

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

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
وتقرير الفحص المحدود

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير الفحص المحدود
٢ - ٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
٧ - ٢٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير فحص محدود

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لمرافقة للشركة السعودية للطباعة والتغليف ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجمعة، "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٧) والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولة إدارة الشركة والتي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن 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 المحدود 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 نبدى مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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





محمد عبدالعزيز العبيدي
ترخيص رقم ٢٦٧

١ رجب ١٤٣٦ هـ
(٢٠ أبريل ٢٠١٥)

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		إيضاح	الموجودات
٢٠١٤	٢٠١٥		
			موجودات متداولة:
٦٣,٤٣٥,٥٠٠	٧٧,٦٥٧,٢٢٤	٣	نقد وما يعادله
٣٦٤,٨٠٣,١١٩	٣٧١,٤٨١,٧٩٧		ذمم مدينة، بالصافي
١٩,٥٠٠,٠٦٥	-		ذمة مدينة من بيع أرض
٢٨٧,١٠١,٠٥٠	٢٥٣,٧٨١,٨١٩		مخزون، بالصافي
٥١,١٢٤,٨٢٤	٥٧,٤٠٦,٢٦٦		مصاريف ملغوعة مقدماً وموجودات أخرى
٥٢,٨٢٦,٧٦٨	٣٦,٦٥٥,٢٩١	٤	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
٨٣٨,٧٩١,٣٢٦	٧٩٦,٩٨٢,٣٩٧		
			موجودات غير متداولة:
١,٠٦٤,٥٦٥,٢٠٤	١,٠١٣,١٧٣,٦٢٧	١٦.٥	ممتلكات والآلات ومعدات، بالصافي
١٨,٤٢٠,٨١٧	١٣,٠٦٤,٠١٦		استثمارات عقارية
٣٨٧,٩٢٨,٤٠١	٣٩٠,٢٣٠,٤٣٦	٦	شهرة
١٥٠,٦٦٩	-		مصاريف ما قبل التشغيل
١,٤٧١,٠٦٥,٠٩١	١,٤١٦,٤٦٨,٠٧٩		
٢,٣٠٩,٨٥٦,٤١٧	٢,٢١٣,٤٥٠,٤٧٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة:
٤٦٧,٨١٧,٢٨٢	٢٣١,٧٤٥,٠٤٥	٧	الجزء المتداول من قروض وتمويل مرابحات
٥٩٨,٢٤٠	-		أوراق دفع
١٩٥,٩٦٧,٦٥٦	١٩٣,١٨٧,٠٤٣		ذمم دائنة
٤٠,٣٦٠,٣٢٤	٥٩,٠٩٤,٤٤٣	٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٦,٤٥٣,٩٦١	٨,٤٣٢,٦٣٥		ركاة
١,٢٨٧,٢٢٣	١,٢٨٦,٢٧٣		توزيعات أرباح مستحقة
٨٢١,٣٢٥	٧٦١,٧٨٥	٤	مطلوب إلى طرف ذي علاقة
-	٩,٠٣٠,٢١٠	١	ذمم دائنة أخرى
٧١٣,٣٠٦,٢١١	٥٠٣,٥٣٨,٤٣٤		
			مطلوبات غير متداولة:
٥١٦,٠٥٣,١٥٩	٦٥٤,٠٧٠,٤٥٥	٧	قروض وتمويل مرابحات طويلة الأجل
٣٢,٥٨٦,٧٧٤	٣٧,٥١٧,٢٧٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٦٠,٦٤٩,٣١٠	٩٥,١٩٩,٨٧٧	١	ذمم دائنة أخرى
٧٠٩,٢٨٩,٢٤٣	٧٨٦,٧٨٧,٦٠٤		
١,٤٢٢,٥٩٥,٤٥٤	١,٢٩٠,٣٢٦,٠٣٨		مجموع المطلوبات

(تابع)

التوقيع

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (شهر مراجعة) (عملة)

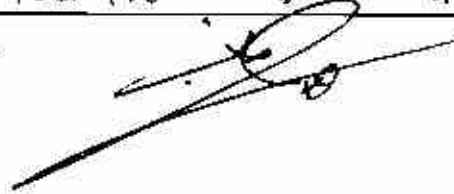
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	
		حقوق الملكية
		حقوق المساهمين:
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ رأس المال
٧١,٩٣٦,٥٥٣	٧٦,٤٧٤,٤٢٣	٩ احتياطي نظامي
٣٠,١٠٥,٣٢٦	٣٠,١٠٥,٣٢٦	١٠ احتياطي اتفاقي
١٧٥,١٨٤,٥٥٧	٢١٨,١٦٨,٨٥٢	أرباح مبقاة
(٢٠,٧٦٤)	(١٣١,١٧٨)	تسويات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة باستثمار في شركة تابعة خارج المملكة صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية
(١,٥١٦,٣٨٠)	(١,٤٩٢,٩٨٥)	
٨٧٥,٦٨٩,٢٩٢	٩٢٣,١٢٤,٤٣٨	مجموع حقوق المساهمين
١١,٥٧١,٢٧١	-	حقوق الأقلية
٨٨٧,٢٦٠,٩٦٣	٩٢٣,١٢٤,٤٣٨	مجموع حقوق الملكية
٢,٣٠٩,٨٥٦,٤١٧	٢,٢١٣,٤٥٠,٤٧٦	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
		التزامات محتملة

١٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة





الشركة السعودية للطباعة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

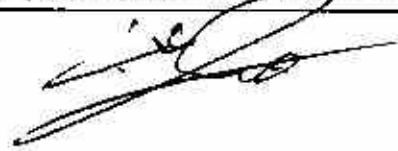
قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥		
٢٨٥,٥٣٢,٣٩٩	٢٨٢,٧٦٥,٤٦٨		المبيعات
(٢٢٥,٨٩١,٢١٧)	(٢٢٠,٨١٨,٨١٠)		تكلفة المبيعات
٥٩,٦٤١,١٨٢	٦١,٩٤٦,٦٥٨		الربح الإجمالي
			مصاريف تشغيلية:
(١٧,٥٩٦,٦٠٦)	(١٧,٩٦٨,٨٤٩)		بيع وتسويق
(٢٠,٦١٠,٠١٣)	(٣٠,٩٤٩,٩٧٣)		عمومية وإدارية
٢١,٤٣٤,٥٦٣	١٣,٠٢٧,٨٣٦		ربح الفترة من العمليات الرئيسية
٨٨٦,٦١٠	١٤,٩٢٦,٠١٧	١٣	إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي
(١١,٨٦٠,٠٩٥)	(١١,٨٤٦,٠٦٠)		نفقات مالية
١٠,٤٦١,٠٧٨	١٦,١٠٧,٧٩٣		ربح الفترة قبل الخسائر الاستثنائية والزكاة وحقوق الأقلية
-	(٣,١٢٠,٧٩٥)	١٦	خسائر استثنائية - حريق
١٠,٤٦١,٠٧٨	١٢,٩٨٦,٩٩٨		ربح الفترة قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(٩٤٢,٢٦٩)	(١,٣٧٧,٧٩٠)		الزكاة
٩,٥١٨,٨٠٩	١١,٦٠٩,٢٠٨		ربح الفترة قبل حقوق الأقلية
(٥٣,٠٦٨)	-		حصة حقوق الأقلية في صافي ربح شركة تابعة
٩,٤٦٥,٧٤١	١١,٦٠٩,٢٠٨		صافي الربح للفترة
			ربحية السهم:
٠,٣٦	٠,٢٢	١١	ربح الفترة من العمليات الرئيسية
٠,١٦	٠,١٩	١١	صافي الربح للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية للموحدة





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
٢٠١٤	٢٠١٥	
٩,٤٦٥,٧٤١	١١,٦٠٩,٢٠٨	التدفقات النقدية من العمليات: صافي الربح للفترة تعديلات لتبوء غير نقدية:
١٧,٧٢٤,٨٢٩	١٨,٤٥٠,٧٢٨	استهلاكات
٥٦,٥٠٠	-	إطفاء
(٧٧,٠٤٥)	(١٣,٤١٨,٩٨٧)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٥١١,٣١٠)	أرباح التغير في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية
٢,٢٩٦,٤١٢	١,٦٨٥,٠٢٧	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٨٨,٣٩٥	٢,٩٢٥,٧٨٢	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٢,١٨٩,٥٧١	٢,٣٥٢,٢٩٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٤٢,٢٤٨	١,٣٧٧,٧٩٠	مخصص زكاة
-	٢,٧٢٠,٨٧٨	خسائر التخفيض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات
-	٣٩٩,٩١٧	نتيجة عن حريق
(٢٢,٨٥٩,٢٤٨)	(٣,٠٠١,٧٢٣)	خسائر التخفيض في قيمة المخزون ناتجة عن حريق
٩,٢٩٧,٤٩٤	٢,٨١٥,١٦٦	التغيرات في رأس المال العامل:
١٦,٥٠١,٠٣٥	(٢,٦٩٢,٣٢٥)	ذمم مدينة
(٢٥,٣٠٠,٠١٢)	(٢١,٠١٦,٢٧٤)	مطلوب من / إلى أطراف ذوي علاقة
(٢,٢٣٩,٧٤٠)	-	مخزون
٢,٤١٣,١٩١	١١,٤٧٢,٢٥٩	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٤,٣٨٩,٠٤١)	١٥,٩٣٦,٠٠٠	أوراق دفع
-	(٣,٦٠٠,٢٠٤)	ذمم دائنة
(٥٨٢,٢٢٣)	(١,٢٣١,٧٦٤)	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٩,٠٢٨,١٠٧	٢٦,٢٧٣,٥٦١	ذمم دائنة أخرى مدفوعة (العروض للوجمل)
(٢٠,٥٠٧,٣٠٨)	(٦,٨٧٤,٩٨٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٠٢	٧,٠٣٩	صافي النقد الناتج من العمليات
١٤٩,٢٨٥	١٧,٦٤٥,٤٤٨	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
-	١٩,٥٠٠,٠٦٥	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
٢٦,٤٩٠	٢٣٦,٥٨٦	تسوية ترجمة عملات أجنبية متعلقة بالاستثمارات العقارية
(٢٠,٣٣٠,٦٣١)	٣٠,٦١٤,١٥٢	المتحصل من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
٩,٢٨٢,٠٥٧	(١٠٦,٠١٧,٠٣٠)	متحصلات ذمة مدينة من بيع أرض
(٢٠٠,٢٨٥)	(٣٤٥,١١٣)	تسوية ترجمة عملات أجنبية متعلقة بالممتلكات والآلات والمعدات
٤٤٩,١٠١	-	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
٩,٥٣٠,٨٧٣	(١٠٦,٣٥٢,١٤٣)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(١,٧٧١,٦٥١)	(٤٩,٤٦٤,٤٣٠)	التغير في فروض وتحويل مرابحات قصيرة وطويلة الأجل
٥٤,٤٦٣,٦٤١	١١٢,٢٣٨,٨١٠	تسويات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة باستثمار في شركة تابعة خارج المملكة
(٣,٧٧٢)	(١٥,٦٦٥)	التغير في حقوق الأقلية
٥٢,٦٨٨,٢١٨	٦٧,٧٥٨,٧١٥	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة التمويل
٣٠٤,٣٩٧	١٢٥,٢٨٧	صافي التغير في النقد وما يعادله
٣٠٧,٤٦٩	-	النقد وما يعادله كما في بداية الفترة
٥٨٨,١٥٩	-	التغير في النقد لدى البنك مقيد الاستخدام
		النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
		معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية:
		التغيرات في القيمة العادلة لتنظيم مخاطر التدفقات النقدية
		شطب مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		شطب مخصص بضاعة بطيئة الحركة
		تعتبر الإيضاحات المرفقة في المصاحف من رقم ٧ إلى رقم ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة


٣

التوقيع

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)

الإيضاح	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 التبدلات النقدية	المجموع
١ يناير ٢٠١٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٦,٤٧٤,٤٢٣	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٢٠٦,٥٥٩,٦٤٤	٢١٣,٩٣٥	(١,٦١٨,٢٧٢)	٩١١,٧٣٥,٠٥٦
صافي الربح للفترة	-	-	-	١١,٦٠٩,٢٠٨	-	-	١١,٦٠٩,٢٠٨
تسويات عملات أجنبية	-	-	-	-	(٣٤٥,١١٣)	-	(٣٤٥,١١٣)
صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التبدلات النقدية	-	-	-	-	-	١٢٥,٢٨٧	١٢٥,٢٨٧
٣١ مارس ٢٠١٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٦,٤٧٤,٤٢٣	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٢١٨,١٦٨,٨٥٢	(١٣١,١٧٨)	(١,٤٩٢,٩٨٥)	٩٢٣,١٢٤,٤٣٨
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 التبدلات 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

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة





الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(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 ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٨ مايو ٢٠٠٦ م) بناءً على قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ١٠٤/ق بتاريخ ٢٠ ربيع الثاني ١٤٢٨ هـ (الموافق ٧ مايو ٢٠٠٧ م).

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

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٦٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٢٠١٤ 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، تضمن عوضاً مؤجلاً مقدراً بمبلغ ١٧٢ مليون ريال سعودي تقريباً في ذلك الحين يُسدد لأحد المالكين السابقين. 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 الاستحواذ والبالغ 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.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

تم احتساب العوض المؤجل بتاريخ الاستحواذ والبالغ ١٧٢ مليون ريال سعودي تقريباً وفقاً 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 الموحدة لمصنع الإمارات لعام ٢٠١٤.

(٢) احتساب الجزء الثاني (Earn-out) من العوض المؤجل على أساس استخدام الأرباح المستهدفة والمتفق عليها ضمن الاتفاقية مضروباً في مضاعف محدد وفقاً للاتفاقية المذكورة أعلاه.

بلغ العوض المؤجل كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ١٠٤,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١٦٠,٦ مليون ريال سعودي). تم عرض الجزء المتداول من قيمة العوض المؤجل كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ البالغ ٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: لا شيء) ضمن المطلوبات المتداولة والجزء غير المتداول البالغ ٩٥,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١٦٠,٦ مليون ريال سعودي) ضمن المطلوبات غير المتداولة.

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

اسم الشركات التابعة	بلد العاين	نسب الملكية الفعلية كما في ٣١ مارس		النشاط الرئيسي
		٢٠١٤	٢٠١٥	
شركة مطابع هلا	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠	تجارة الجملة والتجزئة في المطبوعات الورقية وملحقاتها.
شركة طيبة للطباعة والنشر المحدودة	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠	طباعة ونشر وتجارة الجملة والتجزئة في المطبوعات والورق.
شركة التغليف المرن المحدودة	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠	طباعة الملصقات التجارية والعبوات الكرتونية والأغلفة البلاستيكية.
شركة لثدينة المنورة للطباعة والنشر (أ)	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠	طباعة ونشر وتجارة الجملة والتجزئة في المطبوعات والورق وغيرها.
شركة لمستقبل للاستثمار الصناعي (ب)	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠	الطباعة والتغليف وإقامة المصانع والمراكز الصناعية وإقامة وإدارة وصيانة مشاريع الطباعة والتغليف وغيرها.
شركة مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية ذ.م.ع (ج)	دولة الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠	٪١٠٠	صناعة وتجارة الأكليس والأنابيب والألواح والبطاقات البلاستيكية ومواد التغليف والبلاستيك المتعلقة بها.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

(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 هلاك شريك 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 مغلقة 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.

كما قامت شركة طيبة للطباعة والنشر المحدودة خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٤ بشراء حصة أحد المساهمين في شركة عبر المستقبل للبلاستيك - شركة مساهمة مغلقة مسجلة بالرياض، البالغة ٣٧٥,٠٠٠ سهماً والتي تمثل ما نسبته ١٠٪ من رأس مال الشركة بقيمة ٤,٧ مليون ريال سعودي، علماً بأن شركة عبر المستقبل للبلاستيك مملوكة بنسبة ٥١٪ من قبل مصنع الإمارات. وبالتالي، تصبح الملكية الفعلية للشركة في شركة عبر المستقبل للبلاستيك ٨٠,٥٪ في ذلك التاريخ.

خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤، قامت شركة طيبة للطباعة والنشر المحدودة بشراء الحصة المتبقية وقدرها ٧٣١,٢٥٠ سهماً في شركة عبر المستقبل للبلاستيك، شركة مساهمة مغلقة مسجلة بالرياض، والتي تمثل ما قيمته ١٩,٥٪ من رأس مال الشركة بقيمة ٩,١ مليون ريال سعودي، وبالتالي أصبحت الملكية الفعلية للشركة في شركة المستقبل للبلاستيك هي ١٠٠٪ في ذلك التاريخ.

خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٤، قامت شركة التغليف المرن المحدودة بالتنازل عن حصتها والبالغة ١٪ من رأس مال شركة مصنع الإمارات الوطني للشركة السعودية للطباعة والتغليف وذلك ضمن عملية إعادة الهيكلة لشركات المجموعة.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

(ج) يمتلك مصنع الإمارات الشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية الفعلية	كما في ٣١ مارس		بلد التأسيس	
	٢٠١٤	٢٠١٥		
%١٠٠	%١٠٠		الإمارات	- شركة المدينة للتغليف ذ.م.م
%١٠٠	%١٠٠		الإمارات	- مصنع المستقبل للتغليف ذ.م.م
%٥١	%١٠٠		السعودية	- شركة عمر المستقبل للبلاستيك - مساهمة مقفلة
%١٠٠	%١٠٠		الإمارات	- شركة الاتحاد العالمية للتغليف الشفاف ذ.م.م
%١٠٠	%١٠٠		الإمارات	- شركة يوناتيد سيكيورتي ذ.م.م
%١٠٠	%١٠٠		الإمارات	- شركة فيوتشر بلاست للصناعات ذ.م.م
%١٠٠	-		الإمارات	- شركة يوناتيد تكنوجرافيكس للتغليف

إضافةً إلى ذلك، فقد قامت المجموعة بإجراءات إعادة هيكلة لشركات المجموعة خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤ بحيث أصبح مصنع الإمارات يمتلك:

نسبة الملكية الفعلية	كما في ٣١ مارس		بلد التأسيس	
	٢٠١٣	٢٠١٤		
-	%١٠٠		السعودية	- شركة طيبة للطباعة والنشر المحدودة
-	%١٠٠		السعودية	- شركة التغليف المرن المحدودة

خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٤ قام مصنع الإمارات الوطني بتحويل حقوق الملكية لشركة يوناتيد تكنوجرافيكس للتغليف لأحد الملاك السابقين في مصنع الإمارات الوطني بموض بلغ قيمته ١ دولار أمريكي، وذلك وفقاً لبنود اتفاقية الاستحواذ على مصنع الإمارات الوطني.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

٢-١ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية 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 ٢٠١٤. تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة جميع التسويات، التي تتكون بشكل أساسي من المستحقات العادية المتكررة والتي تحتجها إدارة الشركة لضرورة إظهار 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 ٢٠١٤.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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 والافتراضات 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

تحقق 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 استبعاد الإيرادات بين الشركات.

تحقق 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.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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. ولأغراض قائمة التدفقات النقدية الموحدة يتم استبعاد النقد المقتيد استخدامه للوصول إلى النقد وما يعادله.

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 المجموعة 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 للتحويل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم 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 الراكد وبطيء الحركة.

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

٩-٢ عمليات تجميع المنشآت والشهرة

تم 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 المجموعة بالاستحواذ على منشأة أخرى، فإنها تقوم بتحديد مدى ملائمة تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية المكتتاة 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 لصفاتي الموجودات والمطلوبات المكتتاة والقابلة للتحديد بذاتها. أما إذا كانت قيمة العوض أقل من القيمة العادلة لصفاتي موجودات الشركة التابعة التي تم الاستحواذ عليها، فإن الفرق في هذه الحالة يدرج مباشرة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

بعد الاعتراف المبدئي تقاس الشهرة بالتكلفة ناقصاً أي حسائر 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 للوحدة.

٢-١٠ 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. تتلخص معدلات الاستهلاكات للبنود الرئيسية بما يلي:

النسب المتوقعة	
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 وتفيد في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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. يُحتمل 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.

١٢-٢ مصاريف ما قبل التشغيل

تشمل مصاريف ما قبل التشغيل المصاريف المتكبدة لتجهيز شركة طيبة للطباعة والنشر المحدودة قبل بدء الإنتاج 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 الشهرة.

١٤-٢ القروض وتمويل المراجعات

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

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٥ ذمم دائنة ومستحقات

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

٢-١٦ مخصصات

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

٢-١٧ الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة وشركاتها التابعة السعودية لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") في المملكة العربية السعودية، يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي المعد على أساس القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة السعودية للطباعة والتغليف وشركاتها التابعة والملوكة 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.

٢-١٨ 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 تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

تقوم الشركات 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 للشركات التابعة خارج المملكة.

٢-١٩ العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

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

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

(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 بالعملية الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

(ج) الشركات التابعة

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

- تحويل الموجودات والمطلوبات لكل قائمة مركز مالي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي.
- تحويل الإيرادات والمصاريف لكل قائمة دخل على أساس متوسط سعر الصرف.
- تحويل 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، كبنود 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 المفقودة 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 الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(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 وكمطلوبات 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.

٣ - نقد وما يعادله

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
٦٣,٤٣٥,٥٠٠	٧٧,٦٥٧,٢٢٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك
(١٠,٧٤٧,٢٨٢)	(١٤,٨٩٨,٥٠٩)	نقد لدى البنك مقيد الاستخدام
<u>٥٢,٦٨٨,٢١٨</u>	<u>٦٢,٧٥٨,٧١٥</u>	

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(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 ملخصاً للمعاملات الجوهرية التي تمت مع الأطراف ذوي علاقة للفترة المنتهية في ٣١ مارس:

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٧,٣٩٨,٦٨٣	١٨,٠١٢,٢٧٥	مبيعات
٤٨,٧٥٠	٦٦,٢٥٠	إيراد إيجارات
٣٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين
٥٨٥,٣٤٨	٣٣,٠٠٠	بدلات مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة

تمت شروط وأسعار المعاملات مع الأطراف ذوي علاقة بموافقة الإدارة.

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

الجزء المتداول:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣,٧٢٩,٦٧٩	٢,٩٧٤,١٤٤	الشركة السعودية للأبحاث والتسويق (الشركة الأم)
١٨,٦٠٩,٠٢٠	١٨,٣١٦,٧٥١	الشركة السعودية للأبحاث والنشر
١٦,٠٠٢,٦٠٢	١٠,٤٩٧,٨٢٧	الشركة السعودية للنشر المتخصص
١٢,٥٣٩,١٧٧	٢,٥٣٩,٣٣١	شركة بطاقة المستقبل للصناعات ذ.م.م
٨٣٥,٩٦٤	١,١٣٤,٩٩٤	الشركة السعودية للتوزيع
٩٥,٧٣٥	٥٦٢,٠٠٦	شركة نمو العلمية
١٥٢,٥٣٧	٣٦٣,٤١٢	الشركة الإماراتية للطباعة والتغليف والتوزيع
٣٦٠,٣٠٣	٢١١,٢٠١	الشركة الخليجية للإعلان والعلاقات العامة
١٨,٦٨٥	١٨,٦٨٥	شركة نمو للإعلام المرئي
٤٧٨,٠٩٦	١١,٨٢٥	شركة نمو الإعلامية القابضة
٤,٩٧٠	٤,٩٧٠	الشركة العربية للوسائل
-	٢٠,١٤٥	أخرى
<u>٥٢,٨٢٦,٧٦٨</u>	<u>٣٦,٦٥٥,٢٩١</u>	

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
<u>٨٢١,٣٢٥</u>	<u>٧٦١,٧٨٥</u>	الشركة السعودية للأعمال التجارية

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٥ - الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي

٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)	نسبة لرجية عملات أجنبية	عسقر التخفيض نتيجة عن حرق	تحويلات	استعدادات	إصلاحات	١ يناير ٢٠١٥ (مراجعة)	البيان
								التكلفة:
١٧٢,٦٦٦,٨٤٦	١٥٩,٥٩٣,٢٣٧	(٥٦,٧٩٤)	-	-	(٨٦١,٠٠٠)	-	١٦٠,٥٦١,٠٣٦	أراضي
٢٩١,٢٦٨,٤٩٠	٣١٨,٠٤٣,٥٢٣	(١٠٠,١٩٥)	-	١٤,١٦٠,٤٩١	(١,٥٦٣,٦٥٩)	٥٢٨,٦٥٥	٣٠٠,٠١٨,٢٢٤	مباني وإنشاءات
٩١٨,٣٨١,٧٤١	٨٤٨,٠٣٩,٠١٦	(٢٦٤,٢٦٢)	-	١٠,١٣٢,٤٦٦	(١٠,٥٨٢,٤٣٨)	١,٣٨٠,٤٨٠	٨٤٧,٣٦٤,٨١٠	آلات ومعدات
٢٦,٥٩٠,٢٠٢	١٣,٠٥٠,٦٩٠	(٥٠,٥٩٠)	-	(١١,٤٤٥,٣٠٣)	(٢٣٥,٦٨٦)	٤٢,٨٠٠	٢٤,٦٨٤,٤٦٩	آلات وتجهيزات
١٥,٠١٦,٧٩٧	١٤,٣٠٩,٨٩٨	(٥,١٧٨)	-	٢٧٧,٩٩٠	(٤٥١,٩٧٨)	-	١٤,١٣٦,٠٦٥	سيارات
١٠,٥٤٠,٨١٨	٢٦,٩٣٣,٧٨٦	(٧,٩٥٨)	-	١٢,١٢٧,٩٨٢	(١٤,٧٣٤)	٧٠١,٦٩٢	١٤,١٦٦,٨٠٤	حاسب آلي
٢,٩٢٩,٥١٧	٣,٢٠٢,٢٢٢	(١,٢٣٥)	-	-	(٢,١٠٠)	-	٣,٢٠٥,٦٥٧	عدد وأدوات
١١٢,٨٨٤,٦٩١	٤٨,٤٤٥,٣٣٨	(١١,٢٤٦)	-	(٣٠,٣٥٣,٥٨٦)	(٢٦٠,٤٨٠)	٤,٢٢١,٣٥٩	٧٤,٧٤٤,٢٨١	مشاريع تحت التنفيذ
<u>١,٥٥٠,٢٨٩,١٠٢</u>	<u>١,٤٣١,٥٩١,٧٠٠</u>	<u>(٤٥٢,٥٥٨)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(١٣,٩٦٣,٠٧٥)</u>	<u>٦,٨٧٤,٩٨٦</u>	<u>١,٤٣٩,١٣١,٣٤٧</u>	المجموع

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)	نسبة لرجعة عملات أجنبية	محسائر انخفاض ناجمة عن حرق (إيضاح ١٦)	تحويلات	استهلاكات	إضافات	١ يناير ٢٠١٥ (مراجعة)	الميزان
								الاستهلاك المعزاة:
٧٢,٠٧٧,٤٥٦	٥٧,٧٤١,٩٤٠	(١٩,٢٦٥)	-	-	(١,٠٢٤,٨٤٦)	٢,١٣٠,٩٠٢	٥٥,٦٥٥,١٤٩	مباني وإشادات
٣٧٩,٥٣٢,٦٦٦	٣٢٦,٣٢٠,٧٤١	(٨٦,٢٤٧)	٤,٦٤٤,٥٠٥	-	(٨,٠٢٥,٣٦٠)	١٢,٢٤٨,٦٤٦	٣١٨,٥٣٩,١٩٧	آلات ومعدات
١٥,٨٦٨,٢٠٨	١٥,٥٢٨,١٧٠	(٥,٥٢٠)	٥,٠٥٤	-	(٢٢٥,٦٨٥)	٣٩٢,٠٦٨	١٥,٣٦٢,٢٦٣	أثاث وتجهيزات
١٠,٧٤١,٥٨٥	٩,٨٣٥,٠٩١	(٢,٨٧٥)	-	-	(٤٥١,٩٧٧)	٣٧٢,٩٣٧	٩,٩١٧,٠٠٦	سيارات
٤,٨٦٤,٥٣٩	٦,٢٨٨,٩٩٠	(٩٥٧)	٧١,٣١٩	-	(٥,٦٤٧)	١,٣٠١,٨٩٦	٤,٩٢٢,٣٧٩	حاسب آلي
١,٠٩٤,٢٥٢	١,١٨٧,٧٧٢	(٢٨١)	-	-	(٢,٠٩٩)	٤,٢٧٩	١,١٨٥,٨٧٣	عدد وأدوات
١,٥١٥,١٩٢	١,٥١٥,٣٦٩	(٨١٧)	-	-	-	-	١,٥١٦,١٨٦	مشاريع تحت التنفيذ
<u>٤٨٥,٧٢٣,٨٩٨</u>	<u>٤١٨,٤١٨,٠٧٣</u>	<u>(٦٥,٩٧٢)</u>	<u>٢,٧٢٠,٨٧٨</u>	<u>-</u>	<u>(٩,٧٣٥,٦١٤)</u>	<u>١٨,٤٥٠,٧٢٨</u>	<u>٤٠٧,٠٩٨,٠٥٣</u>	المجموع
<u>١,٠٦٤,٥٢٥,٢٠٤</u>	<u>١,٠١٣,١٧٣,٦٢٧</u>						<u>١,٠٣٢,٠٣٣,٢٩٤</u>	صافي القيمة الدفترية

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

شهرة - ٦

كما في ٣١ مارس		
٢٠١٤	٢٠١٥	
٣٥٣,٨١٠,٢١٧	٣٥٣,٨١٠,٢١٧	مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية (إيضاح رقم ١)
٢٢,٧١٥,٧٦٣	٢٢,٧١٥,٧٦٣	شركة التغليف المرن المحدودة (**)
١٠,٢١٦,٨٨٥	١٠,٢١٦,٨٨٥	شركة مطابع هلا (*)
١,١٨٥,٥٣٦	٣,٤٨٧,٥٧١	شركة عمر المستقبل للبلاستيك (إيضاح رقم ١)
<u>٣٨٧,٩٢٨,٤٠١</u>	<u>٣٩٠,٢٣٠,٤٣٦</u>	

(٥) 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 رأس مال شركة مطابع هلا المحدودة (شركة تابعة) وعليه أصبحت شركة مطابع هلا المحدودة مملوكة بالكامل من قبل الشركة بشكل مباشر وغير مباشر علماً أنه خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤ وضمن عملية إعادة الهيكلة لشركات المجموعة قامت شركة طيبة للطباعة والنشر المحدودة بالتنازل عن حصتها والبالغة ٥٪ من رأس مال شركة مطابع هلا المحدودة لشركة المستقبل للاستثمار الصناعي.

(**) قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ بشراء موجودات ومطلوبات شركة التغليف المرن المحدودة حيث كانت 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 لخصاي الموجودات المشتراة. علماً أنه خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤، وكما هو مبين في إيضاح رقم (١) وضمن عملية إعادة الهيكلة فقد أصبح مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية يمتلك شركة التغليف المرن المحدودة بنسبة ١٠٠٪.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٧ - تسهيلات بنكية

لدى الشركة وشركائها التابعة اتفاقيات تسهيلات بنكية مع عدّة بنوك محلية وأجنبية على شكل خدمات قروض وتمويل مرابحات واعتمادات مستندية وخطابات ضمان بسقف مئوح يبلغ مجموعه ٢.٠٢٥ مليار ريال سعودي تقريباً. بلغ الرصيد المستغل كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٠,٩٦٨ مليار ريال سعودي. إن الغرض من هذه التسهيلات توفير السيولة اللازمة لتمويل أعمال وأنشطة المجموعة. تحمل هذه التسهيلات أعباء تمويل متفق عليها وتستحق على مدد متفاوتة لكل تسهيل على حدة. إن عملة القروض وتمويل المرابحات هي بعملات الريال السعودي والدرهم الإماراتي والدولار الأمريكي. تستحق القروض وتمويل المرابحات على فترات تتراوح ما بين ٢٠١٥ و ٢٠٢٠.

٨ - مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٣١ مارس		
٢٠١٤	٢٠١٥	
٣٠,٠٣٥,٦٦٦	٤٣,٥٨٦,١٩٧	مصاريف مستحقة
٤,٩٨٨,٤٨٢	٦,٢٠٧,٧٤١	تذاكر واجازات مستحقة للموظفين
٣,٠٢٠,٤٢٥	٤,٠٩٣,٣٥٨	دفعات مقدمة من عملاء
١,٥١٦,٣٨٠	١,٥٠٨,١٧٨	صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية
٧٩٩,٣٧١	٣,٦٩٨,٩٦٩	أخرى
<u>٤٠,٣٦٠,٣٢٤</u>	<u>٥٩,٠٩٤,٤٤٣</u>	

٩ - احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، فإن على الشركة تجنّب ١٠٪ من صافي الربح كاحتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. إن الاحتياطي النظامي في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة هو الاحتياطي النظامي للشركة. 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 ١٤٣٠هـ الموافق ٢٤ مارس ٢٠٠٩ على تجنّب احتياطي اتفاقي بنسبة ٢٠٪ من الأرباح الصافية لعام ٢٠٠٨.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١١ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم لربح الفترة من العمليات الرئيسية وصافي الربح لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٢٠١٤ بالقسمة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم للفترتين المنتهيتين في ذلك التاريخ والبالغ ٦٠ مليون سهم.

١٢ - صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية

لدى إحدى الشركات التابعة اتفاقيات مقايضة سعر عملوات قائمة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ وذلك لتغطية مخاطر التدفقات النقدية لسعر العمولات الناشئة عن نشاطاتها التشغيلية ويبلغ قيمتهم الاسمية ٢٣٢,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٢٧٩ مليون ريال سعودي).

بلغت القيمة العادلة لها كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ والمسجلة ضمن المطلوبات المتداوله ١,٥٠٨,١٧٨ ريال سعودي (٢٠١٤: ١,٥١٦,٣٨٠ ريال سعودي).

١٣ - الإيرادات والمصاريف الأخرى، بالصافي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٤	٢٠١٥	
٧٧,٠٤٥	١٣,٤١٨,٩٨٧	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات (١-١٣)
١٩٠,٤١٧	٢٨٩,٠٨٧	إيراد إيجارات
٢٢٥,٠٦٧	-	أرباح إعادة تقسيم الذمم الدائنة الأخرى (العوض المؤجل)
٢٩٤,٠٨١	١,٢١٧,٩٤٣	أخرى
<u>٨٨٦,٦١٠</u>	<u>١٤,٩٢٦,٠١٧</u>	

١-١٣ قامت المجموعة خلال شهر يناير ٢٠١٥ ببيع قطع أراضي بمدينة جدة مقام عليها بعض المستودعات القديمة بمبلغ ١٥,٦ مليون ريال سعودي ونتج عن ذلك أرباح رأسمالية بقيمة ١٤,٢ مليون ريال سعودي تقريباً.

١٤ - التزامات محتملة

توجد على المجموعة كما في ٣١ مارس الالتزامات المحتملة التالية:

٢٠١٤	٢٠١٥	
<u>٤٠,٣٢١,٥٧٣</u>	<u>٧٥,٨٦٢,٢٤٩</u>	اعتمادات مستندية
<u>٨,٠٩٤,٢٦٥</u>	<u>٦,١٥٣,٣٠٤</u>	تطلبات ضمان

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٥ - التقارير القطاعية

تعمل المجموعة 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 ٢٠١٥ و ٢٠١٤ لقطاعات التشغيل السابق ذكرها:

البيان	قطاع الطباعة	قطاع التغليف	قطاعات أخرى وأنشطة استثمارية	المجموع
٢٠١٥				
المبيعات	٤٧,٣١٠,٢١١	٢٣٥,٤٥٥,٢٥٧	-	٢٨٢,٧٦٥,٤٦٨
صافي الربح (الخسارة)	١٢,٠٤٩,٧١٣	٤,١٩٠,٦٢٦	(٤,٦٣١,١٣١)	١١,٦٠٩,٢٠٨
نفقات مالية	(٤٧٩,٢٤٥)	(١١,٢١٥,٣١١)	(١٥١,٤٠٤)	(١١,٨٤٦,٠٦٠)
الاستهلاكات	(٦,٣١٤,٤٤٨)	(١٢,٠١٩,٧٩٦)	(١١٦,٤٨٤)	(١٨,٤٥٠,٧٢٨)
المستلكات والألات والمعدات، بالصافي	٣٨٨,٧٥٦,٧٦٠	٦٢٢,١١٩,٤٢٢	٢,٢٩٧,٤٤٥	١,٠١٣,١٧٣,٦٢٧
مجموع الموجودات	٦٢٥,٨٧٩,٨٧٤	١,٥٧١,٧٠٤,٢٧٧	١٥,٨٦٦,٣٢٥	٢,٢١٣,٤٥٠,٤٧٦
مجموع المطلوبات	(٦٩,٢٩٢,٨٦٠)	(١,٢١١,١٢٢,٤٨٦)	(٩,٩١٠,٦٩٢)	(١,٢٩١,٠٣٢٦,٠٧٨)

البيان	قطاع الطباعة	قطاع التغليف	قطاعات أخرى وأنشطة استثمارية	المجموع
٢٠١٤				
المبيعات	٤٩,٩٠٠,٥٤٠	٢٣٥,٦٣١,٨٥٩	-	٢٨٥,٥٣٢,٣٩٩
صافي الربح (الخسارة)	(٢,١٣٣,٩٢٩)	١٥,٦٥٤,٠٨١	(٤,٣٥٤,٤١١)	٩,٤٦٥,٧٤٩
نفقات مالية	(١,٩٥٧,٩٦٧)	(٩,٨٨٨,٨٤٢)	(١٣,٢٨٦)	(١١,٨٦٠,٠٩٥)
الاستهلاكات	(٦,٧٢٤,٤١١)	(١٠,٨٩٩,٨٤٧)	(١٠٠,٥٧١)	(١٧,٧٢٤,٨٢٩)
المستلكات والألات والمعدات، بالصافي	٤٥٦,١٥٤,٠٨٧	٦١١,٠٥١,٧١٣	٢,٣٥٩,٤٠٤	١,٠٦٩,٥٦٥,٢٠٤
مجموع الموجودات	٧٢٤,٣٩٧,٥٤٨	١,٥٥٨,١٢٨,٣٠٥	٢٧,٢٢٠,٥٦٤	٢,٣٠٩,٨٥٦,٤١٧
مجموع المطلوبات	(٥٠,٥٠٨,٢٧٠)	(٧٢٩,٩٢٦,٨٨١)	(١٢٢,١٥٠,٢٠٢)	(١,٤٥٢,٥٨٥,٤٥٤)

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

تتركز نشاطات المجموعة 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		
	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٨٥,٥٣٢,٣٩٩	٢٨٢,٧٦٥,٤٦٨	٢,٧٦٦,٩٣٢	١٨٩,٦٧٥,٧٦٥	٨٢,٢٧٨,٧٢٦	لبنات
٩,٤٦٥,٧٤٩	١١,٦٠٩,٢٠٨	١٧,٠٥٧,٥٧٨	١١,٦٢٠,٨٨٥	(٧,٥٩١,٨٣٧)	صافي ايراج والخسائر
(٩١,٨٦٠,٠٩٥)	(٩١,٨٤٦,٠٦٠)	(٥,٢٤٧,٠٧٨)	(٤,٧٧٦,٧٢٥)	(٦,٦١٢,٠١٧)	عقائد مالية
(١٧,٧٧٨,٨٢٩)	(١٨,٤٥٠,٧٢٨)	(٩,٤١٨,٧٣٨)	(٩,٥٣٥,٩٣٩)	(٨,٢٠٦,٠٩٦)	الاستثمارات
١,٠٦٤,٥٦٤,٢٠٤	١,٠١٣,١٧٣,٦٢٧	٥٣١,٨٧٢,٧٨٨	٥٠٢,٢٣٠,٣٢٢	٥٣٢,٦٩١,٤١٦	لممتلكات والألات والعقارات، بالصالح
٢,٣٠٩,٨٨٦,٤٦٧	٢,٢١٣,٤٥٠,٤٧٦	١,٣٦١,٥٥٨,٩٢٦	١,٢٩٢,٧٣٩,٨١٢	٩٤٨,٢٤٧,٤٨١	مخزون البضائع
(٩,٤٢٢,٥٩٥,٤٥٤)	(٩,٢٩٠,٣٢٦,٠٣٨)	(٥٤٧,٦٧٩,٩٢٦)	(٤٨٦,٢١٧,٤٩٨)	(٨٧٤,٣١٥,٥١٨)	مخزون الطلقات

١٦ - خسائر استثنائية

بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠١٥، اندلع حريق في أحد خطوط الإنتاج في شركة التغليف المرز (شركة تابعة) في مدينة جدة، وقد نتج عن هذا الحادث أضرار جزئية للمكينات وجزء من المخزون، وكذلك بعض الأضرار للمبنى. بلغت القيمة الدفترية للأصول المتضررة مبلغ ٢٦,٥ مليون ريال سعودي. قامت إدارة الشركة بالاستعانة بالرأي الفني للطواقم الهندسي لديها ووفقاً لأفضل التقديرات قُيِّمت الخسائر الناتجة عن هذا الحريق بمبلغ ٣,١ مليون ريال سعودي موزعة ما بين ٢,٧ مليون ريال سعودي للممتلكات والألات والمعدات ومبلغ ٠,٤ مليون ريال سعودي فيما يتعلق بالمخزون والتي تم تحميلها على قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥. علماً بأن أصول الشركة مغطاة ضمن وثيقة تأمين لدى إحدى شركات التأمين في المملكة العربية السعودية. تقوم الشركة حالياً باستكمال الإجراءات اللازمة للمطالبة بتعويضات التأمين المتعلقة بتلك الأضرار والخسائر.

١٧ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة

تم اعتماد القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ جمادى الآخرة ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٩ إبريل ٢٠١٥).