

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

القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤  
وتقرير الفحص المحدود

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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
٢٥ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة



## تقرير فحص محدود

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

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية للطباعة والتغليف ("الشركة") وشركاتها التابعة (بمجموعين "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ والقائمتين الأوليتين الموحدين للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الستة 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 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 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 رمضان ١٤٣٥ هـ

(٢٠ يوليو 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 ٣٠ يونيو		إيضاح	الموجودات
٢٠١٣	٢٠١٤		
			<b>موجودات متداولة:</b>
٥٢,٣٦٣,٠٢٤	٦٨,١١٤,٠٤٩	٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٠٨,٥٧٢,٠٥٣	٣٨٦,٦٩٢,٥١٣		ذمم مدينة، بالصافي
١٩,٥٠٠,٠٦٥	١٩,٥٠٠,٠٦٥		ذمة مدينة من بيع أرض
٢٨٣,٣٢٠,٨٥٦	٢٦١,٠٨٥,٧٢٢		مخزون، بالصافي
٤١,٢٥٥,٠٣٣	٦٥,٤٩٨,٧٧٠		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٦٣,٩٩٧,٨٥٧	٥١,٣٧٨,٣٦٩	٤	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
-	٢٥,٠٥٩,٠٨٤	٥	موجودات متاحة للبيع
<b>٧٦٩,٠٠٨,٨٨٨</b>	<b>٨٧٧,٣٢٨,٥٧٢</b>		
			<b>موجودات غير متداولة:</b>
١,٠٤٤,٥١٤,٧١٠	١,٠٣٩,٢١٥,٢٩٣	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
١٨,٤٢٠,٦٣٦	١٨,٤٢٢,٠٨٠		استثمارات عقارية
٣٨٧,٩٢٨,٤٠١	٣٨٨,٧٠٨,٧٥٢	٦	شهرة
٣٢٠,١٧١	٩٤,١٦٩		مصاريف ما قبل التشغيل
٢,٤١٥,٣٩٦	-	٤	مطلوب من طرف ذي علاقة
<b>١,٤٥٣,٥٩٩,٣١٤</b>	<b>١,٤٤٦,٤٤٠,٢٩٤</b>		
<b>٢,٢٢٢,٦٠٨,٢٠٢</b>	<b>٢,٣٢٣,٧٦٨,٨٦٦</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			<b>مطلوبات متداولة:</b>
٤٠١,٢٩٠,٥٤٦	٥٠٣,٧٩٠,٠٧٥	٧	الجزء المتداول من قروض وتمويل مرابحات
٥,٢٩٠,٩٠٦	٢,٣٧٨,٥٨٠		أوراق دفع
٢١٠,٤٠٨,٠٣٣	١٩٥,٠٤٩,٢١٥		ذمم دائنة
٢٤,٧٢١,٥٨٦	٣٦,٩٠٥,٠٦٢	٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٧٢٦,٦٩٤	٣,٤٧٠,٣٨٠		زكاة
١,٢٩٦,٠٩٧	١,٢٨٧,٣٢٣		توزيعات أرباح مستحقة
٨٨٠,٩٠٠	٨٢١,٣٢٥	٤	مطلوب إلى طرف ذي علاقة
٧,١٤٩,٦٧٧	٤٤,١٤٩,٤٥٥	١	ذمة دائنة أخرى
<b>٦٥٤,٧٦٤,٤٣٩</b>	<b>٧٨٧,٨٥١,٤١٥</b>		
			<b>مطلوبات غير متداولة:</b>
٥١٧,٠٦٨,٩٥١	٥٠٠,٦٤٠,٣٦١	٧	قروض وتمويل مرابحات طويلة الأجل
٢٨,٨٧١,٤١٨	٣٣,٥٥١,٦٥٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٦٠,٦٤٩,٣١٠	١٠٦,٢٩٩,٨٥٤	١	ذمة دائنة أخرى
<b>٧٠٦,٥٨٩,٦٧٩</b>	<b>٦٤٠,٤٩١,٨٦٥</b>		
<b>١,٣٦١,٣٥٤,١١٨</b>	<b>١,٤٢٨,٣٤٣,٢٨٠</b>		<b>مجموع المطلوبات</b>

(يتبع)

السيد

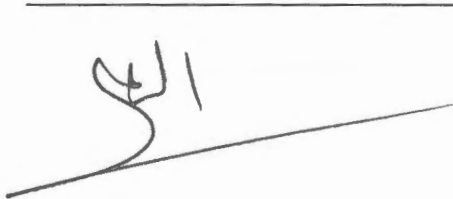
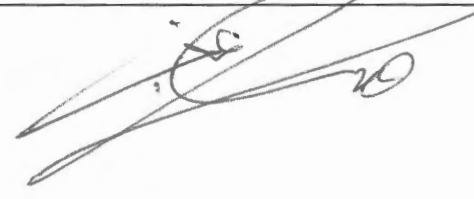


الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣٠ يونيو		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
١٥٢,٩٠٢,٥٥٨	١٨٧,٦٧٨,٢٤٢		أرباح مبقاة
			تسويات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة
٢٥٩,٣٣٢	٦,٧٩٨		باستثمار في شركة تابعة خارج المملكة
			صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر
-	(١,٨٦٦,١٣٩)	١٢	التدفقات النقدية
٨٥٠,٠١٣,٤٦٥	٨٨٧,٨٦٠,٧٨٠		مجموع حقوق المساهمين
١١,٢٤٠,٦١٩	٧,٥٦٤,٨٠٦		حقوق الأقلية
٨٦١,٢٥٤,٠٨٤	٨٩٥,٤٢٥,٥٨٦		مجموع حقوق الملكية
٢,٢٢٢,٦٠٨,٢٠٢	٢,٣٢٣,٧٦٨,٨٦٦		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
		١٣	التزامات محتملة وتعهدات

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
٥٥٢,٥٧٦,٤٠٧	٦١٢,٩٣٦,٢١٢	٢٧٩,٦٣٣,٤٠٩	٣٢٧,٤٠٣,٨١٣	المبيعات
(٤٣١,٥٢٤,٤٠٧)	(٤٨٤,٧٠١,٠١٢)	(٢١٦,٢٩٨,٣٣٣)	(٢٥٨,٨٠٩,٧٩٥)	تكلفة المبيعات
١٢١,٠٥٢,٠٠٠	١٢٨,٢٣٥,٢٠٠	٦٣,٣٣٥,٠٧٦	٦٨,٥٩٤,٠١٨	الربح الإجمالي
				مصاريف تشغيلية:
(٢٦,٣٠٢,٧٨٠)	(٣٦,٤٢٠,٩٩٤)	(١٣,٢٦٦,٦١٦)	(١٨,٨٢٤,٣٨٨)	بيع وتسويق
(٣٧,٦٧٩,٧٧١)	(٤٧,٢٧٢,٩٨٨)	(١٩,٥٠٥,٣١٩)	(٢٦,٦٦٢,٩٧٥)	عمومية وإدارية
٥٧,٠٦٩,٤٤٩	٤٤,٥٤١,٢١٨	٣٠,٥٦٣,١٤١	٢٣,١٠٦,٦٥٥	ربح الفترة من العمليات الرئيسية
٤,٥٦٦,٣٣٨	٣,٩٧٦,٦٩٤	٢,٥٠١,٧٧٦	٣,٠٩٠,٠٨٤	إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي
(٢٤,٧٠٠,١٠٢)	(٢٣,٩٨٢,٢٩٣)	(١١,٣٦٧,٢٧٦)	(١٢,١٢٢,١٩٨)	نفقات مالية
٣٦,٩٣٥,٦٨٥	٢٤,٥٣٥,٦١٩	٢١,٦٩٧,٦٤١	١٤,٠٧٤,٥٤١	ربح الفترة قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(٢,٦١٢,٢٠٨)	(٢,٦٢٥,٣٩٣)	(١,٢٣٤,٢٠٦)	(١,٦٨٣,١٢٤)	الزكاة
٣٤,٣٢٣,٤٧٧	٢١,٩١٠,٢٢٦	٢٠,٤٦٣,٤٣٥	١٢,٣٩١,٤١٧	ربح الفترة قبل حقوق الأقلية
(٤٢٧,٠٠٠)	٤٩,٢٠٠	(٢٧٦,٨٠٠)	١٠٢,٢٦٨	حصة حقوق الأقلية في صافي ربح شركة تابعة
٣٣,٨٩٦,٤٧٧	٢١,٩٥٩,٤٢٦	٢٠,١٨٦,٦٣٥	١٢,٤٩٣,٦٨٥	صافي الربح للفترة
				ربحية السهم:
٠,٩٥	٠,٧٤	٠,٥١	٠,٣٩	ربح الفترة من العمليات الرئيسية ١١
٠,٥٦	٠,٣٧	٠,٣٤	٠,٢١	صافي الربح للفترة ١١

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

السيد

١٤

الشركة السعودية للطباعة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٣,٨٩٦,٤٧٧	٢١,٩٥٩,٤٢٦	التدفقات النقدية من العمليات:
		صافي الربح للفترة
		تعديلات لبند غير نقدية:
٣٢,٠٣٥,٧٨١	٣٦,٠٥٧,٠٤٠	استهلاكات
١١٣,٠٠١	١١٣,٠٠٠	إطفاء
(٢,٧٧١,١٩٦)	(٨٩,٢١٧)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٢٥٨,٦٢٧	٤,٦٣٠,٧٣٩	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٥٦,٠١٨	١,١٩٣,٤٣٩	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٤,٤٣٢,٥٠٩	٣,٥٩١,٥٤٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٦١٢,٢٠٨	٢,٦٢٥,٣٩٣	مخصص زكاة
(٥٣٨,١٨٧)	(٤٧,٠٨٢,٩٦٩)	التغيرات في رأس المال العامل:
١٧٥,٩٩٩,٩٣٥	-	ذمم مدينة
(٥,٨٢٩,٢٢٣)	١٠,٧٤٥,٨٩٣	ذمة مدينة من بيع أرض
(٥,٥٦١,٧٩٦)	٤٤,٩١١,٣١٩	مطلوب من/إلى أطراف ذوي علاقة
(١٦,١٦٣,٤٠٧)	(٣٩,٦٧٣,٩٥٨)	مخزون
(٢,٦٥٥,٩٥٤)	(٤٥٩,٥٠٠)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٤,١٢٢,٨٣٦	١,٤٩٤,٧٥٠	أوراق دفع
(١٣,٥٥٥,٦٣٩)	(١٨,٣٩٤,٠٦٣)	ذمم دائنة
(١,٠٥٥,٤٤٢)	(١,٠١٩,٣٢٠)	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٤,٨١٨,٤٧٥)	(٤,٦٦٦,٧٢٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٢٢٦,٠٧٨,٠٧٣	١٥,٩٣٦,٧٩٠	زكاة مدفوعة
		صافي النقد الناتج من العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(٦٦,٨٢٥,٨٧٥)	(٣٨,٨٨٧,٢٣٩)	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
(١٥,١٦١)	(٣٦١)	استثمارات عقارية
٦,٥٧٧,٩١٨	٥٣٦,٣٧٩	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١,١٨٥,٥٣٦)	(٧٨٠,٣٥١)	شهرة
(٤٠٥,٩٠٨)	(٩,٨٨٥)	تسوية ترجمة عملات أجنبية متعلقة بالممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي
(٦١,٨٥٤,٥٦٢)	(٣٩,١٤١,٤٥٧)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(١٤٠,٣٠٢,٧٣٧)	٢٩,٩٤٢,٠٥٢	التغير في قروض وتمويل مرابحات قصير وطويلة الأجل
٣٣٠,٧٩٨	(٢٧٢,٧٢٣)	تسويات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة باستثمار في شركة تابعة خارج المملكة
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(٦,٨٩٣,٣٢٦)	(٣,٥٥٧,٧٦٤)	التغير في حقوق الأقلية
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(١٧٨,٦٦٥,٢٦٥)	٢٦,١١١,٥٦٥	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة التمويل
(١٤,٤٤١,٧٥٤)	٢,٩٠٦,٨٩٨	صافي التغير في النقد وما يعادله
٥٨,٧٦١,٦٠٢	٥٤,٤٦٣,٦٤١	النقد وما يعادله كما في بداية الفترة
٢,٣٥٩,٢٢٩	(٤,٥٠٩)	التغير في النقد المقيد لدى البنك
٤٦,٦٧٩,٠٧٧	٥٧,٣٦٦,٠٣٠	النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
		٣
	(٤٥,٣٦٢)	معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية:
	٢,٦٧٤,٤٢٨	التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية
١,٠٨٠,٣٢٢	-	شطب مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٩٩٦,٦١١	-	شطب مخصص بضاعة بطيئة الحركة
-	(٢٥,٠٥٩,٠٨٤)	موجودات متاحة للبيع

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 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	-	-	-	٢١,٩٥٩,٤٢٦	-	-	٢١,٩٥٩,٤٢٦
تسويات عملات أجنبية	-	-	-	-	(٢٧٢,٧٢٣)	-	(٢٧٢,٧٢٣)
صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية	-	-	-	-	-	(٤٥,٣٦٢)	(٤٥,٣٦٢)
١٢	-	-	-	-	-	-	-
٣٠ يونيو ٢٠١٤	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧١,٩٣٦,٥٥٣	٣٠,١٠٥,٣٢٦	١٨٧,٦٧٨,٢٤٢	٦,٧٩٨	(١,٨٦٦,١٣٩)	٨٨٧,٨٦٠,٧٨٠
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	-	-	-	٣٣,٨٩٦,٤٧٧	-	-	٣٣,٨٩٦,٤٧٧
تسويات عملات أجنبية	-	-	-	-	٣٤٩,٠٦٣	-	٣٤٩,٠٦٣
٣٠ يونيو ٢٠١٣	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٦,٧٤٦,٢٤٩	٣٠,١٠٥,٣٢٦	١٥٢,٩٠٢,٥٥٨	٢٥٩,٣٣٢	-	٨٥٠,٠١٣,٤٦٥

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

المدير



الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 سداده 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. يحمل 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 الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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٪، محصوفاً 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.

تم عرض الجزء المتداول من قيمة العوض المؤجل كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ البالغ ٤٤,٢ مليون ريال سعودي ضمن المطلوبات المتداولة والجزء غير المتداول البالغ ١٠٦,٣ مليون ريال سعودي ضمن المطلوبات غير المتداولة.

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

اسم الشركات التابعة	بلد التأسيس	نسب الملكية الفعلية كما في ٣٠ يونيو		النشاط الرئيسي
		٢٠١٣	٢٠١٤	
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 المدينة المنورة للطباعة والنشر (*) (أ)	المملكة العربية السعودية	-	٪١٠٠	طباعة ونشر وتجارة الجملة والتجزئة في المطبوعات والورق وغيرها.
شركة المستقبل للاستثمار الصناعي (*) (ب)	المملكة العربية السعودية	-	٪١٠٠	الطباعة والتغليف وإقامة المصانع والمراكز الصناعية وإقامة وإدارة وصيانة مشاريع الطباعة والتغليف وغيرها.
شركة مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية م.م.ذ. (ج) (***)	دولة الإمارات العربية المتحدة	-	٪١٠٠	صناعة وتجارة الأكياس 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 هلا كشرية 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، ونتج عن ذلك شهرة بقيمة ٧٨٠,٣٥١ 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٪.

(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 مغلقة
٪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 الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 استبعاد الإيرادات بين الشركات.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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. تقيّد 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 الراكد وبطيء 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 الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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 الشركة 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 لصافي الموجودات والمطلوبات المكتتاة 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 محسائر 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 الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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. تلتخص 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 التجهيزات 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 الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 اثبات 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 الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 تحق 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 الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

(ج) الشركات التابعة

يقيد 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 التاريخ 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 المقيدة 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 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 الفعّال من الأرباح أو الخسائر الناجمة عن الأداة المالية المشتقة مباشرة ضمن حقوق المساهمين. يتم إثبات الجزء غير الفعّال 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.

٢-٢٤ 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 ٣٠ يونيو بما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٥٢,٣٦٣,٠٢٤	٦٨,١١٤,٠٤٩	نقد في الصندوق ولدى البنوك
(٥,٦٨٣,٩٤٧)	(١٠,٧٤٨,٠١٩)	نقد مقيّد لدى البنك
<u>٤٦,٦٧٩,٠٧٧</u>	<u>٥٧,٣٦٦,٠٣٠</u>	

الشركة السعودية للطباعة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤٣,٩٥٠,٠٦٢	٣٤,٩٠٩,١١٠	مبيعات
٣٨٠,٨٣٤	٦٨١,١٨٠	إيراد إيجارات
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين
٣٢٨,٥٠١	٧١١,٤٣٣	بدلات مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة

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

يتكون المطلوب من أطراف ذوي علاقة كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

الجزء المتداول:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤,٠٨١,٣٥٧	٣,٩٣٤,٩١٣	الشركة السعودية للأبحاث والتسويق (الشركة الأم)
٣٢,٩٢٥,٥٥٠	١٩,٨٥٠,٩٩١	الشركة السعودية للأبحاث والنشر
١٣,٢٣١,١٢٨	١٥,٤٦١,٢٤٦	الشركة السعودية للنشر المتخصص
١٢,٢٥٣,٩٩٥	٩,٢٠٦,٨٢٣	شركة بطاقة المستقبل للصناعات ذ.م.م
٧٨٢,٤٣٨	١,١٠٥,٣٦٧	الشركة الخليجية للإعلان والعلاقات العامة
٥٨٩,٣٩٩	٨٦٤,٣٥٩	الشركة السعودية للتوزيع
٩٥,٧٣٥	٥٦٢,٠٠٦	شركة نمو العلمية
٧,٧٤٥	٤,٩٧٠	الشركة العربية للوسائل
١٨,٦٨٥	١٨,٦٨٥	شركة نمو للإعلام المرئي
١١,٨٢٥	١١,٨٢٥	شركة نمو الإعلامية القابضة
-	٣٥٧,١٨٤	الشركة الإماراتية للطباعة والتغليف والتوزيع
<u>٦٣,٩٩٧,٨٥٧</u>	<u>٥١,٣٧٨,٣٦٩</u>	

الجزء غير المتداول:

شركة بطاقة المستقبل للصناعات ذ.م.م

يتكون المطلوب إلى طرف ذي علاقة كما في ٣٠ يونيو 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 الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٥ - الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	تسوية ترجمة عملات أجنبية	تحويلات	إعادة تصنيف كموجودات مخاضة للبيع	استعدادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٤	البيان
								التكلفة:
١٧١,٨٨٦,٢٠٢	١٥٩,٥٨٨,٠٧٤	٢,٠٦٥	-	(١٣,٠٨٦,٠٠٠)	-	-	١٧٢,٦٧٢,٠٠٩	أراضي
٢٨٨,٦٧٥,٣٥٩	٣١١,٠٠٧,٨٣٢	٢,٦٥٦	٥٤,٢٦٢,٠١٣	(٣٤,٥٥١,٦٨٤)	(٦٢,١٢١)	٤٠٤,٦٣٩	٢٩٠,٩٥٢,٣٢٩	مباني وإنشاءات
٨٥١,٣٢١,٤٠٦	٨٣٠,٧٩٦,٦٠٦	٦,٠٦٦	٢٢,٣٦٧,٥٢٣	(١٠٨,٠٧٦,٩٢٠)	(١,١٠٣,٧٩١)	٣,٧٦٩,٠٩٨	٩١٣,٨٣٤,٦٣٠	آلات ومعدات
٢٧,٧٠٧,٩٨٢	٣٠,٥١٨,٥٣٧	٧١	٢,٠٨٤,٠٤٢	-	(٧٩,٦٦٩)	١,٣١٣,٢٣٢	٢٧,٢٠٠,٨٦١	أثاث وتجهيزات
١٣,٩٦٢,١٧٠	١٥,٤٨٤,٠٢٧	٩٤	١١٥,٠٧٣	-	(٥٠٨,٥٩٥)	١,١٩٨,٣١١	١٤,٦٧٩,١٤٤	سيارات
٦,٦٨١,٠١٩	١٥,٥٥١,٩٦١	(٣٠٤)	٥,١٧٢,٧٨٨	-	(١,٧٣٦)	١٧٩,٥٢٨	١٠,٢٠١,٦٨٥	حاسب آلي
١,٤٦١,٢٨٥	٣,٢٣٥,٥٨٢	-	-	-	-	٣٠٩,٨٠٠	٢,٩٢٥,٧٨٢	عدد وأقوات
١١٧,٠٣٧,٢٧٨	٤٥,٤٦٤,٠٠٧	٩٦٤	(٨٤,٠٠١,٤٣٩)	-	-	٣١,٧١٢,٦٣١	٩٧,٧٥١,٨٥١	مشاريع تحت التنفيذ
١,٤٧٨,٧٣٢,٧٠١	١,٤١١,٦٤٦,٦٢٦	١١,٦١٢	-	(١٥٥,٧١٤,٦٠٤)	(١,٧٥٥,٩١٢)	٣٨,٨٨٧,٢٣٩	١,٥٣٠,٢١٨,٢٩١	المجموع

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٣ يونيو ٣٠	٢٠١٤ يونيو ٣٠	تسوية ترجمة عملات أجنبية	تحويلات	إعادة تصنيف كموجودات مطاحة للبيع	استيعادات	إضافات	٢٠١٤ يناير ١	البيان
								الاستهلاك المتراكم:
٦٣,٣٥٥,٦٣٤	٥٤,٣١١,٠٥٨	١١٦	(٣,٤٨٤,١٠٨)	(٢٢,٩٠٠,٩٩٦)	(٦٩٥,٣٠٤)	١٢,٢٦٤,٩٧٢	٦٩,١٢٦,٣٧٨	مباني وإنشاءات
٣٤١,١٨٥,٥٦٧	٢٨٢,٤٠٨,٥٧٧	١,٤٣٩	٣,٨٥٩,١٨٢	(١٠٧,٧٥٤,٥٢٤)	(٣,٨٧٠)	٢٠,٠٨٨,٧٤٩	٣٦٦,٢١٧,٦٠١	آلات ومعدات
١٤,٢٦٢,٩٢٨	١٦,٧٤٠,١٤١	٧٩	(٤٠٠,٢٤٧)	-	(١٣٠,٩٥٢)	١,٨٦٧,٨٥٥	١٥,٤٠٣,٤٠٦	أثاث وتجهيزات
١٠,٥٢٢,٨٢٣	١٠,٩١٦,٩٦١	٦٣	٢٥,١٧٣	-	(٤٧٦,٨٨٨)	٧٢٩,٣٦٠	١٠,٦٣٩,٢٥٣	سيارات
٤,٠٢١,٤٧٨	٥,٣٢١,٧٤٨	-	-	-	(١,٧٣٦)	٨٧٨,٩٢٦	٤,٤٥٤,٥٥٨	حاسب آلي
٨٥٩,٥٦١	١,٢٠٧,٥٥٢	-	-	-	-	٢٢٧,١٧٨	٩٨٠,٣٧٤	عدد وأدوات
-	١,٥١٥,٢٩٦	٣٠	-	-	-	-	١,٥١٥,٢٩٦	مشاريع تحت التنفيذ
٤٣٤,٢١٧,٩٩١	٣٧٢,٤٣١,٣٣٣	١,٧٢٧	-	(١٣٠,٦٥٥,٥٢٠)	(١,٣٠٨,٧٥٠)	٣٦,٠٥٧,٠٤٠	٤٦٨,٣٣٦,٨٣٦	المجموع
١,٠٤٤,٥١٤,٧١٠	١,٠٣٩,٢١٥,٢٩٣						١,٠٦١,٨٨١,٤٥٥	صافي القيمة الدفترية

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

شهرة - ٦

كما في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	
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	١,٩٦٥,٨٨٧	شركة عبر المستقبل للبلاستيك (إيضاح ١)
<u>٣٨٧,٩٢٨,٤٠١</u>	<u>٣٨٨,٧٠٨,٧٥٢</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 الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٧ - تسهيلات بنكية

لدى الشركة وشركاتها التابعة اتفاقيات تسهيلات بنكية مع عدّة بنوك محلية وأجنبية على شكل خدمات قروض وتمويل ومراجعات واعتمادات مستندية وخطابات ضمان بسقف ممنوح يبلغ مجموعه ١,٧٩ مليار ريال سعودي تقريباً. بلغ الرصيد المستغل كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ١,٠٧٤ 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.

٨ - مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	
١٣,٦٦٠,٠٤٣	٢٣,٥٤٦,٢٩٥	مصاريف مستحقة
٥,١٨٤,٠٩٧	٥,٧٥٣,٣٩٨	تذاكر واجازات مستحقة للموظفين
٣,٢١٦,٣٥٣	٤,٥٣٧,٩٣١	دفعات مقدمة من عملاء
-	١,٨٦٦,١٣٩	صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية
٢,٦٦١,٠٩٣	١,٢٠١,٢٩٩	أخرى
<u>٢٤,٧٢١,٥٨٦</u>	<u>٣٦,٩٠٥,٠٦٢</u>	

٩ - احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة تجنب 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 تجنب 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 الاول ١٤٣٠ هـ الموافق ٢٤ مارس ٢٠٠٩ على تجنب 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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.

١٢ - صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات

لدى إحدى الشركات التابعة اتفاقية مقيضة سعر عمولات قائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وذلك لتغطية مخاطر التدفقات النقدية لسعر العمولات الناشئة عن نشاطاتها التشغيلية والتي يبلغ قيمتها الاسمية ٢٦٧ مليون ريال سعودي.

بلغت القيمة العادلة السالبة لها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ والمسجلة ضمن حقوق المساهمين ١,٨٦٦,١٣٩ ريال سعودي.

١٣ - التزامات محتملة

توجد على الشركة كما في ٣٠ يونيو الالتزامات المحتملة التالية:

٢٠١٣	٢٠١٤	
<u>٦٤,٣١٩,٢٩٢</u>	<u>٦٨,٦٥٩,٩٥٦</u>	اعتمادات مستندية
<u>٧,٣٦٢,٥٤٨</u>	<u>٩,٥٩٧,٨٠٥</u>	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.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة كما في ولفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و ٢٠١٣ لقطاعات التشغيل السابق ذكرها:

البيان	قطاع الطباعة	قطاع التغليف	قطاعات أخرى وأنشطة استثمارية	المجموع
٢٠١٤				
المبيعات	١٠٨,٠٨٢,٦١٦	٥٠٤,٨٥٣,٥٩٦	-	٦١٢,٩٣٦,٢١٢
صافي الربح	(٤,٢٧٩,١٠٨)	٣٥,٤٧٧,٥٨٢	(٩,٢٣٩,٠٤٨)	٢١,٩٥٩,٤٢٦
نفقات مالية	(٤٠,٥٨٣)	(٢٠,٠٧٠,٨٦٤)	(٣,٨٧٠,٨٤٦)	(٢٣,٩٨٢,٢٩٣)
الاستهلاكات	(١٣,٨٣٦,٢٠٠)	(٢٢,٠١٥,٩٧٨)	(٢٠٤,٨٦٢)	(٣٦,٠٥٧,٠٤٠)
المتلكات والآلات والمعدات، بالصافي	٤٢٠,٩٩٤,٥٥٦	٦١٥,٢٢٢,٠٦١	٢,٩٩٨,٦٧٦	١,٠٣٩,٢١٥,٢٩٣
مجموع الموجودات	٧١٥,٨٧٩,٨٧٨	١,٥٧٨,١٥٨,٩٥٣	٢٩,٧٣٠,٠٣٥	٢,٣٢٣,٧٦٨,٨٦٦

البيان	قطاع الطباعة	قطاع التغليف	قطاعات أخرى وأنشطة استثمارية	المجموع
٢٠١٣				
المبيعات	١١٣,٢٨٩,٢٩٢	٤٣٩,٢٨٧,١١٥	-	٥٥٢,٥٧٦,٤٠٧
صافي الربح	١,٨٤٩,٩٠٧	٢٨,٦٩٠,١٦٣	٣,٣٥٦,٤٠٧	٣٣,٨٩٦,٤٧٧
نفقات مالية	(٤,١٨٠,٢٩٨)	(٢٠,٥١٩,٨٠٤)	-	(٢٤,٧٠٠,١٠٢)
الاستهلاكات	(١٢,٩٥٣,٧٥٤)	(١٨,٩٧٥,٨٦٢)	(١٠٦,١٦٥)	(٣٢,٠٣٥,٧٨١)
المتلكات والآلات والمعدات، بالصافي	٤٠٨,٥٤٠,٠٠٦	٥٨٣,٠٠٤,٦٠٨	٥٢,٩٧٠,٠٩٦	١,٠٤٤,٥١٤,٧١٠
مجموع الموجودات	٦٨٥,٧٦٦,٠٤٧	١,٤٥٧,٩٢٨,١١٠	٧٨,٩١٤,٠٤٥	٢,٢٢٢,٦٠٨,٢٠٢

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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

المجموع		دولة الإمارات العربية المتحدة		المملكة العربية السعودية		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
٥٥٢,٥٧٦,٤٠٧	٦١٢,٩٣٦,٢١٢	٣٨٢,١٣٦,١٣٣	٤٣٥,٥٨٩,١٥٢	١٧٠,٤٤٠,٢٧٤	١٧٧,٣٤٧,٠٦٠	للبيعت
						صافي (الخسارة)
٣٣,٨٩٦,٤٧٧	٢١,٩٥٩,٤٢٦	٣٤,١٠٩,٠٧٢	٣٩,٣٧٠,٩٤٨	(٢١٢,٥٩٥)	(١٧,٤١١,٥٢٢)	الربح
(٢٤,٧٠٠,١٠٢)	(٢٢,٩٨٢,٢٩٣)	(١٠,٤٣٠,٦٥٧)	(١٠,٦٣٣,٨٩٨)	(١٤,٢٧٩,٤٤٥)	(١٣,٣٤٨,٣٩٥)	نفقات مالية
(٣٢,٠٣٥,٧٨١)	(٣٦,٠٥٧,٠٤٠)	(١٦,٦٤٠,٥٦٥)	(١٩,٠٤٧,٣٦٩)	(١٥,٣٩٥,٢١٦)	(١٧,٠٠٩,٦٧١)	الاستهلاكات
						للممتلكات والألات
١,٠٤٤,٥١٤,٧١٠	١,٠٣٩,٢١٥,٢٩٣	٥٠٦,٥٩٧,٤٤٥	٥٣٣,٧٠٩,٨١٥	٥٢٧,٩١٧,٢٦٥	٥٠٥,٥٠٥,٤٧٨	والممتلكات، بالفضائي
٢,٢٢٢,٦٠٨,٢٠٢	٢,٣٢٣,٧٦٨,٨٦٦	١,٢٧٥,٦٥٨,٩٦٦	١,٣٨٠,٧٣٩,٥٥٦	٩٤٦,٩٤٩,٢٣٦	٩٤٣,٠٢٩,٣١٠	مجموع الموجودات