

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

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
وتقرير الفحص المحدود

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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

المحترمين

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية للطباعة والتغليف ("الشركة") وشركاتها التابعة (بمجموعين "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاث والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ والقائمتين الأوليتين الموحدين للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة التسعة 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. يُعد 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.

لفت انتباه

كما هو مبين في إيضاح رقم ١٢، لم تقم الشركة بتوحيد نتائج شركة مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية ذ.م.م ("مصنع الإمارات") ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الصادرة للشركة لفترة الثلاث والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢. ونظراً لوجود تعديلات على إتفاقية الاستحواذ خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٢ تنص على نقل كافة الحقوق والالتزامات المرتبطة بالملكية بتاريخ ١ يوليو ٢٠١٢ باعتباره تاريخ انتقال السيطرة الفعلية للشركة ("تاريخ الاستحواذ") تم البدء بتوحيد القوائم المالية لمصنع الإمارات من تاريخ ١ يوليو ٢٠١٢ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، حيث قامت الشركة بتوحيد نتائج مصنع الإمارات للفترة من ١ يوليو ٢٠١٢ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة للربع الرابع من عام ٢٠١٢. قامت الشركة عند إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة بتوحيد نتائج مصنع الإمارات لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ضمن أرقام المقارنة للفترة الحالية، ونتج عن ذلك تعديلاً للأرصدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ونتائج فترتي الثلاث والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ.

برايس وترهاوس كوبرز



عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

٢٣ ذو الحجة ١٤٣٤هـ

(٢٨ أكتوبر ٢٠١٣)

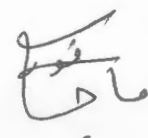
الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠١٢	٢٠١٣		
(معدلة)			
			الموجودات
			موجودات متداولة:
٦٩,١٩٨,٨٢٤	١٠٣,٣١٥,٤٤٧	٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٠٢,٧٣٢,١٢٧	٣٢٧,٤٣٣,٩٦٤		ذمم مدينة، بالصافي
-	١٩,٥٠٠,٠٦٥		ذمة مدينة من بيع أرض
٢٩٢,٤٩٤,٥٦١	٣٠٧,٨٥٨,٠٢٢		مخزون، بالصافي
٤٥,٠٣٦,٩٩٨	٣٩,١٧٠,١٣٧		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٥٦,١٠٢,٧٥٠	٦١,٢١٧,٥٢٢		مطلوب من أطراف ذوي علاقة
٧٦٥,٥٦٥,٢٦٠	٨٥٨,٤٩٥,١٥٧		
			موجودات غير متداولة:
١,١٢١,٤٩٧,٨٩٨	١,٠٥٥,٠٥١,٠٣٧	٤	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
١٨,٣٩٨,٦١٧	١٨,٤١٩,٧٣٣		استثمارات عقارية
٣٨٦,٧٤٢,٨٦٥	٣٨٧,٩٢٨,٤٠١		شهرة
٤٨٩,٦٧٣	٢٦٣,٦٧٠		مصاريف ما قبل التشغيل
١٠,٨٦٩,٤٩٧	-		مطلوب من طرف ذي علاقة
١,٥٣٧,٩٩٨,٥٥٠	١,٤٦١,٦٦٢,٨٤١		
٢,٣٠٣,٥٦٣,٨١٠	٢,٣٢٠,١٥٧,٩٩٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة:
٣٥٤,٢٤١,٢٤٠	٤٣٠,٢٧٩,٠١٠	٥	الجزء المتداول من قروض وتمويل مرابحات
٢,٨١٥,١٨٧	٤,٥٢٣,٠٥٥		أوراق دفع
١٧٩,١١٠,٦٦٢	٢٢٦,٦٥٨,٧٢٠		ذمم دائنة
٣٨,٠٣٨,٨٢٦	٣٩,٧٩١,١٥٥		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٥٠١,٩٥٠	٤,٧٧٨,١١٢		زكاة
١,٢٩٦,٠٩٧	١,٢٨٧,٢٣٥		توزيعات أرباح مستحقة
٤٨٨,٦٥٠,٨٥٦	٧,١٤٩,٢٤٤	١	ذمم دائنة أخرى
٣٢,٤٤٨,٨٩٧	-		مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة
١,١٠٠,١٠٣,٧١٥	٧١٤,٤٦٦,٥٣١		
			مطلوبات غير متداولة:
٢٣٠,٧٤٩,٤٢٩	٥٣٩,١٨٥,٩٣٠	٥	قروض وتمويل مرابحات طويلة الأجل
٢٥,٩٤٣,٦٩٩	٣٠,٢٠٢,١٧٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٦٧,٧٩٨,٥٥٤	١٦٠,٦٤٩,٣١٠	١	ذمم دائنة أخرى
٤٢٤,٤٩١,٦٨٢	٧٣٠,٠٣٧,٤١٤		
١,٥٢٤,٥٩٥,٣٩٧	١,٤٤٤,٥٠٣,٩٤٥		مجموع المطلوبات

(يتبع)





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 سبتمبر		إيضاح	
٢٠١٢ (معدّلة)	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
٧٧,٢٤٣,٨٦٩	١٦٧,٣١٩,٧٦٦		أرباح مبقاة
			تسويات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة باستثمار في شركة تابعة خارج المملكة
(١٧٤,٨٨٤)	٢٣٩,٦١٥		مجموع حقوق المساهمين
٧٦١,٤٦٥,٠٣٨	٨٦٤,٤١٠,٩٥٦		حقوق الأقلية
١٧,٥٠٣,٣٧٥	١١,٢٤٣,٠٩٧		مجموع حقوق الملكية
٧٧٨,٩٦٨,٤١٣	٨٧٥,٦٥٤,٠٥٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
٢,٣٠٣,٥٦٣,٨١٠	٢,٣٢٠,١٥٧,٩٩٨		التزامات محتملة وتعهدات

٩

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 (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
(معدّلة)	(معدّلة)	(معدّلة)	(معدّلة)	
٤٩١,٥١٢,٣٢٢	٨٤٦,٢٥٨,٠٣٩	٢٧٧,٤٢١,٨٤٢	٢٩٣,٦٨١,٦٣٢	المبيعات
(٣٩٣,٧٤٥,٤٣٢)	(٦٦٤,٨٨٥,٥٠٤)	(٢٢٠,٩٣٣,٥٨٠)	(٢٣٣,٣٦١,٠٩٧)	تكلفة المبيعات
٩٧,٧٦٦,٨٩٠	١٨١,٣٧٢,٥٣٥	٥٦,٤٨٨,٢٦٢	٦٠,٣٢٠,٥٣٥	الربح الإجمالي
(١٥,٠٠٩,٧٥٢)	(٣٧,٨٦٥,٦٤٤)	(١٠,٢٢٤,٦٦٢)	(١١,٥٦٢,٨٦٤)	مصاريف تشغيلية:
(٣١,٩١٦,٦٩١)	(٦٠,٦٢٠,٥٢٤)	(١٨,١٣٢,٠٣١)	(٢٢,٩٤٠,٧٥٣)	بيع وتسويق
				عمومية وإدارية
٥٠,٨٤٠,٤٤٧	٨٢,٨٨٦,٣٦٧	٢٨,١٣١,٥٦٩	٢٥,٨١٦,٩١٨	ربح الفترة من العمليات الرئيسية
١,٩٤٧,٧٣٦	٥,٣٥٧,٢٩٢	١,١٠٢,٠٨٤	٧٩٠,٩٥٤	إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي
(١٢,١٤٦,٣٠٠)	(٣٥,٦٤٥,٦٤٤)	(٨,٣٦٤,٠٢٢)	(١٠,٩٤٥,٥٤٢)	نفقات مالية
٤٠,٦٤١,٨٨٣	٥٢,٥٩٨,٠١٥	٢٠,٨٦٩,٦٣١	١٥,٦٦٢,٣٣٠	ربح الفترة قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(١,٩٤٣,٣٣٨)	(٣,٥٧٢,٢٠١)	(٦٨١,٦٦٨)	(٩٥٩,٩٩٣)	الزكاة
٣٨,٦٩٨,٥٤٥	٤٩,٠٢٥,٨١٤	٢٠,١٨٧,٩٦٣	١٤,٧٠٢,٣٣٧	ربح الفترة قبل حقوق الأقلية
(١٦١,٠٦٠)	(٧١٢,١٢٩)	(١٦١,٠٦٠)	(٢٨٥,١٢٩)	حصة حقوق الأقلية في صافي ربح شركة تابعة
٣٨,٥٣٧,٤٨٥	٤٨,٣١٣,٦٨٥	٢٠,٠٢٦,٩٠٣	١٤,٤١٧,٢٠٨	صافي الربح للفترة
				ربحية السهم:
٠,٨٥	١,٣٨	٠,٤٧	٠,٤٣	ربح الفترة من العمليات الرئيسية
٠,٦٤	٠,٨١	٠,٣٣	٠,٢٤	صافي الربح للفترة

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 (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	
(معدلة)		
٣٨,٥٣٧,٤٨٥	٤٨,٣١٣,٦٨٥	التدفقات النقدية من العمليات:
		صافي الربح للفترة
		تعديلات لبنود غير نقدية:
٢٩,٧٨٨,٨٧٩	٤٨,١٠١,٠٢٠	استهلاكات
١٦٩,٥٠٢	١٦٩,٥٠٢	إطفاء
(٤٧,٧٣٠)	(٢,٩٦٨,٦١٩)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٨٠٠,٠٠٠	٥,٩٩٧,٩٧٣	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٧٠,٠٠٠	١,٣٩٤,٢٤٦	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٣,٣٩٤,٧٨١	٦,٣٩٩,٦١٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٩٤٣,٣٣٨	٣,٥٧٢,٢٠١	مخصص زكاة
-	١,٥١٥,١٠٣	خسائر الانخفاض في قيمة مشاريع تحت التنفيذ
		التغيرات في رأس المال العامل:
٧,٠٦٦,٧٧٧	(٢٠,١٣٩,٤٤٤)	ذمم مدينة
(٦١٤,٠٣٢,٥١٦)	(١,٥١٤,٣٩٢)	مطلوب من/إلى أطراف ذوي علاقة
(٣٣,٠٤٣,٨٥٥)	(٣٠,٩٣٧,١٩٠)	مخزون
(٨,٥١٧,٤٩٥)	(١٤,٠٧٨,٥١١)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٧,٩٣٦,٨٨٣)	(٣,٤٢٣,٨٠٥)	أوراق دفع
(٤٢,٢٦٢,٨٦٢)	٤٠,٣٧٣,٥٢٣	ذمم دائنة
٦٨٢,٧٢٠,٨٥٩	١,٥١٣,٤٩٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٢,٧٣٣,٦٨٥)	(١,٦٩١,٧٨٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٤,٦٢١,٨٣٣)	(٤,٧٢٧,٠٥٠)	زكاة مدفوعة
<u>٥١,٣٩٤,٧٦٢</u>	<u>٧٧,٨٦٩,٥٦٢</u>	صافي النقد الناتج من العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(٤٩,٧٥٧,٥٢٣)	(٩٢,٧٧٦,٣٦١)	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
٢٢,٣٨٠	(١٤,٢٥٨)	استثمارات عقارية
٥٢٨,٦٨٧	٤,٥٨٣,٧١١	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	١٧٥,٩٩٩,٩٣٥	متحصلات ذمة مدينة من بيع أرض
-	(١,١٨٥,٥٣٦)	شهرة
٥٨٦,٩١٩	(٣٨٠,٤٦١)	تسوية ترجمة عملات أجنبية متعلقة بالممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي
<u>(٤٨,٦١٩,٥٣٧)</u>	<u>٨٦,٢٢٧,٠٣٠</u>	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار

(يتبع)

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	
(معدّلة)		
٢٥,٦٤٧,٩٥٩	(٨٩,١٩٧,٢٩٤)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(١٧٤,٨٨٤)	٣٢٩,٣٤٦	التغير في قروض وتمويل مرابحات قصير وطويلة الأجل
(٢٩,٩٥٨,٥٧٨)	(٣٠,٠٠٨,٨٦٢)	تسويات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة باستثمار
١٤٤,٢٧١	(٦,٩٠٩,١١٣)	في شركة تابعة خارج المملكة
(١,٥٥٦,٦٦٦)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٥,٨٩٧,٨٩٨)	(١٢٧,٥٨٥,٩٢٣)	التغير في حقوق الأقلية
(٣,١٢٢,٦٧٣)	٣٦,٥١٠,٦٦٩	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
٢٦,٧٧١,٨٢١	٥٨,٧٦١,٦٠٢	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(٥,٧٠٨,٢٧٠)	(٢,٦٧٤,٥٢٦)	صافي التغير في النقد وما يعادله
٤٥,٥٤٩,٦٧٦	-	نقد وما يعادله كما في بداية الفترة
٦٣,٤٩٠,٥٥٤	٩٢,٥٩٧,٧٤٥	التغير في النقد المقيد لدى البنك
(٩٨٠,٠٣٥)	(١,٣١٧,٢١٧)	نقد وما يعادله مستحوذ عليه خلال الفترة
(٢,٥٦١,٩١٣)	(١,٣٩٥,١٨٣)	نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
٦٤١,٩٥٤,٦٦٧	-	معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية:
		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 (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
٤٨,٣١٣,٦٨٥	-	٤٨,٣١٣,٦٨٥	-	-	-	صافي الربح للفترة
٣٢٩,٣٤٦	٣٢٩,٣٤٦	-	-	-	-	تسويات عملات أجنبية
٨٦٤,٤١٠,٩٥٦	٢٣٩,٦١٥	١٦٧,٣١٩,٧٦٦	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٦٦,٧٤٦,٢٤٩	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ سبتمبر 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
٣٨,٥٣٧,٤٨٥	-	٣٨,٥٣٧,٤٨٥	-	-	-	صافي الربح للفترة
(١٧٤,٨٨٤)	(١٧٤,٨٨٤)	-	-	-	-	تسويات عملات أجنبية
٧٦١,٤٦٥,٠٣٨	(١٧٤,٨٨٤)	٧٧,٢٤٣,٨٦٩	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٥٤,٢٩٠,٧٢٧	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (معدلة)

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 الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر 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 سداه 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 الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر 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 سبتمبر		النشاط الرئيسي
		٢٠١٢	٢٠١٣	
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 الأكيامس والأنابيب والألواح والبطاقات البلاستيكية ومواد التغليف والبلاستيك المتعلقة بها.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

- (*) تمتلك الشركة ٩٥٪ من الشركة التابعة بشكل مباشر و٥٪ بشكل غير مباشر.
- (**) تمتلك الشركة ٥٠٪ من الشركة التابعة بشكل مباشر و٥٠٪ 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، 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) 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

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.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 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 الموحدة (غير مراجعة)

لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 الموحدة (غير مراجعة)

لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 المتقوية	
٥٪ - ٢٪	- مباني وإنشاءات
١٠٪ - ٥٪	- آلات ومعدات
١٠٪	- أثاث وتجهيزات
٢٥٪	- سيارات
٢٥٪ - ١٢,٥٪	- حاسب آلي
٢٠٪	- عدد وأدوات

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

تقيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدّر للأصل في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها. يتم رسمة 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 وتقيد في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 للتقدي). 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 للتقدي إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد المقدرة له، على ألا تزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو وحدات مدرة للتقدي 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 الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 تجنيب 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 الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 محسارة الاستبعاد أو البيع.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 أسس الاستحقاق وفقاً لشروط التعاقد.

٢-٢٢ توزيعات أرباح

تقيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي يتم الموافقة عليها.

٢-٢٣ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة، لكي تتوافق مع طريقة العرض للفترة الحالية.

٣ - نقد وما يعادله

لأغراض قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة، يتلخص النقد وما يعادله كما في ٣٠ سبتمبر بما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
(معدلة)		
٦٩,١٩٨,٨٢٤	١٠٣,٣١٥,٤٤٧	نقد في الصندوق ولدى البنوك
(٥,٧٠٨,٢٧٠)	(١٠,٧١٧,٧٠٢)	نقد مقيد لدى البنك
<u>٦٣,٤٩٠,٥٥٤</u>	<u>٩٢,٥٩٧,٧٤٥</u>	

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	تسوية ترجمة عملات أجنبية	تحويلات	استعدادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٣	البيان
(معدلة)							التكلفة:
٣١١,٦٣٩,٢٩٧	١٧١,٨٨١,٠٣٩	٨١,٥٧٧	-	(١,٣٥٤,٤٨٧)	-	١٧٣,١٥٣,٩٤٩	أراضي
٢٨٥,١٩٢,٧٨٧	٢٨٩,٠٢١,٦٣٥	١١٣,٤٤٥	٢٠٠,٢٢٣	(٣٠٠,٩٥٦)	١,١٥٥,٤٣٣	٢٨٧,٨٥٣,٤٩٠	مباني وإنشاءات
٨١٦,١١٨,٨٠١	٨٦٥,٥٥٥,٤٧٦	٢٤١,٢٩٨	١٩,٨٦٥,٦٦٢	-	٢٢,٧٤٦,٦٥٢	٨٢٢,٧٠١,٨٦٤	آلات ومعدات
٢٣,٨٩٨,٧٨٨	٢٧,٧٠٢,٨٨٢	٨,٨٤٧	١٨٣,٥٠٤	(٤٩,٣٢١)	٢,٠٥٥,٠١٩	٢٥,٥٠٤,٨٣٣	أثاث وتجهيزات
١٤,٩٦٢,٠٥٢	١٤,٤٦٩,٩٨٩	٥,٩٩٦	١٢٥,٤٠٠	(٢,٠١٣,١٥١)	١,٥٥٤,٣٦٨	١٤,٧٩٧,٣٧٦	سيارات
٦,١٥٠,٣٠٥	٧,١٣٠,١٦٤	-	(٤٧٤,٦٩٧)	(٩,٥٠١)	١,٠٣٥,٢٦٦	٦,٥٧٩,٠٩٦	حاسب آلي
١,٩٢٦,٦٦٤	٢,٢٤٧,٠٥١	-	(٧٣١,٧٥٢)	-	١,٠٠٧,٢٨٨	١,٩٧١,٥١٥	عدد وأدوات
٥١,٣٥٤,٩٨٠	١٢٩,٣٦٦,٧٠٨	١٥,٤١٧	(١٩,١٦٨,٣٤٠)	-	٦٣,٢٢٢,٣٣٥	٨٥,٢٩٧,٢٩٦	مشاريع تحت التنفيذ
<u>١,٥١١,٢٤٣,٦٧٤</u>	<u>١,٥٠٧,٣٧٤,٩٤٤</u>	<u>٤٦٦,٥٨٠</u>	<u>-</u>	<u>(٣,٧٢٧,٤١٦)</u>	<u>٩٢,٧٧٦,٣٦١</u>	<u>١,٤١٧,٨٥٩,٤١٩</u>	<u>المجموع</u>

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	تسوية ترجمة عملات أجنبية	خسائر انخفاض	تحويلات	استعدادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٣	البيان
								الاستهلاك المعراكم:
٥٤,٠٨٨,٤٤٠	٦٦,٢٠٦,٣٨٩	١٢,٥١٢	-	(٨٢,٦١٣)	(٢٨٣,٤٨٦)	٩,٢٢٩,١٥٣	٥٧,٣٣٠,٨٢٣	مباني وإنشاءات
٣٠٧,٤٢٨,٩٧٠	٣٥٣,٨٠٦,٣٣٨	٦٦,١٠٥	-	١,١٨٥,٦٤٩	-	٣٤,٥٧٧,٥٨٤	٣١٧,٩٧٧,٠٠٠	آلات ومعدات
١٢,٢١٦,٤٢٣	١٥,٠١٩,٥٧٦	٣,٧٣٠	-	(١٢٤,٢٧٧)	(٢٠,٤٢٦)	٢,٢٦١,٩٠٧	١٢,٨٩٨,٦٤٢	أثاث وتجهيزات
١١,٠٧٨,١٨٢	١٠,٦٠٣,٤٦١	٣,٧٧٢	-	٢٦,٠٣٦	(١,٨٠٤,٣٦٥)	١,٢٣٦,٤٦٠	١١,١٤١,٥٥٨	سيارات
٣,٨٧٥,٧٧٤	٤,٢٧٣,٣٩٩	-	-	(٤٥٠,٩٢٩)	(٤,٠٤٧)	٦٧٣,٠٩٤	٤,٠٥٥,٢٨١	حاسب آلي
١,٠٥٧,٩٨٧	٨٩٩,٦٤١	-	-	(٥٥٣,٨٦٦)	-	١٢٢,٨٢٢	١,٣٣٠,٦٨٥	عدد وأدوات
-	١,٥١٥,١٠٣	-	١,٥١٥,١٠٣	-	-	-	-	مشاريع تحت التنفيذ
٣٨٩,٧٤٥,٧٧٦	٤٥٢,٣٢٣,٩٠٧	٨٦,١١٩	١,٥١٥,١٠٣	-	(٢,١١٢,٣٢٤)	٤٨,١٠١,٠٢٠	٤٠٤,٧٣٣,٩٨٩	المجموع
١,١٢١,٤٩٧,٨٩٨	١,٠٥٥,٠٥١,٠٣٧						١,٠١٣,١٢٥,٤٣٠	صافي القيمة الدفترية

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 ومراجعات واعتمادات مستندية وخطابات ضمان بسقف ممنوح يبلغ مجموعه ١,٧ مليار ريال سعودي تقريباً. بلغ الرصيد المستغل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ١,٠٣ 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 تجنب ١٠٪ من صافي الربح كاحتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين حالياً.

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 الاول ١٤٣٠هـ الموافق ٢٤ مارس ٢٠٠٩ على تجنب 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 وتعهدات

توجد على الشركة كما في ٣٠ سبتمبر الالتزامات المحتملة والتعهدات التالية:

٢٠١٢	٢٠١٣	
(معدّلة)		
<u>٦١,٢٧٧,٠٣٠</u>	<u>٤٥,٠٥٩,٠٩٥</u>	اعتمادات مستندية
<u>٩,٤١٢,٦١٦</u>	<u>١٠,٦١٠,٧٠٤</u>	خطابات ضمان

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 ولفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ لقطاعات التشغيل السابق ذكرها:

البيان	قطاع الطباعة	قطاع التغليف	قطاعات أخرى وأنشطة استثمارية	المجموع
٢٠١٣				
المبيعات	١٦٤,٤٨٣,٣٤٢	٦٨١,٧٧٤,٦٩٧	-	٨٤٦,٢٥٨,٠٣٩
صافي (الخسارة)/الربح	(١,١٧٣,٥٦٢)	٤٥,٩٢٢,٨٩٤	٣,٥٦٤,٣٥٣	٤٨,٣١٣,٦٨٥
نفقات مالية	(٥,٩٠٣,٢٨٤)	(٢٩,٧٤٢,٣٦٠)	-	(٣٥,٦٤٥,٦٤٤)
الاستهلاكات	(١٩,٢٨٠,٦٢٨)	(٢٨,٥٩٧,٠٧٠)	(٢٢٣,٣٢٢)	(٤٨,١٠١,٠٢٠)
الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي	٤٠٢,٣٤٢,٥٠٢	٥٩٦,٤٢٩,٠٣٧	٥٦,٢٧٩,٤٩٨	١,٠٥٥,٠٥١,٠٣٧
بمجموع الموجودات	٦٧٨,٣٧٢,٩٦٧	١,٠٥٥,٨٩٥,٧٩١	٨٥,٨٨٩,٢٤٠	٢,٣٢٠,١٥٧,٩٩٨

البيان	قطاع الطباعة	قطاع التغليف	قطاعات أخرى وأنشطة استثمارية	المجموع
٢٠١٢ (معدلة)				
المبيعات	٢٢٥,٠٤٢,٧٦٠	٢٦٦,٤٦٩,٥٦٢	-	٤٩١,٥١٢,٣٢٢
صافي الربح	١٨,٤١٣,٤٥٣	١٨,٩٠٩,١٨٥	١,٢١٤,٨٤٧	٣٨,٥٣٧,٤٨٥
نفقات مالية	(٥,٣٣١,٢٠٦)	(٦,٨١٥,٠٩٤)	-	(١٢,١٤٦,٣٠٠)
الاستهلاكات	(١٨,٤١٢,٠٥٢)	(١١,٢٨٠,٦٥٧)	(٩٦,١٧٠)	(٢٩,٧٨٨,٨٧٩)
الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي	٣٧١,٣١٩,٥٢٧	٥٥٩,٥٠٨,٣٦٨	١٩٠,٦٧٠,٠٠٣	١,١٢١,٤٩٧,٨٩٨
بمجموع الموجودات	١,٠٨٢,٥٣١,٦٠٠	١,٠٢٢,٩٢٩,٧٩٨	١٩٨,١٠٢,٤١٢	٢,٣٠٣,٥٦٣,٨١٠

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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	٢٠١٢	٢٠١٣	
(معدّلة)						
٤٩١,٥١٢,٣٢٢	٨٤٦,٢٥٨,٠٣٩	١٧٣,٧٠٩,٨٨٦	٥٩٦,٤٥٠,٩٤١	٣١٧,٨٠٢,٤٣٦	٢٤٩,٨٠٧,٠٩٨	المبيعات
٣٨,٥٣٧,٤٨٥	٤٨,٣١٣,٦٨٥	١٣,٠٧٩,١٨٧	٥٢,٥٩٧,٦٤٤	٢٥,٤٥٨,٢٩٨	(٤,٢٨٣,٩٥٩)	صافي (الخسارة) الربح
(١٢,١٤٦,٣٠٠)	(٣٥,٦٤٥,٦٤٤)	(٦,٢٧٩,٨٢٥)	(١٥,٤٧٢,٤٩٩)	(٥,٨٦٦,٤٧٥)	(٢٠,١٧٣,١٤٥)	نفقات مالية
(٢٩,٧٨٨,٨٧٩)	(٤٨,١٠١,٠٢٠)	(٧,٨٦٤,٢٢١)	(٢٥,٠٧٦,١٣٢)	(٢١,٩٢٤,٦٥٨)	(٢٣,٠٢٤,٨٨٨)	الاستهلاكات
١,١٢١,٤٩٧,٨٩٨	١,٠٥٥,٠٥١,٠٣٧	٤٨٢,٦٨٧,٦٤٩	٥٢٠,١٥٣,٥٥٠	٦٣٨,٨١٠,٢٤٩	٥٣٤,٨٩٧,٤٨٧	الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي
٢,٣٠٣,٥٦٣,٨١٠	٢,٣٢٠,١٥٧,٩٩٨	٨٤٥,٨٩٤,٣٦٦	٨٩١,٩٣٩,٥٥٨	١,٤٥٧,٦٦٩,٤٤٤	١,٤٢٨,٢١٨,٤٤٠	مجموع الموجودات

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفتري الثلاثين والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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.

١٢ - تعديل الفترة السابقة

لم تقم الشركة بتوحيد نتائج مصنع الإمارات ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الصادرة للشركة لفتري الثلاثين والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢. ونظراً لوجود تعديلات على إتفاقيات الإستحواذ خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٢ تنص على نقل كافة الحقوق والالتزامات المرتبطة بالملكية بتاريخ ١ يوليو ٢٠١٢ باعتباره تاريخ انتقال السيطرة الفعلية للشركة ("تاريخ الاستحواذ") تم البدء بتوحيد القوائم المالية لمصنع الإمارات من تاريخ ١ يوليو ٢٠١٢ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، حيث قامت الشركة بتوحيد نتائج مصنع الإمارات للفترة من ١ يوليو ٢٠١٢ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة للربع الرابع من عام ٢٠١٢. قامت الشركة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية للموحد الحالية بتوحيد نتائج مصنع الإمارات لفترة الثلاثين أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ضمن أرقام المقارنة للفترة الحالية، ونتج عن ذلك تعديلاً للأرصدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ونتائج فترتي الثلاثين والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ (انظر أيضاً إيضاح (١)).

فيما يلي ملخصاً لأثر التعديلات على أرصدة الحسابات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢:

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

الرصيد بعد التعديل	الرصيد كما عرض سابقاً	
٦٩,١٩٨,٨٢٤	١٩,٧٥٣,٩٨٨	نقد وما يعادله
٣٠٢,٧٣٢,١٢٧	١١٧,٤٦٩,٨٤١	ذمم مدينة، بالصافي
٢٩٢,٤٩٤,٥٦١	١٩٠,٩٣٥,٧٤٦	مخزون، بالصافي
٤٥,٠٣٦,٩٩٨	٣٧,٢٨٥,٦٧٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٥٦,١٠٢,٧٥٠	٥١,٤٩٥,٣٥٥	مطلوب من أطراف ذوي علاقة - متداول
١,١٢١,٤٩٧,٨٩٨	٦٣٨,٨١٠,٢٤٩	ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي
٣٨٦,٧٤٢,٨٦٥	٣٢,٩٣٢,٦٤٨	شهرة
١٨,٣٩٨,٦١٧	-	استثمارات عقارية
١٠,٨٦٩,٤٩٧	-	مطلوب من طرف ذي علاقة - غير متداول
٣٥٤,٢٤١,٢٤٠	٢٣١,٧٠٦,٥٠٢	الجزء المتداول من قروض وتمويل مرابحات
١٧٩,١١٠,٦٦٢	٥٣,٤٠٨,٨١٨	ذمم دائنة
٣٨,٠٣٨,٨٢٦	١٤,٦١٤,٣٥٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٥٠١,٩٥٠	٣,٤٤٢,٠٥٤	زكاة
٣٢,٤٤٨,٨٩٧	-	مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة
٤٨٨,٦٥٠,٨٥٦	-	ذمم دائنة أخرى - متداولة
٢٣٠,٧٤٩,٤٢٩	١٣,٩٦٢,٣٢٠	قروض وتمويل مرابحات طويلة الأجل
٢٥,٩٤٣,٦٩٩	١٩,٣٦٧,١٠٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٦٧,٧٩٨,٥٥٤	-	ذمم دائنة أخرى - غير متداولة
٧٧,٢٤٣,٨٦٩	٦٤,١٦٤,٦٨٢	أرباح مبقاة
(١٧٤,٨٨٤)	-	تسويات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة
١٧,٥٠٣,٣٧٥	-	باستثمار في شركة تابعة خارج المملكة
		حقوق الأقلية

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي ملخصاً لأثر التعديلات على نتائج الشركة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢:

قائمة الدخل الأولية الموحدة

لفترة التسعة أشهر		لفترة الثلاثة أشهر		
الرصيد كما عرض سابقاً	الرصيد بعد التعديل	الرصيد كما عرض سابقاً	الرصيد بعد التعديل	
٤٩١,٥١٢,٣٢٢	٣١٧,٨٠٢,٤٣٦	٢٧٧,٤٢١,٨٤٢	١١١,٤٩٥,٨٣٦	المبيعات
(٣٩٣,٧٤٥,٤٣٢)	(٢٥٧,٠٥٣,٥٠٥)	(٢٢٠,٩٣٣,٥٨٠)	(٨٩,٩٩٣,٢٥٥)	تكلفة المبيعات
(١٥,٠٠٩,٧٥٢)	(٧,٧٢٣,١١٨)	(١٠,٢٢٤,٦٦٢)	(٢,٣٢٢,١١٠)	مصاريف بيع وتسويق
(٣١,٩١٦,٦٩١)	(٢٠,٣١٦,٧٤١)	(١٨,١٣٢,٠٣١)	(٧,٠٠١,٢٣٥)	مصاريف عمومية وإدارية
١,٩٤٧,٧٣٦	٥٥٩,٠٣٩	١,١٠٢,٠٨٤	٧٢٣,٠٩٧	إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي
(١٢,١٤٦,٣٠٠)	(٥,٨٦٦,٤٧٥)	(٨,٣٦٤,٠٢٢)	(٢,٢٣٧,٧٩٧)	نفقات مالية
(١٦١,٠٦٠)	-	(١٦١,٠٦٠)	-	حصة حقوق الأقلية في صافي ربح شركة تابعة
٢٨,٥٣٧,٤٨٥	٢٥,٤٥٨,٢٩٨	٢٠,٠٢٦,٩٠٣	١٠,٣٧٩,٨٦٨	صافي الربح للفترة