٨	مطلوب من جهات ذات علاقة
(٧,٤٨٥,٤٣٢)	٣,٩٩٦,٥٠٢	دائون تجاريون و أوراق دفع
(٥,٥٢٥,٥٠٠)	(٢,٣١٨,٨٢٩)	مصاريف مستحقة الدفع وأرصدة دائنة أخرى
(٧,٢٨٩,٥٦٧)	(٣,٢٠١,٨٤٤)	التزام المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
٦٦,٥٩٥,٦٢٤	٢٣,٢٦٢,١٦١	زكاة مدفوعة
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٢٥,٦٦٦,٥٨٤)	(١٨,١٢٤,٠٥١)	الأنشطة الاستثمارية
٦٨,٩٠٠	٤٢٥,٨٨٨	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٥,٥٩٧,٦٨٤)	(١٧,٦٩٨,١٦٣)	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٣٠,٥٠٧,٢٥٧)	(٢٧٧,٢٣٨,٣١٩)	الأنشطة التمويلية
٢٦٩,٧٦٨,٩٦٣	٢٧٢,٧٦٥,١٩٢	سداد تمويل مرابحات وفروض لأجل
(١٧,٩٦٠,٨٨٥)	(٢٠,٥٣١,٧٩٧)	منحصلات من تمويل مرابحات وفروض لأجل
(٥٢,٤٠٩,١٧٩)	(٢٤,٠٠٤,٩٧٤)	تكاليف تمويل مدفوعة
(١٢,٤١١,٢٣٩)	(٨,٤٣٩,٩٧٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٥٥,٦٥٢	(٣٨,٩٤٢)	النقص في النقد وما في حكمه
(٢,٥٣٤,٦٨٩)	(٤٥,٨٢٣)	تسويات ترجمة عملات اجنبية
٧٨,٠٢٩,٧٢٢	٨٠,١٦٢,٧٧١	التغير في النقد مقيد الاستخدام لدى البنوك
٦٢,٢٢٩,٤٤٧	٧١,٥٨٩,٠٣٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٢٩٩,٤٧٢	-	معاملات غير نقدية:
٦٣٧,٨٤٧	-	محول من الاستثمارات العقارية إلى ممتلكات وآلات ومعدات
٢٤٨,٨٢١	(٦٧,٨٠٠)	مجنب نتيجة إعادة قياس التزام المنافع المحددة للموظفين
		التغيرات في القيمة العادلة لتحوط مخاطر التدفقات النقدية

(ان 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 السبعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 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 (١٣) بخصوص النشاطات الرئيسية للمجموعة.

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

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

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة % كما في		بلد التأسيس	الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨		
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة مطابع هلا
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة المنيرة 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	٣٠ يونيو ٢٠١٨		
١٠٠	١٠٠	دولة الإمارات العربية المتحدة	شركة المنيرة 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 يونبايند ميكورتي ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	دولة الإمارات العربية المتحدة	شركة فيوتشر بلاست للصناعات ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة ضبية للطباعة والنشر المحدودة
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة تغليف المرن المحدودة
١٠٠	١٠٠	دولة الإمارات العربية المتحدة	المؤسسة التجارية المتحدة للتغليف

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمه)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١- معلومات عن الشركة (تتمه)

فيما يلي المركز المالي للشركات التابعة:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (بالريال السعودي)		كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (بالريال السعودي)		الشركة التابعة
مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	
٢١,٩٠٤,١٩٨	١٥١,٢١٣,٦٤٥	٢٩,٥٣٤,٨٧٧	١٥٠,٨٧٦,٠٨٧	شركة مطابع حلا
٥٦,٣٧٥,٤٤٦	٤٠١,٥٦١,٤٤٠	٨٢,٨٨٢,٧٤٦	٤٢٠,٠٨٨,١٣٠	شركة المدينة المنورة للطباعة والنشر
٣٧٨,٥٤٣,٤٧٢	١,١٥٦,٥٣١,٩٤٦	٣٨٧,٩٨٧,٠١٨	١,١٢٧,٢١٠,٨٤٩	شركة المستقبل للاستثمار الصناعي
٦٧١,٦٥٣,١٧٧	١,١٥٩,٥٨١,١٤٠	٧١٣,٢٤٥,٦٢٩	١,١٦٥,٦٦١,٨٦٥	شركة مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية

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

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (بالريال السعودي)		٣٠ يونيو ٢٠١٨ (بالريال السعودي)		الشركة التابعة
مجموع الإيرادات	(الخسارة) الربح للفترة	مجموع الإيرادات	(الخسارة) الربح للفترة	
٢٧,٥٥٠,٩٩٢	(١,٥٦٣,٩٤٠)	٢٥,١١٧,١١٣	(١,٩٨٧,٥٤٣)	شركة مطابع حلا
٦٠,٤٥٢,٣٨٧	(٧,٥٩٤,٩٢٧)	٦٣,٥٦٤,٦٦٩	(٥,٦٢٨,٧٦٣)	شركة المدينة المنورة للطباعة والنشر
-	(٩,٥٩٩,٣٩٧)	-	(١٠,٩١١,٠٩٧)	شركة المستقبل للاستثمار الصناعي
٤٠٧,٣٨٧,٤٨٠	٧٨٨,٧٩٥	٣٦٧,٩١١,٦٣٥	٤٥٩,٣٠٢	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 م. ولا تتضمن هذه القوائم المالية كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لتهم التغيرات 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 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 والمستخدمة في إعداد التقارير المالية للمجموعة. تم عرض المبالغ بالكامل ما لم يرد خلاف ذلك.

التقديرات والأحكام

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمه)
لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢- أسس إعداد القوائم المالية (تتمه)

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) لقررتي الثلاثة والسنة اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

تقوم الشركة بإجراء إعادة تقويم للتأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها من عدسه وذلك عندما تشير الحقائق والظروف إلى وجود تغير في عناصر السيطرة الثلاثة المدرجة أدناه. يبدأ توحيد الشركة التابعة عند انتقال السيطرة على الشركة التابعة إلى المجموعة ويتم التوقف عند فقدان المجموعة هذه السيطرة. تدوج 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، فقط عندما، يكون لدى الشركة المستثمرة جميع ما يلي:

- سلطة على الشركة المستثمر بها.
- تعرض له، أو لديها حقوق في، عوائد متقلبة من ارتباطها 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 المتبعة من قبل الشركة. يتم حذف كافة الموجودات والمطلوبات المتداخلة وكذلك حقوق المساهمين والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية.

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة السابقة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ 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.

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 انبند 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:

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمه)
لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تتمه)

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 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 الإقبات 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 التعاقبية.

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا استوفت كلا 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 لتحقيق تدفقات نقدية تعاقبية، و
- تنشأ فتراتها التعاقبية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تمثل فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة على أصل المبلغ القائم.

عند الإقبات 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 كالمقاسم 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 الإقبات 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.

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة	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 الإقبات ضمن الربح أو الخسارة.
------------------------------------	--

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمه)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يوليو ٢٠١٨

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تتمه)

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

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

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

* المدينون التجاريون التي تم تصنيفها على أنها قروض ودمم مدينة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)، يتم تصنيفها حالياً بالتكلفة المطفأة. لم يتم الاعتراف بتخفيض يبلغ ٣,٧ مليون ريال سعودي في خسائر الانخفاض في القيمة للمدينين التجاريين في الرصيد الإفتتاحي للأرباح المبقاة 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 الإجمالية للموجودات. يتم عرض خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بالمدينين التجاريين بشكل منفصل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر 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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يوليو 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. تبنى 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 (١٢) "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 للفتترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ مع السماح بالتطبيق المبكر.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمه)
لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تتمه)
المعايير الصادرة غير المطبقة (تتمه)

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

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 الأولى على الظروف الاقتصادية المستقبلية بما فيها معدل الاقتراض للمجموعة في ١ يناير ٢٠١٩، ومكونات محفظة عقود الإيجار للمجموعة في هذا التاريخ وأحدث تقييم للمجموعة إذا كانت ستعارس أي خيارات تجديد لعقود الإيجار والحد الذي ستختاره 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 كاستأجر 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) "القرنبيات 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 للأدوات 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 الاقتراض"

يوضح المعيار أن مجموعة القروض العامة المستخدمة لإحساب تكاليف الاقتراض المؤهلة تستثنى 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 بأثر رجعي قد تفوق المزايا، فيتم تطبيق التغييرات بأثر مستقبلي على تكاليف الاقتراض المتكبدة في أو بعد تاريخ تطبيق المنشأة للتعديلات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمت)
للفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٤- موجودات غير ملموسة، بالصافي

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

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٣٠,٨٣٩,٣٧٣	١٠,٥٣٠,٣٧٣	٢٠,٣٠٦,٠٠٠	مجموع الإطفاء والانخفاض في القيمة:
٨٠٩,٣٤٦	٨٠٩,٣٤٦	-	في ١ يناير ٢٠١٨
٦,٩١٤	٦,٩١٤	-	إطفاءات محملة للفترة
٣١,٦٥٤,٦٣٣	١١,٣٤٦,٦٣٣	٢٠,٣٠٦,٠٠٠	تسويات ترجمة عملات أجنبية
			في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٣٧١,٦١٦,٢٧٧	١,٦٩١,٨٤١	٣٦٩,٩٢٤,٤٣٦	صافي القيمة الدفترية:
٣٧٢,٤٣٢,٥٣٧	٢,٥٠٨,١٠١	٣٦٩,٩٢٤,٤٣٦	في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
			في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الشهرة - فيما يلي تفاصيل صافي الشهرة الموضحة أعلاه:

ريال سعودي	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو 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، مرسدة في إمارة الشارقة بدولة الإمارات العربية المتحدة، مقابل صافي عوض قدره ٦٤٢ مليون ريال سعودي تقريباً، بما في ذلك عوضاً موجلاً مقدراً بمبلغ ١٧٢ مليون ريال سعودي تقريباً يتم سداده لأحد المالكين السابقين. وقد اتفق جميع الأطراف بموجب اتفاقية شراء وبيع الحصص ("الاتفاقية") على نقل كافة الحقوق والالتزامات المرتبطة بالمساهمين بتاريخ ١ يوليو ٢٠١٢ باعتبارها 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 ٢,٨٨,٢ مليون ريال سعودي تقريباً.

يعمل مصنع الإمارات في تصنيع وتوزيع منتجات التغليف والمنتجات البلاستيكية ولديه 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 المرمن بمصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية ليصبح في ذلك التاريخ مجموع الشهرة لمصنع الإمارات الوطني ٢,٨٠ 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 تجنب مخصص انخفاض في قيمة الشهرة بمبلغ ٢,٠٣ 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) (تتمة)
لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٥- الزكاة

الوضع الزكوي

يتم استدراك مخصص الزكاة ويحمل على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر 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 ٤,٥٧٨,٥٧٨ 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 ١٤٢,٢٠٣ ريال سعودي (المذكور ضمن مبلغ الاعتراض الأصلي)، وقد تم سداده 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 قلاماً كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

قامت المجموعة باستدراك مخصص اضافي قدره ٤ مليون ريال سعودي خلال سنة ٢٠١٧ وذلك عن ما تم ذكره أعلاه. 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 ٢٠١٢ 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 الاسهم العادية القائمة. تم احتساب خسارة السهم لفترةي الثلاثة والسنة اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 لمسارساتها.

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 المطلوب من جهات ذات العلاقة بما يلي:

بالريال السعودي		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
١٧,٢٣٨,٠٨٨	١٠,٧٢١,٨٣٤	الشركة السعودية للأبحاث والنشر
٧,٤٩٥,٤٠٨	٩,٣٥٤,٨١٥	الشركة السعودية للنشر المخصص
٦٦٤,١٢٣	٧١٧,٢٦١	الشركة السعودية للتوزيع
٤٠١,٧٠٩	٣٩٥,٣٨٤	الشركة الخليجية للإعلان والعلاقات العامة
١٨٦,٧١٦	١٨٦,٧١٦	شركة الإمارات للطباعة والنشر والتوزيع
١١٨,٠٠٠	١١٨,٠٠٠	الشركة السعودية للأعمال التجارية
٧٩,٣٥٦	١٥١,٨٠٦	المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق (الشركة القابضة)
٢٦,١٨٣,٤٠٠	٣١,٥٤٥,٨٠٦	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
		(أ) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:
		مبيعات
٣٢,٥٣٠,٨٢٦	٢٣,١٩٠,٩٦٧	إيراد الإيجارات
٧٧,٨١٢	-	
		(ب) المعاملات مع كبار موظفي الإدارة:
		مصاريف وبدلات مجلس الإدارة واللجان المنتقاة
٧٤٤,٨٦٥	١,١٠٣,٠٤٥	تعويضات كبار موظفي الإدارة في المجموعة (*)
٤,٤٢٢,١٤٤	٢,٨٧٥,٠٢١	
		(*) فيما يلي بيان بتعويضات كبار موظفي الإدارة بالمجموعة:
		منافع موظفين قصيرة الأجل
		منافع طويلة الأجل
		إجمالي التعويضات المدفوعة إلى كبار موظفي الإدارة
		٤,٢٨١,١٣١
		٢,٧٨٤,٩٧٣
		١٤١,٠١٣
		٩٠,٠٤٨
		٤,٤٢٢,١٤٤
		٢,٨٧٥,٠٢١

تمثل المبالغ المنصوح عنها في الجدول أعلاه المبالغ المثبتة كمصرف 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	٣١ يونيو ٢٠١٨	
		إجمالي النقد وما في حكمه
١٠٦,٧٤٩,١٨٤	٩٨,٢٧٠,٢٦٦	ناقصاً: الحسابات المقيدة (*)
(٢٦,٦٣٥,٤١٣)	(٢٦,٦٨١,٢٣٩)	
٨٠,١١٣,٧٧١	٧١,٥٨٩,٠٢٧	

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

٩- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة والمدفوع بالكامل كما في ٣٠ يونيو 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 عدة بنوك محلية وأجنبية على شكل قروض وتمويل مرابحة واعتمادات مستندية وخطابات ضمان بمبلغ إجمالي ١,١١٣ مليون ريال سعودي تقريباً كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١,١٢٨ ريال سعودي). بلغ الرصيد المستخدم من القروض وتمويل المرابحة ٩٠٩,٨ مليون ريال سعودي تقريباً كما في ٣٠ يونيو 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 السّنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٠- التسهيلات البنكية والقروض (تتمة)

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 فتره سماح للسداد لمدة عام و تعديل طريقة السداد المتبعة من أقساط شهرية إلى أقساط ربع سنوية. كما قامت المجموعة خلال السنة السابقة بتعديل إحدى إتفاقيات التسهيلات الإئتمانية مع أحد البنوك المحلية بمبلغ ٥٦ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل رأس المال العامل.

بالريال السعودي		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
٣٧٣,٤٤٨,٦٥٦	٣٧٣,٥٧٦,٩٨٣	قرض مشترك
٣٠١,٨٩٤,٢٠٥	٣٥٣,٣٢٣,٢٨٥	قروض قصيرة الأجل
٢٢٥,٦٨١,٥١٨	١٦٩,٨٢٢,٠٣١	قروض أخرى طويلة الأجل
٤,٧١٠,٤١٢	٤,٩٩٨,٢٠٦	حسابات مكشوفة لدى البنوك
٤,٠٣٤,١٧٧	٨,٠٤٨,٤٥٣	تكاليف تمويل مستحقة
٩٠٩,٧٦٨,٩٦٨	٩٠٩,٧٦٨,٩٥٨	إجمالي القروض البنكية
		ناقصاً: الجزء المتداول
٤٠١,٧٥٩,٠٧٣	٤٢٦,٤٩٠,٣١٧	الجزء غير المتداول
٥٠٨,٠٠٩,٨٩٥	٤٨٣,٢٧٨,٦٤١	

١١- التعهدات والالتزامات المحتملة

الدعوى 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 يونيو ٢٠١٨.

الدعوى 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 يونيو ٢٠١٨	
١٥,١٦٧,٦١٤	-	التزامات رأسمالية
٢٩,١٢٠,٣٧١	٩١,٥٣١,٦٣٧	التزامات تجارية
١٥,٧٤٩,٧٩٠	٣٠,٣٦٨,٧٧١	تسهيلات بنكية
٦,٠٣٧,٧٧٥	١٢١,٩٠٠,٤٠٨	إجمالي الإعتمادات المستندية
١١,٥٤٨,٥٨٠	١٣,٠٣٧,١١٥	خطابات ضمان
١١,٠٣٩,٠٨٦	١٠,٩٥٣,٥٥٠	التزامات إيجار تشغيلي
٢,٨١٧,٢٩٧	-	القضايا (انظر الإيضاح أعلاه للحصول على تفاصيل القضايا)

١٢- أحداث اللاحقة

تم استلام خمسة إشعارات بإلغاء كتب النشاط من التعميدات السابقة من وزارة التعليم لطباعة وتزويد المقررات المدرسية لعام ١٤٣٩/١٤٤٠هـ بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٨ وتم تسليم إشعارات الإلغاء للشركة بتاريخ ٥ يوليو ٢٠١٨ بقيمة ٢٥ مليون ريال سعودي تقريباً، حيث تم هذا الإلغاء بناءً على موافقة معالي وزير التعليم بتاريخ ٢٠ ربيع الثاني ١٤٣٩هـ الموافق ٨ يناير ٢٠١٨.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٣- القطاعات التشغيلية

إن القطاع هو جزء منفصل ومميز من الشركة يعمل في أنشطة الأعمال التي ينتج عنها اكتساب إيرادات أو تكبد مصاريف. يتم الإفصاح عن القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية التي يتم مراجعتها من قبل متخذ القرارات التشغيلية الرئيسي وهو الشخص المسؤول عن توزيع الموارد وتقييم الأداء واتخاذ القرارات الاستراتيجية حول القطاعات التشغيلية. يتم تجميع وتسجيل القطاعات التشغيلية التي تبرز فيها سمات اقتصادية مماثلة ومنتجات وخدمات وفئات عملاء شبيهة متى أمكن ذلك كقطاعات يتم تقرير 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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
٨١,٧٧٢,٥٦٤	٣٧٦,٩٦٦,٥٣٦	-	٤٥٨,٦٨٤,٢٠٥	-	٤٥٨,٦٨٤,٢٠٥
٦,٤٠٤,٢٦٣	٦,٧٧٢,٨٨٠	-	١٣,٦٨٢,٠٩٣	(١٣,٦٨٢,٠٩٣)	-
٨٨,١٨٦,٧٨٢	٣٨٣,٦٨٤,٥٦٦	-	٤٧١,٣٦٦,٢٩٨	(١٣,٦٨٢,٠٩٣)	٤٥٨,٦٨٤,٢٠٥
(١١,٧١٥,٠٤١)	(٢٥,٣٢١,٧٧٤)	(٩٣,٤٠٤)	(٤١,١٥٩,٢٧٤)	-	(٤١,١٥٩,٢٧٤)
(٧,٤٦٦,٣٠٣)	(١٠,٤٥١,٨٩٨)	(٣,٦٥٥,٩١٦)	(٢١,٥٧٤,١١٧)	-	(٢١,٥٧٤,١١٧)
خسارة القطاع					
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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
٨١,٠٠٢,٢٧٤	٤٠٧,٣٨٧,٤٨٠	-	٤٨٨,٣٩٠,٦٥٤	-	٤٨٨,٣٩٠,٦٥٤
٣,٣٧٣,٢١٢	٥,٦٨١,٥٩٣	-	٩,٠٥٤,٩٠٥	(٩,٠٥٤,٩٠٥)	-
٩١,٣٧٦,٦٤١	٤١٣,٠٦٩,٠٧٣	-	٥٠١,٤٤٥,٧١٤	(٩,٠٥٤,٩٠٥)	٤٩٢,٣٩٠,٨٠٩
(١٤,٤٤٠,٥١٦)	(٩٦,٣٣٧,٨٢٤)	(٢٠,٦٦١)	(٤١,٩٧٩,٩٠١)	-	(٤١,٩٧٩,٩٠١)
(٩,١٥٨,٨٦٨)	(٨,٥٠٧,٠٩٠)	(١٠,٩٤٧,٠١٩)	(٢٨,٦١٢,٩٧٧)	-	(٢٨,٦١٢,٩٧٧)
خسارة القطاع					
كما في ٣٠ يونيو 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
٥٣٧,٧٥٦,٤٥٣	١,٤٧٥,٩٩٥,٠٧٥	٨,١٣٨,٣٠٣	٢,٠٢١,٨٨٩,٨٣١	-	٢,٠٢١,٨٨٩,٨٣١
(٩٥,٥٣٤,٦٦٦)	(٧٠٢,٩٦٥,٩٦٦)	(١٢٢,٩٧٦,٨٠٦)	(١,٦٢٢,٤٧٦,٩٩٨)	-	(١,٦٢٢,٤٧٦,٩٩٨)
٣٦١,٤٨٨,٣١٩	٥٩٤,٠١٥,٢٣٣	٦١٦,٢٥٣	١,٥٧١,٧١٤,٨٠٥	-	١,٥٧١,٧١٤,٨٠٥
٧٤,٤٨١	٣٧١,٥٣٢,٦٥٨	٩,١٣٨	٣٧١,٦١٦,٢٧٧	-	٣٧١,٦١٦,٢٧٧
٨٩,١٤٦,٧٨١	١٤٧,٧٧٤,٩٥٨	-	٢٣٦,٩٢١,٧٣٩	-	٢٣٦,٩٢١,٧٣٩
إجمالي الموجودات					
إجمالي المطلوبات					
أيضاحات أخرى:					
مستلزمات وآلات ومعدات					
موجودات غير ملموسة					
مخزون					

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٣- القطاعات التشغيلية (تتمة)

كما في ديسمبر ٢٠١٧	قطاع الطباعة ريال سعودي	قطاع التغليف ريال سعودي	قطاعات أخرى والشقة استثمارية ريال سعودي	اجمالي القطاعات ريال سعودي	التسويات والحدف ريال سعودي	الموحدة ريال سعودي
حاصل الموجودات بحسن المطوبات	٥٢١,١٥٦,٧٩١ (٦٠,٦١٥,٠٨٥)	١,٤١٦,٣٩٢,٥٢٨ (٦٦٢,٨٩٩,٧٦١)	١١,٧٨١,٧٠٢ (١٣٨,٤٤٩,٨٦٨)	١,٩٨٢,٢٣٢,٠٣٢ (١,١٩١,٩٧٩,٦٧٤)	-	١,٩٨٢,٢٣٢,٠٣٢ (١,١٩١,٩٧٩,٦٧٤)
الخصومات الأخرى: ممتلكات وآلات ومعدات موجودات غير مضمونة محروون	٣٣٤,٨٩٦,٩٦٦ ١,٤٤٣,١٨٦ ٤٦,٧٠٣,٨٨٣	٦,٣٠٩,٧١,٩٤٠ ٣٦١,٩٩٧,٩١٥ ١٢٩,٦٦٧,٤٧١	٥٦٢,٩٢٠ ١٣,١٤١ -	٩٣٧,٤٣١,٨١٦ ٣٧٢,٤٣٢,٥٣٧ ١٧٥,٩٧١,٣٥٤	-	٩٣٧,٤٣٢,٨١٦ ٣٧٢,٤٣٢,٥٣٧ ١٧٥,٩٧١,٣٥٤

تتركز نشاطات الشركة وشركاتها 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
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
١,٨٨,٧٩٥,٥٩٦	١,٧٣,٣٣١,٨٥٩	
١,٦١,٧٩٧,١٧٧	١,٥١,٣٤٦,٣٣٦	
١,٤٤,٧٩٨,٠٨٦	١,٣٤,٠٠٦,٠١٠	
٤٩٥,٣٩١,٨٥٩	٤٥٨,٦٨٤,٢٠٥	

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	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
١,٩٨٢,٢٣٢,٠٣٢	٢,٠٢١,٨٨٦,٣٣١	
٨٦٩,٠٢١,٤٦٩	١,١٠٤,٨٦١,٤٠٥	
١,١١٤,٢١١,٥٦٣	٩١٧,٠٢٤,٩٢٦	
١,١٦١,٩٧٩,٦٧٤	١,٢٤٢,٤٧٦,٩٩٨	
٨٦٧,٥٥٥,٤٣٣	٥٢٥,٣٩٨,٠٩٠	
٢٩٤,٤٢٤,٢٤١	٢٩٧,٠٧٨,٩٠٨	
١,٣٣٦,٤٢٠,٤١٨	١,٣١٤,١٨٥,٥٣٠	الموجودات التشغيلية غير المتداولة
٥٣٥,٩٩٥,٨٤٧	٧١١,٥١٠,١٢٨	المملكة العربية السعودية
٨٠١,٤٢٤,٥٦١	٦٠٢,٦٧٥,٤٠٢	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 والحدف". 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تكملة)
لفترة السنة أشهر المعتمية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٤- الأدوات المالية

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

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

عند قياس القيمة العادلة، تستخدم المجموعة معلومات سوقية ذابلة 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 ادراجها في المستوى ١ وهي قابلة للملاحظة للموجودات أو المطلوبات بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار).
المستوى ٣: مدخلات لموجودات ومطلوبات لا تستند إلى معلومات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).
إن جميع الموجودات والمطلوبات المالية في المجموعة لا تقاس بالقيمة العادلة، حيث يتم قياسها بالتكلفة المضافة.

١٥- اعتماد مجلس الإدارة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ ذو القعدة ١٤٣٩هـ (الموافق ٢٣ يونيو ٢٠١٨م)

١٦- أرقام المقارنة

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