

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

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣  
وتقرير الفحص المحدود

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

<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
٢٢ - ٧	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 المرفقة للشركة السعودية للطباعة والتغليف ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجموعين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٣، والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ 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 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 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 المرفقة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهلوس كوبرز



عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

١٢ جمادى الآخرة ١٤٣٤هـ  
(٢٢ إبريل ٢٠١٣)

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
٢٠١٢	٢٠١٣		
			<b>موجودات متداولة:</b>
١٠,٢٧٨,٢٨٤	٥٢,٥٦٤,١٩٢	٣	نقد وما يعادله
١٢٤,١٤٣,٥٨٧	٣٢٩,٧١٤,٥٦٢		ذمم مدينة، بالصافي
-	١٩٥,٥٠٠,٠٠٠		ذمة مدينة من بيع أرض
٣٦,٢٢١,١٩٣	٤٢,٨٧٧,٣٩١		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٤٣,٤٧٢,٢٢٦	٥٦,٩٣٢,٣٢٣		مطلوب من أطراف ذوي علاقة
١٨٧,٧٦٢,٩٣٤	٢٧٠,٩٦٥,٦٧٥		مخزون، بالصافي
<b>٤٠١,٨٧٨,٢٢٤</b>	<b>٩٤٨,٥٥٤,١٤٣</b>		
			<b>موجودات غير متداولة:</b>
٦٢٠,٩٢٦,٦٤٠	١,٠٢٧,٤٧٧,٢٣١	٤	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
-	١٨,٣٩٨,٩٧٧		استثمارات عقارية
٣٢,٩٣٢,٦٤٨	٣٨٦,٧٤٢,٨٦٥	١	شهرة
٦٠٢,٦٧٤	٣٧٦,٦٧١		مصاريف ما قبل التشغيل
-	٤,٨٢٥,١١٣		مطلوب من طرف ذي علاقة
<b>٦٥٤,٤٦١,٩٦٢</b>	<b>١,٤٣٧,٨٢٠,٨٥٧</b>		
<b>١,٠٥٦,٣٤٠,١٨٦</b>	<b>٢,٣٨٦,٣٧٥,٠٠٠</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>مطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			<b>مطلوبات متداولة:</b>
٢٠٩,٥٦٨,٧٠٠	٣٩٥,١٢٩,٨٨٢	٥	الجزء المتداول من قروض وتمويل مراجعات
٣,٨٧٥,٩٤٩	٢,١٠٣,٣٠٨		أوراق دفع
٤١,٠٣٦,٥٨٦	١٧٧,٦١٨,٤٢٩		ذمم دائنة
١٦,٤٣١,٤٦٥	٣٤,٤٤٩,٠٠٤		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٧,٠٩٠,٦١٣	٧,٢٥٥,٦٨٥		زكاة
١,٢٩٦,٠٩٥	٣١,٢٩٦,٠٩٧		توزيعات أرباح مستحقة
<b>٢٧٩,٢٩٩,٤٠٨</b>	<b>٦٤٧,٨٥٢,٤٠٥</b>		
			<b>مطلوبات غير متداولة:</b>
٢٧,٦٠٥,٥٢١	٦٩٦,٠١٤,٦٦٨	٥	قروض وتمويل مراجعات طويلة الأجل
١٨,٢٠٢,١٠٥	٢٧,٠٦٣,٥٩٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	١٦٧,٧٩٨,٥٥٤		ذمم دائنة أخرى
<b>٤٥,٨٠٧,٦٢٦</b>	<b>٨٩٠,٨٧٦,٨١٦</b>		
<b>٣٢٥,١٠٧,٠٣٤</b>	<b>١,٥٣٨,٧٢٩,٢٢١</b>		<b>مجموع المطلوبات</b>

(تتبع)

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 ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	
		حقوق الملكية
		حقوق المساهمين:
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ رأس المال
٥٤,٢٩٠,٧٢٧	٦٦,٧٤٦,٢٤٩	٦ احتياطي نظامي
٣٠,١٠٥,٣٢٦	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧ احتياطي اتفاقي
٤٦,٨٣٧,٠٩٩	١٣٢,٧١٥,٩٢٣	١١ أرباح مبقاة
-	(١٧٤,١٩٨)	تسويات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة باستثمار في شركة تابعة خارج المملكة
٧٣١,٢٣٣,١٥٢	٨٢٩,٣٩٣,٣٠٠	مجموع حقوق المساهمين
-	١٨,٢٥٢,٤٧٩	حقوق الأقلية
٧٣١,٢٣٣,١٥٢	٨٤٧,٦٤٥,٧٧٩	مجموع حقوق الملكية
١,٠٥٦,٣٤٠,١٨٦	٢,٣٨٦,٣٧٥,٠٠٠	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
		٩ التزامات محتملة وتعهدات

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٢ 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
٢٠١٢	٢٠١٣	
١٠٢,٥٩٤,٦٤٤	٢٧٢,٩٤٢,٩٩٨	المبيعات
(٨٢,٨١٨,٥٩٧)	(٢١٥,٢٢٦,٠٧٤)	تكلفة المبيعات
١٩,٧٧٦,٠٤٧	٥٧,٧١٦,٩٢٤	الربح الإجمالي
		مصاريف تشغيلية:
(٢,٤٦٢,٩٧٩)	(١٣,٠٣٦,١٦٤)	بيع وتسويق
(٦,٧٨٣,٤٢٥)	(١٨,١٧٤,٤٥٢)	عمومية وإدارية
١٠,٥٢٩,٦٤٣	٢٦,٥٠٦,٣٠٨	ربح الفترة من العمليات الرئيسية
١٢٢,٥٥٥	٢,٠٦٤,٥٦٢	إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي
(١,٥٤٤,٤٨١)	(١٣,٣٣٢,٨٢٦)	نفقات مالية
٩,١٠٧,٧١٧	١٥,٢٣٨,٠٤٤	ربح الفترة قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(٩٧٧,٠٠٢)	(١,٣٧٨,٠٠٢)	الزكاة
٨,١٣٠,٧١٥	١٣,٨٦٠,٠٤٢	ربح الفترة قبل حقوق الأقلية
-	(١٥٠,٢٠٠)	حصة حقوق الأقلية في صافي ربح شركة تابعة
٨,١٣٠,٧١٥	١٣,٧٠٩,٨٤٢	صافي الربح للفترة
		ربحية السهم:
٠,١٨	٠,٤٤	٨ ربح الفترة من العمليات الرئيسية
٠,١٤	٠,٢٣	٨ صافي الربح للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة



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
٢٠١٢	٢٠١٣	
٨,١٣٠,٧١٥	١٣,٧٠٩,٨٤٢	التدفقات النقدية من العمليات: صافي الربح للفترة تعديلات لبنود غير نقدية:
٧,١٠٨,٦٩٢	١٥,٦٧٨,٧٠٤	استهلاكات
٥٦,٥٠١	٥٦,٥٠١	إطفاء
(٣٣,١٩٤)	(٤٢٤,١٧٧)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١١٠,٠٠٠	٣,١٥١,٧٤٣	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٠,٠٠٠	١٨٢,٨٩٢	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٩١١,٦٣٣	٢,١٧٢,٩٠٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٧٧,٠٠٢	١,٣٧٨,٠٠٢	مخصص زكاة
٣,٣٩٣,٧٧٩	(١٩,٥٧٣,٨١٢)	التغيرات في رأس المال العامل:
١٨,٩٧٣,٢٧٥	(٢,٠٥٤,٣٠٦)	ذمم مدينة
(٢٩,٢٨٤,٣٩٧)	٧,١٦٦,٥١١	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
(٨,٨٤٩,٨٢٦)	(١٧,٧٨٥,٧٦٥)	مخزون
(٦,٨٧٦,١٢١)	(٥,٨٤٣,٥٥٢)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٦,٠٥٣,٤١٨	(٨,٦٦٦,٧٦٨)	أوراق دفع
٤,٦٦٤,٠٨٨	(٣,٨٢٨,٦٥٤)	ذمم دائنة
(٤٤٧,٣٢١)	(٦٠٣,٦٦٣)	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٢,٢٠٧)	(٥٥,٢٧٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٤,٩٣٦,٠٣٧	(١٥,٣٣٨,٨٧٤)	زكاة مدفوعة
(٨,٥٢٠,٥١٠)	(٣٠,٤٧٨,٣٢٤)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من العمليات
-	٦,٤٩٨	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
٣٨,٥٠١	٦٨٩,٦١١	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
-	١٨٢,٣٨٥	استثمارات عقارية
(٨,٤٨٢,٠٠٩)	(٢٩,٥٩٩,٨٣٠)	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١٨,٥٦٧,٦٨١	٣٢,٤٨٢,٣١٦	تسوية ترجمة عملات أجنبية متعلقة بالممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي
-	(٨٤,٤٦٧)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
(٢٩,٩٥٨,٥٨٠)	-	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
-	١٠٠,٢٦٩	التغير في قروض وتمويل مرابحات قصير وطويلة الأجل
(١,٥٥٦,٦٦٦)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	تسويات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة باستثمار في شركة تابعة خارج المملكة
(١٢,٩٤٧,٥٦٥)	٣٠,٦٩٨,١١٨	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٦,٤٩٣,٥٣٧)	(١٤,٢٤٠,٥٨٦)	التغير في حقوق الأقلية
-	٢,٣٦٥,٩١٢	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
٢٦,٧٧١,٨٢١	٥٨,٧٦١,٦٠٢	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة التمويل
١٠,٢٧٨,٢٨٤	٤٦,٨٨٦,٩٢٨	صافي التغير في النقد وما يعادله
-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	التغير في النقد المقيّد لدى البنك
٢,١٠٣,٤١٤	٤٣٠,٦٧٨	أرصدة النقد وما يعادله كما في بداية السنة
٢,١٠٣,٤١٤	٥٥٤,٠٠٨	أرصدة النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية:
-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح معلنة وغير مسددة
-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	شطب مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	شطب مخصص بضاعة بطيئة الحركة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

- ٥ -

مراجعة

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)

المجموع	تسويات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة باستثمار في شركة تابعة خارج المملكة	أرباح مبقاة	احتياطي إتفاقي	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٨٤٧,٥٦٧,٩٢٥	(٨٩,٧٣١)	١٥٠,٨٠٦,٠٨١	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٦٦,٧٤٦,٢٤٩	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٣
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	١١ توزيعات أرباح
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-	١١ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٣,٧٠٩,٨٤٢	-	١٣,٧٠٩,٨٤٢	-	-	-	صافي الربح للفترة
(٨٤,٤٦٧)	(٨٤,٤٦٧)	-	-	-	-	تسويات عملات أجنبية
<b>٨٢٩,٣٩٣,٣٠٠</b>	<b>(١٧٤,١٩٨)</b>	<b>١٣٢,٧١٥,٩٢٣</b>	<b>٣٠,١٠٥,٣٢٦</b>	<b>٦٦,٧٤٦,٢٤٩</b>	<b>٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>٣١ مارس ٢٠١٣</b>
٧٥٤,٦٥٩,١٠٣	-	٧٠,٢٦٣,٠٥٠	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٥٤,٢٩٠,٧٢٧	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٢
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
(١,٥٥٦,٦٦٦)	-	(١,٥٥٦,٦٦٦)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٨,١٣٠,٧١٥	-	٨,١٣٠,٧١٥	-	-	-	صافي الربح للفترة
<b>٧٣١,٢٣٣,١٥٢</b>	<b>-</b>	<b>٤٦,٨٣٧,٠٩٩</b>	<b>٣٠,١٠٥,٣٢٦</b>	<b>٥٤,٢٩٠,٧٢٧</b>	<b>٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>٣١ مارس ٢٠١٢</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

ماجستير



الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 والالات 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 موجلاً 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. تعمل شركة مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية ذ.م.م 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 ضمن هذه القوائم المالية اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١٢ (تاريخ الاستحواذ).

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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٪، مخصوماً 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. وقدّر 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 الإتفاقية مضروباً في ١٠٪ وفقاً للإتفاقية المذكورة أعلاه. وقدّر 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 سداد الجزء المتداول من قيمة العوض المؤجل البالغ ٤,٢ مليون ريال سعودي خلال الربع الأول من عام ٢٠١٣ وتم عرض الجزء غير المتداول البالغ ١٦٧,٨ 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 مارس		بلد التأسيس	اسم الشركات التابعة
	٢٠١٢	٢٠١٣		
تجارة الجملة والتجزئة في المطبوعات الورقية وملحقاتها.	٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة مطابع هلا (*)
طباعة ونشر وتجارة الجملة والتجزئة في المطبوعات والورق.	٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة طيبة للطباعة والنشر المحدودة (*)
طباعة الملصقات التجارية والعبوات الكرتونية والأغلفة البلاستيكية.	٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة التغليف المرن المحدودة (*)
طباعة ونشر وتجارة الجملة والتجزئة في المطبوعات والورق وغيرها.	-	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة المدينة المنورة للطباعة والنشر (*) (أ)
الطباعة والتغليف وإقامة المصانع والمراكز الصناعية وإقامة وإدارة وصيانة مشاريع الطباعة والتغليف وغيرها.	-	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة المستقبل للاستثمار الصناعي (*) (ب)
صناعة وتجارة الأكياس والأنابيب والألواح والبطاقات البلاستيكية ومواد التغليف والبلاستيك المتعلقة بها.	-	٪١٠٠	دولة الإمارات العربية المتحدة	شركة مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية ذ.م.م. (***) (ج)

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 هلا كشريك 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 شركة مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية وتمتلك شركة التغليف المرن المحدودة النسبة المتبقية والبالغة ١٪.
- (ج) تمتلك هذه الشركة الشركات التابعة التالية:

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

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 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.



الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢ أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة حسابات الشركة وشركاؤها 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.

تتحقق الإيرادات من العقود التي يتم إنجازها خلال أكثر من فترة مالية واحدة بناء على مرحلة الإنجاز المقدرة للعقد. تقاس مرحلة الإنجاز بإحتساب 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.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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.

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

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

(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 المقتناة وذلك وفقاً للشروط التعاقدية والظروف الاقتصادية والشروط ذات الصلة كما في تاريخ الاستحواذ.

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

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

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



الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 التغيير 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.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٦-٢ مخصصات

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

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 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 ممولّة أو غير ممولّة للشركة التابعة خارج المملكة.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٩ 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.

(ج) الشركات التابعة

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

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

تدرج التعديلات المتراكمة الناتجة عن تحويل القوائم المالية للشركات التابعة خارج المملكة إلى الريال السعودي، إذا كانت جوهرية، 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 المقيّدة في حقوق الملكية في قائمة الدخل الأولية الموحدة كجزء من ربح أو خسارة الاستبعاد أو البيع.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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.

٢-٢١ عقود إيجار تشغيلية

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

٢-٢٢ توزيعات أرباح

تقيد 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:

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٠,٢٧٨,٢٨٤	٥٢,٥٦٤,١٩٢	نقد وما يعادله
-	(٥,٦٧٧,٢٦٤)	نقد مقيّد لدى البنك
<u>١٠,٢٧٨,٢٨٤</u>	<u>٤٦,٨٨٦,٩٢٨</u>	



الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي

٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	تسوية ترجمة عملات أجنبية	تحويلات	استبادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٣	البيان
							التكلفة:
٢٠٦,٣٧٧,٥٠٠	١٧٣,١١٦,٧٧٥	(٣٧,١٧٤)	-	-	-	١٧٣,١٥٣,٩٤٩	أراضي
١٤٠,١٧٤,٤٦٠	٢٨٨,٣١٠,٣٦٠	(٥٢,١٩٦)	(١١٣,٣٥٤)	-	٦٢٢,٤٢٠	٢٨٧,٨٥٣,٤٩٠	مباني وإنشاءات
٥٠٢,٣٦٤,٤٥٦	٨٣٢,١٠٢,٨٧٤	(١٦٢,٧٦٨)	١,٤٣٨,٥٨٩	-	٨,١٢٥,١٨٩	٨٢٢,٧٠١,٨٦٤	آلات ومعدات
١٢,٨٤٤,٥٩٣	٢٥,٣٦٨,٤٣٠	(٤,١٠٠)	(٢٣٥,٨٨٦)	(٢٩,٩٥٥)	١٣٣,٥٣٨	٢٥,٥٠٤,٨٣٣	أثاث وتجهيزات
٦,٧٢٣,٢١٤	١٣,٤٩٤,٧٤٥	(١,٦٣٨)	١٢٥,٤٠٠	(١,٧٩٣,٧٦٤)	٣٦٧,٣٧١	١٤,٧٩٧,٣٧٦	سيارات
٥,٨٥٦,١٨٤	٦,١٤١,١٦٣	-	(٤٧٥,١٩٧)	(٩,٥٠٠)	٤٦,٧٦٤	٦,٥٧٩,٠٩٦	حاسب آلي
١,٠١٢,٨٨٣	١,٣٣٤,٧٦٣	-	(٧٣١,٧٥٢)	-	٩٥,٠٠٠	١,٩٧١,٥١٥	عدد وأدوات
١٩,٦٢٤,٦٦٦	١٠٦,٣٣٨,٥٥٤	(١٧,٣٩٠)	(٧,٨٠٠)	(٢١,٥٩٤)	٢١,٠٨٨,٠٤٢	٨٥,٢٩٧,٢٩٦	مشاريع تحت التنفيذ
<u>٨٩٤,٩٧٧,٩٥٦</u>	<u>١,٤٤٦,٢٠٧,٦٦٤</u>	<u>(٢٧٥,٢٦٦)</u>	<u>-</u>	<u>(١,٨٥٤,٨١٣)</u>	<u>٣٠,٤٧٨,٣٢٤</u>	<u>١,٤١٧,٨٥٩,٤١٩</u>	المجموع



الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	تسوية ترجمة عملات أجنبية	تحويلات	استعدادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٣	البيان
٣٩,٠٣٥,٠٢٣	٦٠,٣٠٦,٥٦٣	(٧,٢٨١)	(٨٢,٦١٣)	-	٣,٠٦٥,٧٣٤	٥٧,٣٣٠,٨٢٣	الاستهلاك التراكم:
٢١٧,٤٤٢,٩٩٧	٣٣٠,٢٦٣,٨٤٢	(٨٢,٤٩٥)	١,١٨٥,٦١٣	-	١١,١٨٣,٧٢٤	٣١٧,٩٧٧,٠٠٠	مباني وإنشاءات
٧,٥٦٣,٠٦٢	١٣,٥١١,١٩٢	(٢,٠٩٥)	(١٢٤,٢٧٧)	(١,٠٢٩)	٧٣٩,٩٥١	١٢,٨٩٨,٦٤٢	آلات ومعدات
٥,٨٥٩,٩٩٧	١٠,٠٣١,٥٠٧	(٩١٠)	٢٦,٠٣٧	(١,٥٨٤,٢٦٣)	٤٤٩,٠٨٥	١١,١٤١,٥٥٨	أثاث وتجهيزات
٣,٤١٦,٨٧٤	٣,٧٩٠,٣٧٥	-	(٤٥٠,٩٢٩)	(٤,٠٨٧)	١٩٠,١١٠	٤,٠٥٥,٢٨١	سيارات
٧٣٣,٣٦٣	٨٢٦,٩٥٤	-	(٥٥٣,٨٣١)	-	٥٠,١٠٠	١,٣٣٠,٦٨٥	حاسبات آلي
							عدد وأدوات
٢٧٤,٠٥١,٣١٦	٤١٨,٧٣٠,٤٣٣	(٩٢,٨٨١)	-	(١,٥٨٩,٣٧٩)	١٥,٦٧٨,٧٠٤	٤٠٤,٧٣٣,٩٨٩	المجموع
٦٢٠,٩٢٦,٦٤٠	١,٠٢٧,٤٧٧,٢٣١					١,٠١٣,١٢٥,٤٣٠	صافي القيمة الدفترية

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٥ - تسهيلات بنكية

لدى الشركة وشركاؤها التابعة إتفاقيات تسهيلات بنكية مع عدّة بنوك محلية وأجنبية على شكل خدمات قروض وتمويل مرابحات واعتمادات مستندية وخطابات ضمان بسقف ممنوح يبلغ مجموعه ١,٧ مليار ريال سعودي تقريباً. بلغ الرصيد المستغل كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ١,٢ مليار ريال سعودي. إن الغرض من هذه التسهيلات تمويل رأس المال العامل والاستثمارات وتمويل استيراد مواد أولية ومعدات متعلقة بأنشطة المجموعة ونفقات رأسمالية. تحمل هذه التسهيلات أعباء تمويل متفق عليها وتستحق على مدد متفاوتة لكل تسهيل على حدة.

٦ - احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة تجنيب 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 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 الأول ١٤٣٠هـ الموافق ٢٤ مارس ٢٠٠٩ على تجنيب احتياطي اتفاقي بنسبة ٢٠٪ من الأرباح الصافية لعام ٢٠٠٨.

٨ - ربحية السهم

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

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٩ - التزامات محتملة

توجد على الشركة كما في ٣١ مارس الالتزامات المحتملة التالية:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٩,٥٧٠,٧٧٥	٥٩,٨١١,٣٦٨	اعتمادات مستندية
٨,٢٣٨,١٦٥	٦,٦٣١,٥٢٣	خطابات ضمان

١٠ - التقارير القطاعية

تعمل الشركة بشكل أساسي في القطاعات التشغيلية التالية:

- قطاع الطباعة ويشمل أعمال الطباعة وأدواتها والمواد الخام اللازمة.
- قطاع التغليف ويشمل الطباعة على البلاستيك والملصقات التجارية بالإضافة إلى صناعة المنتجات البلاستيكية.
- قطاعات أخرى وأنشطة استثمارية وتشمل المركز الرئيسي ونشاطات الإدارة والأنشطة الاستثمارية وغيرها.

فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة كما في وللفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٢٠١٢ لقطاعات التشغيل السابق ذكرها:

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

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

البيان	قطاع الطباعة	قطاع التغليف	قطاعات أخرى وأنشطة استثمارية	المجموع
				<u>٢٠١٢</u>
المبيعات	٧٢,٩٠٥,٦٥١	٢٩,٦٨٨,٩٩٣	-	١٠٢,٥٩٤,٦٤٤
صافي الربح	٦,٠٧٣,١٢٥	١,٢٦١,١٤٩	٧٩٦,٤٤١	٨,١٣٠,٧١٥
نفقات مالية	٢١٥,٦٣٤	١,٣٢٨,٨٤٧	-	١,٥٤٤,٤٨١
الاستهلاكات	٥,٩٤٧,٠٢٠	١,١٢٩,٠٢٣	٣٢,٦٤٩	٧,١٠٨,٦٩٢
المتلكات والآلات والمعدات، بالصافي	٥٥١,٩٦٤,٧٥٧	٦٨,٢٥٠,٠٠٥	٧١١,٨٧٨	٦٢٠,٩٢٦,٦٤٠
مجموع الموجودات	٨٨٦,٩٨١,١٩٧	١٦٠,٥٠٤,٧٤١	٨,٨٥٤,٢٤٨	١,٠٥٦,٣٤٠,١٨٦

تتركز نشاطات الشركة وشركائها 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		
المبيعات	١٠٢,٥٩٤,٦٤٤	٢٧٢,٩٤٢,٩٩٨	-	١٨٥,٥٣٤,٥٤٨	١٠٢,٥٩٤,٦٤٤	٨٧,٤٠٨,٤٥٠
صافي الربح (الخسارة) للفترة	٨,١٣٠,٧١٥	١٣,٧٠٩,٨٤٢	-	١٦,٠٦٩,٩٤٤	٨,١٣٠,٧١٥	(٢,٣٦٠,١٠٢)
نفقات مالية	١,٥٤٤,٤٨١	١٣,٣٣٢,٨٢٦	-	٥,٤٦٣,٨٦٩	١,٥٤٤,٤٨١	٧,٨٦٨,٩٥٧
الاستهلاكات	٧,١٠٨,٦٩٢	١٥,٦٧٨,٧٠٤	-	٨,١٩٨,٤٥٤	٧,١٠٨,٦٩٢	٧,٤٨٠,٢٥٠
المتلكات والآلات والمعدات، بالصافي	٦٢٠,٩٢٦,٦٤٠	١,٠٢٧,٤٧٧,٢٣١	-	٤٩٩,٠٢١,٠٣٥	٦٢٠,٩٢٦,٦٤٠	٥٢٨,٤٥٦,١٩٦
مجموع الموجودات	١,٠٥٦,٣٤٠,١٨٦	٢,٣٨٦,٣٧٥,٠٠٠	-	٨٩٧,٣٤٧,٠٩٧	١,٠٥٦,٣٤٠,١٨٦	١,٤٨٩,٠٢٧,٩٠٣

## ١١ - 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.