

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

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣  
وتقرير الفحص المحدود

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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  
الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

المحترمين

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية للطباعة والتغليف ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ 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



السقا

عمر محمد السقا  
ترخيص رقم ٣٦٩

١٠ رمضان ١٤٣٤ هـ  
(١٨ يوليو 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 ٣٠ يونيو		إيضاح	الموجودات
٢٠١٢	٢٠١٣		
١١,٢٣٥,٥٤٥	٥٢,٣٦٣,٠٢٤	٣	موجودات متداولة: نقد وما يعادله
٩٥,٤٤٠,٨٦٤	٣٠٨,٥٧٢,٠٥٣		ذمم مدينة، بالصافي
-	١٩,٥٠٠,٠٦٥		ذمة مدينة من بيع أرض
٢١,٧٠٥,٣١١	٤١,٢٥٥,٠٣٣		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٤٨,٠٦٤,٧٠٦	٦٣,١١٦,٩٥٧		مطلوب من أطراف ذوي علاقة
١٩٤,٢١٦,٨٦٠	٢٨٣,٣٢٠,٨٥٦		مخزون، بالصافي
<b>٣٧٥,٦٦٣,٢٨٦</b>	<b>٧٦٨,١٢٧,٩٨٨</b>		
٦٤٢,٤٩٦,٦٥٤	١,٠٤٤,٥١٤,٧١٠	٤	موجودات غير متداولة: ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
-	١٨,٤٢٠,٦٣٦		استثمارات عقارية
٣٢,٩٣٢,٦٤٨	٣٨٧,٩٢٨,٤٠١	١	شهرة
٥٤٦,١٧٣	٣٢٠,١٧١		مصاريف ما قبل التشغيل
-	٢,٤١٥,٣٩٦		مطلوب من طرف ذي علاقة
<b>٦٧٥,٩٧٥,٤٧٥</b>	<b>١,٤٥٣,٥٩٩,٣١٤</b>		
<b>١,٠٤٦,٦٣٨,٧٦١</b>	<b>٢,٢٢١,٧٢٧,٣٠٢</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
٢١١,٧٨٤,٦٤٥	٤٠١,٢٩٠,٥٤٦	٥	مطلوبات وحقوق المساهمين
٢,٦٩٦,٩٨٤	٥,٢٩٠,٩٠٦		مطلوبات متداولة: الجزء المتداول من قروض وتمويل مرابحات
٣٧,٨٢٣,٢٤٣	٢١٠,٤٠٨,٠٣٣		أوراق دفع
٩,١٠٣,٩٩٥	٣١,٨٧١,٢٦٣		ذمم دائنة
٢,٧٩٥,١٥٤	٣,٧٢٦,٦٩٤		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٢٩٦,٠٩٧	١,٢٩٦,٠٩٧		زكاة
<b>٢٦٥,٥٠٠,١١٨</b>	<b>٦٥٣,٨٨٣,٥٣٩</b>		توزيعات أرباح مستحقة
٢٠,٨٢٢,٩٢١	٥١٧,٠٦٨,٩٥١	٥	مطلوبات غير متداولة: قروض وتمويل مرابحات طويلة الأجل
١٨,٧٠٢,٧٠٣	٢٨,٨٧١,٤١٨		مخصص مكافأة نحاية الخدمة للموظفين
-	١٦٠,٦٤٩,٣١٠		ذمم دائنة أخرى
<b>٣٩,٥٢٥,٦٢٤</b>	<b>٧٠٦,٥٨٩,٦٧٩</b>		
<b>٣٠٥,٠٢٥,٧٤٢</b>	<b>١,٣٦٠,٤٧٣,٢١٨</b>		<b>مجموع المطلوبات</b>

(تبع)

Mohammed - fais

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	
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
٥٧,٢١٦,٩٦٦	١٥٢,٩٠٢,٥٥٨	١١	أرباح مبقاة
-	٢٥٩,٣٣٢		تسويات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة
			باستثمار في شركة تابعة خارج المملكة
٧٤١,٦١٣,٠١٩	٨٥٠,٠١٣,٤٦٥		مجموع حقوق المساهمين
-	١١,٢٤٠,٦١٩		حقوق الأقلية
٧٤١,٦١٣,٠١٩	٨٦١,٢٥٤,٠٨٤		مجموع حقوق الملكية
١,٠٤٦,٦٣٨,٧٦١	٢,٢٢١,٧٢٧,٣٠٢		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
			التزامات محتملة

٩

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

 عن



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
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
٢١٤,٠٩٠,٤٨٠	٥٥٢,٥٧٦,٤٠٧	١١١,٤٩٥,٨٣٦	٢٧٩,٦٣٣,٤٠٩	المبيعات
(١٧٢,٨١١,٨٥٢)	(٤٣١,٥٢٤,٤٠٧)	(٨٩,٩٩٣,٢٥٥)	(٢١٦,٢٩٨,٢٣٣)	تكلفة المبيعات
٤٩,٢٧٨,٦٢٨	١٢١,٠٥٢,٠٠٠	٢١,٥٠٢,٥٨١	٦٣,٣٣٥,٠٧٦	الربح الإجمالي
(٤,٧٨٥,٠٩٠)	(٢٦,٣٠٢,٧٨٠)	(٢,٣٢٢,١١٠)	(١٣,٢٦٦,٦١٦)	مصاريف تشغيلية:
(١٣,٧٨٤,٦٦٠)	(٣٧,٦٧٩,٧٧١)	(٧,٠٠١,٢٣٥)	(١٩,٥٠٥,٣١٩)	بيع وتسويق
				عمومية وإدارية
٢٢,٧٠٨,٨٧٨	٥٧,٠٦٩,٤٤٩	١٢,١٧٩,٢٣٦	٣٠,٥٦٣,١٤١	ربح الفترة من العمليات الرئيسية
٨٤٥,٦٥٢	٤,٥٦٦,٣٣٨	٧٢٣,٠٩٧	٢,٥٠١,٧٧٦	إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي
(٣,٧٨٢,٢٧٨)	(٢٤,٧٠٠,١٠٢)	(٢,٢٣٧,٧٩٧)	(١١,٣٦٧,٢٧٦)	نفقات مالية
١٩,٧٧٢,٢٥٢	٣٦,٩٣٥,٦٨٥	١٠,٦٦٤,٥٣٦	٢١,٦٩٧,٦٤١	ربح الفترة قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(١,٢٦١,٦٧٠)	(٢,٦١٢,٢٠٨)	(٢٨٤,٦٦٨)	(١,٢٣٤,٢٠٦)	الزكاة
١٨,٥١٠,٥٨٢	٣٤,٣٢٣,٤٧٧	١٠,٣٧٩,٨٦٨	٢٠,٤٦٣,٤٣٥	ربح الفترة قبل حقوق الأقلية
-	(٤٢٧,٠٠٠)	-	(٢٧٦,٨٠٠)	حصة حقوق الأقلية في صافي ربح شركة تابعة
١٨,٥١٠,٥٨٢	٣٣,٨٩٦,٤٧٧	١٠,٣٧٩,٨٦٨	٢٠,١٨٦,٦٣٥	صافي الربح للفترة
				ربحية السهم:
٠,٣٨	٠,٩٥	٠,٢٠	٠,٥١	ربح الفترة من العمليات الرئيسية
٠,٣١	٠,٥٦	٠,١٧	٠,٣٤	صافي الربح للفترة

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

عن / Mohamed

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
٢٠١٢	٢٠١٣	
١٨,٥١٠,٥٨٢	٣٣,٨٩٦,٤٧٧	التدفقات النقدية من العمليات:
١٤,٥٩٩,٩١٩	٣٢,٠٣٥,٧٨١	صافي الربح للفترة
١١٣,٠٠٢	١١٣,٠٠١	تعديلات لتبوء غير نقدية:
(١٤,٦٩٤)	(٢,٧٧١,١٩٦)	استهلاكات
٥١٠,٠٠٠	٥,٢٥٨,٦٢٧	إطفاء
٥٠,٠٠٠	٥٥٦,٠١٨	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٠٠٥,٧٠١	٤,٤٣٢,٥٠٩	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٢٦١,٦٧٠	٢,٦١٢,٢٠٨	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		مخصص زكاة
٣١,٦٩٦,٥٠٢	(٥٣٨,١٨٧)	التغيرات في رأس المال العامل:
-	١٧٥,٩٩٩,٩٣٥	ذمم مدينة
١٤,٣٨٠,٧٩٥	(٥,٨٢٩,٢٢٣)	ذمة مدينة من بيع أرض
(٣٥,٧٣٨,٣٢٢)	(٥,٥٦١,٧٩٦)	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
٥,٦٦٦,٠٥٦	(١٦,١٦٣,٤٠٧)	مخزون
(٨,٠٥٥,٠٨٦)	(٢,٦٥٥,٩٥٤)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢,٨٤٠,٠٧٥	٢٤,١٢٢,٨٣٦	أوراق دفع
(٢,٦٦٣,٣٨٢)	(١٣,٥٥٥,٦٣٩)	ذمم دائنة
(١,٠٤٠,٧٩١)	(١,٠٥٥,٤٤٢)	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٤,٥٨٢,٣٣٣)	(٤,٨١٨,٤٧٥)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٣٩,٥٣٩,٦٩٤	٢٢٦,٠٧٨,٠٧٣	زكاة مدفوعة
		صافي النقد الناتج من العمليات
(٣٨,٠٢١,١٨٠)	(٦٦,٨٢٥,٨٧٥)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
-	(١٥,١٦١)	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
٤٥٩,٤٣٠	٦,٥٧٧,٩١٨	استثمارات عقارية
-	(١,١٨٥,٥٣٦)	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٤٠٥,٩٠٨)	شهرة
(٣٧,٥٦١,٧٥٠)	(٦١,٨٥٤,٥٦٢)	تسوية ترجمة عملات أجنبية متعلقة بالممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي
١٤,٠٠١,٠٢٦	(١٤٠,٣٠٢,٧٣٧)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
-	٣٣٠,٧٩٨	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(٢٩,٩٥٨,٥٨٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	التغير في قروض وتمويل مرابحات قصير وطويلة الأجل
-	(٦,٨٩٣,٣٢٦)	تسويات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة باستثمار في شركة تابعة خارج المملكة
(١,٥٥٦,٦٦٦)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٧,٥١٤,٢٢٠)	(١٧٨,٦٦٥,٢٦٥)	التغير في حقوق الأقلية
(١٥,٥٣٦,٢٧٦)	(١٤,٤٤١,٧٥٤)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
-	٢,٣٥٩,٢٢٩	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
٢٦,٧٧١,٨٢١	٥٨,٧٦١,٦٠٢	صافي التغير في النقد وما يعادله
١١,٢٣٥,٥٤٥	٤٦,٦٧٩,٠٧٧	التغير في النقد المقيد لدى البنك
		أرصدة النقد وما يعادله كما في بداية الفترة
		أرصدة النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
		معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية:
٥٤٢,٨١٠	١,٠٨٠,٣٢٢	شطب مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٢٢٥,٢٩٢	٩٩٦,٦١١	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

أحمد

عبدالله

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
٣٣,٨٩٦,٤٧٧	-	٣٣,٨٩٦,٤٧٧	-	-	-	صافي الربح للفترة
٣٤٩,٠٦٣	٣٤٩,٠٦٣	-	-	-	-	تسويات عملات أجنبية
<u>٨٥٠,٠١٣,٤٦٥</u>	<u>٢٥٩,٣٣٢</u>	<u>١٥٢,٩٠٢,٥٥٨</u>	<u>٣٠,١٠٥,٣٢٦</u>	<u>٦٦,٧٤٦,٢٤٩</u>	<u>٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	٣٠ يونيو ٢٠١٣
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
١٨,٥١٠,٥٨٢	-	١٨,٥١٠,٥٨٢	-	-	-	صافي الربح للفترة
<u>٧٤١,٦١٣,٠١٩</u>	<u>-</u>	<u>٥٧,٢١٦,٩٦٦</u>	<u>٣٠,١٠٥,٣٢٦</u>	<u>٥٤,٢٩٠,٧٢٧</u>	<u>٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	٣٠ يونيو ٢٠١٢

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)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٨ مايو ٢٠٠٦ م) بناءً على قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ١٠٤/ق بتاريخ ٢٠ ربيع الثاني ١٤٢٨ هـ (الموافق ٧ مايو ٢٠٠٧ م).

إن نشاط الشركة الرئيسي هو في أعمال الطباعة وفقاً للترخيص الصادر من وزارة الاعلام رقم ٢١٠٥٠ وتاريخ ٢٤ ذي الحجة ١٤١٢ هـ (الموافق ٢٥ يونيو ١٩٩٢ م) 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 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. 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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. 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 ٣٠ يونيو 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:

اسم الشركات التابعة	بلد التأسيس	نسب الملكية الفعلية كما في ٣٠ يونيو		النشاط الرئيسي
		٢٠١٣	٢٠١٢	
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 ذ.م.م (***) (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 (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 هلاك شريك جديد معها. وقامت الشركة كذلك بتحويل فروعها الثلاثة الأخرى إلى الشركة الجديدة.
- (ب) كما قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢ بتأسيس شركة المستقبل للاستثمار الصناعي برأس مال قدره ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. وتمتلك هذه الشركة ما نسبته ٩٩٪ من شركة مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية 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. علماً بأن شركة عبر المستقبل للبلاستيك مملوكة بنسبة ٥١٪ من قبل مصنع الإمارات.
- (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 مغلقة
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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢ أسس توحيد القوائم المالية

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

٣-٢ تقديرات 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 الانجاز المقدرة للعقد. تقاس مرحلة الانجاز بإحتساب نسبة التكاليف المنفقة لتاريخه إلى التكاليف الكلية المقدرة للعقد. ويمثل الإيراد المكتسب لتاريخه حاصل ضرب نسبة الانجاز 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 بما 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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. 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 (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يوليو 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 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 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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. تلخص معدلات الاستهلاكات للبنود الرئيسية بما يلي:

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

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

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

١١-٢ استثمارات عقارية

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

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

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 اثبات 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 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 ممولّة أو غير ممولّة للشركة التابعة خارج المملكة.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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

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 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 المقيدة 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الأداة،
- 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 ٣٠ يونيو بما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
١١,٢٣٥,٥٤٥	٥٢,٣٦٣,٠٢٤	نقد وما يعادله
-	(٥,٦٨٣,٩٤٧)	نقد مقيد لدى البنك
<u>١١,٢٣٥,٥٤٥</u>	<u>٤٦,٦٧٩,٠٧٧</u>	

الشركة السعودية للطباعة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	تسوية ترجمة عملات أجنبية	تحويلات	استعدادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٣	البيان
							التكلفة:
٢٠٦,٣٧٧,٥٠٠	١٧١,٨٨٦,٢٠٢	٨٦,٧٤٠	-	(١,٣٥٤,٤٨٧)	-	١٧٣,١٥٣,٩٤٩	أراضي
١٤٠,١٧٤,٤٦٠	٢٨٨,٦٧٥,٣٥٩	١٢٠,٦٩٣	٣,٠٨٣	(١٢١,٩٣٣)	٨٢٠,٠٢٦	٢٨٧,٨٥٣,٤٩٠	مباني وإنشاءات
٥١٥,٩٠٤,٢٧٥	٨٥١,٣٢١,٤٠٦	٢٥٧,٨٦٨	١٩,٦٧٣,١٣٢	(٣,٠٤٩,٤٨٩)	١١,٧٣٨,٠٣١	٨٢٢,٧٠١,٨٦٤	آلات ومعدات
١٣,٣٧٢,٤٦٨	٢٧,٧٠٧,٩٨٢	٩,٤١١	١٨٣,٥٠٤	(٢٩,٩٥٥)	٢,٠٤٠,١٨٩	٢٥,٥٠٤,٨٣٣	أثاث وتجهيزات
٦,٨٧٦,٢١٤	١٣,٩٦٢,١٧٠	٦,٢٠٢	١٢٥,٤٠٠	(١,٨٨٦,٠٠٦)	٩١٩,١٩٨	١٤,٧٩٧,٣٧٦	سيارات
٦,٠٧٤,٣٨٩	٦,٦٨١,٠١٩	-	(٤٧٤,٦٩٧)	(٩,٥٠٠)	٥٨٦,١٢٠	٦,٥٧٩,٠٩٦	حاسب آلي
١,٥٩٨,٥٠٤	١,٤٦١,٢٨٥	-	(٧٣١,٧٥٢)	-	٢٢١,٥٢٢	١,٩٧١,٥١٥	عدد وأدوات
٣٣,٦٦٨,٣٣٨	١١٧,٠٣٧,٢٧٨	١٧,٨٦٣	(١٨,٧٧٨,٦٧٠)	-	٥٠,٥٠٠,٧٨٩	٨٥,٢٩٧,٢٩٦	مشاريع تحت التنفيذ
<b>٩٢٤,٠٤٦,١٤٨</b>	<b>١,٤٧٨,٧٣٢,٧٠١</b>	<b>٤٩٨,٧٧٧</b>	<b>-</b>	<b>(٦,٤٥١,٣٧٠)</b>	<b>٦٦,٨٢٥,٨٧٥</b>	<b>١,٤١٧,٨٥٩,٤١٩</b>	<b>المجموع</b>

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	تسوية ترجمة عملات أجنبية	تحويلات	استبعادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٣	البيان
٣٩,٨٤٢,٢٢٢	٦٣,٣٥٥,٦٣٤	١٣,٧٤٩	(٨٢,٦١٣)	(١٠٦,٩٣٤)	٦,٢٠٠,٦٠٩	٥٧,٣٣٠,٨٢٣	الاستهلاك المتراكم:
٢٢٣,١١١,٩٧٥	٣٤١,١٨٥,٥٦٧	٧١,١٤٣	١,١٨٥,٦٤٨	(٨٥٥,٨٦٣)	٢٢,٨٠٧,٦٣٩	٣١٧,٩٧٧,٠٠٠	مباني وإنشاءات
٧,٧٧٢,٢٣٩	١٤,٢٦٢,٩٢٨	٤,٠٧١	(١٢٤,٢٧٧)	(١,٠٦١)	١,٤٨٥,٥٥٣	١٢,٨٩٨,٦٤٢	آلات ومعدات
٥,٩٧٥,٢٢٦	١٠,٥٣٢,٨٢٣	٣,٩٠٦	٢٦,٠٣٧	(١,٦٧٦,٧٨٤)	١,٠٣٨,١٠٦	١١,١٤١,٥٥٨	أثاث وتجهيزات
٣,٥٧٣,٧٢٠	٤,٠٢١,٤٧٨	-	(٤٥٠,٩٣٠)	(٤,٠٠٦)	٤٢١,١٣٣	٤,٠٥٥,٢٨١	سيارات
١,٢٧٤,١١٢	٨٥٩,٥٦١	-	(٥٥٣,٨٦٥)	-	٨٢,٧٤١	١,٣٣٠,٦٨٥	حاسب آلي
٢٨١,٥٤٩,٤٩٤	٤٣٤,٢١٧,٩٩١	٩٢,٨٦٩	-	(٢,٦٤٤,٦٤٨)	٣٢,٠٣٥,٧٨١	٤٠٤,٧٣٣,٩٨٩	عدد وأدوات
٦٤٢,٤٩٦,٦٥٤	١,٠٤٤,٥١٤,٧١٠					١,٠١٣,١٢٥,٤٣٠	المجموع
							صافي القيمة الدفترية

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٥ - تسهيلات بنكية

لدى الشركة وشركاتها التابعة إتفاقيات تسهيلات بنكية مع عدّة بنوك محلية وأجنبية على شكل خدمات قروض وتمويل مرابحات واعتمادات مستندية وخطابات ضمان بسقف ممنوح يبلغ مجموعه ١,٧ مليار ريال سعودي تقريباً. بلغ الرصيد المستغل كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٩٩٢ مليون 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.

٩ - التزامات محتملة

توجد على الشركة كما في ٣٠ يونيو الالتزامات المحتملة التالية:

٢٠١٢	٢٠١٣	
<u>٤٦,٨٤٨,٥٢٥</u>	<u>٦٤,٣١٩,٢٩٢</u>	اعتمادات مستندية
<u>١٠,٦٠٦,٠٦٣</u>	<u>٧,٣٦٢,٥٤٨</u>	خطابات ضمان

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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 اللفتريين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و ٢٠١٢ لقطاعات التشغيل السابق ذكرها:

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
الممتلكات 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	٧٨,٠٣٣,١٤٥	٢,٢٢١,٧٢٧,٣٠٢

البيان	قطاع الطباعة	قطاع التغليف	قطاعات أخرى وأنشطة استثمارية	المجموع
٢٠١٢				
المبيعات	١٥٣,٨٩٣,٧٠٣	٦٠,١٩٦,٧٧٧	-	٢١٤,٠٩٠,٤٨٠
صافي الربح	١٤,٤٧٠,١٨٤	٢,٨٧٧,٠٠٤	١,١٦٣,٣٩٤	١٨,٥١٠,٥٨٢
نفقات مالية	٢,٨٨٥,٣٤٥	٨٩٦,٩٣٣	-	٣,٧٨٢,٢٧٨
الاستهلاكات	١٢,٢٥٣,٠٦٥	٢,٢٨٢,٨٥٧	٦٣,٩٩٧	١٤,٥٩٩,٩١٩
الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي	٣٧٥,٨٣١,١٠٥	٧٥,٩٧٦,٥٨٣	١٩٠,٦٨٨,٩٦٦	٦٤٢,٤٩٦,٦٥٤
مجموع الموجودات	٦٧٩,٥٨٨,٩٠٩	١,٦٦٩,٤٢٥,٠٩٣	١٩٧,٦٢٤,٢٥٩	١,٠٤٦,٦٣٨,٧٦١

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 لبعض البيانات المالية لكل منطقة جغرافية على حدة:

المجموع	دولة الإمارات العربية المتحدة		المملكة العربية السعودية			
	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣		
٢١٤,٠٩٠,٤٨٠	٥٥٢,٥٧٦,٤٠٧	-	٣٨٢,١٣٦,١٣٣	٢١٤,٠٩٠,٤٨٠	١٧٠,٤٤٠,٢٧٤	لبيعات
١٨,٥١٠,٥٨٢	٣٣,٨٩٦,٤٧٧	-	٣٤,١٠٩,٠٧٢	١٨,٥١٠,٥٨٢	(٢١٢,٥٩٥)	صافي (الخسارة) الربح
٣,٧٨٢,٢٧٨	٢٤,٧٠٠,١٠٢	-	١٠,٤٢٠,٦٥٧	٣,٧٨٢,٢٧٨	١٤,٢٧٩,٤٤٥	نفقات مالية
١٤,٥٩٩,٩١٩	٣٢,٠٣٥,٧٨١	-	١٦,٦٤٠,٥٦٥	١٤,٥٩٩,٩١٩	١٥,٣٩٥,٢١٦	الاستهلاكات
٦٤٢,٤٩٦,٦٥٤	١,٠٤٤,٥١٤,٧١٠	-	٥٠٦,٥٩٧,٤٤٥	٦٤٢,٤٩٦,٦٥٤	٥٣٧,٩١٧,٢٦٥	الممتلكات والألات والمعدات، بالصافي
١,٠٤٦,٦٣٨,٧٦١	٢,٢٢١,٧٢٧,٣٠٢	-	١,٢٧٥,٦٥٨,٩٦٦	١,٠٤٦,٦٣٨,٧٦١	٩٤٦,٠٦٨,٣٣٦	مجموع الموجودات

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.