

**الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)**

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
وتقرير الفحص المحدود

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير الفحص المحدود
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
٢٤ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة



تقرير فحص محدود

إلى السادة المساهمين
الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

المحترمين

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية للطباعة والتغليف ("الشركة") وشركاتها التابعة (بمجموعين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٤، والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعدُّ هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

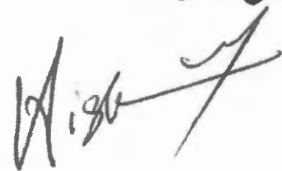
٢٣ جمادى الآخرة ١٤٣٥ هـ

(٢٣ إبريل ٢٠١٤)

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ مارس			
٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة:
٥٢,٥٦٤,١٩٢	٦٣,٤٣٥,٥٠٠	٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٢٩,٧١٤,٥٦٢	٣٦٤,٨٠٣,١١٩		ذمم مدينة، بالصافي
١٩٥,٥٠٠,٠٠٠	١٩,٥٠٠,٠٦٥		ذمة مدينة من بيع أرض مخزون، بالصافي
٢٧٠,٩٦٥,٦٧٥	٢٨٧,١٠١,٠٥٠		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٤٢,٨٧٧,٣٩١	٥١,١٢٤,٨٢٤		مطلوب من أطراف ذوي علاقة
٥٧,٨١٣,٢٢٣	٥٢,٨٢٦,٧٦٨	٤	
٩٤٩,٤٣٥,٠٤٣	٨٣٨,٧٩١,٣٢٦		
			موجودات غير متداولة:
١,٠٢٧,٤٧٧,٢٣١	١,٠٦٤,٥٦٥,٢٠٤	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
١٨,٣٩٨,٩٧٧	١٨,٤٢٠,٨١٧		استثمارات عقارية
٣٨٦,٧٤٢,٨٦٥	٣٨٧,٩٢٨,٤٠١	٦	شهرة
٣٧٦,٦٧١	١٥٠,٦٦٩		مصاريف ما قبل التشغيل
٤,٨٢٥,١١٣	-	٤	مطلوب من طرف ذي علاقة
١,٤٣٧,٨٢٠,٨٥٧	١,٤٧١,٠٦٥,٠٩١		
٢,٣٨٧,٢٥٥,٩٠٠	٢,٣٠٩,٨٥٦,٤١٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة:
٣٩٥,١٢٩,٨٨٢	٤٦٧,٨١٧,٢٨٢	٧	الجزء المتداول من قروض وتمويل مرابحات
٢,١٠٣,٣٠٨	٥٩٨,٣٤٠		أوراق دفع
١٧٧,٦١٨,٤٢٩	١٩٥,٩٦٧,٦٥٦		ذمم دائنة
٣٤,٤٤٩,٠٠٤	٤٠,٣٦٠,٣٢٤	٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٧,٢٥٥,٦٨٥	٦,٤٥٣,٩٦١		زكاة
٣١,٢٩٦,٠٩٧	١,٢٨٧,٣٢٣		توزيعات أرباح مستحقة
٨٨٠,٩٠٠	٨٢١,٣٢٥	٤	مطلوب إلى طرف ذي علاقة
٦٤٨,٧٣٣,٣٠٥	٧١٣,٣٠٦,٢١١		
			مطلوبات غير متداولة:
٦٩٦,٠١٤,٦٦٨	٥١٦,٠٥٣,١٥٩	٧	قروض وتمويل مرابحات طويلة الأجل
٢٧,٠٦٣,٥٩٤	٣٢,٥٨٦,٧٧٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٦٧,٧٩٨,٥٥٤	١٦٠,٦٤٩,٣١٠		ذمم دائنة أخرى
٨٩٠,٨٧٦,٨١٦	٧٠٩,٢٨٩,٢٤٣		
١,٥٣٩,٦١٠,١٢١	١,٤٢٢,٥٩٥,٤٥٤		مجموع المطلوبات

(تابع)



الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تعممة)
(جميع للمبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠١٣	٢٠١٤		
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين:
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٦٦,٧٤٦,٢٤٩	٧١,٩٣٦,٥٥٣	٩	احتياطي نظامي
٣٠,١٠٥,٣٢٦	٣٠,١٠٥,٣٢٦	١٠	احتياطي اتفاقي
١٣٢,٧١٥,٩٢٣	١٧٥,١٨٤,٥٥٧		أرباح مبقاة
(١٧٤,١٩٨)	(٢٠,٧٦٤)		تسويات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة باستثمار في شركة تابعة خارج المملكة التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية
-	(١,٥١٦,٣٨٠)		
٨٢٩,٣٩٣,٣٠٠	٨٧٥,٦٨٩,٢٩٢		مجموع حقوق المساهمين
١٨,٢٥٢,٤٧٩	١١,٥٧١,٦٧١		حقوق الأقلية
٨٤٧,٦٤٥,٧٧٩	٨٨٧,٢٦٠,٩٦٣		مجموع حقوق الملكية
٢,٣٨٧,٢٥٥,٩٠٠	٢,٣٠٩,٨٥٦,٤١٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
		١٣	التزامات محتملة وتمهيدات

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

السيد

السيد

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٧٢,٩٤٢,٩٩٨	٢٨٥,٥٣٢,٣٩٩	المبيعات
(٢١٥,٢٢٦,٠٧٤)	(٢٢٥,٨٩١,٢١٧)	تكلفة المبيعات
٥٧,٧١٦,٩٢٤	٥٩,٦٤١,١٨٢	الربح الإجمالي
		مصاريف تشغيلية:
(١٣,٠٣٦,١٦٤)	(١٧,٥٩٦,٦٠٦)	بيع وتسويق
(١٨,١٧٤,٤٥٢)	(٢٠,٦١٠,٠١٣)	عمومية وإدارية
٢٦,٥٠٦,٣٠٨	٢١,٤٣٤,٥٦٣	ربح الفترة من العمليات الرئيسية
٢,٠٦٤,٥٦٢	٨٨٦,٦١٠	إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي
(١٣,٢٣٢,٨٢٦)	(١١,٨٦٠,٠٩٥)	نفقات مالية
١٥,٢٣٨,٠٤٤	١٠,٤٦١,٠٧٨	ربح الفترة قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(١,٣٧٨,٠٠٢)	(٩٤٢,٢٦٩)	الزكاة
١٣,٨٦٠,٠٤٢	٩,٥١٨,٨٠٩	ربح الفترة قبل حقوق الأقلية
(١٥٠,٢٠٠)	(٥٣,٠٦٨)	حصة حقوق الأقلية في صافي ربح شركة تابعة
١٣,٧٠٩,٨٤٢	٩,٤٦٥,٧٤١	صافي الربح للفترة
		ربحية السهم:
٠,٤٤	٠,٣٦	١١ ربح الفترة من العمليات الرئيسية
٠,٢٣	٠,١٦	١١ صافي الربح للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

السيد

Wizla

الشركة السعودية للطباعة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
١٣,٧٠٩,٨٤٢	٩,٤٦٥,٧٤١	التدفقات النقدية من العمليات: صافي الربح للفترة تعديلات لتبوء غير نقدية:
١٥,٦٧٨,٧٠٤	١٧,٧٢٤,٨٢٩	استهلاكات
٥٦,٥٠١	٥٦,٥٠٠	إطفاء
(٤٢٤,١٧٧)	(٧٧,٠٤٥)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٣,١٥١,٧٤٣	٢,٢٩٦,٤١٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٨٢,٨٩٢	٥٨٨,٣٩٥	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٢,١٧٢,٩٠٦	٢,١٨٩,٥٧١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٣٧٨,٠٠٢	٩٤٢,٢٤٨	مخصص زكاة
(١٩,٥٧٣,٨١٢)	(٢٢,٨٥٩,٢٤٨)	التغيرات في رأس المال العامل: ذمم مدينة
(٢,٠٥٤,٣٠٦)	٩,٢٩٧,٤٩٤	مطلوب من / إلى أطراف ذوي علاقة
٧,١٦٦,٥١١	١٩,٥٠١,٠٣٥	مخزون
(١٧,٧٨٥,٧٦٥)	(٢٥,٣٠٠,٠١٢)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٥,٨٤٣,٥٥٢)	(٢,٢٣٩,٧٤٠)	أوراق دفع
(٨,٦٦٦,٧٦٨)	٢,٤١٣,١٩١	ذمم دائنة
(٣,٨٢٨,٦٥٤)	(٤,٣٨٩,٠٤١)	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٦٠٣,٦٦٣)	(٥٨٢,٢٢٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٥٥,٢٧٨)	-	زكاة مدفوعة
(١٥,٣٣٨,٨٧٤)	٩,٠٢٨,١٠٧	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) العمليات التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(٣٠,٤٧٨,٣٢٤)	(٢٠,٥٠٧,٣٠٨)	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
٦,٤٩٨	٩٠٢	استثمارات عقارية
٦٨٩,٦١١	١٤٩,٢٨٥	للتحصّل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١٨٢,٣٨٥	٢٦,٤٩٠	تسوية ترجمة عملات أجنبية متعلقة بالممتلكات والآلات والمعدات
(٢٩,٥٩٩,٨٣٠)	(٢٠,٣٣٠,٦٣١)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
٣٢,٤٨٢,٣١٦	٩,٣٨٢,٠٥٧	التغير في قروض وتمويل مرابحات قصير وطويلة الأجل
(٨٤,٤٦٧)	(٣٠٠,٢٨٥)	تسويات تمويل العملات الأجنبية المتوقعة باستثمار في شركة تابعة خارج المملكة
١٠٠,٢٦٩	٤٤٩,١٠١	التغير في حقوق الأقلية
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
٣٠,٦٩٨,١١٨	٩,٥٣٠,٨٧٣	صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
(١٤,٢٤٠,٥٨٦)	(١,٧٧١,٦٥١)	صافي التغير في النقد وما يعادله
٥٨,٧٦١,٦٠٢	٥٤,٤٦٣,٦٤١	النقد وما يعادله كما في بداية الفترة
٢,٣٦٥,٩١٢	(٣,٧٧٢)	التغير في النقد المقيّد لدى البنك
٤٦,٨٨٦,٩٢٨	٥٢,٦٨٨,٢١٨	النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
-	٣٠٤,٣٩٧	معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية: التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	توزيعات أرباح معلنة وغير مسددة
٤٣٠,٦٧٨	٣٠٧,٤٦٩	شطب مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٥٤,٠٠٨	٥٨٨,١٥٦	شطب مخصص بضاعة بطيئة الحركة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

السيد

السيد

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي اتفاقي	أرباح مبقاة	تسويات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة باستثمار في شركة تابعة خارج المملكة	صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية	المجموع
١ يناير ٢٠١٤	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧١,٩٣٦,٥٥٣	٣٠,١٠٥,٣٢٦	١٦٥,٧١٨,٨١٦	٢٧٩,٥٢١	(١,٨٢٠,٧٧٧)	٨٦٦,٢١٩,٤٣٩
صافي الربح للفترة	-	-	-	٩,٤٦٥,٧٤١	-	-	٩,٤٦٥,٧٤١
تسويات عملات أجنبية	-	-	-	-	(٣٠٠,٢٨٥)	-	(٣٠٠,٢٨٥)
صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية	-	-	-	-	-	٣٠٤,٣٩٧	٣٠٤,٣٩٧
٣١ مارس ٢٠١٤	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧١,٩٣٦,٥٥٣	٣٠,١٠٥,٣٢٦	١٧٥,١٨٤,٥٥٧	(٢٠,٧٦٤)	(١,٥١٦,٣٨٠)	٨٧٥,٦٨٩,٢٩٢
١ يناير ٢٠١٣	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٦,٧٤٦,٢٤٩	٣٠,١٠٥,٣٢٦	١٥٠,٨٠٦,٠٨١	(٨٩,٧٣١)	-	٨٤٧,٥٦٧,٩٢٥
توزيعات أرباح	-	-	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)
صافي الربح للفترة	-	-	-	١٣,٧٠٩,٨٤٢	-	-	١٣,٧٠٩,٨٤٢
تسويات عملات أجنبية	-	-	-	-	(٨٤,٤٦٧)	-	(٨٤,٤٦٧)
٣١ مارس ٢٠١٣	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٦,٧٤٦,٢٤٩	٣٠,١٠٥,٣٢٦	١٣٢,٧١٥,٩٢٣	(١٧٤,١٩٨)	-	٨٢٩,٣٩٣,٣٠٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

السيد

السيد

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

إن الشركة السعودية للطباعة والتغليف ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية، وتعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٢١٩٧٠٩ صادر في مدينة الرياض بتاريخ ١ جمادى الأولى ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٨ مايو ٢٠٠٦م) بناءً على قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ١٠٤/ق بتاريخ ٢٠ ربيع الثاني ١٤٢٨هـ (الموافق ٧ مايو ٢٠٠٧م).

إن نشاط الشركة الرئيسي هو في أعمال الطباعة وفقاً للترخيص الصادر من وزارة الاعلام رقم ٢١٠٥٠ وتاريخ ٢٤ ذي الحجة ١٤١٢هـ (الموافق ٢٥ يونيو ١٩٩٢م) وصيانة المشاريع الطباعية واقامة المصانع والمرافق الخاصة بالطباعة وتجارة الجملة والتجزئة في المواد والآلات وماكينات الطباعة وأدواتها والاحبار والورق والمواد الخام اللازمة لذلك وكافة الادوات والمعدات المكتبية.

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٦٠٠ مليون ريال سعودي من ٦٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بالاستحواذ على ١٠٠٪ من حصص الشركاء المالكين لشركة 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، يتضمن عوضاً مؤجلاً مقدراً بمبلغ ١٧٢ مليون ريال سعودي تقريباً سيتم سداه لأحد المالكين السابقين وتم قيده ضمن المطلوبات في قائمة المركز المالي الموحدة. وقد اتفق جميع الأطراف بموجب اتفاقية شراء وبيع الحصص ("الاتفاقية") على نقل كافة الحقوق والالتزامات المرتبطة بالملكية 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 فائض قيمة الشراء عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها بتاريخ الشراء والبالغة ٢٨٨,٢ مليون ريال سعودي تقريباً. يعمل مصنع الإمارات في تصنيع وتوزيع منتجات التغليف والمنتجات البلاستيكية ولديها عدّة شركات منتشرة في الإمارات العربية المتحدة وشركة في المملكة العربية السعودية. تم توحيد القوائم المالية لمصنع الإمارات اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١٢.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

تم احتساب العوض المؤجل البالغ ١٧٢ مليون ريال سعودي تقريباً طبقاً لاتفاقية بيع وشراء الحصص وتعديلاتها على الأساس التالي:

(١) احتساب الجزء الأول من العوض المؤجل باستخدام متوسط صافي أرباح الأعوام من ٢٠١٢ وحتى ٢٠١٤ مضروباً في ١١,٥٪، مخصصاً منه الجزء المدفوع لأحد المالكين السابقين في تاريخ سداد العوض النقدي البالغ ٦١,٣ مليون ريال سعودي، وقد تم تقدير هذا المبلغ على أساس الأرباح المستهدفة والمتفق عليها ضمن الاتفاقية المذكورة أعلاه. وقُدِّر هذا الجزء من العوض بمبلغ ١٥١,٤ مليون ريال سعودي تقريباً وسيتم سداؤه بعد إصدار القوائم المالية لمصنع الإمارات لعام ٢٠١٤.

(٢) احتساب الجزء الثاني (Earn-out) من العوض المؤجل على أساس استخدام الأرباح المستهدفة والمتفق عليها ضمن الاتفاقية مضروباً في ١٠٪ وفقاً للاتفاقية المذكورة أعلاه. وقُدِّر هذا الجزء من العوض بمبلغ ٢٠,٦ مليون ريال سعودي تقريباً ويتم سداؤه سنوياً بعد إصدار القوائم المالية المدققة السنوية لمصنع الإمارات للأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤.

بلغ الرصيد القائم وغير المسدد من العوض المؤجل كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ١٦٠,٧ مليون ريال سعودي وتم عرضه ضمن المطلوبات غير المتداولة.

تتضمن القوائم المالية الموحدة حسابات الشركة وشركاتها التابعة التالية والتي تعمل بموجب سجلات تجارية منفصلة:

النشاط الرئيسي	نسب الملكية الفعلية كما في ٣١ ديسمبر		بلد التأسيس	اسم الشركات التابعة
	٢٠١٢	٢٠١٣		
تجارة الجملة والتجزئة في المطبوعات الورقية وملحقاتها.	٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة مطابع هلا (*)
طباعة ونشر وتجارة الجملة والتجزئة في المطبوعات والورق.	٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة طيبة للطباعة والنشر المحدودة (**)
طباعة الملصقات التجارية والعبوات الكرتونية والأغلفة البلاستيكية.	٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة التغليف المرن المحدودة (*)
طباعة ونشر وتجارة الجملة والتجزئة في المطبوعات والورق وغيرها.	-	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة المدينة المنورة للطباعة والنشر (*) (أ)
الطباعة والتغليف وإقامة المصانع والمراكز الصناعية وإقامة وإدارة وصيانة مشاريع الطباعة والتغليف وغيرها.	-	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة المستقبل للاستثمار الصناعي (*) (ب)
صناعة وتجارة الأكياس والأنابيب والألواح والبطاقات البلاستيكية ومواد التغليف والبلاستيك المتعلقة بها.	-	٪١٠٠	دولة الإمارات العربية المتحدة	شركة مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية ذ.م.م (***) (ج)

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

- (*) تمتلك الشركة ٩٥٪ من الشركة التابعة بشكل مباشر و ٥٪ بشكل غير مباشر.
- (**) تمتلك الشركة ٥٠٪ من الشركة التابعة بشكل مباشر و ٥٠٪ بشكل غير مباشر.
- (***) تمتلك الشركة ١٠٠٪ من الشركة التابعة بشكل غير مباشر.
- (أ) قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢ بتحويل فرعها والمقيد بالسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٤٣٦٩ في مدينة جدة - حي الأستاذ باسم (المدينة المنورة للطباعة والنشر - فرع الشركة السعودية للطباعة والتغليف) إلى شركة ذات مسؤولية محدودة بذات الاسم برأس مال قدره مليون ريال سعودي وذلك بدخول شركة مطابع هلاكشريك جديد معها. وقامت الشركة كذلك بتحويل فروعها الثلاثة الأخرى إلى الشركة الجديدة.
- (ب) كما قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢ بتأسيس شركة المستقبل للاستثمار الصناعي برأس مال قدره ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. وتمتلك هذه الشركة ما نسبته ٩٩٪ من مصنع الإمارات وتمتلك شركة التغليف المرن المحدودة النسبة المتبقية والبالغة ١٪.
- وقد قامت شركة المستقبل للاستثمار الصناعي خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٣ بشراء حصة أحد المساهمين في شركة عبر المستقبل للبلاستيك، شركة مساهمة مقفلة مسجلة في مدينة الرياض، البالغة ٧٣١,٢٥٠ سهماً والتي تمثل ما نسبته ١٩,٥٪ من رأس مال الشركة بقيمة ٨,٤ مليون ريال سعودي، ونتج عن ذلك شهرة بقيمة ١,٢ مليون ريال سعودي تقريباً. علماً بأن شركة عبر المستقبل للبلاستيك مملوكة بنسبة ٥١٪ من قبل مصنع الإمارات.

(ج) يمتلك مصنع الإمارات الشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية	بلد التأسيس	
١٠٠٪	الإمارات	- شركة المدينة للتغليف ذ.م.م
١٠٠٪	الإمارات	- مصنع المستقبل للتغليف ذ.م.م
٥١٪	السعودية	- شركة عبر المستقبل للبلاستيك - مساهمة مقفلة
١٠٠٪	الإمارات	- شركة الاتحاد العالمية للتغليف الشفاف ذ.م.م
١٠٠٪	الإمارات	- شركة يوناتيد سيكيورتي ذ.م.م
١٠٠٪	الإمارات	- شركة يوناتيد تكنولوجرافيكس للتغليف ذ.م.م
١٠٠٪	الإمارات	- شركة فيوتشر بلاست للصناعات ذ.م.م

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن أهم السياسات المحاسبية التي طبقتها الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة والموضحة أدناه تتوافق مع تلك السياسات الموضحة بالقوائم المالية الموحدة المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة جميع التسويات، التي تتكون بشكل أساسي من المستحقات العادية المتكررة والتي تعتبرها إدارة الشركة ضرورية لإظهار المركز المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية للشركة بشكل عادل. إن نتائج الفترة الأولية ليست بالضرورة مؤشراً دقيقاً للنتائج السنوية للشركة. يجب قراءة القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها مع القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٢-٢ أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة التي يكون للشركة فيها حقوق ملكية فعلية بنسبة ٥٠٪ أو أكثر و/ أو تسيطر على أكثر من نصف حقوق التصويت فيها أو لديها القدرة على توجيه سياساتها المالية والتشغيلية. يتم استبعاد أهم المعاملات والأرصدة بين الشركات عند توحيد القوائم المالية.

٣-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

٤-٢ الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند تسليم البضاعة وقبولها من قبل العملاء، إن تطلب الأمر ذلك، أو عند تقديم الخدمات. يتم قيد الإيرادات بالصافي بعد حسم الخصومات (إن وجد) وبعد إستبعاد الإيرادات بين الشركات.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

تتحقق الإيرادات من العقود التي يتم إنجازها خلال أكثر من فترة مالية واحدة بناء على مرحلة الإنجاز المقدرة للعقد. تقاس مرحلة الإنجاز باحتساب نسبة التكاليف المنفقة لتاريخه إلى التكاليف الكلية المقدرة للعقد. ويمثل الإيراد المكتسب لتاريخه حاصل ضرب نسبة الإنجاز في إجمالي قيمة العقد. وعندما تشير التقديرات الحالية لتكاليف وإيرادات العقد إلى خسارة، فإنه يتم أخذ مخصص للخسارة الكلية للعقد بغض النظر عن نسبة العمل المنجز. يتم تخفيض الدفعات الدورية من العقود والدفعات المقبوضة المقدمة من العملاء، إن وجدت، من مبلغ العقد قيد التنفيذ. يتم تسجيل الإيرادات بالزيادة عن الفواتير الصادرة إلى العملاء كإيرادات لم تصدر بها فواتير ضمن الذمم المدينة والموجودات المتداولة. ويتم قيد المقبوض بالزيادة من الإيرادات كفواتير صادرة بالزيادة عن الإيرادات ضمن المطلوبات.

٥-٢ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لبيع وتسويق منتجات الشركة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت.

٦-٢ نقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل الأخرى عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء، إن وجدت.

٧-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الأولية الموحدة. عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق للذمم قد تم شطبها كإيراد في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٨-٢ مخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل، ويتم تحديد تكلفة المواد الأولية وقطع الغيار حسب طريقة المتوسط المرجح وتشمل كلفة البضاعة تحت التشغيل تكلفة المواد المستخدمة والمصاريف الصناعية المباشرة بالإضافة إلى نسبة محددة من المصاريف غير المباشرة. يتم تكوين مخصص للمخزون الرأكد وبطء الحركة.

تمثل صافي القيمة الممكن تحقيقها سعر البيع المقدّر في سياق الأعمال الاعتيادية ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٩-٢ عمليات تجميع المنشآت والشهرة

تتم المحاسبة عن عمليات تجميع المنشآت باستخدام طريقة الاستحواذ المحاسبية. وتقاس تكلفة الاستحواذ بالقيمة العادلة لمجموع العوض وذلك كما في تاريخ الاستحواذ، بالإضافة إلى قيمة أي من حصص الأقلية في الشركة المستحوذ عليها. وبالنسبة لكل عملية تجميع منشآت، يقوم المشتري بقياس حصص الأقلية في الشركة المستحوذ عليها إما بالقيمة العادلة أو بنسبة الحصة في قيمة صافي الموجودات التي يمكن تحديدها بذاتها للشركة المستحوذ عليها.

عندما تقوم الشركة بالاستحواذ على منشأة أخرى، فإنها تقوم بتحديد مدى ملائمة تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية المقتناة وذلك وفقاً للشروط التعاقدية والظروف الاقتصادية والشروط ذات الصلة كما في تاريخ الاستحواذ.

يتم قياس الشهرة مبدئياً بالتكلفة التي تمثل الفائض في إجمالي قيمة العوض عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي الموجودات والمطلوبات المقتناة والقابلة للتحديد بذاتها. أما إذا كانت قيمة العوض أقل من القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة التابعة التي تم الاستحواذ عليها، فإن الفرق في هذه الحالة يدرج مباشرة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

بعد الاعتراف المبدئي تقاس الشهرة بالتكلفة ناقصاً أي خسائر متراكمة ناشئة عن انخفاض القيمة. ولغرض اختبار انخفاض القيمة، يتم توزيع الشهرة المكتسبة من خلال عمليات تجميع المنشآت، وذلك من تاريخ الاستحواذ، إلى كل وحدة من وحدات المجموعة المولدة للنقد أو مجموعات من الوحدات المولدة للنقد والتي من المتوقع أن تستفيد من عمليات تجميع المنشآت بصرف النظر عن تخصيص الموجودات أو المطلوبات الأخرى للمجموعة إلى تلك الوحدات أو مجموعة الوحدات.

عندما تشكل الشهرة جزءاً من وحدة توليد النقد ويتم استبعاد جزءاً من العمليات ضمن تلك الوحدة، يتم إدراج الشهرة المرتبطة بالعمليات المستبعدة في القيمة الدفترية للعمليات المستبعدة وذلك عند تحديد الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد العمليات. يتم قياس الشهرة المستبعدة في هذه الحالة على أساس القيمة النسبية للعمليات المستبعدة والجزء المحتفظ به من وحدة توليد النقد. وعند بيع الشركات التابعة، يتم الاعتراف بالفرق بين سعر البيع وصافي الموجودات زائداً فروقات الترجمة المتراكمة والشهرة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٠-٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة، ما عدا الأراضي والمشاريع تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة ولا يتم استهلاكها. يحتمل الاستهلاك على قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها. تلخص معدلات الاستهلاكات للبنود الرئيسية بما يلي:

النسب المئوية	
٢٪ - ٥٪	- مباني وإنشاءات
٥٪ - ١٠٪	- آلات ومعدات
١٠٪	- أثاث وتجهيزات
٢٥٪	- سيارات
١٢,٥٪ - ٢٥٪	- حاسب آلي
٢٠٪	- عدد وأدوات

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيّد في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تقيّد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدّر للأصل في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي يتم استبداله.

١١-٢ استثمارات عقارية

الاستثمار العقاري (الأرض أو المبنى و/أو جزء من مبنى) هو ممتلكات يتم الاحتفاظ بها لغرض تأجيرها أو لزيادة قيمتها الرأسمالية وليس من أجل استخدامها في إنتاج أو توريد السلع أو الخدمات أو لأغراض إدارية أو لبيعها في سياق العمل الاعتيادي و/أو للاستخدام غير المحدد. يظهر الاستثمار العقاري بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة، ما عدا الأراضي التي تظهر بالتكلفة. يحتمل الاستهلاك على قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة الموجودات ذات العلاقة على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها.

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيّد في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٢-٢ مصاريف ما قبل التشغيل

تشمل مصاريف ما قبل التشغيل المصاريف المتكبدة لتجهيز شركة طيبة للطباعة والنشر المحدودة قبل بدء الانتاج التجاري. ويتم اطفاء هذه المصاريف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى خمس سنوات من تاريخ بداية النشاط التجاري.

١٣-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة الأخرى فيما يتعلق بالخسائر الناتجة عن الهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل زيادة في القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الدفترية أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات لأدنى حد ممكن بحيث يمكن التعرف على التدفقات النقدية لها بشكل منفصل (وحدات مدرة للنقد). يتم في تاريخ كل فترة مالية مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، التي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط. وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدات مدرة للنقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد المقدرة له، على ألا تزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو وحدات مدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة. لا يتم عكس قيد خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

١٤-٢ القروض وتمويل المراجحات

يتم إثبات القروض وتمويل المراجحات بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتكبدة، إن وجدت. يتم رسملة تكاليف القروض وتمويل المراجحات التي ترتبط مباشرة بإنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف تمويل المراجحات الأخرى على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

١٥-٢ ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى الشركة، أم لا.

١٦-٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال كبير لاستخدام موارد الشركة لتسوية هذا الالتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٧-٢ الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة وشركاتها التابعة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") في المملكة العربية السعودية، يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي المعد على أساس القوائم المالية الموحدة للشركة السعودية للطباعة والتغليف وشركاتها التابعة والمملوكة بالكامل بشكل مباشر أو غير مباشر للشركة، ثم يتم توزيع مخصص الزكاة المحتسب بين الشركة والشركات التابعة لها. يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إقفال المخصص. وبالنسبة للشركات التابعة في خارج المملكة، يتم تجنب مخصص لقاء التزامات الضريبة، إن وجدت، وفقاً للأنظمة الضريبية المتبعة في البلدان التي تعمل فيها تلك الشركات. يتم تحميل مخصص الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تقوم الشركة باستقطاع الضريبة الواجبة عن معاملات محددة مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية، إن وجدت، وذلك طبقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

١٨-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط نظام العمل في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة وشركاتها التابعة السعودية ويحتمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس قيمة المكافأة المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

تقوم الشركة التابعة خارج المملكة حالياً بتكوين مخصص مقابل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والمزايا الأخرى وذلك طبقاً لقوانين الدولة التي تمارس فيها نشاطاتها. لا توجد برامج تقاعد ممولة أو غير ممولة للشركة التابعة خارج المملكة.

١٩-٢ العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

تظهر البنود في القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

(ج) الشركات التابعة

يقيّد الناتج عن تحويل المراكز المالية ونتائج الأعمال للشركات التابعة خارج المملكة التي تكون عملتها الوظيفية غير الريال السعودي إلى الريال السعودي كما يلي:

- تُحوّل الموجودات والمطلوبات لكل قائمة مركز مالي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي.
- تُحوّل الإيرادات والمصاريف لكل قائمة دخل على أساس متوسط سعر الصرف.
- تُحوّل بنود حسابات حقوق الملكية فيما عدا الأرباح المبقاة بأسعار الصرف السائدة في التواريخ التي تعود لكل بند عند حدوثه.

تدرج التعديلات المتراكمة الناتجة عن تحويل القوائم المالية للشركات التابعة خارج المملكة إلى الريال السعودي، إذا كانت جوهرية، كبند منفصل ضمن حقوق الملكية.

يتم تحويل توزيعات الأرباح المستلمة من شركة زميلة بسعر الصرف في تاريخ المعاملة ويتم قيد فروق تحويل العملة الأجنبية المحققة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

عند استبعاد أو بيع جزء من الاستثمار في الشركات التابعة خارج المملكة، يتم قيد فروق تحويل العملات الأجنبية المقيّدة في حقوق الملكية في قائمة الدخل الأولية الموحدة كجزء من ربح أو خسارة الاستبعاد أو البيع.

٢-٢٠ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات،
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقسيم الأداء،
- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢١ الأدوات المالية المشتقة وتغطية المخاطر

يتم قياس الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة. وتقيّد كافة المشتقات المالية بقيمتها العادلة كأصول عندما تكون القيمة العادلة موجبة ومطلوبات عندما تكون القيمة العادلة سالبة.

يتم في العادة الحصول على القيمة العادلة للمشتقات المالية بالرجوع إلى الأسعار المتداولة في السوق. وفي حالة عدم توفرها، تحدّد القيمة العادلة وفق أسس التقدير الأخرى، حسبما هو ملائم.

في حالة استخدام الأدوات المالية المشتقة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بأي التزامات مؤكدة أو عمليات متوقعة، يتم إثبات الجزء الفعال من الأرباح أو الخسائر الناجمة عن الأداة المالية المشتقة مباشرة ضمن حقوق المساهمين. يتم إثبات الجزء غير الفعال من الأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل الأولية الموحدة، ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر قد تنشأ بعد إثبات قيمة الأداة المالية.

وفي حالة إنهاء أداة المخاطر أو عملية التغطية، ولا يزال يتوقع حدوث المعاملات المغطاة، فإنه يتم الإبقاء على الأرباح أو الخسائر المتراكمة في ذلك الوقت ضمن حقوق المساهمين، ويتم إثباتها طبقاً للسياسة أعلاه عند وقوع العملية المغطاة، وفي حال احتمال عدم وقوع المعاملة المغطاة، يتم إثبات الأرباح أو الخسائر المتراكمة - التي سبق وأن تم إثباتها ضمن حقوق المساهمين - في قائمة الدخل الأولية الموحدة مباشرة.

٢-٢٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الأولية الموحدة على مدى فترة الإيجار. كما يقيّد إيراد التأجير على أساس الاستحقاق وفقاً لشروط التعاقد.

٢-٢٣ توزيعات أرباح

تقيّد توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي يتم الموافقة عليها.

٢-٢٣ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لكي تتوافق مع طريقة العرض للفترة الحالية.

٣ - نقد وما يعادله

لأغراض قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة، يتلخص النقد وما يعادله كما في ٣١ مارس بما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٥٢,٥٦٤,١٩٢	٦٣,٤٣٥,٥٠٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك
(٥,٦٧٧,٢٦٤)	(١٠,٧٤٧,٢٨٢)	نقد مقيّد لدى البنك
<u>٤٦,٨٨٦,٩٢٨</u>	<u>٥٢,٦٨٨,٢١٨</u>	

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - معاملات مع أطراف ذوي علاقة

تتعامل الشركة خلال دورة أعمالها العادية بشكل رئيسي مع الشركة السعودية للأبحاث والتسويق (الشركة الأم) وشركاتها التابعة والزميلة.

فيما يلي ملخص للمعاملات الجوهرية التي تمت مع الأطراف ذوي علاقة للفترة المنتهية في ٣١ مارس:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٠,٤٨٢,٤٧٢	١٧,٣٩٨,٦٨٣	مبيعات
٦٢,١٤٥	٤٨,٧٥٠	إيراد إيجارات
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين
١٧١,٤٠٠	٥٨٥,٣٤٨	بدلات مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة

تمت شروط وأسعار المعاملات مع الأطراف ذوي علاقة بموافقة إدارة الشركة.

يتكون المطلوب من أطراف ذوي علاقة كما في ٣١ مارس مما يلي:

الجزء المتداول:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣,٩١٧,٨٣١	٣,٧٢٩,٦٧٩	الشركة السعودية للأبحاث والتسويق (الشركة الأم)
٣١,٢٤٣,٣٧٨	١٨,٦٠٩,٠٢٠	الشركة السعودية للأبحاث والنشر
١١,٢٦٦,٥٥١	١٦,٠٠٢,٦٠٢	الشركة السعودية للنشر المتخصص
١٠,٢٣١,٧١٥	١٢,٥٣٩,١٧٧	شركة بطاقة المستقبل للصناعات ذ.م.م
٤٥٥,٢٨٠	٣٦٠,٣٠٣	الشركة الخليجية للإعلان والعلاقات العامة
٥٦٤,٤٧٨	٨٣٥,٩٦٤	الشركة السعودية للتوزيع
٩٥,٧٣٥	٩٥,٧٣٥	شركة نمو العلمية
٧,٧٤٥	٤,٩٧٠	الشركة العربية للوسائل
١٨,٦٨٥	١٨,٦٨٥	شركة نمو للإعلام المرئي
١١,٨٢٥	٤٧٨,٠٩٦	شركة نمو الإعلامية القابضة
-	١٥٢,٥٣٧	الشركة الإماراتية للطباعة والتغليف والتوزيع
<u>٥٧,٨١٣,٢٢٣</u>	<u>٥٢,٨٢٦,٧٦٨</u>	

الجزء غير المتداول:

شركة بطاقة المستقبل للصناعات ذ.م.م

يتكون المطلوب إلى طرف ذي علاقة كما في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
<u>٨٨٠,٩٠٠</u>	<u>٨٢١,٣٢٥</u>	الشركة السعودية للأعمال التجارية

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٥ - الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي

٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	تسوية ترجمة عملات أجنبية	تحويلات	استعدادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٤	البيان
							التكلفة:
١٧٣,١٥٣,٩٤٩	١٧٢,٦٦٦,٨٤٦	(٥,١٦٣)	-	-	-	١٧٢,٦٧٢,٠٠٩	أراضي
٢٨٧,٨٥٣,٤٩٠	٢٩١,٢٦٨,٤٩٠	(٧,٣٣٤)	-	-	٣٢٣,٤٩٥	٢٩٠,٩٥٢,٣٢٩	مباني وإنشاءات
٨٢٢,٧٠١,٨٦٤	٩١٨,٣٨١,٧٤١	(١٨,٧٧٤)	١,٥٤٣,٥٥٢	(٤٠,٣٢٦)	٣,٠٦٢,٦٥٩	٩١٣,٨٣٤,٦٣٠	آلات ومعدات
٢٥,٥٠٤,٨٣٣	٢٦,٥٩٠,٢٠٢	(٥٢٧)	(٩٧٠,٢٤٨)	(٧٩,٦٦٩)	٤٣٩,٧٨٥	٢٧,٢٠٠,٨٦١	أثاث وتجهيزات
١٤,٧٩٧,٣٧٦	١٥,٠١٦,٧٩٧	(٤٢٤)	٨,٩١٧	(٢٨٠,١٢٣)	٦٠٩,٢٨٣	١٤,٦٧٩,١٤٤	سيارات
٦,٥٧٩,٠٩٦	١٠,٥٤٠,٨١٨	-	-	(١,٧٣٦)	٣٤٠,٨٦٩	١٠,٢٠١,٦٨٥	حاسب آلي
١,٩٧١,٥١٥	٢,٩٣٩,٥١٧	-	-	-	١٣,٧٣٥	٢,٩٢٥,٧٨٢	عدد وأدوات
٨٥,٢٩٧,٢٩٦	١١٢,٨٨٤,٦٩١	(٢,٤٢١)	(٥٨٢,٢٢١)	-	١٥,٧١٧,٤٨٢	٩٧,٧٥١,٨٥١	مشاريع تحت التنفيذ
<u>١,٤١٧,٨٥٩,٤١٩</u>	<u>١,٥٥٠,٢٨٩,١٠٢</u>	<u>(٣٤,٦٤٣)</u>	<u>-</u>	<u>(٤٠١,٨٥٤)</u>	<u>٢٠,٥٠٧,٣٠٨</u>	<u>١,٥٣٠,٢١٨,٢٩١</u>	المجموع

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	تسوية ترجمة عملات أجنبية	تحويلات	استعدادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٤	البيان
							الاستهلاك المتراكم:
٦٠,٣٠٦,٥٦٣	٧٢,٠٧٧,٤٥٦	(١,٤٢٠)	-	-	٢,٩٥٢,٤٩٨	٦٩,١٢٦,٣٧٨	مباني وإنشاءات
٣٣٠,٢٦٣,٨٤٢	٣٧٩,٥٣٢,٦٦٦	(٦,٠٧٧)	٢٨٦,٦١٤	(٣,٨٧٣)	١٣,٠٣٨,٤٠١	٣٦٦,٢١٧,٦٠١	آلات ومعدات
١٣,٥١١,١٩٢	١٥,٨٦٨,٢٠٨	(٣٦١)	(٢٨٧,٠٣٩)	(٧٩,٦٦٩)	٨٣١,٨٧١	١٥,٤٠٣,٤٠٦	أثاث وتجهيزات
١٠,٠٣١,٥٠٧	١٠,٧٤١,٥٨٥	(٢٢١)	٤٢٥	(٢٤٤,٣٣٦)	٣٤٦,٤٦٤	١٠,٦٣٩,٢٥٣	سيارات
٣,٧٩٠,٣٧٥	٤,٨٩٤,٥٣٩	-	-	(١,٧٣٦)	٤٤١,٧١٧	٤,٤٥٤,٥٥٨	حاسب آلي
٨٢٦,٩٥٤	١,٠٩٤,٢٥٢	-	-	-	١١٣,٨٧٨	٩٨٠,٣٧٤	عدد وأدوات
	١,٥١٥,١٩٢	(٧٤)	-	-	-	١,٥١٥,٢٦٦	مشاريع تحت التنفيذ
٤١٨,٧٣٠,٤٣٣	٤٨٥,٧٢٣,٨٩٨	(٨,١٥٣)	-	(٣٢٩,٦١٤)	١٧,٧٢٤,٨٢٩	٤٦٨,٣٣٦,٨٣٦	المجموع
١,٠٢٧,٤٧٧,٢٣١	١,٠٦٤,٥٦٥,٢٠٤					١,٠٦١,٨٨١,٤٥٥	صافي القيمة الدفترية

إن بعض مباني الشركات التابعة (شركة مطابع هلا وشركة التغليف المرن المحدودة) وبالمبلغ صافي قيمتها الدفترية ١١,٠٩٥,٣٠٠ ريال سعودي و ١٤,٤٨٨,٤٣٠ ريال سعودي على التوالي مقامة على أراضي مستأجرة بإيجار رمزي لمدة ٢٥ سنة تنتهي خلال عامي ١٤٣٧هـ و ١٤٣٦هـ على التوالي، قابلة للتجديد بموافقة الطرفين.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

شهرة - ٦

كما في ٣١ مارس		
٢٠١٢	٢٠١٣	
١٠,٢١٦,٨٨٥	١٠,٢١٦,٨٨٥	شركة مطابع هلا (*)
٣٥٣,٨١٠,٢١٧	٣٥٣,٨١٠,٢١٧	مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية (إيضاح ١)
٢٢,٧١٥,٧٦٣	٢٢,٧١٥,٧٦٣	شركة التغليف المرن المحدودة (**)
-	١,١٨٥,٥٣٦	شركة المستقبل للاستثمار الصناعي (إيضاح ١)
<u>٣٨٦,٧٤٢,٨٦٥</u>	<u>٣٨٧,٩٢٨,٤٠١</u>	

(*) قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٦ بشراء موجودات ومطلوبات مطابع هلا من المالك مع الاحتفاظ بالاسم التجاري لمطابع هلا واشتركت في تأسيس شركة ذات مسؤولية محدودة باسم شركة مطابع هلا برأس مال يبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١,٠٠٠ حصة قيمة كل منها ١,٠٠٠ ريال سعودي حيث بلغت نسبة ملكية الشركة في شركة مطابع هلا ٩٥٪ وقد تم نقل الموجودات والمطلوبات المشتراة للشركة الجديدة. يمثل مبلغ الشهرة البالغ ١٠,٢١٦,٨٨٥ ريال سعودي الفرق بين المبلغ المدفوع والقيمة الدفترية لصافي الموجودات المشتراة.

قامت شركة طيبة للطباعة والنشر المحدودة (شركة تابعة) خلال عام ٢٠٠٨ بتملك ٥٪ من رأسمال شركة مطابع هلا المحدودة (شركة تابعة) وعليه أصبحت شركة مطابع هلا المحدودة مملوكة بالكامل من قبل الشركة بشكل مباشر وغير مباشر.

(**) قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ بشراء موجودات ومطلوبات شركة التغليف المرن المحدودة حيث تملك الشركة ٩٥٪ من رأس مالها وتملكت شركة مطابع هلا المحدودة (شركة تابعة) ما نسبته ٥٪ من رأس مال الشركة وعليه فقد أصبحت شركة التغليف المرن المحدودة مملوكة بالكامل من قبل الشركة بشكل مباشر وغير مباشر. وبموجب اتفاقية الشراء فإن كافة الأعمال التشغيلية بما تتضمنه من إيرادات ومصاريف وموجودات ومطلوبات انتقلت إلى الشركة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٨ وقد نتج عن عملية الشراء شهرة بلغت ٢٢,٧١٥,٧٦٣ ريال سعودي يمثل الفرق بين المبلغ المدفوع والقيمة العادلة لصافي الموجودات المشتراة.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٧ - تسهيلات بنكية

لدى الشركة وشركاتها التابعة إتفاقيات تسهيلات بنكية مع عدّة بنوك محلية وأجنبية على شكل خدمات قروض وتمويل مرابحات واعتمادات مستندية وخطابات ضمان بسقف ممنوح يبلغ مجموعه ١,٨٢ مليار ريال سعودي تقريباً. بلغ الرصيد المستغل كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ١,٠٣ مليار ريال سعودي. إن الغرض من هذه التسهيلات تمويل رأس المال العامل والاستثمارات وتمويل استيراد مواد أولية ومعدات متعلقة بأنشطة المجموعة ونفقات رأسمالية. تحمل هذه التسهيلات أعباء تمويل متفق عليها وتستحق على مدد متفاوتة لكل تسهيل على حدة.

٨ - مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٣١ مارس		
٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٠,٨٧١,٥٢٣	٣٠,٠٣٥,٦٦٦	مصاريف مستحقة
٥,٧٢٧,٣٣٢	٤,٩٨٨,٤٨٢	تذاكر واجازات مستحقة للموظفين
٤,٧٢٦,٤٦٤	٣,٠٢٠,٤٢٥	دفعات مقدمة من عملاء
٩٤٥,٢١١	١٨,٠٥٥	تكاليف استحواذ مستحقة
-	١,٥١٦,٣٨٠	صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية
٢,١٧٨,٤٧٤	٧٨١,٣١٦	أخرى
<u>٣٤,٤٤٩,٠٠٤</u>	<u>٤٠,٣٦٠,٣٢٤</u>	

٩ - احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة تجنّب ١٠٪ من صافي الربح كاحتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين حالياً.

١٠ - احتياطي اتفاقي

بناءً على عقد تأسيس الشركة، يجوز للجمعية العامة العادية، بناءً على اقتراح مجلس الإدارة، أن تجنّب نسبة لا تتجاوز ٢٠٪ من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي اتفاقي وتخصيصه لغرض أو أغراض معينة. وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها السنوي المنعقد بتاريخ ٢٧ ربيع الأول ١٤٣٠ هـ الموافق ٢٤ مارس ٢٠٠٩ على تجنّب احتياطي اتفاقي بنسبة ٢٠٪ من الأرباح الصافية لعام ٢٠٠٨.

١١ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم لربح الفترة من العمليات الرئيسية وصافي الربح للفترة بالقسمة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم للفترة والبالغ ٦٠ مليون سهم.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات

لدى إحدى الشركات التابعة اتفاقية مقايضة سعر عملات قائمة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ وذلك لتغطية مخاطر التدفقات النقدية لسعر العملات الناشئة عن نشاطاتها التشغيلية والتي يبلغ قيمتها الاسمية ٢٧٩ مليون ريال سعودي.

بلغت القيمة العادلة السالبة لها كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ والمسجلة ضمن حقوق المساهمين ١,٥١٦,٣٨٠ ريال سعودي.

١٣ - التزامات محتملة وتعهدات

توجد على الشركة كما في ٣١ مارس الالتزامات المحتملة التالية:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٥٩,٨١١,٣٦٨	٤٠,٣٣١,٥٧٣	اعتمادات مستندية
٦,٦٣١,٥٢٣	٨,٠٩٤,٢٦٥	خطابات ضمان

١٤ - التقارير القطاعية

تعمل الشركة بشكل أساسي في القطاعات التشغيلية 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.

فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة كما في وللفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٢٠١٣ لقطاعات التشغيل السابق ذكرها:

المجموع	قطاعات أخرى وأنشطة استثمارية	قطاع التغليف	قطاع الطباعة	البيان
٢٨٥,٥٣٢,٣٩٩	-	٢٣٥,٦٣١,٨٥٩	٤٩,٩٠٠,٥٤٠	٢٠١٤ المبيعات
٩,٤٦٥,٧٤١	(٤,٣٥٤,٤١١)	١٥,٩٥٤,٠٨١	(٢,١٣٣,٩٢٩)	صافي الربح
(١١,٨٦٠,٠٩٥)	(١٣,٢٨٦)	(٩,٨٨٨,٨٤٢)	(١,٩٥٧,٩٦٧)	نفقات مالية
(١٧,٧٢٤,٨٢٩)	(١٠٠,٥٧١)	(١٠,٨٩٩,٨٤٧)	(٦,٧٢٤,٤١١)	الاستهلاكات
١,٠٦٤,٥٦٥,٢٠٤	٢,٣٥٩,٤٠٤	٦١١,٠٥١,٧١٣	٤٥١,١٥٤,٠٨٧	الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي
٢,٣٠٩,٠٣٥,٠٩٢	٢٦,٥٠٩,٢٣٩	١,٥٥٨,١٢٨,٣٠٥	٧٢٤,٣٩٧,٥٤٨	مجموع الموجودات

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	قطاعات أخرى وأنشطة استثمارية	قطاع التغليف	قطاع الطباعة	البيان
				٢٠١٣
٢٧٢,٩٤٢,٩٩٨	-	٢١٦,٧٩٣,٨٤٠	٥٦,١٤٩,١٥٨	المبيعات
١٣,٧٠٩,٨٤٢	٥٨٢,٣٧١	١٢,٦٢٨,٨٦٥	٤٩٨,٦٠٦	صافي الربح
(١٣,٣٣٢,٨٢٦)	-	(١١,٩٩٨,٦٢٧)	(١,٣٣٤,١٩٩)	نفقات مالية
(١٥,٦٧٨,٧٠٤)	(٤٥,٥٥٤)	(٩,٣٦١,٤٥٥)	(٦,٢٧١,٦٩٥)	الاستهلاكات
١,٠٢٧,٤٧٧,٢٣١	٥٢,٦٢٦,٤٤٣	٥٧٤,١١٩,١٤٤	٤٠٠,٧٣١,٦٤٤	الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي
٢,٣٨٦,٣٧٥,٠٠٠	٢٥٢,٥٣٣,٦٦٤	١,٤٤٤,٨٥٣,٠٠٩	٦٨٨,٩٨٨,٣٢٧	مجموع الموجودات

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:

المجموع	دولة الإمارات العربية المتحدة		المملكة العربية السعودية			
	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤		
٢٧٢,٩٤٢,٩٩٨	٢٨٥,٥٣٢,٣٩٩	١٨٥,٥٢٤,٥٤٨	٢٠٢,٢٥٣,٦٦٣	٨٧,٤٠٨,٤٥٠	٨٢,٢٧٨,٧٣٦	المبيعات
١٣,٧٠٩,٨٤٢	٩,٤٦٥,٧٤١	١٦,٠٦٩,٩٤٤	١٧,٠٥٧,٥٧٨	(٢,٣٦٠,١٠٢)	(٧,٥٩١,٨٣٧)	صافي الربح/(الخسارة) للفترة
(١٣,٣٣٢,٨٢٦)	(١١,٨٦٠,٠٩٥)	(٥,٤٦٣,٨٦٩)	(٥,٢٤٧,٠٧٨)	(٧,٨٦٨,٩٥٧)	(٦,٦١٣,٠١٧)	نفقات مالية
(١٥,٦٧٨,٧٠٤)	(١٧,٧٢٤,٨٢٩)	(٨,١٩٨,٤٥٤)	(٩,٤١٨,٧٣٨)	(٧,٤٨٠,٢٥٠)	(٨,٢٠٦,٠٩١)	الاستهلاكات
١,٠٢٧,٤٧٧,٢٣١	١,٠٦٤,٥٦٥,٢٠٤	٤٩٩,٠٢١,٠٣٥	٥٣١,٨٧٣,٧٨٨	٥٢٨,٤٥٦,١٩٦	٥٣٢,٦٩١,٤١٦	الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي
٢,٣٨٦,٣٧٥,٠٠٠	٢,٣٠٩,٠٣٥,٠٩٢	٨٩٧,٣٤٧,٠٩٧	١,٣٦١,٥٥٨,٩٣٦	١,٤٨٩,٠٢٧,٩٠٢	٩٤٧,٤٧٦,١٥٦	مجموع الموجودات