

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
وتقرير الفحص المحدود

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير الفحص المحدود
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
٢٥ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير الفحص المحدود

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 ديسمبر ٢٠١٣، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والقائمتين الأوليتين الموحدين للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي من مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدها 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 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 يثبت 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



البر
عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

٢٠ ربيع الأول ١٤٣٥ هـ

(٢١ يناير ٢٠١٤)

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	الموجودات
٢٠١٢	٢٠١٣		
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
			موجودات متداولة:
٦٦,٨٠٤,٧٧٨	٦٥,٢٠٧,١٥١	٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣١٣,٢٩٢,٤٩٣	٣٤٤,٣٠١,٣٢٤		ذمم مدينة، بالصافي
١٩٥,٥٠٠,٠٠٠	١٩,٥٠٠,٠٦٥	٤	ذمة مدينة من بيع أرض مخزون، بالصافي
٢٧٨,٣١٥,٠٧٨	٣٠٧,١٩٠,٤٨٠		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢٥,٠٩١,٦٢٦	٢٥,٧٦٣,٧٧١		مطلوب من أطراف ذوي علاقة
٥٢,٤٦٢,٩٠٥	٦٢,١٨٣,٨٢٧		
٩٣١,٤٦٦,٨٨٠	٨٢٤,١٤٦,٦٢٨		
			موجودات غير متداولة:
١,٠١٣,١٢٥,٤٣٠	١,٠٦١,٨٨١,٤٥٥	٤	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
١٨,٤٠٥,٤٧٥	١٨,٤٢١,٧١٩		استثمارات عقارية
٣٨٦,٧٤٢,٨٦٥	٣٨٧,٩٢٨,٤٠١	١	شهرة
٤٣٣,١٧٢	٢٠٧,١٦٩		مصاريف ما قبل التشغيل
٧,٢٤٠,٢٢٥	-		مطلوب من طرف ذي علاقة
١,٤٢٥,٩٤٧,١٦٧	١,٤٦٨,٤٣٨,٧٤٤		
٢,٣٥٧,٤١٤,٠٤٧	٢,٢٩٢,٥٨٥,٣٧٢		مجموع الموجودات
			مطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة:
٤٤١,٤١٢,٧١٣	٤٤٦,٥١٥,٦٦١	٥	الجزء المتداول من قروض وتمويل مرابحات
٧,٩٤٦,٨٦٠	٢,٨٣٨,٠٨٠		أوراق دفع
١٨٦,٢٨٥,١٩٧	١٩٣,٥٥٤,٤٦٥		ذمم دائنة
٣٨,٢٧٧,٦٥٨	٤٥,٠٥٣,٧٦٢		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥,٩٣٢,٩٦١	٥,٥١١,٧١٣		زكاة
١,٢٩٦,٠٩٧	١,٢٨٧,٣٢٣		توزيعات أرباح مستحقة
-	٨٨٠,٩٠٠		مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة
٦٨١,١٥١,٤٨٦	٦٩٥,٦٤١,٩٠٤		
			مطلوبات غير متداولة:
٦١٧,٢٤٩,٥٢١	٥٢٧,٩٧٢,٧٢٣	٥	قروض وتمويل مرابحات طويلة الأجل
٢٥,٤٩٤,٣٥١	٣٠,٩٧٩,٤٢٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٦٧,٧٩٨,٥٥٤	١٦٠,٦٤٩,٣١٠	١	ذمم دائنة أخرى
٨١٠,٥٤٢,٤٢٦	٧١٩,٦٠١,٤٥٩		
١,٤٩١,٦٩٣,٩١٢	١,٤١٥,٢٤٣,٣٦٣		مجموع المطلوبات

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (تتمة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٢ (مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)		
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين:
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٦٦,٧٤٦,٢٤٩	٧١,٩٣٦,٥٥٣	٦	احتياطي نظامي
٣٠,١٠٥,٣٢٦	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧	احتياطي اتفاقي
١٥٠,٨٠٦,٠٨١	١٦٥,٧١٨,٨١٦		أرباح مبقاة
(٨٩,٧٣١)	٢٧٩,٥٢١		تسويات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة باستثمار في شركة تابعة خارج المملكة التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية
-	(١,٨٢٠,٧٧٧)	٩	
٨٤٧,٥٦٧,٩٢٥	٨٦٦,٢١٩,٤٣٩		مجموع حقوق المساهمين
١٨,١٥٢,٢١٠	١١,١٢٢,٥٧٠		حقوق الأقلية
٨٦٥,٧٢٠,١٣٥	٨٧٧,٣٤٢,٠٠٩		مجموع حقوق الملكية
٢,٣٥٧,٤١٤,٠٤٧	٢,٢٩٢,٥٨٥,٣٧٢		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
		١٠	التزامات محتملة وتعهدات

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة





الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧٦٥,٨٩٥,٣٥٣	١,١٤١,٧٦٥,٥٢٠	٢٧٤,٣٨٣,٠٣٠	٢٩٥,٥٠٧,٤٨١	المبيعات
(٦١٥,١٢١,٥٩٢)	(٩٠٦,٩٨٧,٣٢٧)	(٢٢١,٦٥٧,٤٨٣)	(٢٤٢,١٠١,٨٢٣)	تكلفة المبيعات
١٥٠,٧٧٣,٧٦١	٢٣٤,٧٧٨,١٩٣	٥٢,٧٢٥,٥٤٧	٥٣,٤٠٥,٦٥٨	الربح الإجمالي
				مصاريف تشغيلية:
(٢٩,٧٦٠,٩٤٨)	(٥١,٨٢٩,٠٨٦)	(١٤,٧٥١,١٩٥)	(١٣,٩٦٣,٤٤٢)	بيع وتسويق
(٥٣,٧٩٣,٢١٥)	(٨٦,٥٠٧,٦٣١)	(٢١,٨٧٦,٥٢٣)	(٢٥,٨٨٧,١٠٧)	عمومية وإدارية
٦٧,٢١٩,٥٩٨	٩٦,٤٤١,٤٧٦	١٦,٠٩٧,٨٢٩	١٣,٥٥٥,١٠٩	الربح من العمليات الرئيسية
٨٣,٤٦١,٩٠٠	٦,٥٧٠,٧٨٧	٨١,٧٩٥,٤٨٨	١,٢١٣,٤٩٥	إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي
(٢٠,٩٦٣,٥٠١)	(٤٦,١٩٧,٠٣٨)	(٨,٨١٧,٢٠٠)	(١٠,٥٥١,٣٩٤)	نفقات مالية
١٢٩,٧١٧,٩٩٧	٥٦,٨١٥,٢٢٥	٨٩,٠٧٦,١١٧	٤,٢١٧,٢١٠	الربح قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(٤,٣٦٩,٦٧٣)	(٤,٣٢٠,٦٥٦)	(٢,٤٢٦,٣٣٥)	(٧٤٨,٤٥٥)	الزكاة
١٢٥,٣٤٨,٣٢٤	٥٢,٤٩٤,٥٦٩	٨٦,٦٤٩,٧٨٢	٣,٤٦٨,٧٥٥	ربح الفترة/السنة قبل حقوق الأقلية
(٧٩٣,١٠٥)	(٥٩١,٥٣٠)	(٦٣٢,٠٤٦)	١٢٠,٥٩٩	حقوق الأقلية في صافي (ربح)/ خسارة شركة تابعة
١٢٤,٥٥٥,٢١٩	٥١,٩٠٣,٠٣٩	٨٦,٠١٧,٧٣٦	٣,٥٨٩,٣٥٤	صافي الربح للفترة/للسنة
				ربحية السهم:
١,١٢	١,٦١	٠,٢٧	٠,٢٣	الربح من العمليات الرئيسية
٢,٠٨	٠,٨٧	١,٤٣	٠,٠٦	صافي الربح للفترة/للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة





الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٢	٢٠١٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٢٤,٥٥٥,٢١٩	٥١,٩٠٣,٠٣٩	التدفقات النقدية من العمليات:
		صافي الربح للسنة
		تعديلات لينود غير نقدية:
٤٥,٣٧٧,١٢٤	٦٤,٨١٧,٩٣١	استهلاكات
٢٢٦,٠٠٣	٢٢٦,٠٠٣	إطفاء
(٧٧,١٣٩,١٤٣)	(٢,٩٤٩,٦٤١)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٦,٢٣٨,٥٣٠	٦,٥٨١,٦٤٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣,١٦٥,٤٥٩	٥,٢٦٨,٥٩١	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٢,٨٨٥,٥٤٨	٨,٠١٢,٠٣٦	مخصص مكافأة حماية الخدمة للموظفين
٤,٣٦٩,٦٧٣	٤,٣١٩,٣٩٩	مخصص زكاة
-	١,٥١٥,٢٦٦	خسائر انخفاض في قيمة مشاريع تحت التنفيذ
(٨,٩٣٢,١١٩)	(٣٧,٥٩٠,٤٧٧)	التغيرات في رأس المال العامل:
١٧,٢٢٢,٨٢١	(١,٥٩٩,٨٠٧)	ذمم مدينة
(٢١,٨٥٩,٨٣١)	(٣٤,١٤٣,٩٩٣)	مطلوب من / إلى أطراف ذوي علاقة
١١,٤٢٧,٨٧٧	(٦٧٢,١٤٥)	مخزون
(٢,٨٠٥,٢١٠)	(٥,١٠٨,٧٨٠)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٩,٣٩٥,٥٠٧	٧,٢٦٩,٢٦٨	أوراق دفع
(٢٢,١٧٧,٣٠٩)	(٢,١٩٣,٩١٧)	ذمم دائنة
(٢,٦٧٣,٧٩٩)	(٢,٥٢٦,٩٦١)	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٤,٦١٧,١٥٧)	(٤,٧٤٠,٦٤٧)	مخصص مكافأة حماية الخدمة المدفوعة للموظفين
٨٤,٦٥٩,١٩٣	٥٨,٣٨٦,٨١١	زكاة مدفوعة
		صافي النقد الناتج من العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(٩٥,٤٤٠,٠٣٨)	(١١٥,٨٧٥,٤٢١)	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
١٥,٥٢٢	(١٦,٢٤٤)	استثمارات عقارية
(٤٨٤,٤٣٢,٨٠٧)	-	استحواذ على شركة تابعة
٢١,١٧٣,٧٥٧	٤,١٧٠,٩٥٣	المنحصر من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	١٧٥,٩٩٩,٩٣٥	متحصلات ذمة مدينة من بيع أرض
-	(١,١٨٥,٥٣٦)	شهرة
-	(٤٣٥,١١٣)	تسوية ترجمة عملات أجنبية متعلقة بالممتلكات والآلات والمعدات
(٥٥٨,٦٨٣,٥٦٦)	٦٢,٦٥٨,٥٧٤	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار

(يبيع)

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (تتمة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٩٩,٣١٩,٥٢٤	(٨٤,١٧٣,٨٥٠)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(٨٩,٧٣١)	٣٦٩,٢٥٢	التغير في قروض وتمويل مرابحات قصيرة وطويلة الأجل
(٢٩,٩٥٨,٥٧٨)	(٣٠,٠٠٨,٧٧٤)	تسويات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة باستثمار في شركة تابعة خارج المملكة
٧٩٣,١٠٥	(٧,٠٢٩,٦٤٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٥٥٦,٦٦٦)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	التغير في حقوق الأقلية
٤٦٨,٥٠٧,٦٥٤	(١٢٢,٦٤٣,٠١٢)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(٥,٥١٦,٧١٩)	(١,٥٩٧,٦٢٧)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة التمويل
٢٦,٧٧١,٨٢١	٥٨,٧٦١,٦٠٢	صافي التغير في النقد وما يعادله
٣٧,٥٠٦,٥٠٠	-	أرصدة النقد وما يعادله كما في بداية السنة
-	(٢,٧٠٠,٣٣٤)	نقد وما يعادله مستحوز عليه خلال السنة
٥٨,٧٦١,٦٠٢	٥٤,٤٦٣,٦٤١	التغير في النقد المقيّد لدى البنك
-	-	أرصدة النقد وما يعادله كما في نهاية السنة
١,٣٢٦,٢٤٠	١,٣١٧,٢٣٩	معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية:
٢,٨٢٠,٢٦٥	١,٣٩٥,١٨٣	التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية
١٥٧,٥٢١,٨٦٠	-	شطب مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	-	شطب مخصص بضاعة بطيئة الحركة
-	-	الجزء غير المسدد من قيمة الاستحواذ على شركة تابعة، بالصافي

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ 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
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي إتفاقي	أرباح مبقاة	تسويات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة باستثمار في شركة تابعة خارج المملكة	صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية	المجموع
٢٠١٣ (غير مراجعة)							
	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٦,٧٤٦,٢٤٩	٣٠,١٠٥,٣٢٦	١٥٠,٨٠٦,٠٨١	(٨٩,٧٣١)	-	٨٤٧,٥٦٧,٩٢٥
١ يناير ٢٠١٣	-	-	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)
١٢ توزيعات أرباح	-	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)
١٢ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	٥١,٩٠٣,٠٣٩	-	-	٥١,٩٠٣,٠٣٩
صافي الربح للسنة	-	-	-	(٥,١٩٠,٣٠٤)	-	-	-
٦ محوّل إلى احتياطي نظامي	-	٥,١٩٠,٣٠٤	-	-	-	-	٣٦٩,٢٥٢
تسويات عملات أجنبية	-	-	-	-	٣٦٩,٢٥٢	-	٣٦٩,٢٥٢
صافي التغيرات في القيمة العادلة	-	-	-	-	-	(١,٨٢٠,٧٧٧)	(١,٨٢٠,٧٧٧)
	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧١,٩٣٦,٥٥٣	٣٠,١٠٥,٣٢٦	١٦٥,٧١٨,٨١٦	٢٧٩,٥٢١	(١,٨٢٠,٧٧٧)	٨٦٦,٢١٩,٤٣٩
٣١ ديسمبر ٢٠١٣							
٢٠١٢ (مراجعة)							
	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤,٢٩٠,٧٢٧	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧٠,٢٦٣,٠٥٠	-	-	٧٥٤,٦٥٩,١٠٣
١ يناير ٢٠١٢	-	-	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)
توزيعات أرباح	-	-	-	(١,٥٥٦,٦٦٦)	-	-	(١,٥٥٦,٦٦٦)
١٢ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	١٢٤,٥٥٥,٢١٩	-	-	١٢٤,٥٥٥,٢١٩
صافي الربح للسنة	-	-	-	(١٢,٤٥٥,٥٢٢)	-	-	-
٦ محوّل إلى احتياطي نظامي	-	١٢,٤٥٥,٥٢٢	-	-	-	-	(٨٩,٧٣١)
	-	-	-	-	(٨٩,٧٣١)	-	(٨٩,٧٣١)
	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٦,٧٤٦,٢٤٩	٣٠,١٠٥,٣٢٦	١٥٠,٨٠٦,٠٨١	(٨٩,٧٣١)	-	٨٤٧,٥٦٧,٩٢٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٢							

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة





الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(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. 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

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

تم احتساب العوض المؤجل البالغ ١٧٢ مليون ريال سعودي تقريباً طبقاً لإتفاقية 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٪، محصوماً 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 الإتفاقية المذكورة أعلاه. وقُدِّر هذا الجزء من العوض بمبلغ ١٥١,٤ مليون ريال سعودي تقريباً وسيتم سداده 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 الإتفاقية مضروباً في ١٠٪ وفقاً للإتفاقية المذكورة أعلاه. وقُدِّر هذا الجزء من العوض بمبلغ ٢٠,٦ مليون ريال سعودي تقريباً ويتم سداده 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ البالغ ٧,١ مليون ريال سعودي ضمن المطلوبات المتداولة والجزء غير المتداول البالغ ١٦٠,٧ مليون ريال سعودي 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 والمرآكز 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

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(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 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، وتنتج 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 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

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ 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 ٢٠١٢. تتضمن القوائم المالية الأولية 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 ٢٠١٢.

٢-٢ أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الأولية 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

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(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 المقدّرة للعقد. تقاس مرحلة الإنجاز باحتساب نسبة التكاليف المنفقة لتاريخه إلى التكاليف الكلية المقدّرة 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 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.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٩ 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 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 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 الموحدة.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(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. تتلخص 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

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(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 الاصل 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 إلزام 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

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(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 الإلتزام 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 بالعملة 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

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(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 المبقة 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

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(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 سلبية.

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.

٢-٢٤ 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 ٣١ ديسمبر بما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦٦,٨٠٤,٧٧٨	٦٥,٢٠٧,١٥١	نقد في الصندوق ولدى البنوك
(٨,٠٤٣,١٧٦)	(١٠,٧٤٣,٥١٠)	ناقصاً: نقد مقيد لدى البنك
<u>٥٨,٧٦١,٦٠٢</u>	<u>٥٤,٤٦٣,٦٤١</u>	

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)	تسوية ترجمة عملات أجنبية	خسائر انخفاض	تحويلات	استعدادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٣ (مراجعة)	البيان
							التكلفة:
١٧٢,٦٧٢,٠٠٩	٩٢,٩٣٥	-	-	(٥٧٤,٨٧٥)	-	١٧٢,١٥٣,٩٤٩	أراضي
٢٩٠,٩٥٢,٣٢٩	١٢٩,٤٣١	-	١,٧٨٢,٦٤٩	(٣١٣,٢٢٣)	١,٤٩٩,٩٨٢	٢٨٧,٨٥٣,٤٩٠	مباني وتشيقات
٩١٣,٨٣٤,٦٣٠	٢٧٩,٩٩٤	-	٥٥,٧٦١,٤٣٢	-	٣٥,٠٩١,٣٤٠	٨٢٤,٧٠١,٨٦٤	آلات ومعدات
٢٧,٢٠٠,٨٦١	١٠,١٥٥	-	١,٠٥٠,٥٤١	(٦١٠,٢٦٤)	١,٢٤٥,٥٩٦	٢٥,٥٠٤,٨٣٣	أثاث وتجهيزات
١٤,٦٧٩,١٤٤	٦,٨٤٦	-	١٢٥,٤٠٠	(٢,٣٥٥,٠٢٠)	٢,١٠٤,٥٤٢	١٤,٧٩٧,٣٧٦	سيارات
١٠,٢٠١,٦٨٥	-	-	٢,٨١٧,٩٧٧	(١٩٦,٢٧٩)	١,٠٠٠,٨٩١	٦,٥٧٩,٠٩٦	حاسب آلي
٢,٩٢٥,٧٨٢	-	-	(٣٤١,٢٢١)	-	١,٢٩٥,٤٨٨	١,٩٧١,٥٦٥	عدد وأدوات
٩٧,٧٥١,٨٥١	١٥,٥٤١	-	(٦١,١٩٦,٧٧٨)	(١,٧٩٠)	٧٣,٦٣٧,٥٨٢	٨٥,٢٩٧,٢٩٦	مشاريع تحت التنفيذ
<u>١,٥٣٠,٢١٨,٢٩١</u>	<u>٥٣٤,٩٠٢</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(٤,٠٥١,٤٥١)</u>	<u>١١٥,٨٧٥,٤٢١</u>	<u>١,٤١٧,٨٥٩,٤١٩</u>	المجموع

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)	تسوية ترجمة عملات أجنبية	خسائر انخفاض	تحويلات	استيعادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٣ (مراجعة)	البيان
٦٩,١٢٦,٣٧٨	١٤,٦٦٥	-	(٨٣,٩١٣)	(٢٨٣,٥٠٤)	١٢,١٤٨,٣٠٧	٥٧,٣٣٠,٨٢٣	الاستهلاك المتراكم:
٣٦٦,٢١٧,٦٠١	٧٦,٥٠١	-	١,١٨٥,٦٤٩	-	٤٦,٩٧٨,٤٥١	٣١٧,٩٧٧,٠٠٠	مباني وانشاءات
١٥,٤٠٣,٤٠٦	٤,٣٤٩	-	(١٢٢,٩٧٧)	(٣٥٦,٩٧٣)	٢,٩٨٠,٣٦٥	١٢,٨٩٨,٦٤٢	آلات ومعدات
١٠,٦٣٩,٣٥٣	٤,٢٧٤	-	٢٦,٠٣٧	(٢,١٣٨,٠١٨)	١,٦٠٥,٤٠٢	١١,١٤١,٥٥٨	أثاث وتجهيزات
٤,٤٥٤,٥٥٨	-	-	(٤٥٠,٩٦٦)	(٥١,٦٤٤)	٩٠١,٨٨٧	٤,٠٥٥,٢٨١	سيارات
٩٨٠,٣٧٤	-	-	(٥٥٣,٨٣٠)	-	٢٠٣,٥١٩	١,٣٣٠,٦٨٥	حاسب آلي
١,٥١٥,٢٦٦	-	١,٥١٥,٢٦٦	-	-	-	-	عدد وأدوات
							مشاريع تحت التنفيذ
<u>٤٦٨,٣٣٦,٨٣٦</u>	<u>٩٩,٧٨٩</u>	<u>١,٥١٥,٢٦٦</u>	<u>-</u>	<u>(٢,٨٣٠,١٣٩)</u>	<u>٦٤,٨١٧,٩٣١</u>	<u>٤٠٤,٧٣٣,٩٨٩</u>	المجموع
<u>١,٠٦١,٨٨١,٤٥٥</u>						<u>١,٠١٣,١٢٥,٤٣٠</u>	صافي القيمة الدفترية

قامت الشركة خلال شهر ديسمبر ٢٠١٢ ببيع أرض بمبلغ ٢١٥,٥ مليون ريال سعودي وتحقيق ربح قدره ٧٧ مليون ريال سعودي تقريباً. علماً بأن القيمة الدفترية للأرض المباعة بتاريخ البيع هي ١٣٨,٥ مليون ريال سعودي. نتج عن الربح المحقق أعلاه زيادة في ربحية السهم بمبلغ ١,٢٨ ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٥ - تسهيلات بنكية

لدى الشركة وشركائها التابعة إتفاقيات تسهيلات بنكية مع عدّة بنوك محلية وأجنبية على شكل خدمات قروض وتمويل ومراجعات واعتمادات مستندية وخطابات ضمان بسقف ممنوح يبلغ مجموعه ١,٨٤ مليار ريال سعودي تقريباً. بلغ الرصيد المستغل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١,٠٦ مليار ريال سعودي تقريباً. 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.

٦ - 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.

٧ - 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.

٨ - ربحية السهم

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

٩ - صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية

لدى إحدى الشركات التابعة إتفاقية مقايضة سعر عمولات قائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وذلك لتغطية مخاطر التدفقات النقدية لسعر العمولات الناشئة عن نشاطاتها التشغيلية والتي يبلغ قيمتها الاسمية ٢٨٧ مليون ريال سعودي.

بلغت القيمة العادلة السالبة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والمسجلة ضمن حقوق المساهمين ١,٨٢٠,٧٧٧ ريال سعودي.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - التزامات محتملة وتعهدات

توجد على الشركة كما في ٣١ ديسمبر الالتزامات المحتملة التالية:

٢٠١٢	٢٠١٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٩,٠٣٩,٨٥٦	٧٥,٥٤٧,٧٠٠	اعتمادات مستندية
٧,٧٤٧,٤٨٦	١١,٥٨٠,٤٥٧	خطابات ضمان

١١ - 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 وللسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ لقطاعات التشغيل السابق ذكرها:

المجموع	قطاعات أخرى وأنشطة استثمارية	قطاع التغليف	قطاع الطباعة	البيان
				٢٠١٣ (غير مراجعة)
١,١٤١,٧٦٥,٥٢٠	-	٩٢٣,٨٦٧,٦٥٩	٢١٧,٨٩٧,٨٦١	المبيعات
٥١,٩٠٣,٠٣٩	(١٢,٢٤٤,٤٨٩)	٥٩,٩٢٩,١٩٤	٤,٢١٨,٣٣٤	صافي الربح/(الخسارة)
(٤٦,١٩٧,٠٣٨)	(١٧٥,٥٢٦)	(٣٨,٩٨٤,٠١٩)	(٧,٠٣٧,٤٩٣)	نفقات مالية
(٦٤,٨١٧,٩٣١)	(٢٧٣,٥١٠)	(٣٨,٨٥٩,٥٩٧)	(٢٥,٦٨٤,٨٢٤)	الاستهلاكات
١,٠٦١,٨٨١,٤٥٥	٥,٠٠٤,١٥٠	٦٠٣,١٣١,٣٥٢	٤٥٣,٧٤٥,٩٥٣	الممتلكات والألات والمعدات، بالصافي
٢,٢٩٢,٥٨٥,٣٧٢	٤١٧,٩٤٥,٥٣٥	١,١٥٢,١١٧,٥١٦	٧٢٢,٥٢٢,٣٢١	مجموع الموجودات

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	قطاعات أخرى وأنشطة استثمارية	قطاع التغليف	قطاع الطباعة	البيان
				٢٠١٢ (مراجعة)
٧٦٥,٨٩٥,٣٥٣	-	٤٨٢,٨٧٦,٢١٠	٢٨٣,٠١٩,١٤٣	المبيعات
١٢٤,٥٥٥,٢١٩	٥٩,٠٢١,٤٢٤	٤٣,٣٧٧,١٢٦	٢٢,١٥٦,٦٦٩	صافي الربح للسنة
(٢٠,٩٦٣,٥٠١)	-	(١٢,٩٥٠,٣٤١)	(٨,٠١٣,١٦٠)	نفقات مالية
(٤٥,٣٧٧,١٢٤)	(١٣٢,٥٩٠)	(٢٠,٦١٣,٨٣٧)	(٢٤,٦٣٠,٦٩٧)	الاستهلاكات
١,٠١٣,١٢٥,٤٣٠	٥٢,٢٩٩,٧٣٥	٥٦٣,٥٩٣,٩٢٣	٣٩٧,٢٣١,٧٧٢	الممتلكات والألات والمعدات، بالصافي
٢,٣٥٧,٤١٤,٠٤٧	٦٣٨,٦٨٤,٣٤٠	١,٠١٣,٥٢٠,٥٨٦	٧٠٥,٢٠٩,١٢١	بمجموع الموجودات

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(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		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
٧٦٥,٨٩٥,٣٥٣	١,١٤١,٧٦٥,٥٢٠	٣٥٦,٠٧٨,٤٩٢	٨٠٧,٦٧٦,٠٧٧	٤٠٩,٨١٦,٨٦٦	٣٣٤,٠٨٩,٤٤٣	المبيعات
١٢٤,٥٥٥,٢١٩	٥١,٩٠٣,٠٣٩	٣٠,١٢١,١٠١	٦٦,٥٢٩,٤١٠	٩٤,٤٣٤,١١٨	(١٤,٦٢٦,٣٧١)	صافي (الخسارة)/ الربح
(٢٠,٩٦٣,٥٠١)	(٤٦,١٩٧,٠٣٨)	(١١,٧٢٣,٢٤٩)	(١٩,٩٥٦,٩٢٩)	(٩,٢٤٠,٢٥٢)	(٢٦,٢٤٠,١٠٩)	نفقات مالية
(٤٥,٣٧٧,١٢٤)	(٦٤,٨١٧,٩٣١)	(١٦,٠٦٦,٥٥٤)	(٣٤,٠٨٤,٩٩٦)	(٢٩,٣١٠,٥٧٠)	(٣٠,٧٣٢,٩٣٥)	الاستهلاكات
١,٠١٣,١٢٥,٤٣٠	١,٠٦١,٨٨١,٤٥٥	٤٨٧,٧٠٩,٥٠٣	٥٢٦,٣٨٣,٠٥٢	٥٢٥,٤١٥,٩٢٧	٥٣٥,٤٩٨,٤٠٣	المتنكات والآلات والمعدات، بالصافي
٢,٣٥٧,٤١٤,٠٤٧	٢,٢٩٢,٥٨٥,٣٧٢	٨٦٨,٢٢٩,١٤٦	٩٩٦,٦٨١,٨٠٢	١,٤٨٩,١٨٤,٩٠١	١,٢٩٥,٩٠٣,٥٧٠	مجموع الموجودات

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - توزيعات أرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

وافقت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٤ جمادى الأولى ١٤٣٤هـ (الموافق ١٦ مارس ٢٠١٣) على توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٥ ريال سعودي لكل سهم وصرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي.
