

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة  
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
وتقرير مراجعي الحسابات

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

---

| <u>صفحة</u> | <u>المحتويات</u>                         |
|-------------|--|
| ١           | تقرير مراجعي الحسابات                    |
| ٣ - ٢       | قائمة المركز المالي الموحدة              |
| ٤           | قائمة الدخل الموحدة                      |
| ٦ - ٥       | قائمة التدفقات النقدية الموحدة           |
| ٧           | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة |
| ٣٥ - ٨      | إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة      |

## تقرير مراجعي الحسابات

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

المحترمين

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة للشركة السعودية للطباعة والتغليف ("الشركة") وشركاتها التابعة (بمجموعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٨) التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة والمعدّة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدّمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختياري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

### رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل والمشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ونتائج أعمالها وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.



برائس وبرايس هاوس كوبرز

محمد عبدالعزيز العبيدي

ترخيص رقم ٣٦٧

٥ جمادى الأولى ١٤٣٦ هـ

(٢٤ فبراير ٢٠١٥)

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| كما في ٣١ ديسمبر               |                      |  |
|--------------------------------|----------------------|--|
| ٢٠١٣                           | ٢٠١٤                 | إيضاح  |
| <b>الموجودات</b>               |                      |  |
| <b>موجودات متداولة:</b>        |                      |  |
| ٦٥,٢٠٧,١٥١                     | ١٢٧,١٢١,٦٥٤          | ٤ نقد وما يعادله                                     |
| ٣٤٤,٢٤٠,٢٨٣                    | ٣٧٠,١٦٥,١٠١          | ٥ ذمم مدينة، بالصافي                                 |
| ١٩,٥٠٠,٠٦٥                     | ١٩,٥٠٠,٠٦٥           | ٩ ذمة مدينة من بيع أرض                               |
| ٣٠٧,١٩٠,٤٨٠                    | ٢٥٤,٤١٤,١٩٤          | ٧ مخزون، بالصافي                                     |
| ٢٥,٨٢٤,٨١٢                     | ٣٦,٣٨٩,٩٩٢           | ٦ مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى                 |
| ٦٣,١٨٣,٨٣٧                     | ٣٩,٥٢٩,٩٩٧           | ١٥ مطلوب من أطراف ذوي علاقة                          |
| <b>٨٢٤,١٤٦,٦٢٨</b>             | <b>٨٤٧,١٢١,٠٠٣</b>   |  |
| <b>موجودات غير متداولة:</b>    |                      |  |
| ١,٠٦١,٨٨١,٤٥٥                  | ١,٠٣٢,٠٣٣,٢٩٤        | ٩ ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي                      |
| ١٨,٤٢١,٧١٩                     | ١٣,٠٧١,٠٥٥           | ١٠ استثمارات عقارية                                  |
| ٣٨٧,٩٢٨,٤٠١                    | ٣٩٠,٢٣٠,٤٣٦          | ١١ شهرة  |
| ٢٠٧,١٦٩                        | -                    | ٨ مصاريف ما قبل التشغيل                              |
| <b>١,٤٦٨,٤٣٨,٧٤٤</b>           | <b>١,٤٣٥,٣٣٤,٧٨٥</b> |  |
| <b>٢,٢٩٢,٥٨٥,٣٧٢</b>           | <b>٢,٢٨٢,٤٥٥,٧٨٨</b> |  |
| <b>مجموع الموجودات</b>         |                      |  |
| <b>المطلوبات وحقوق الملكية</b> |                      |  |
| <b>مطلوبات متداولة:</b>        |                      |  |
| ٤٤٦,٥١٥,٦٦١                    | ٣٢٥,٠٧٥,٤٨٩          | ١٢ الجزء المتداول من قروض وتمويل مرابحات طويلة الأجل |
| ٢,٨٣٨,٠٨٠                      | -                    | أوراق دفع  |
| ١٩٣,٥٥٤,٤٦٥                    | ١٨١,٧١٣,٧٨٤          | ذمم دائنة  |
| ٤٥,٠٥٣,٧٦٢                     | ٤٣,٧٩٣,٨٦٨           | ١٣ مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى                       |
| ٥,٥١١,٧١٣                      | ٧,٠٥٧,٠١٧            | ١٦ زكاة مستحقة                                       |
| ١,٢٨٧,٣٢٣                      | ١,٢٨٦,٢٧٣            | توزيعات أرباح مستحقة                                 |
| ٨٨٠,٩٠٠                        | ٨٢١,٣٢٥              | ١٥ مطلوب إلى طرف ذي علاقة                            |
| -                              | ١٢,٦٣٠,٤١٤           | ٢٣، ١ ذمة دائنة أخرى                                 |
| <b>٦٩٥,٦٤١,٩٠٤</b>             | <b>٥٧٢,٣٧٨,١٧٠</b>   |  |
| <b>مطلوبات غير متداولة:</b>    |                      |  |
| ٥٢٧,٩٧٢,٧٢٣                    | ٦٦٦,٧٤٧,٠٤١          | ١٢ قروض وتمويل مرابحات طويلة الأجل                   |
| ٣٠,٩٧٩,٤٢٦                     | ٣٦,٣٩٥,٦٤٤           | ١٤ محخص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين                 |
| ١٦٠,٦٤٩,٣١٠                    | ٩٥,١٩٩,٨٧٧           | ٢٣، ١ ذمة دائنة أخرى                                 |
| <b>٧١٩,٦٠١,٤٥٩</b>             | <b>٧٩٨,٣٤٢,٥٦٢</b>   |  |
| <b>١,٤١٥,٢٤٣,٣٦٣</b>           | <b>١,٣٧٠,٧٢٠,٧٣٢</b> |  |
| <b>مجموع المطلوبات</b>         |                      |  |

(يتبع)

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (تمة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| كما في ٣١ ديسمبر |               | إيضاح   |
|------------------|---------------|---|
| ٢٠١٣             | ٢٠١٤          |   |
|                  |               | حقوق الملكية  |
|                  |               | حقوق المساهمين:   |
| ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠      | ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠   | ١ رأس المال   |
| ٧١,٩٣٦,٥٥٣       | ٧٦,٤٧٤,٤٢٣    | ١٧ احتياطي نظامي  |
| ٣٠,١٠٥,٣٢٦       | ٣٠,١٠٥,٣٢٦    | ١٨ احتياطي اتفاقي   |
| ١٦٥,٧١٨,٨١٦      | ٢٠٦,٥٥٩,٦٤٤   | أرباح مبقاة   |
| ٢٧٩,٥٢١          | ٢١٣,٩٣٥       | تسويات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة<br>باستثمار في شركة تابعة خارج المملكة<br>صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر<br>التدفقات النقدية |
| (١,٨٢٠,٧٧٧)      | (١,٦١٨,٢٧٢)   | ٢٠  |
| ٨٦٦,٢١٩,٤٣٩      | ٩١١,٧٣٥,٠٥٦   | مجموع حقوق المساهمين  |
| ١١,١٢٢,٥٧٠       | -             | ١ حقوق الأقلية  |
| ٨٧٧,٣٤٢,٠٠٩      | ٩١١,٧٣٥,٠٥٦   | مجموع حقوق الملكية  |
| ٢,٢٩٢,٥٨٥,٣٧٢    | ٢,٢٨٢,٤٥٥,٧٨٨ | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية   |
|                  |               | ٢٥ التزامات محتملة وارتباطات  |

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٣٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

٢٠١٤

قائمة الدخل الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر |               | إيضاح                               |
|-----------------------------|---------------|-------------------------------------|
| ٢٠١٣                        | ٢٠١٤          |                                     |
| ١,١٤١,٧٦٥,٥٢٠               | ١,٢٣٢,٣٢٨,٢٤٧ | المبيعات                            |
| (٩٠٦,٩٣٢,٤٥٧)               | (٩٨٧,٨٨٢,١٢٥) | تكلفة المبيعات                      |
| ٢٣٤,٨٣٣,٠٦٣                 | ٢٤٤,٤٤٦,١٢٢   | الربح الإجمالي                      |
|                             |               | مصاريف تشغيلية:                     |
| (٥١,٦٢٩,٩٧٨)                | (٧٧,٣٣٧,٨٩٧)  | ٢١ بيع وتسويق                       |
| (٨٦,٦٩٢,٦٨٣)                | (٩٨,٧٣٩,٢٨١)  | ٢٢ عمومية وإدارية                   |
| ٩٦,٥١٠,٤٠٢                  | ٦٨,٣٦٨,٩٤٤    | الربح من العمليات الرئيسية          |
| ٦,٥٠١,٨٦١                   | ٥٤,٠٢٨,١٧٨    | ٢٣ إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي    |
| (٤٦,١٩٧,٠٣٨)                | (٤٨,١٢٤,٧١٧)  | نفقات مالية                         |
|                             |               | الربح قبل الزكاة وحقوق الأقلية      |
| ٥٦,٨١٥,٢٢٥                  | ٧٤,٢٧٢,٤٠٥    | والخسائر الاستثنائية                |
| -                           | (٢٢,٧٠٠,٤٨٥)  | ٢٦ خسائر استثنائية - حريق           |
| ٥٦,٨١٥,٢٢٥                  | ٥١,٥٧١,٩٢٠    | الربح قبل الزكاة وحقوق الأقلية      |
| (٤,٣٢٠,٦٥٦)                 | (٦,١٩٣,٢٢٢)   | ١٦ الزكاة                           |
| ٥٢,٤٩٤,٥٦٩                  | ٤٥,٣٧٨,٦٩٨    | ربح السنة قبل حقوق الأقلية          |
| (٥٩١,٥٣٠)                   | -             | حقوق الأقلية في صافي ربح شركة تابعة |
| ٥١,٩٠٣,٠٣٩                  | ٤٥,٣٧٨,٦٩٨    | صافي الربح للسنة                    |
|                             |               | ربحية السهم:                        |
| ١,٦١                        | ١,١٤          | ١٩ الربح من العمليات الرئيسية       |
| ٠,٨٧                        | ٠,٧٦          | ١٩ صافي الربح للسنة                 |

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٣٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

NA

Aldier

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر |                     | إيضاح  |
|-----------------------------|---------------------|--|
| ٢٠١٣                        | ٢٠١٤                |  |
| ٥١,٩٠٣,٠٣٩                  | ٤٥,٣٧٨,٦٩٨          | التدفقات النقدية من العمليات:  |
|                             |                     | صافي الربح للسنة   |
|                             |                     | تعديلات لبنود غير نقدية:   |
| ٦٤,٨١٧,٩٣١                  | ٧٣,٦٦٩,٦٧٥          | استهلاكات  |
| ٢٢٦,٠٠٣                     | ٢٠٧,١٦٩             | إطفاء  |
| -                           | (٨٦٩,٢٥٨)           | أرباح التغير في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية         |
| (٢,٩٥١,١٢٥)                 | (٢٥,٢٨٦,٣١٥)        | أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات                                       |
| -                           | (٢٨,٨٢٢,٠٦١)        | أرباح إعادة تقييم الذمم الدائنة الأخرى (العوض المؤجل)                |
| ٦,٤٢٧,٣٩٨                   | ٩,٦٧١,٧٨٧           | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها   |
| ٥,٢٦٨,٥٩١                   | ٣,٢٩٣,٤٠٢           | مخصص بضاعة بطيئة الحركة  |
| ٨,٠١٢,٠٣٦                   | ٩,٧٢٠,١٨٠           | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين                                    |
| ٤,٣٢٠,٦٥٦                   | ٦,١٩٣,٢٢٢           | مخصص زكاة  |
| -                           | ١٠,٧٤٧,٠٩٤          | خسائر ممتلكات وآلات ومعدات ناتجة عن حريق                             |
| -                           | ١١,٨٧٣,٥٠١          | خسائر مخزون ناتجة عن حريق  |
| ١,٥١٥,٢٦٦                   | ١,٠٠١,٢٤٤           | خسائر الانخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات                    |
| -                           | ٥,٣٥٩,٤٩٢           | خسائر الإنخفاض في قيمة الإستثمارات العقارية                          |
| (٣٧,٤٣٦,٢٢٩)                | (٣٥,٥٩٦,٦٠٥)        | التغيرات في رأس المال العامل:  |
| (١,٥٩٩,٨٠٧)                 | ٢٢,٥٩٤,٢٦٥          | ذمم مدينة  |
| (٣٤,١٤٣,٩٩٣)                | ٣٧,٦٠٩,٣٨٣          | مطلوب من/إلى أطراف ذوي علاقة   |
| (٦٧٢,١٤٥)                   | (١٠,٥٦٥,١٨٠)        | مخزون  |
| (٥,١٠٨,٧٨٠)                 | (٢,٨٣٨,٠٨٠)         | مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى                           |
| ٧,٢٦٩,٢٦٨                   | (١١,٨٤٠,٦٨١)        | أوراق دفع  |
| (٢,١٩٣,٩١٧)                 | (١٨٨,١٣١)           | ذمم دائنة  |
| -                           | (٢٣,٩٩٦,٩٥٨)        | مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى                                  |
| (٢,٥٢٦,٩٦١)                 | (٤,٣٠٣,٩٦٢)         | ذمم دائنة أخرى مدفوعة (العوض المؤجل)                                 |
| (٤,٧٤١,٩٠٤)                 | (٤,٦٤٧,٩١٨)         | مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين                           |
| <b>٥٨,٣٨٥,٣٢٧</b>           | <b>٨٨,٣٦٣,٩٦٣</b>   | زكاة مدفوعة  |
|                             |                     | صافي النقد الناتج من العمليات  |
| (١١٥,٨٧٥,٤٢١)               | (٩٧,٩٣٤,١٠٩)        | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:                                 |
| (١٦,٢٤٤)                    | (٨,٨٢٨)             | إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات                                      |
| ٤,١٧٢,٤٣٧                   | ٦٨,٠١٦,٣٦٢          | تسوية ترجمة عملات أجنبية متعلقة بالاستثمارات العقارية                |
| ١٧٥,٩٩٩,٩٣٥                 | -                   | المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات                                  |
| (١,١٨٥,٥٣٦)                 | (٢,٣٠٢,٠٣٥)         | متحصلات ذمة مدينة من بيع أرض   |
| (٤٣٥,١١٣)                   | (٣٦٥,٧٩٠)           | شهرة   |
| <b>٦٢,٦٦٠,٠٥٨</b>           | <b>(٣٢,٥٩٤,٤٠٠)</b> | تسوية ترجمة عملات أجنبية متعلقة بالممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي |
|                             |                     | صافي النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة الاستثمار                   |
| (يتبع)                      |                     |  |

*Aldus*

الشركة السعودية للطباعة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر |                    | إيضاح  |
|-----------------------------|--------------------|--|
| ٢٠١٣                        | ٢٠١٤               |  |
| (٨٤,١٧٣,٨٥٠)                | ١٧,٣٣٤,١٤٦         | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:                       |
|                             |                    | التغير في قروض وتمويل مرابحات طويلة الأجل                |
|                             |                    | تسويات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة باستثمار          |
| ٣٦٩,٢٥٢                     | (٦٥,٥٨٦)           | في شركة تابعة خارج المملكة                               |
| (٣٠,٠٠٨,٧٧٤)                | (١,٠٥٠)            | توزيعات أرباح مدفوعة                                     |
| (٧,٠٢٩,٦٤٠)                 | (١١,١٢٢,٥٧٠)       | التغير في حقوق الأقلية                                   |
| (١,٨٠٠,٠٠٠)                 | -                  | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة                       |
| (١٢٢,٦٤٣,٠١٢)               | ٦,١٤٤,٩٤٠          | صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة التمويل         |
| (١,٥٩٧,٦٢٧)                 | ٦١,٩١٤,٥٠٣         | صافي التغير في النقد وما يعادله                          |
| ٥٨,٧٦١,٦٠٢                  | ٥٤,٤٦٣,٦٤١         | النقد وما يعادله كما في بداية السنة                      |
| (٢,٧٠٠,٣٣٤)                 | (٤,١٣٩,٣٣٤)        | التغير في النقد لدى البنك مقيّد الإستهلاك                |
| <u>٥٤,٤٦٣,٦٤١</u>           | <u>١١٢,٢٣٨,٨١٠</u> | ٤ النقد وما يعادله كما في نهاية السنة                    |
| (١,٨٢٠,٧٧٧)                 | ٢٠٢,٥٠٥            | ٢٠ معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية:                    |
|                             |                    | التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية |
| ١,١٣٠,٤٦٠                   | ٣,٢٥٩,٠٠٣          | ٥ شطب مخصص ديون مشكوك في تحصيلها                         |
| ١,٣٩٥,١٨٣                   | ٥,١٨٩,٥٧٤          | ٧ شطب مخصص بضاعة بطيئة الحركة                            |

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٣٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

MA

Aldway

الشركة السعودية للطباعة والتغليف

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| إيضاح   | رأس المال   | احتياطي نظامي | احتياطي اتفاقي | أرباح مبقاة  | تسويات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة باستثمار في شركة تابعة خارج المملكة | صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية | المجموع      |
|---|-------------|---------------|----------------|--------------|--|---|--------------|
| <b>٢٠١٤</b>   |             |               |                |              |  |   |              |
| ١ يناير ٢٠١٤  | ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٧١,٩٣٦,٥٥٣    | ٣٠,١٠٥,٣٢٦     | ١٦٥,٧١٨,٨١٦  | ٢٧٩,٥٢١  | (١,٨٢٠,٧٧٧)   | ٨٦٦,٢١٩,٤٣٩  |
| صافي الربح للسنة  | -           | -             | -              | ٤٥,٣٧٨,٦٩٨   | -  | -   | ٤٥,٣٧٨,٦٩٨   |
| محوّل إلى احتياطي نظامي                                       | -           | ٤,٥٣٧,٨٧٠     | -              | (٤,٥٣٧,٨٧٠)  | -  | -   | -            |
| تسويات عملات أجنبية   | -           | -             | -              | -            | (٦٥,٥٨٦)   | -   | (٦٥,٥٨٦)     |
| صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية | -           | -             | -              | -            | -  | ٢٠٢,٥٠٥   | ٢٠٢,٥٠٥      |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  | ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٧٦,٤٧٤,٤٢٣    | ٣٠,١٠٥,٣٢٦     | ٢٠٦,٥٥٩,٦٤٤  | ٢١٣,٩٣٥  | (١,٦١٨,٢٧٢)   | ٩١١,٧٣٥,٠٥٦  |
| <b>٢٠١٣</b>   |             |               |                |              |  |   |              |
| ١ يناير ٢٠١٣  | ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٦٦,٧٤٦,٢٤٩    | ٣٠,١٠٥,٣٢٦     | ١٥٠,٨٠٦,٠٨١  | (٨٩,٧٣١)   | -   | ٨٤٧,٥٦٧,٩٢٥  |
| توزيعات أرباح   | -           | -             | -              | (٣٠,٠٠٠,٠٠٠) | -  | -   | (٣٠,٠٠٠,٠٠٠) |
| مكافأة أعضاء مجلس الإدارة                                     | -           | -             | -              | (١,٨٠٠,٠٠٠)  | -  | -   | (١,٨٠٠,٠٠٠)  |
| صافي الربح للسنة  | -           | -             | -              | ٥١,٩٠٣,٠٣٩   | -  | -   | ٥١,٩٠٣,٠٣٩   |
| محوّل إلى احتياطي نظامي                                       | -           | ٥,١٩٠,٣٠٤     | -              | (٥,١٩٠,٣٠٤)  | -  | -   | -            |
| تسويات عملات أجنبية   | -           | -             | -              | -            | ٣٦٩,٢٥٢  | -   | ٣٦٩,٢٥٢      |
| صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية | -           | -             | -              | -            | -  | (١,٨٢٠,٧٧٧)   | (١,٨٢٠,٧٧٧)  |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  | ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٧١,٩٣٦,٥٥٣    | ٣٠,١٠٥,٣٢٦     | ١٦٥,٧١٨,٨١٦  | ٢٧٩,٥٢١  | (١,٨٢٠,٧٧٧)   | ٨٦٦,٢١٩,٤٣٩  |

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٣٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

إن الشركة السعودية للطباعة والتغليف ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية، وتعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٢١٩٧٠٩ صادر في مدينة الرياض بتاريخ ١ جمادى الأولى ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٨ مايو ٢٠٠٦م) بناءً على قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ١٠٤/ق بتاريخ ٢٠ ربيع الآخر ١٤٢٨ هـ (الموافق ٧ مايو ٢٠٠٧م).

إن نشاط الشركة الرئيسي هو في أعمال الطباعة وفقاً للترخيص الصادر من وزارة الاعلام رقم ٢١٠٥٠ وتاريخ ٢٤ ذي الحجة ١٤١٢ هـ (الموافق ٢٥ سبتمبر ١٩٩٢م) وصيانة المشاريع الطباعية وإقامة المصانع والمرافق الخاصة بالطباعة وتجارة الحملة والتجزئة في المواد والآلات وماكينات الطباعة وأدواتها والأحبار والورق والمواد الخام اللازمة لذلك وكافة الادوات والمعدات المكتبية.

يتكون رأس مال الشركة البالغ ٦٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ 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، تضمن عوضاً مؤجلاً مقدراً بمبلغ ١٧٢ مليون ريال سعودي تقريباً في ذلك الحين يُسدّد لأحد المالكين السابقين. 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 الاستحواذ 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.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

تم احتساب العوض المؤجل بتاريخ الاستحواذ والبالغ ١٧٢ مليون ريال سعودي تقريباً وفقاً لاتفاقية بيع وشراء الحصص وتعديلاتها على الأساس التالي:

(١) احتساب الجزء الأول من العوض المؤجل باستخدام متوسط صافي أرباح الأعوام من ٢٠١٢ وحتى ٢٠١٤ مضروباً في ١١,٥٪، 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 الاتفاقية المذكورة أعلاه. وقُدِّر هذا الجزء من العوض بمبلغ ١٥١,٤ مليون ريال سعودي تقريباً وسيتم سداده بعد إصدار القوائم المالية الموحدة لمصنع الإمارات لعام ٢٠١٤.

(٢) احتساب الجزء الثاني (Earn-out) من العوض المؤجل على أساس استخدام الأرباح المستهدفة والمتفق عليها ضمن الاتفاقية مضروباً في مضاعف محدد وفقاً للاتفاقية المذكورة أعلاه.

تمت إعادة تقييم العوض المؤجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ونتج عن ذلك إيرادات بمبلغ ٢٨,٨ مليون ريال سعودي تمثل قيمة التغير في القيمة العادلة للعوض المؤجل.

بلغ العوض المؤجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٠٧,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٦٠,٦ مليون ريال سعودي). تم عرض الجزء المتداول من قيمة العوض المؤجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ البالغ ١٢,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: لا شيء) ضمن المطلوبات المتداولة والجزء غير المتداول البالغ ٩٥,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٦٠,٦ 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<br>كما في ٣١ ديسمبر |      | بلد التأسيس                   | اسم الشركات التابعة                                      |
|--|---|------|-------------------------------|--|
|  | ٢٠١٣                                    | ٢٠١٤ |                               |  |
| 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                                    | ٪١٠٠ | المملكة العربية السعودية      | شركة المدينة المنورة للطباعة والنشر (أ)                  |
| الطباعة والتغليف وإقامة المصانع والمراكز الصناعية وإقامة وإدارة وصيانة مشاريع الطباعة والتغليف وغيرها. | ٪١٠٠                                    | ٪١٠٠ | المملكة العربية السعودية      | شركة المستقبل للاستثمار الصناعي (ب)                      |
| صناعة وتجارة الأكياس والأنابيب والألواح والبطاقات البلاستيكية ومواد التغليف والبلاستيك المتعلقة بها.   | ٪١٠٠                                    | ٪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 الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

(أ) قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢ بتحويل فرعها والمقيّد 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 مصنع الإمارات وتمتلك شركة التغليف المرن المحدودة النسبة المتبقية والبالغة ١٪.

وقد قامت شركة المستقبل للاستثمار الصناعي خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٣ بشراء حصة أحد المساهمين في شركة عبر المستقبل للبلاستيك، شركة مساهمة مغلقة مسجلة في مدينة الرياض، البالغة ٧٣١,٢٥٠ سهماً والتي تمثل ما نسبته ١٩,٥٪ من رأس مال الشركة بقيمة ٨,٤ مليون ريال سعودي، ونتج عن ذلك شهرة بقيمة ١,٢ مليون ريال سعودي تقريباً.

كما قامت شركة طيبة للطباعة والنشر المحدودة خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٤ بشراء حصة أحد المساهمين في شركة عبر المستقبل للبلاستيك - شركة مساهمة مغلقة مسجلة بالرياض، البالغة ٣٧٥,٠٠٠ سهماً والتي تمثل ما نسبته ١٠٪ من رأس مال الشركة بقيمة ٤,٧ مليون ريال سعودي، علماً بأن شركة عبر المستقبل للبلاستيك مملوكة بنسبة ٥١٪ من قبل مصنع الإمارات. وبالتالي، تصبح الملكية الفعلية للشركة في شركة عبر المستقبل للبلاستيك ٨٠,٥٪.

خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤، قامت شركة طيبة للطباعة والنشر المحدودة بشراء الحصص المتبقية وقدرها ٧٣١,٢٥٠ سهماً في شركة عبر المستقبل للبلاستيك، شركة مساهمة مغلقة مسجلة بالرياض، والتي تمثل ما قيمته ١٩,٥٪ من رأس مال الشركة بقيمة ٩,١ مليون ريال سعودي، وبالتالي أصبحت الملكية الفعلية للشركة في شركة المستقبل للبلاستيك هي ١٠٠٪.

خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٤، قامت شركة التغليف المرن المحدودة بالتنازل عن حصتها والبالغة ١٪ من رأس مال شركة مصنع الإمارات الوطني للشركة السعودية للطباعة والتغليف وذلك ضمن عملية إعادة الهيكلة لشركات المجموعة.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

(ج) يمتلك مصنع الإمارات الشركات التابعة التالية:

| نسبة الملكية الفعلية | بلد التأسيس |      |  |
|----------------------|-------------|------|--|
|                      |             | ٢٠١٣ | ٢٠١٤                                       |
| %١٠٠                 | الإمارات    | %١٠٠ | شركة المدينة للتغليف ذ.م.م                 |
| %١٠٠                 | الإمارات    | %١٠٠ | مصنع المستقبل للتغليف ذ.م.م                |
| %٥١                  | السعودية    | %١٠٠ | شركة عبر المستقبل للبلاستيك - مساهمة مقفلة |
| %١٠٠                 | الإمارات    | %١٠٠ | شركة الاتحاد العالمية للتغليف الشفاف ذ.م.م |
| %١٠٠                 | الإمارات    | %١٠٠ | شركة يونائتد سيكيورتي ذ.م.م                |
| %١٠٠                 | الإمارات    | %١٠٠ | شركة فيوتشر بلاست للصناعات ذ.م.م           |
| %١٠٠                 | الإمارات    | -    | شركة يونائتد تكنوجرافيكس للتغليف           |

إضافةً إلى ذلك، فقد قامت المجموعة بإجراءات إعادة هيكلة لشركات المجموعة خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤ بحيث أصبح مصنع الإمارات يمتلك:

| نسبة الملكية الفعلية | بلد التأسيس |      |                                   |
|----------------------|-------------|------|-----------------------------------|
|                      |             | ٢٠١٣ | ٢٠١٤                              |
| -                    | السعودية    | %١٠٠ | شركة طيبة للطباعة والنشر المحدودة |
| -                    | السعودية    | %١٠٠ | شركة التغليف المرن المحدودة       |

خلال عام ٢٠١٤ قام مصنع الإمارات الوطني بتحويل حقوق الملكية لشركة يونائتد تكنوجرافيكس للتغليف لأحد الملاك السابقين في مصنع الإمارات الوطني بعوض بلغ قيمته ١ دولار أمريكي، وذلك وفقاً لبنود اتفاقية الاستحواذ على مصنع الإمارات الوطني.

## ٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية مبينة أدناه، تم تطبيقها على جميع السنوات المعروضة ما لم يذكر غير ذلك.

### ١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لأساس الاستحقاق ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا المشتقات المالية المثبتة بالقيمة العادلة، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

### ٢-٢ أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية 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.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٣ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة في إعداد القوائم المالية الموحدة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية 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.

٢-٤ 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 وجدت) وبعد استبعاد الإيرادات بين الشركات.

تتحقق الإيرادات من العقود التي يتم إنجازها خلال أكثر من فترة مالية واحدة بناءً على مرحلة الانجاز المقدرة للعقد. تقاس مرحلة الانجاز باحتساب 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 بها فواتير ضمن الذمم المدينة والموجودات المتداولة. ويتم قيد المقبوض بالزيادة من الإيرادات كفواتير صادرة بالزيادة عن الإيرادات ضمن المطلوبات.

٢-٥ 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.

٢-٦ 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.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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 المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الموحدة. عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيّد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها كإيراد في قائمة الدخل الموحدة.

٨-٢ مخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل، ويتم تحديد تكلفة المواد 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.

٩-٢ عمليات تجميع المنشآت والشهرة

تتم المحاسبة عن عمليات تجميع المنشآت باستخدام طريقة الاستحواذ المحاسبية. وتقاس تكلفة الاستحواذ بالقيمة العادلة لمجموع العوض وذلك كما في تاريخ الاستحواذ، بالإضافة إلى قيمة أي من حصص الأقلية في الشركة المستحوذ عليها. وبالنسبة لكل عملية تجميع منشآت، يقوم المشتري بقياس حصص الأقلية في الشركة المستحوذ عليها إما بالقيمة العادلة أو بنسبة الحصة في قيمة صافي الموجودات التي يمكن تحديدها بذاتها للشركة المستحوذ عليها.

عندما تقوم المجموعة 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 المجموعة 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 الموحدة.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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 الموحدة.

٢-١٠ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم، ما عدا الأراضي والمشاريع تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة ولا يتم استهلاكها. يُحْمَل الاستهلاك على قائمة الدخل الموحدة على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها. تلتخص معدلات الاستهلاك للبنود الرئيسية بما يلي:

| النسب المئوية |                 |
|---------------|-----------------|
| ٢٪ - ٥٪       | - مباني         |
| 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 وتقيّد في قائمة الدخل الموحدة.

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

يتم تصنيف التكاليف المتكبدة للموجودات تحت الإنشاء كأعمال رأسمالية تحت التنفيذ.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١١-٢ استثمارات عقارية

الاستثمارات العقارية (الأرض أو المبنى و/أو جزء من مبنى) هي 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 الاستهلاك المتراكم، ما عدا الأراضي التي تظهر بالتكلفة. يُحْمَل الاستهلاك على قائمة الدخل 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 الموحدة.

١٢-٢ مصاريف ما قبل التشغيل

تشمل مصاريف ما قبل التشغيل المصاريف المتكبدة لتجهيز شركة طيبة للطباعة والنشر المحدودة قبل بدء الإنتاج التجاري. ويتم إطفاء 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 الشهرة، 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 الأصل أو وحدات مدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الموحدة. لا يتم عكس قيد خسارة الهبوط في قيمة الشهرة.

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 الموحدة.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٥-٢ ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواءً تم إصدار فواتير بموجبها إلى الشركة، أم لا.

١٦-٢ مخصصات

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

١٧-٢ الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة وشركاتها التابعة السعودية 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 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 ويُحْمَل على قائمة الدخل الموحدة. يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس قيمة المكافأة المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

تقوم الشركات 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 للشركات التابعة خارج المملكة.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٩ العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

تظهر البنود في القوائم المالية 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 السنة ضمن قائمة الدخل 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 في قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة.

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 الموحدة كجزء من ربح أو خسارة الاستبعاد أو البيع.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(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 الأدوات المالية المشتقة وتغطية المخاطر

يتم قياس الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة. وتقيّد كافة المشتقات المالية بقيمتها العادلة كأصول عندما تكون القيمة العادلة موجبة وكمطلوبات عندما تكون القيمة العادلة سلبية.

يتم في العادة الحصول على القيمة العادلة للمشتقات المالية بالرجوع إلى الأسعار المتداولة في السوق. وفي حالة عدم توفرها، تحدّد القيمة العادلة وفق أسس التقدير الأخرى، حسب ما هو ملائم.

في حالة استخدام الأدوات المالية المشتقة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بأي التزامات مؤكدة أو عمليات متوقعة، يتم إثبات الجزء الفعّال من الأرباح أو الخسائر الناجمة عن الأداة المالية المشتقة مباشرة ضمن حقوق المساهمين. يتم إثبات الجزء غير الفعّال من الأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل الموحدة، ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر قد تنشأ بعد إثبات قيمة الأداة المالية.

وفي حالة إنهاء أداة المخاطر أو عملية التغطية، ولا يزال يتوقع حدوث المعاملات المغطاة، فإنه يتم الإبقاء على الأرباح أو الخسائر المتراكمة في ذلك الوقت ضمن حقوق المساهمين، ويتم إثباتها طبقاً للسياسة أعلاه عند وقوع العملية المغطاة، وفي حال احتمال عدم وقوع المعاملة المغطاة، يتم إثبات الأرباح أو الخسائر المتراكمة - التي سبق وأن تم إثباتها ضمن حقوق المساهمين - في قائمة الدخل الموحدة مباشرة.

٢-٢٢ عقود إيجار تشغيلية

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

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢٣ توزيعات أرباح

تقيّد توزيعات الأرباح في القوائم المالية الموحدة في الفترة التي يتم الموافقة عليها.

٢-٢٤ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة، لكي تتوافق مع طريقة العرض الحالية لعام ٢٠١٤.

٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن أنشطة الشركة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة، وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة وتذبذب أسعار المواد الخام) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للشركة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

تتم إدارة المخاطر من قبل الإدارة التنفيذية وفقاً لسياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة. تقوم الإدارة التنفيذية بتحديد وتقييم والتحوط ضد المخاطر المالية من خلال تعاون وثيق مع الوحدات التشغيلية للشركة. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة وتذبذب أسعار المواد الخام ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر القيمة العادلة.

تتضمن الأدوات المالية المقيّدة في قائمة المركز المالي الموحدة النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة وذمة مدينة من بيع أرض والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى والمطلوب من/إلى أطراف ذوي علاقة والقروض وتمويل المراجحات وأوراق الدفع والذمم الدائنة والمصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى وتوزيعات أرباح مستحقة وذمم دائنة أخرى. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية الموحدة عندما يكون لدى الشركة حقاً قانونياً في إجراء المقاصة والنية إما للتسوية على أساس المقاصة أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

٣-١ مخاطر العملة

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم المعاملات الأساسية للشركة بالريال السعودي والدرهم الإماراتي والدولار الأمريكي واليورو. تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار صرف العملات وتعتقد بأن مخاطر العملة غير جوهرية.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٣ مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة هي التعرّض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار الفائدة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. إن مخاطر سعر الفائدة على المجموعة تنتج بشكل رئيسي من التسهيلات المصرفية، والتي لها أسعار فائدة عائمة والتي يتم مراجعتها بشكل دوري وتقوم المجموعة باستخدام أدوات تحوّل لتغطية هذه المخاطر.

٣-٣ مخاطر الأسعار وتذبذب أسعار المواد الخام

هي مخاطر قيمة الأدوات المالية للتقلبات نتيجة التغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأدوات أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتاجر بها في السوق.

تتعرض الشركة لمخاطر تذبذب أسعار المواد الخام خلال القيام بنشاطاتها المعتادة، ويشمل ذلك الانخفاض في أسعار الورق والأغلفة البلاستيكية وغيرها من المواد الأخرى. هذا وتقوم الشركة بمراقبة أسعار المواد الخام بشكل دوري لتحديد مستوى مخزونها وإدارته بكفاءة لتقليل المخاطر.

٤-٣ مخاطر الائتمان

هي عدم قدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة تركّزات في مخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع. يتم قيد الذمم المدينة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

٥-٣ مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه منشأة ما صعوبات في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقية تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية، بشكل أساسي من خلال تسهيلات ائتمانية من البنوك، لمقابلة أية التزامات مستقبلية.

٦-٣ القيمة العادلة

هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. حيث أنه يتم تجميع أدوات الشركة المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية، فقد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد إدارة المجموعة أن القيمة العادلة لموجودات الشركة المالية ومطلوباتها لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

|                   |                    | ٤ - النقد وما يعادله          |
|-------------------|--------------------|-------------------------------|
| ٢٠١٣              | ٢٠١٤               |                               |
| ٦٩٨,٨٨١           | ١,١٤٣,٦١٨          | نقد في الصندوق                |
| ٥٣,٧٦٤,٧٦٠        | ١١١,٠٩٥,١٩٢        | نقد لدى البنوك                |
| ١٠,٧٤٣,٥١٠        | ١٤,٨٨٢,٨٤٤         | نقد لدى البنك مقيّد الاستخدام |
| <u>٦٥,٢٠٧,١٥١</u> | <u>١٢٧,١٢١,٦٥٤</u> |                               |

لأغراض قائمة التدفقات النقدية الموحدة، يشمل النقد وما يعادله كما في ٣١ ديسمبر ما يلي:

| ٢٠١٣              | ٢٠١٤               |                               |
|-------------------|--------------------|-------------------------------|
| ٦٥,٢٠٧,١٥١        | ١٢٧,١٢١,٦٥٤        | نقد في الصندوق ولدى البنوك    |
| (١٠,٧٤٣,٥١٠)      | (١٤,٨٨٢,٨٤٤)       | نقد لدى البنك مقيّد الاستخدام |
| <u>٥٤,٤٦٣,٦٤١</u> | <u>١١٢,٢٣٨,٨١٠</u> |                               |

|                    |                    | ٥ - ذمم مدينة، بالصافي           |
|--------------------|--------------------|----------------------------------|
| ٢٠١٣               | ٢٠١٤               |                                  |
| ٣٦٩,٤٨٠,٤٩٧        | ٤٠١,٨١٨,٠٩٩        | ذمم مدينة                        |
| (٢٥,٢٤٠,٢١٤)       | (٣١,٦٥٢,٩٩٨)       | يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| <u>٣٤٤,٢٤٠,٢٨٣</u> | <u>٣٧٠,١٦٥,١٠١</u> |                                  |

تتلخص حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي:

| ٢٠١٣              | ٢٠١٤              |                     |
|-------------------|-------------------|---------------------|
| ١٩,٩٤٣,٢٧٦        | ٢٥,٢٤٠,٢١٤        | الرصيد في ١ يناير   |
| ٦,٤٢٧,٣٩٨         | ٩,٦٧١,٧٨٧         | المجنّب خلال السنة  |
| (١,١٣٠,٤٦٠)       | (٣,٢٥٩,٠٠٣)       | شطب ديون خلال السنة |
| <u>٢٥,٢٤٠,٢١٤</u> | <u>٣١,٦٥٢,٩٩٨</u> | الرصيد في ٣١ ديسمبر |

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٦ - مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

| ٢٠١٣       | ٢٠١٤       |                             |
|------------|------------|-----------------------------|
| ٦,٧٨٤,٢٤٦  | ١٢,٢٨٣,٤٩٩ | دفعات مقدمة إلى موردين      |
| ٢,٦٢٠,٨٩٦  | ٧,١١٢,٨٩٤  | ذمم موظفين                  |
| ٢,٨٣٧,٨٢٩  | ٧,٠٥٧,٤٠٢  | مصاريف مدفوعة مقدماً        |
| ٤,٩٣٠,١٨٣  | ٤,٢٥٨,٦٧٠  | تأمينات مستردة              |
| ٣,٣١٦,٥٦٩  | ٢,٦٣٤,٧٧٥  | نفقات مالية مدفوعة مقدماً   |
| ٢,٥٣٠,٨٦٤  | ١,٦٥٩,٧٨١  | ذمم مدينة أخرى              |
| ٢,١٢١,٧٤٩  | ٢٤٠,٨٢١    | إيجار مدفوع مقدماً          |
| -          | ١٠٠,٠٠٠    | صندوق تطوير الموارد البشرية |
| ٦٨٢,٤٧٦    | ١,٠٤٢,١٥٠  | أخرى                        |
| ٢٥,٨٢٤,٨١٢ | ٣٦,٣٨٩,٩٩٢ |                             |

٧ - مخزون، بالصافي

| ٢٠١٣         | ٢٠١٤         |                               |
|--------------|--------------|-------------------------------|
| ٢٥٣,٦٣٤,٩٦٩  | ٢٠٦,٨٤٠,٣٩٩  | مواد خام                      |
| ٤٧,٧١٣,٠٧٥   | ٤٤,١٨١,٨٣٥   | بضاعة تحت التشغيل وتامة الصنع |
| ٢٢,٥٦١,٨٢٤   | ١٣,٦٤٦,٩٧٩   | قطع غيار، غير مخصصة للبيع     |
| ١,٩٦٤,٣٩٣    | ٦,٥٣٢,٥٩٠    | بضاعة بالطريق                 |
| ٣٢٥,٨٧٤,٢٦١  | ٢٧١,٢٠١,٨٠٣  |                               |
| (١٨,٦٨٣,٧٨١) | (١٦,٧٨٧,٦٠٩) | يخصم: مخصص بضاعة بطيئة الحركة |
| ٣٠٧,١٩٠,٤٨٠  | ٢٥٤,٤١٤,١٩٤  |                               |

تتلخص الحركة في مخصص بضاعة بطيئة الحركة كما يلي:

| ٢٠١٣        | ٢٠١٤        |                     |
|-------------|-------------|---------------------|
| ١٤,٨١٠,٣٧٣  | ١٨,٦٨٣,٧٨١  | الرصيد في ١ يناير   |
| ٥,٢٦٨,٥٩١   | ٣,٢٩٣,٤٠٢   | المجنّب خلال السنة  |
| (١,٣٩٥,١٨٣) | (٥,١٨٩,٥٧٤) | شطب خلال السنة      |
| ١٨,٦٨٣,٧٨١  | ١٦,٧٨٧,٦٠٩  | الرصيد في ٣١ ديسمبر |

يمثل مخزون قطع الغيار بشكل رئيسي قطع غيار لممتلكات ومعدات المجموعة.

٨ - مصاريف ما قبل التشغيل

| ٢٠١٣      | ٢٠١٤      |                     |
|-----------|-----------|---------------------|
| ٤٣٣,١٧٢   | ٢٠٧,١٦٩   | الرصيد في ١ يناير   |
| (٢٢٦,٠٠٣) | (٢٠٧,١٦٩) | إطفاء               |
| ٢٠٧,١٦٩   | -         | الرصيد في ٣١ ديسمبر |

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٩ - الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | تسوية ترجمة<br>عملات أجنبية | خسائر<br>انخفاض | خسائر ناتجة عن حريق<br>(إيضاح رقم ٢٦) | تحويلات       | استعدادات     | إضافات     | ١ يناير ٢٠١٤  | البيان             |
|----------------|-----------------------------|-----------------|---------------------------------------|---------------|---------------|------------|---------------|--------------------|
|                |                             |                 |                                       |               |               |            |               | التكلفة:           |
| ١٦٠,٥١١,٠٣١    | ٦٤,٠٢٢                      | -               | -                                     | -             | (١٢,٢٢٥,٠٠٠)  | -          | ١٧٢,٦٧٢,٠٠٩   | أراضي              |
| ٣٠٠,٠١٨,٢٣١    | ١٠١,٣٩٩                     | -               | (٩,٧٠٩,١٨٩)                           | ٥٥,٠٠٢,١٥٧    | (٣٧,٩٧٤,٢٤٦)  | ١,٦٤٥,٧٨١  | ٢٩٠,٩٥٢,٣٢٩   | مباني              |
| ٨٤٧,٣٦٤,٨١٠    | ٢٧٥,٥٦١                     | -               | (٥,٨٣٣,٩٧١)                           | ٤٣,٢٩١,٠٥٣    | (١١٤,٥١٧,٣٢٠) | ١٠,٣١٤,٨٥٧ | ٩١٣,٨٣٤,٦٣٠   | آلات ومعدات        |
| ٢٤,٦٨٤,٤٦٩     | ٩,٢٣٢                       | -               | (٦٤٣,٤١٧)                             | ١٣٥,١١٥       | (٤,٣٦٦,٠٢٢)   | ٢,٣٤٨,٧٠٠  | ٢٧,٢٠٠,٨٦١    | أثاث وتجهيزات      |
| ١٤,٤٨٦,٠٦٤     | ٥,٤٦٧                       | -               | (٢٠٠,٨٢٦)                             | ٣٣٧,٨٢٥       | (٢,٢٥٩,٣٥٠)   | ١,٩٢٣,٨٠٤  | ١٤,٦٧٩,١٤٤    | سيارات             |
| ١٤,١١٦,٨٠٤     | ٢,٦٦٥                       | -               | -                                     | ٤,٢٧٤,٧١٩     | (١,٧٤٠,٧٦٤)   | ١,٣٧٨,٤٩٩  | ١٠,٢٠١,٦٨٥    | حاسب آلي           |
| ٣,٢٠٥,٦٥٧      | ١,٠٩٣                       | -               | -                                     | -             | (٣١,٠١٩)      | ٣٠٩,٨٠١    | ٢,٩٢٥,٧٨٢     | عدد وأدوات         |
| ٧٤,٧٤٤,٢٨١     | ٢٠,٦٣٢                      | -               | -                                     | (١٠٣,٠٤٠,٨٦٩) | -             | ٨٠,٠١٢,٦٦٧ | ٩٧,٧٥١,٨٥١    | مشاريع تحت التنفيذ |
| ١,٤٣٩,١٣١,٣٤٧  | ٤٨٠,٠٧١                     | -               | (١٦,٣٨٧,٤٠٣)                          | -             | (١٧٣,١١٣,٧٢١) | ٩٧,٩٣٤,١٠٩ | ١,٥٣٠,٢١٨,٢٩١ | المجموع            |

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | تسوية ترجمة<br>عملات أجنبية | خسائر انخفاض | خسائر ناتجة عن حريق<br>(إيضاح رقم ٢٦) | تحويلات   | استيعادات *   | إضافات     | ١ يناير ٢٠١٤  | البيان               |
|----------------|-----------------------------|--------------|---------------------------------------|-----------|---------------|------------|---------------|----------------------|
|                |                             |              |                                       |           |               |            |               | الاستهلاك المتراكم:  |
| ٥٥,٦٥٥,١٤٩     | ١٨,٩٩٥                      | -            | (٣,٦٣٦,٩٢٧)                           | -         | (٢٢,٧٨٣,٥٩٨)  | ١٢,٩٣٠,٣٠١ | ٦٩,١٢٦,٣٧٨    | مباني                |
| ٣١٨,٥٣٩,١٩٧    | ٨٥,١٨٥                      | ٣٩١,١٦٤      | (١,٤٢٧,٨٣٢)                           | (٢٨٦,٦٣٩) | (٩٩,٥١٧,٠٠٧)  | ٥٣,٠٧٦,٧٢٥ | ٣٦٦,٢١٧,٦٠١   | آلات ومعدات          |
| ١٥,٣٦٢,٢٦٣     | ٥,٤٤٢                       | ٦١٠,٠٨٠      | (٤٢٢,٢٥٢)                             | ٢٨٧,٠٦٧   | (٤,٢٤٦,٨٣٧)   | ٣,٧٢٥,٣٥٧  | ١٥,٤٠٣,٤٠٦    | أثاث وتجهيزات        |
| ٩,٩١٧,٠٠٦      | ٣,٠١٣                       | -            | (١٥٣,٢٩٨)                             | (٤٢٨)     | (٢,٠٧٩,٩١٦)   | ١,٥٠٨,٣٨٢  | ١٠,٦٣٩,٢٥٣    | سيارات               |
| ٤,٩٢٢,٣٧٩      | ٤٩٧                         | -            | -                                     | -         | (١,٧٢٥,٣١٨)   | ٢,١٩٢,٦٤٢  | ٤,٤٥٤,٥٥٨     | حاسب آلي             |
| ١,١٨٥,٨٧٣      | ٢٢٩                         | -            | -                                     | -         | (٣٠,٩٩٨)      | ٢٣٦,٢٦٨    | ٩٨٠,٣٧٤       | عدد وأدوات           |
| ١,٥١٦,١٨٦      | ٩٢٠                         | -            | -                                     | -         | -             | -          | ١,٥١٥,٢٦٦     | مشاريع تحت التنفيذ   |
| ٤٠٧,٠٩٨,٠٥٣    | ١١٤,٢٨١                     | ١,٠٠١,٢٤٤    | (٥,٦٤٠,٣٠٩)                           | -         | (١٣٠,٣٨٣,٦٧٤) | ٧٣,٦٦٩,٦٧٥ | ٤٦٨,٣٣٦,٨٣٦   | المجموع              |
| ١,٠٣٢,٠٣٣,٢٩٤  |                             |              |                                       |           |               |            | ١,٠٦١,٨٨١,٤٥٥ | صافي القيمة الدفترية |

(\* ) تتضمن الاستيعادات مبلغ ٢٥,٠٥٩,٠٨٥ ريال سعودي و الذي يمثل القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات التي تم إعادة تصنيفها خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤ كموجودات متاحة للبيع ضمن الموجودات المتداولة، وتم استبعاد تلك الأصول خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٤.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٣       | تسوية ترجمة<br>عملات أجنبية | خسائر<br>انخفاض | تحويلات      | استيعادات          | إضافات             | ١ يناير ٢٠١٣         | البيان             |
|----------------------|-----------------------------|-----------------|--------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
|                      |                             |                 |              |                    |                    |                      | التكلفة:           |
| ١٧٢,٦٧٢,٠٠٩          | ٩٢,٩٣٥                      | -               | -            | (٥٧٤,٨٧٥)          | -                  | ١٧٣,١٥٣,٩٤٩          | أراضي              |
| ٢٩٠,٩٥٢,٣٢٩          | ١٢٩,٤٣١                     | -               | ١,٧٨٢,٦٤٩    | (٣١٣,٢٢٣)          | ١,٤٩٩,٩٨٢          | ٢٨٧,٨٥٣,٤٩٠          | مباني وإنشاءات     |
| ٩١٣,٨٣٤,٦٣٠          | ٢٧٩,٩٩٤                     | -               | ٥٥,٧٦١,٤٣٢   | -                  | ٣٥,٠٩١,٣٤٠         | ٨٢٢,٧٠١,٨٦٤          | آلات ومعدات        |
| ٢٧,٢٠٠,٨٦١           | ١٠,١٥٥                      | -               | ١,٠٥٠,٥٤١    | (٦١٠,٢٦٤)          | ١,٢٤٥,٥٩٦          | ٢٥,٥٠٤,٨٣٣           | أثاث وتجهيزات      |
| ١٤,٦٧٩,١٤٤           | ٦,٨٤٦                       | -               | ١٢٥,٤٠٠      | (٢,٣٥٥,٠٢٠)        | ٢,١٠٤,٥٤٢          | ١٤,٧٩٧,٣٧٦           | سيارات             |
| ١٠,٢٠١,٦٨٥           | -                           | -               | ٢,٨١٧,٩٧٧    | (١٩٦,٢٧٩)          | ١,٠٠٠,٨٩١          | ٦,٥٧٩,٠٩٦            | حاسب آلي           |
| ٢,٩٢٥,٧٨٢            | -                           | -               | (٣٤١,٢٢١)    | -                  | ١,٢٩٥,٤٨٨          | ١,٩٧١,٥١٥            | عدد وأدوات         |
| ٩٧,٧٥١,٨٥١           | ١٥,٥٤١                      | -               | (٦١,١٩٦,٧٧٨) | (١,٧٩٠)            | ٧٣,٦٣٧,٥٨٢         | ٨٥,٢٩٧,٢٩٦           | مشاريع تحت التنفيذ |
| <b>١,٥٣٠,٢١٨,٢٩١</b> | <b>٥٣٤,٩٠٢</b>              | <b>-</b>        | <b>-</b>     | <b>(٤,٠٥١,٤٥١)</b> | <b>١١٥,٨٧٥,٤٢١</b> | <b>١,٤١٧,٨٥٩,٤١٩</b> | <b>المجموع</b>     |

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٣       | تسوية ترجمة<br>عملات أجنبية | حسائر انخفاض     | تحويلات   | استيعادات          | إضافات            | ١ يناير ٢٠١٣         | البيان                      |
|----------------------|-----------------------------|------------------|-----------|--------------------|-------------------|----------------------|-----------------------------|
|                      |                             |                  |           |                    |                   |                      | الاستهلاك المتراكم:         |
| ٦٩,١٢٦,٣٧٨           | ١٤,٦٦٥                      | -                | (٨٣,٩١٣)  | (٢٨٣,٥٠٤)          | ١٢,١٤٨,٣٠٧        | ٥٧,٣٣٠,٨٢٣           | مباني وانشاءات              |
| ٣٦٦,٢١٧,٦٠١          | ٧٦,٥٠١                      | -                | ١,١٨٥,٦٤٩ | -                  | ٤٦,٩٧٨,٤٥١        | ٣١٧,٩٧٧,٠٠٠          | آلات ومعدات                 |
| ١٥,٤٠٣,٤٠٦           | ٤,٣٤٩                       | -                | (١٢٢,٩٧٧) | (٣٥٦,٩٧٣)          | ٢,٩٨٠,٣٦٥         | ١٢,٨٩٨,٦٤٢           | أثاث وتجهيزات               |
| ١٠,٦٣٩,٢٥٣           | ٤,٢٧٤                       | -                | ٢٦,٠٣٧    | (٢,١٣٨,٠١٨)        | ١,٦٠٥,٤٠٢         | ١١,١٤١,٥٥٨           | سيارات                      |
| ٤,٤٥٤,٥٥٨            | -                           | -                | (٤٥٠,٩٦٦) | (٥١,٦٤٤)           | ٩٠١,٨٨٧           | ٤,٠٥٥,٢٨١            | حاسب آلي                    |
| ٩٨٠,٣٧٤              | -                           | -                | (٥٥٣,٨٣٠) | -                  | ٢٠٣,٥١٩           | ١,٣٣٠,٦٨٥            | عدد وأدوات                  |
| ١,٥١٥,٢٦٦            | -                           | ١,٥١٥,٢٦٦        | -         | -                  | -                 | -                    | مشاريع تحت التنفيذ          |
| <b>٤٦٨,٣٣٦,٨٣٦</b>   | <b>٩٩,٧٨٩</b>               | <b>١,٥١٥,٢٦٦</b> | <b>-</b>  | <b>(٢,٨٣٠,١٣٩)</b> | <b>٦٤,٨١٧,٩٣١</b> | <b>٤٠٤,٧٣٣,٩٨٩</b>   | <b>المجموع</b>              |
| <b>١,٠٦١,٨٨١,٤٥٥</b> |                             |                  |           |                    |                   | <b>١,٠١٣,١٢٥,٤٣٠</b> | <b>صافي القيمة الدفترية</b> |

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - استثمارات عقارية

تتكون الاستثمارات العقارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ من قطعة أرض مقام عليها مبنى مؤجر لأطراف خارجية.

تتلخص حركة الاستثمارات العقارية كما يلي:

| ٢٠١٣       | ٢٠١٤        |                          |
|------------|-------------|--------------------------|
| ١٨,٤٠٥,٤٧٥ | ١٨,٤٢١,٧١٩  | الرصيد في ١ يناير        |
| -          | (٥,٣٥٩,٤٩٢) | خسائر انخفاض             |
| ١٦,٢٤٤     | ٨,٨٢٨       | تسوية ترجمة عملات أجنبية |
| ١٨,٤٢١,٧١٩ | ١٣,٠٧١,٠٥٥  | الرصيد في ٣١ ديسمبر      |

١١ - شهرة

| ٢٠١٣        | ٢٠١٤        |   |
|-------------|-------------|---|
| ٣٥٣,٨١٠,٢١٧ | ٣٥٣,٨١٠,٢١٧ | مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية (إيضاح ١) |
| ٢٢,٧١٥,٧٦٣  | ٢٢,٧١٥,٧٦٣  | شركة التغليف المرن المحدودة (**)                    |
| ١٠,٢١٦,٨٨٥  | ١٠,٢١٦,٨٨٥  | شركة مطابع هلا (*)                                  |
| ١,١٨٥,٥٣٦   | ٣,٤٨٧,٥٧١   | شركة المستقبل للاستثمار الصناعي (إيضاح ١)           |
| ٣٨٧,٩٢٨,٤٠١ | ٣٩٠,٢٣٠,٤٣٦ |   |

(\*) قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٦ بشراء موجودات ومطلوبات مطابع هلا من المالك مع الاحتفاظ بالاسم التجاري لمطابع هلا واشتركت في تأسيس شركة ذات مسؤولية محدودة باسم شركة مطابع هلا برأس مال يبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١,٠٠٠ حصة قيمة كل منها ١,٠٠٠ ريال سعودي حيث بلغت نسبة ملكية الشركة في شركة مطابع هلا ٩٥٪ وقد تم نقل الموجودات والمطلوبات المشتراة للشركة الجديدة. يمثل مبلغ الشهرة البالغ ١٠,٢١٦,٨٨٥ ريال سعودي الفرق بين المبلغ المدفوع والقيمة الدفترية لصافي الموجودات المشتراة.

قامت شركة طيبة للطباعة والنشر المحدودة (شركة تابعة) خلال عام ٢٠٠٨ بتملك ٥٪ من رأسمال شركة مطابع هلا المحدودة (شركة تابعة) وعليه أصبحت شركة مطابع هلا المحدودة مملوكة بالكامل من قبل الشركة بشكل مباشر وغير مباشر علما أنه خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤ وضمن عملية إعادة الهيكلة لشركات المجموعة قامت شركة طيبة للطباعة والنشر المحدودة بالتنازل عن حصتها والبالغة ٥٪ من رأس مال شركة مطابع هلا المحدودة لشركة المستقبل للاستثمار الصناعي.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

(\*\*) قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ بشراء موجودات ومطلوبات شركة التغليف المرن المحدودة حيث كانت تملك الشركة ٩٥٪ من رأس مالها وتملكت شركة مطابع هلا المحدودة (شركة تابعة) ما نسبته ٥٪ من رأس مال الشركة وعليه فقد أصبحت شركة التغليف المرن المحدودة مملوكة بالكامل من قبل الشركة بشكل مباشر وغير مباشر. وبموجب اتفاقية الشراء فإن كافة الأعمال التشغيلية بما تتضمنه من إيرادات ومصاريف وموجودات ومطلوبات انتقلت إلى الشركة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٨ وقد نتج عن عملية الشراء شهرة بلغت ٢٢,٧١٥,٧٦٣ ريال سعودي يمثل الفرق بين المبلغ المدفوع والقيمة العادلة لصافي الموجودات المشتراة. علماً أنه خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤، وكما هو مبين في إيضاح رقم (١) وضمن عملية إعادة الهيكلة فقد أصبح مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية يمتلك شركة التغليف المرن المحدودة بنسبة ١٠٠٪.

١٢ - قروض وتمويل مرابحات

تتألف القروض وتمويل المرابحات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٢٠١٣          | ٢٠١٤          |                                 |
|---------------|---------------|---------------------------------|
| ٥,٠٠٦,١٩٤     | -             | تسهيلات جاري مدين               |
| ٣٩٧,٦٢٢,٩٥٠   | ٢٤٨,٩٠٣,٨٢٦   | مرابحات لتمويل رأس المال العامل |
| ٥٧١,٨٥٩,٢٤٠   | ٧٤٢,٩١٨,٧٠٤   | قروض وتمويل مرابحات             |
| ٩٧٤,٤٨٨,٣٨٤   | ٩٩١,٨٢٢,٥٣٠   |                                 |
| (٤٤٦,٥١٥,٦٦١) | (٣٢٥,٠٧٥,٤٨٩) | الجزء المتداول                  |
| ٥٢٧,٩٧٢,٧٢٣   | ٦٦٦,٧٤٧,٠٤١   | الجزء غير المتداول              |

لدى الشركة وشركائها التابعة اتفاقيات تسهيلات بنكية مع عدّة بنوك محلية وأجنبية على شكل خدمات قروض وتمويل مرابحات واعتمادات مستندية وخطابات ضمان بسقف ممنوح يبلغ مجموعه ١,٩٩٦ مليار ريال سعودي تقريباً (٢٠١٣: ١,٨٤ مليار ريال سعودي) بلغ الرصيد المستغل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١,٠٨٥ مليار ريال سعودي (٢٠١٣: ١,٠٦ مليار ريال سعودي). إن الغرض من هذه التسهيلات توفير السيولة اللازمة لتمويل أعمال وأنشطة المجموعة. تحمل هذه التسهيلات أعباء تمويل متفق عليها وتستحق على مدد متفاوتة لكل تسهيل على حدة. إن عملة القروض وتمويل المرابحات هي بعملات الريال السعودي والدرهم الإماراتي والدولار الأمريكي. تستحق القروض وتمويل المرابحات على فترات تتراوح ما بين ٢٠١٥ و ٢٠٢٠.

١٣ - مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

| ٢٠١٣       | ٢٠١٤       |   |
|------------|------------|---|
| ٢٥,٠٥٥,٦٢٩ | ٢٨,٤٧٤,٧٧٩ | مصاريف مستحقة   |
| ٦,٢٥٨,٥٣١  | ٦,٦١٢,٦٧٦  | دفعات مقدمة من عملاء  |
| ٤,٦٤٢,٤٧١  | ٤,٤٧٢,٩٩٩  | تذاكر واجازات مستحقة للموظفين                                 |
| ١,٨٢٠,٧٧٧  | ٤,١٧١,٥٨١  | صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية |
| ٧,٢٧٦,٣٥٤  | ٦١,٨٣٣     | أخرى  |
| ٤٥,٠٥٣,٧٦٢ | ٤٣,٧٩٣,٨٦٨ |   |

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تتلخص حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين كما يلي:

| ٢٠١٣        | ٢٠١٤        |                     |
|-------------|-------------|---------------------|
| ٢٥,٤٩٤,٣٥١  | ٣٠,٩٧٩,٤٢٦  | الرصيد في ١ يناير   |
| ٨,٠١٢,٠٣٦   | ٩,٧٢٠,١٨٠   | المخصص للسنة        |
| (٢,٥٢٦,٩٦١) | (٤,٣٠٣,٩٦٢) | المدفوع خلال السنة  |
| ٣٠,٩٧٩,٤٢٦  | ٣٦,٣٩٥,٦٤٤  | الرصيد في ٣١ ديسمبر |

١٥ - معاملات مع أطراف ذوي علاقة

تتعامل الشركة خلال دورة أعمالها العادية بشكل رئيسي مع الشركة السعودية للأبحاث والتسويق (الشركة الأم) وشركاتها التابعة والزميلة.

فيما يلي ملخصاً للمعاملات الجوهرية التي تمت مع الأطراف ذوي علاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

| ٢٠١٣       | ٢٠١٤       |                                      |
|------------|------------|--------------------------------------|
| ٧٨,٠٥٨,٥٠٥ | ٧١,٨٣٨,٩٥٧ | مبيعات                               |
| ٢٥١,٤٩٧    | ١٩٦,٢٥٠    | إيراد إيجارات                        |
| ٢,٦٠٠,٠٠٠  | ١,٣٠٠,٠٠٠  | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين |
| ١٨٥,٠٠٠    | ١٦٠,٠٠٠    | بدلات مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة     |

تمت شروط وأسعار المعاملات مع الأطراف ذوي علاقة بموافقة الإدارة.

يتكون المطلوب من أطراف ذوي علاقة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

الجزء المتداول:

| ٢٠١٣       | ٢٠١٤       |  |
|------------|------------|--|
| ٣,٦٥٥,٢٢٣  | ٢,٧٨٩,٤٧٤  | الشركة السعودية للأبحاث والتسويق (الشركة الأم) |
| ٢١,٤٣٤,٨٦٦ | ١٩,٢٩٩,٧٠٣ | الشركة السعودية للأبحاث والنشر                 |
| ١٦,٥٣٥,٧٩٢ | ١٢,١٢٢,٨٤٢ | الشركة السعودية للنشر المتخصص                  |
| ١٨,٩١٨,٦١٠ | ٣,١٩١,٧٧٦  | شركة بطاقة المستقبل للصناعات ذ.م.م             |
| ٦٦٢,٧٥١    | ٩٣١,٨١٧    | الشركة السعودية للتوزيع                        |
| ٩٥,٧٣٥     | ٥٦٢,٠٠٦    | شركة نمو العلمية                               |
| ١٦٦,٩٠٧    | ٣٦٣,٤١٢    | الشركة الإماراتية للطباعة والتغليف والتوزيع    |
| ٢٢٠,٦٠٢    | ٢١٣,٣٢٥    | الشركة الخليجية للإعلان والعلاقات العامة       |
| ١٨,٦٨٥     | ١٨,٦٨٥     | شركة نمو للإعلام المرئي                        |
| ٤٦٩,٦٩٦    | ١١,٨٢٥     | شركة نمو الإعلامية القابضة                     |
| ٤,٩٧٠      | ٤,٩٧٠      | الشركة العربية للوسائل                         |
| -          | ٢٠,١٦٢     | أخرى   |
| ٦٢,١٨٣,٨٣٧ | ٣٩,٥٢٩,٩٩٧ |  |

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

يتكون المطلوب إلى طرف ذي علاقة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٢٠١٣    | ٢٠١٤    |                                  |
|---------|---------|----------------------------------|
| ٨٨٠,٩٠٠ | ٨٢١,٣٢٥ | الشركة السعودية للأعمال التجارية |

١٦ - زكاة

تتكون العناصر الرئيسية للوعاء الزكوي مما يلي:

| ٢٠١٣          | ٢٠١٤          |                                   |
|---------------|---------------|-----------------------------------|
| ١,٤٦٨,٤٣٨,٧٤٤ | ١,٤٣٥,٣٣٤,٧٨٥ | موجودات غير متداولة               |
| ٧١٩,٦٠١,٤٥٩   | ٧٩٨,٣٤٢,٥٦٢   | مطلوبات غير متداولة               |
| ٨٤٧,٥٦٧,٩٢٥   | ٨٦٦,٢١٩,٤٣٩   | حقوق المساهمين كما في بداية السنة |
| ٥٦,٨١٥,٢٢٥    | ٥٠,٥٧١,٩٢٠    | الربح قبل الزكاة                  |

تم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول إلى الوعاء الزكوي.

تتلخص حركة مخصص الزكاة كما يلي:

| ٢٠١٣        | ٢٠١٤        |                     |
|-------------|-------------|---------------------|
| ٥,٩٣٢,٩٦١   | ٥,٥١١,٧١٣   | الرصيد في ١ يناير   |
| ٤,٣٢٠,٦٥٦   | ٦,١٩٣,٢٢٢   | المخصص للسنة        |
| (٤,٧٤١,٩٠٤) | (٤,٦٤٧,٩١٨) | المسدد خلال السنة   |
| ٥,٥١١,٧١٣   | ٧,٠٥٧,٠١٧   | الرصيد في ٣١ ديسمبر |

الوضع الزكوي

(أ) أنهت الشركة وضعها الزكوي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١-٢٠٠٤ وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ وحصلت على شهادات الزكاة النهائية لهذه السنوات. أصدرت مصلحة الزكاة والدخل ربوطاً زكوية لهذه السنوات التي أظهرت فروقات زكاة بلغت ٣,٣٤٩,٨٢٢ ريال سعودي و ١,٢٩٨,٤٠٩ ريال سعودي للسنوات ٢٠٠١-٢٠٠٤ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥، على التوالي. قامت الشركة بسداد فروقات السنوات ٢٠٠١-٢٠٠٤ وإصدار ضمان بنكي لمصلحة الزكاة والدخل بفروقات السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ من أجل الحصول على شهادات الزكاة النهائية المذكورة أعلاه، كما قامت الشركة بالاعتراض على ربوط مصلحة الزكاة والدخل، وقد تم تحويل الاعتراض إلى لجنة الاعتراض الابتدائية للدراسة والمناقشة. أيدت لجنة الاعتراض الابتدائية وجهة نظر المصلحة، فقامت الشركة باستئناف قرارات اللجنة لدى اللجنة الاستئنافية العليا والتي أصدرت قرارها عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ - ٢٠٠٥، الذي تضمن قيام الشركة بسداد ١,٠٠٢,٠٠٠ ريال سعودي بالزيادة عن هذه السنوات. وقد تم خصم هذا المبلغ عند إعداد وتقديم الإقرار الزكوي للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. قامت المصلحة كذلك بإصدار ربط زكوي إضافي عن عقود غير مفصح عنها للسنوات ٢٠٠١ - ٢٠٠٥ ومشتريات خارجية غير مفصح عنها لسنة ٢٠٠٥ وطالبت الشركة بفروقات زكوية بمبلغ ١,٢٤١,٨٤١ ريال سعودي، وقد قامت الشركة بتقديم اعتراضها الزكوي على ذلك والذي ما زال قيد الدراسة من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) قامت الشركة بتقديم الإقرارين الزكويين للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ وحصلت على شهادات الزكاة المقيّدة لهذه السنوات. قامت مصلحة الزكاة والدخل بإصدار الربوط الزكوية لهاتين السنتين وطالبت الشركة بفروقات زكوية بلغت ٨,٢٦٩,٣٦٧ ريال سعودي، وقد قامت الشركة بتقديم اعتراضها الزكوي على ذلك والذي ما زال قيد الدراسة من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

(ج) قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية الموحدة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨-٢٠١٣ والحصول على شهادات الزكاة المقيّدة لهذه السنوات، ولم تصدر مصلحة الزكاة والدخل الربوط الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ - ٢٠١٣، بينما أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الربط الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ والذي أظهر فروقات زكاة مستحقة السداد بمبلغ ٤٥٣,١٧٢ ريال سعودي وقد قامت الشركة بتقديم اعتراضها الزكوي على ذلك والذي ما زال قيد الدراسة من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

١٧ - احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، فإن على الشركة تجنيب ١٠٪ من صافي الربح كاحتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. إن الاحتياطي الظاهر في القوائم المالية الموحدة هو الاحتياطي النظامي للشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين حالياً.

١٨ - 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 ١٤٣٠ هـ الموافق ٢٤ مارس ٢٠٠٩ على تجنيب احتياطي اتفاقي بنسبة ٢٠٪ من الأرباح الصافية لعام ٢٠٠٨.

١٩ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الربح من العمليات الرئيسية وصافي الربح للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ بالقسمة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ والبالغ ٦٠ مليون سهم.

٢٠ - صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية

لدى إحدى الشركات التابعة اتفاقيات مقايضة سعر عمولات قائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وذلك لتغطية مخاطر التدفقات النقدية لسعر العمولات الناشئة عن نشاطاتها التشغيلية ويبلغ قيمتهم الاسمية ٣٧٥,١٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ : ٢٨٧ مليون ريال سعودي).

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

بلغت القيمة العادلة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والمسجلة ضمن المطلوبات المتداولة ٤,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١,٨ مليون ريال سعودي).

٢١ - مصاريف البيع والتسويق

| ٢٠١٣              | ٢٠١٤              |                            |
|-------------------|-------------------|----------------------------|
| ٢١,٣٧٧,١٨١        | ٢٥,٣٨٣,٥١٤        | رواتب وأجور وملحقاتها      |
| ٩,٩٤٥,٦٧٢         | ٢١,٩٩٤,٩٠٢        | نقل وشحن                   |
| ٧,٣٩٦,٠١٠         | ١١,٥٨٨,١١٨        | عمولات وحوافز              |
| ٦,٤٢٧,٣٩٨         | ٩,٦٧١,٧٨٧         | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| ٢,١٢٤,٠٧٠         | ١,٨٣٤,٠١٧         | مصاريف تسويق وإعلان        |
| ٦٨,٦٠٤            | ١,٨٥٩,٨١٨         | صيانة                      |
| ١,١٢٦,٩٣٤         | ١,١٢٥,٧٣٢         | إيجار                      |
| ٣,١٦٤,١٠٩         | ٣,٨٨٠,٠٠٩         | أخرى                       |
| <u>٥١,٦٢٩,٩٧٨</u> | <u>٧٧,٣٣٧,٨٩٧</u> |                            |

٢٢ - المصاريف العمومية والإدارية

| ٢٠١٣              | ٢٠١٤              |   |
|-------------------|-------------------|---|
| ٥٧,٢٧٧,٣٠٢        | ٦٥,٢٠٠,٣١٣        | رواتب وأجور وملحقاتها                               |
| ٨,٦٢١,٨٥٩         | ٧,٥٧٠,٢٧٩         | استهلاكات   |
| ٣,٣٣٧,٢٩٠         | ٥,٧٤٥,٦٢٣         | أتعاب مهنية   |
| ٤,٨٦٥,٦٥٥         | ٤,٠٥٩,٤٤٢         | هاتف وفاكس  |
| ١,٣٤٤,١٦٠         | ٣,٧٥٠,٤٠٨         | مهمات وسفر  |
| ١,١٦٩,١٧٠         | ٢,٢٩٠,٠٤٦         | إيجارات   |
| ٢,٦٠٠,٠٠٠         | ١,٣٠٠,٠٠٠         | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين (إيضاح رقم ١٥) |
| ٢,١٥٣,٧٩٦         | ٩٢٨,٨٢٩           | مصاريف سيارات                                       |
| ٤٠٠,٠٠٠           | ٤٠٠,٠٠٠           | اشتراكات تداول                                      |
| ٢٢٦,٠٠٣           | ٢٠٧,١٦٩           | إطفاء (إيضاح رقم ٨)                                 |
| ١٨٥,٠٠٠           | ١٦٠,٠٠٠           | بدلات مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة (إيضاح رقم ١٥)     |
| ٢١,٧٣٩            | ٦٤,٦٣٦            | تأمين   |
| ٤,٤٩٠,٧٠٩         | ٧,٠٦٢,٥٣٦         | أخرى  |
| <u>٨٦,٦٩٢,٦٨٣</u> | <u>٩٨,٧٣٩,٢٨١</u> |   |

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٣ - الإيرادات والمصاريف الأخرى، بالصافي

| ٢٠١٣             | ٢٠١٤              |   |
|------------------|-------------------|---|
| ٢,٩٥١,١٢٥        | ٢٥,٢٨٦,٣١٥        | أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح رقم ٩)            |
| -                | ٢٨,٨٢٢,٠٦١        | أرباح إعادة تقييم الذمم الدائنة الأخرى (العوض المؤجل)   |
| ١,١٨٨,٩١٤        | ٣,٠٦٢,٤٦٠         | تعويضات تأمين   |
| ٨٢٨,٢٦٠          | ١,٤٨٢,٩٠٣         | إيراد إيجارات   |
| -                | (٥,٣٥٩,٤٩٢)       | انخفاض في قيمة الاستثمارات العقارية (إيضاح رقم ١٠)      |
| -                | (١,٠٠١,٢٤٤)       | انخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات (إيضاح رقم ٩) |
| ١,٥٣٣,٥٦٢        | ١,٧٣٥,١٧٥         | أخرى  |
| <u>٦,٥٠١,٨٦١</u> | <u>٥٤,٠٢٨,١٧٨</u> |   |

٢٤ - التزامات محتملة وارتباطات

يوجد على المجموعة كما في ٣١ ديسمبر الالتزامات المحتملة التالية:

| ٢٠١٣              | ٢٠١٤              |                  |
|-------------------|-------------------|------------------|
| <u>٦٥,٩٥٧,٩٥٣</u> | <u>٨٠,٠٥٠,٣٧١</u> | اعتمادات مستندية |
| <u>١١,٥٨٠,٤٥٧</u> | <u>١٢,٩٧٨,٤٠١</u> | خطابات ضمان      |

لدى الشركة التابعة، مصنع الإمارات، ارتباطات رأسمالية بقيمة ٢٣,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٣):  
٢٣,٤ مليون ريال سعودي) تقريباً لشراء آلات من خلال اعتمادات مستندية صادرة بنفس القيمة تقريباً.

٢٥ - التقارير القطاعية

تعمل المجموعة بشكل أساسي في القطاعات التشغيلية التالية:

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

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة كما في وللسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ لقطاعات التشغيل السابق ذكرها:

| المجموع         | قطاعات أخرى<br>وأنشطة استثمارية | قطاع التغليف    | قطاع الطباعة | البيان                                 |
|-----------------|---------------------------------|-----------------|--------------|--|
|                 |                                 |                 |              | <u>٢٠١٤</u>                            |
| ١,٢٣٢,٣٢٨,٢٤٧   | -                               | ١,٠١١,٨٥٤,٤٥٣   | ٢٢٠,٤٧٣,٧٩٤  | المبيعات                               |
| ٤٥,٣٧٨,٦٩٨      | (٢٢,٧٣٢,٨٢٥)                    | ٥٥,٧٥٦,٩٩٤      | ١٢,٣٥٤,٥٢٩   | صافي الربح (الخسارة)                   |
| (٤٨,١٢٤,٧١٧)    | (١٠٧,٥٤٩)                       | (٤٠,٠٩٥,٣١٥)    | (٧,٩٢١,٨٥٣)  | نفقات مالية                            |
| (٧٣,٦٦٩,٦٧٥)    | (٤٣٠,١٧٧)                       | (٤٦,٥٠٧,٥٦٤)    | (٢٦,٧٣١,٩٣٤) | الاستهلاكات                            |
| ١,٠٣٢,٠٣٣,٢٩٤   | ٢,٦٠٠,٩٩٥                       | ٦٣١,٤٢١,٣٧٤     | ٣٩٨,٠١٠,٩٢٥  | الممتلكات والآلات<br>والمعدات، بالصافي |
| ٢,٢٨٢,٤٥٥,٧٨٨   | ٢٥,٧٦٣,٨٧٧                      | ١,٥٥٤,٩٤٢,٥٨٨   | ٧٠١,٧٤٩,٣٢٣  | مجموع الموجودات                        |
| (١,٣٧٠,٧٢٠,٧٣٢) | (١٢٨,٣٩٦,٤٠٢)                   | (١,١٦٥,٣٦٢,٠٥٣) | (٧٦,٩٦٢,٢٧٧) | مجموع المطلوبات                        |

| المجموع         | قطاعات أخرى<br>وأنشطة استثمارية | قطاع التغليف  | قطاع الطباعة | البيان                                 |
|-----------------|---------------------------------|---------------|--------------|--|
|                 |                                 |               |              | <u>٢٠١٣</u>                            |
| ١,١٤١,٧٦٥,٥٢٠   | -                               | ٩٢٣,٨٦٧,٦٥٩   | ٢١٧,٨٩٧,٨٦١  | المبيعات                               |
| ٥١,٩٠٣,٠٣٩      | (١٢,٢٤٤,٤٨٩)                    | ٥٩,٩٢٩,١٩٤    | ٤,٢١٨,٣٣٤    | صافي الربح (الخسارة)                   |
| (٤٦,١٩٧,٠٣٨)    | (١٧٥,٥٢٦)                       | (٣٨,٩٨٤,٠١٩)  | (٧,٠٣٧,٤٩٣)  | نفقات مالية                            |
| (٦٤,٨١٧,٩٣١)    | (٢٧٣,٥١٠)                       | (٣٨,٨٥٩,٥٩٧)  | (٢٥,٦٨٤,٨٢٤) | الاستهلاكات                            |
| ١,٠٦١,٨٨١,٤٥٥   | ٥,٠٠٤,١٥٠                       | ٦٠٣,١٣١,٣٥٢   | ٤٥٣,٧٤٥,٩٥٣  | الممتلكات والآلات<br>والمعدات، بالصافي |
| ٢,٢٩٢,٥٨٥,٣٧٢   | ٤١٧,٩٤٥,٥٣٥                     | ١,١٥٢,١١٧,٥١٦ | ٧٢٢,٥٢٢,٣٢١  | مجموع الموجودات                        |
| (١,٤١٥,٢٤٣,٣٦٣) | (٦٢٤,٢٨٥,٨٢٧)                   | (٧٣٧,٤٣٥,٨٣٣) | (٥٣,٥٢١,٧٠٣) | مجموع المطلوبات                        |

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

تتركز نشاطات المجموعة 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 |               |               |   |
|-----------------|-------------------------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------|---|
|                 | ٢٠١٣                          | ٢٠١٤          | ٢٠١٣                     | ٢٠١٤          |               |   |
| ١,١٤١,٧٦٥,٥٢٠   | ١,٢٣٢,٣٢٨,٢٤٧                 | ٧٥٥,٩٤٠,٠٤٠   | ٨٢٦,٧٨٠,٧٧٤              | ٣٨٥,٨٢٥,٤٨٠   | ٤٠٥,٥٤٧,٤٧٣   | المبيعات                                |
| ٥١,٩٠٣,٠٣٩      | ٤٥,٣٧٨,٦٩٨                    | ٦٤,٤٢٦,٣٣٥    | ٣٣,٩٦٨,٧٨٧               | (١٢,٥٢٣,٢٩٦)  | ١١,٤٠٩,٩١١    | صافي الربح / (الخسارة)                  |
| (٤٦,١٩٧,٠٣٨)    | (٤٨,١٢٤,٧١٧)                  | (١٩,٦٢٨,٧٠٤)  | (١٧,٨٦٨,٩٥٥)             | (٢٦,٥٦٨,٣٣٤)  | (٣٠,٢٥٥,٧٦٢)  | نفقات مالية                             |
| (٦٤,٨١٧,٩٣١)    | (٧٣,٦٦٩,٦٧٥)                  | (٣١,٧٢٩,٦٤٤)  | (٣٧,٨٥٨,٩٩٢)             | (٣٣,٠٨٨,٢٨٧)  | (٣٥,٨١٠,٦٨٣)  | الاستهلاكات                             |
| ١,٠٦١,٨٨١,٤٥٥   | ١,٠٣٢,٠٣٣,٢٩٤                 | ٤٩٥,٩٩٤,٦٤١   | ٥١٧,٨٧٥,٧٥٩              | ٥٦٥,٨٨٦,٨١٤   | ٥١٤,١٥٧,٥٣٥   | المتكاثرات والآلات<br>والمعدات، بالصافي |
| ٢,٢٩٢,٥٨٥,٣٧٢   | ٢,٢٨٢,٤٥٥,٧٨٨                 | ٩٣٢,٤٥٧,٠٩٧   | ١,٦٥٦,٥٤٩,٦٩٥            | ١,٣٦٠,١٢٨,٢٧٥ | ٦٢٥,٩٠٦,٠٩٣   | مجموع الموجودات                         |
| (١,٤١٥,٢٤٣,٣٦٣) | (١,٣٧٠,٧٢٠,٧٣٢)               | (٥٤٢,٢٩٥,٦٩٩) | (٥١١,٣٨٧,٧١٥)            | (٨٧٢,٩٤٧,٦٦٤) | (٨٥٩,٣٣٣,٠١٧) | مجموع المطلوبات                         |

٢٦ - خسائر استثنائية

خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٤، تعرضت أحد المستودعات في شركة تابعة للمجموعة في دولة الإمارات العربية المتحدة إلى حريق، مما نتج عنه خسائر وأضرار في الموجودات بلغت قيمتها الدفترية ٢٢,٧ مليون ريال سعودي، وتم قيد هذه الخسارة في قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، علماً بأن المجموعة بصدد استكمال الإجراءات القانونية والمطالبة بتعويضات التأمين المتعلقة بتلك الأضرار والخسائر.

٢٧ - الأحداث اللاحقة

قامت المجموعة خلال شهر يناير ٢٠١٥ ببيع قطع أراضي بمدينة جدة مقام عليها بعض المستودعات القديمة بمبلغ ١٥,٦ مليون ريال سعودي ونتاج عن ذلك أرباح رأسمالية بقيمة ١٤,٢ مليون ريال سعودي تقريباً.

٢٨ - اعتماد القوائم المالية الموحدة

تم اعتماد القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣ جمادى الأولى ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٢ فبراير ٢٠١٥).