

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

القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢  
وتقرير مراجعي الحسابات

## تقرير مراجعي الحسابات

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

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة للشركة السعودية للطباعة والتغليف ("الشركة") وشركاتها التابعة (بمجموع "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من القوائم المالية الموحدة. تعتبر إدارة الشركة مسؤولة عن القوائم المالية الموحدة التي أعدتها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. 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 تأكيد معقول بأن القوائم المالية الموحدة لا تحتوي على أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختياري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة. كما تتضمن المراجعة إجراء تقييم للمبادئ 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 للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة،

• تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.



بريس واتر هاوس كوبرز



عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

٢ ربيع الآخر ١٤٣٤هـ

(١٢ فبراير ٢٠١٣)

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة

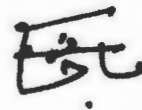
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الموحدة  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر			
٢٠١١	٢٠١٢	البيان	الموجودات
			موجودات متداولة:
٢٦,٧٧١,٨٢١	٦٦,٨٠٤,٧٧٨	٤ و ١	تقدم وما يعادله
١٢٧,٦٤٧,٣٦٦	٣١٣,٢٩٢,٤٩٣	٥ و ١	ذمم مدينة، بالصالح
-	١٩٥,٥٠٠,٠٠٠	٩	ذمة مدينة من بيع أرض
٢٧,٣٧١,٣٦٧	٢٥,٠٩١,٦٢٦	٦ و ١	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٦٢,٤٤٥,٥٠١	٥٢,٤٦٢,٩٠٥	١٥ و ١	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
١٥٨,٥٢٨,٥٢٧	٢٧٨,٣١٥,٠٧٨	٧ و ١	مخزون، بالصالح
<u>٤٠٢,٧٦٤,٥٩٢</u>	<u>٩٣١,٤٦٦,٨٨٠</u>		
			موجودات غير متداولة:
٦١٩,٥٢٠,١٢٩	١,٠١٣,١٢٥,٤٣٠	٩ و ١	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصالح
-	١٨,٤٠٥,٤٧٥	١٠ و ١	استثمارات عقارية
٣٢,٩٣٢,٦٤٨	٣٨٦,٧٤٢,٨٦٥	١١ و ١	شهرة
٦٥٩,١٧٥	٤٣٣,١٧٢	٨	مصاريف ما قبل التشغيل
-	٧,٢٤٠,٢٢٥	١٥	مطلوب من طرف ذي علاقة
<u>٦٥٣,١١١,٩٥٢</u>	<u>١,٤٢٥,٩٤٧,١٦٧</u>		
<u>١,٠٥٥,٨٧٦,٥٤٤</u>	<u>٢,٣٥٧,٤١٤,٠٤٧</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة:
٢١٨,٦٠٦,٥٤٠	٤٤١,٤١٢,٧١٣	١٢ و ١	الحزء المتداول من قروض وتمويل مرابحات
١٠,٧٥٢,٠٧٠	٧,٩٤٦,٨٦٠		أوراق دفع
٣٤,٩٨٣,١٦٨	١٨٦,٢٨٥,١٩٧	١	ذمم دائنة
١١,٧٦٧,٣٧٧	٣٨,٢٧٧,٦٥٨	١٣ و ١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٦,١١٥,٨١٨	٥,٩٣٢,٩٦١	١٦ و ١	زكاة
١,٢٥٤,٦٧٥	١,٢٩٦,٠٩٧		توزيعات أرباح مستحقة
<u>٢٨٣,٤٧٩,٦٤٨</u>	<u>٦٨١,١٥١,٤٨٦</u>		
			مطلوبات غير متداولة:
-	٦١٧,٢٤٩,٥٢١	١٢ و ١	قروض وتمويل مرابحات طويلة الأجل
١٧,٧٣٧,٧٩٣	٢٥,٤٩٤,٣٥١	١٤ و ١	عنصر مكافأة لمائة الخدمة للموظفين
-	١٦٧,٧٩٨,٥٥٤	١	ذمم دائنة أخرى
<u>١٧,٧٣٧,٧٩٣</u>	<u>٨١٠,٥٤٢,٤٢٦</u>		
<u>٣٠١,٢١٧,٤٤١</u>	<u>١,٤٩١,٦٩٣,٩١٢</u>		مجموع المطلوبات

(مجموع)


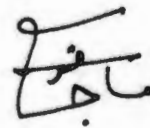
الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (ستمه)

(جميع الأرقام بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		الإيضاح	
٢٠١١	٢٠١٢		
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين:
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٥٤,٢٩٠,٧٢٧	٦٦,٧٤٦,٢٤٩	١٧	احتياطي نظامي
٣٠,١٠٥,٣٢٦	٣٠,١٠٥,٣٢٦	١٨	احتياطي اتفاقي
٧٠,٢٦٣,٠٥٠	١٥٠,٨٠٦,٠٨١	٢٦	أرباح مبقاة
-	(٨٩,٧٣١)		تسويات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة باستثمار في شركة تابعة خارج المملكة
٧٥٤,٦٥٩,١٠٣	٨٤٧,٥٦٧,٩٢٥		مجموع حقوق المساهمين
-	١٨,١٥٢,٢١٠	٢٣ و ١	حقوق الأقلية
٧٥٤,٦٥٩,١٠٣	٨٦٥,٧٢٠,١٣٥		مجموع حقوق الملكية
١,٠٥٥,٨٧٦,٥٤٤	٢,٣٥٧,٤١٤,٠٤٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
		٢٤	التزامات محتملة وتعهدات

تعدر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٣٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١١	٢٠١٢		
٤٠٠,٩٧٨,٣٦٢	٧٦٥,٨٩٥,٣٥٣	١٥	المبيعات
(٣٢٥,٣٦٤,٤٩٥)	(٦١٥,١٢١,٥٩٢)		تكلفة للمبيعات
٧٥,٦١٣,٨٦٧	١٥٠,٧٧٣,٧٦١		الربح الإجمالي
			مصاريف تشغيلية:
(٩,٩٨٠,٣٣٤)	(٢٩,٧٦٠,٩٤٨)	٢٠	بيع وتسويق
(٢٦,٦٩٤,٣٦٨)	(٥٣,٧٩٣,٢١٥)	٢١	عمومية وإدارية
٣٨,٩٣٩,١٦٥	٦٧,٢١٩,٥٩٨		الربح من العمليات الرئيسية
٥,٩٦٤,٠٨٩	٨٣,٤٦١,٩٠٠	٢٢	إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي
(٥,٢٦٩,٤٧٧)	(٢٠,٩٦٣,٥٠١)		نفقات مالية
٣٩,٦٣٣,٧٧٧	١٢٩,٧١٧,٩٩٧		الربح قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(٣,٦٣٢,٣٤٠)	(٤,٣٦٩,٦٧٣)	١٦	الزكاة
٣٦,٠٠١,٤٣٧	١٢٥,٣٤٨,٣٢٤		ربح السنة قبل حقوق الأقلية
-	(٧٩٣,١٠٥)	٢٣	حقوق الأقلية في صافي ربح شركة تابعة
٣٦,٠٠١,٤٣٧	١٢٤,٥٥٥,٢١٩		صافي الربح للسنة
			ربحية السهم:
٠,٦٥	١,١٢	١٩	الربح من العمليات الرئيسية
٠,٦٠	٢,٠٩	١٩	الربح قبل حقوق الأقلية
٠,٦٠	٢,٠٨	١٩	صافي الربح للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٣٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

**الشركة السعودية للطباعة والتغليف**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**قائمة التدفقات النقدية الموحدة**  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)


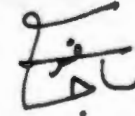
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١١	٢٠١٢	
٣٦,٠٠١,٤٣٧	١٢٤,٥٥٥,٢١٩	التدفقات النقدية من العمليات: صافي الربح للسنة تعديلات لهنود غير نقدية:
٢٧,٦٤١,٥٤٣	٤٥,٣٧٧,١٢٤	استهلاكات
٢١٦,٦٥٨	٢٢٦,٠٠٣	إطفاء
(٢,٦١٨,٦٣٩)	(٧٧,١٣٩,١٤٣)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١,٢١٥,٠٠٠	٦,٢٣٨,٥٣٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥,٧٥٥	٣,١٦٥,٤٥٩	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٣,٧٠٠,٦٤٧	٢,٨٨٥,٥٤٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣,٦٣٢,٣٤٠	٤,٣٦٩,٦٧٣	مخصص زكاة
(٤٣,٣٧٠,٣٤٤)	(٨,٩٣٢,١١٩)	التغيرات في رأس المال العامل: ذمم مدينة
(٩,١٧٩,٨٦٣)	١٧,٢٢٢,٨٢١	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
(٨,٩٢٢,١١٠)	(٢١,٨٥٩,٨٣١)	مخزون
(١٤,٤٩٥,٩١٢)	١١,٤٢٧,٨٧٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٢٥,٦٧٣,٦٢٦)	٩,٣٩٥,٥٠٧	ذمم دائنة
(٤,٢٠٨,٧٦٦)	(٢٢,١٧٧,٣٠٩)	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٣,٣٢٩,٢٢٤)	(٢,٦٧٣,٧٩٩)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٧,٠٢٩,٤٦٠	(٢,٨٠٥,٢١٠)	أوراق دفع
(٣,٨٠٠,٩٣٢)	(٤,٦١٧,١٥٧)	زكاة مدفوعة
(٣٦,١٥٦,٥٧٦)	٨٤,٦٥٩,١٩٣	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) العمليات التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(٢٨,٤٩٣,٧٩٤)	(٩٥,٤٤٠,٠٣٨)	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
-	١٥,٥٢٢	استثمارات عقارية
-	(٤٨٤,٤٣٢,٨٠٧)	استحواذ على شركة تابعة
٥,٥٥٠,٦٠٠	٢١,١٧٣,٧٥٧	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٢,٩٤٣,١٩٤)	(٥٥٨,٦٨٣,٥٦٦)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
١٠٣,٠٥٩,٨٩٩	٤٩٩,٣١٩,٥٢٤	التغير في قروض وتمويل مرابحات قصير وطويلة الأجل
-	(٨٩,٧٣١)	تسويات تمويل العملات الأجنبية المتعلقة باستثمار في شركة تابعة بخارج المملكة
(٣٠,٣٣٨,٤٢٥)	(٣١,٥١٥,٢٤٤)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	٧٩٣,١٠٥	التغير في حقوق الأقلية
٧٢,٧٢١,٤٧٤	٤٦٨,٥٠٧,٦٥٤	صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
١٣,٦٢١,٧٠٤	(٥,٥١٦,٧١٩)	صافي التغير في النقد وما يعادله
١٣,١٥٠,١١٧	٢٦,٧٧١,٨٢١	نقد وما يعادله كما في بداية السنة
-	٣٧,٥٠٦,٥٠٠	نقد وما يعادله مستحوز عليه خلال السنة
٢٦,٧٧١,٨٢١	٥٨,٧٦١,٦٠٢	نقد وما يعادله كما في نهاية السنة
١,٥٣٩,٨٠٤	١,٣٢٦,٢٤٠	٤ معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية:
١,٩٢١,٢٧٢	٢,٨٢٠,٢٦٥	٥ شطب مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	١٩٥,٥٠٠,٠٠٠	٧ شطب مخصص بضاعة بطيئة الحركة
-	١٥٧,٥٢١,٨٦٠	٩ ذمة مدينة من بيع أرض
		الجزء غير المسدد من قيمة الاستحواذ على شركة تابعة، بالصالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٣٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

**الشركة السعودية للطباعة والتجليف**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**قائمة الطيورات في حقوق المساهمين الموحدة**  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	تسويات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة باستثمار في شركة تابعة خارج المملكة	أرباح مبدئية	احتياطي إطفائي	احتياطي نظمي	رأس المال	إيضاح
						<b>٢٠١٢</b>
٧٥٤,٦٥٩,١٠٣	-	٧٠,٢٦٣,٠٥٠	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٥٤,٢٩٠,٧٢٧	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٢
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	٢٦ توزيعات أرباح
(١,٥٥٦,٦٦٦)	-	(١,٥٥٦,٦٦٦)	-	-	-	٢٦ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٢٤,٥٥٥,٢١٩	-	١٢٤,٥٥٥,٢١٩	-	-	-	صافي الربح للسنة
-	-	(١٢,٤٥٥,٥٢٢)	-	١٢,٤٥٥,٥٢٢	-	١٧ حوّل إلى احتياطي نظمي
(٨٩,٧٣١)	(٨٩,٧٣١)	-	-	-	-	تسويات عملات أجنبية
<b>٨٤٧,٥٦٧,٩٢٥</b>	<b>(٨٩,٧٣١)</b>	<b>١٥٠,٨٠٦,٠٨١</b>	<b>٣٠,١٠٥,٣٢٦</b>	<b>٦٦,٧٤٦,٢٤٩</b>	<b>٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>٣١ ديسمبر ٢٠١٢</b>
						<b>٢٠١١</b>
٧٤٩,٧٥٧,٦٦٦	-	٦٨,٩٦١,٧٥٧	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٥٠,٦٩٠,٥٨٣	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١١
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
(١,١٠٠,٠٠٠)	-	(١,١٠٠,٠٠٠)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٦,٠٠١,٤٣٧	-	٣٦,٠٠١,٤٣٧	-	-	-	صافي الربح للسنة
-	-	(٣,٦٠٠,١٤٤)	-	٣,٦٠٠,١٤٤	-	١٧ حوّل إلى احتياطي نظمي
<b>٧٥٤,٦٥٩,١٠٣</b>	<b>-</b>	<b>٧٠,٢٦٣,٠٥٠</b>	<b>٣٠,١٠٥,٣٢٦</b>	<b>٥٤,٢٩٠,٧٢٧</b>	<b>٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>٣١ ديسمبر ٢٠١١</b>

تحت الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٣٥ جزئياً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة



الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

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

إن نشاط الشركة الرئيسي هو في أعمال الطباعة وفقاً للترخيص الصادر من وزارة الاعلام رقم ٢١٠٥٠ وتاريخ ٢٤ ذي الحجة ١٤١٢هـ (الموافق ٢٥ يونيو ١٩٩٢م) وصيانة المشاريع الطباعية وإقامة المصانع والمرافق الخاصة بالطباعة وتجارة الجملة والتجزئة في المواد والآلات وماكينات الطباعة وأدواتها والأحبار والورق والمواد الخام اللازمة لذلك وكافة الأدوات 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 موحلاً مقدراً بمبلغ ١٧٢ مليون ريال سعودي تقريباً سيتم سداده لأحد المالكين السابقين وتم قيده ضمن المطلوبات في قائمة المركز المالي الموحدة. وقد اتفق جميع الأطراف بموجب اتفاقية شراء وبيع الحصص ("الاتفاقية") على نقل كافة الحقوق والالتزامات المرتبطة بالملكية بتاريخ ١ يوليو ٢٠١٢ باعتباره تاريخ انتقال السيطرة الفعلية للشركة ("تاريخ الاستحواذ"). وقد نتج عن عملية الاستحواذ هذه شهرة قدرها ٣٥٣,٨ مليون ريال سعودي تقريباً والتي تمثل فائض قيمة الشراء عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها بتاريخ الشراء والبالغة ٢٨٨,٢ مليون ريال سعودي تقريباً. تعمل شركة مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية ذ.م.م في تصنيع وتوزيع منتحات التغليف والمنتحات البلاستيكية ولديها عدة شركات منتشرة في الإمارات العربية المتحدة وشركة في المملكة العربية السعودية. تم توحيد القوائم المالية لمصنع الإمارات ضمن هذه القوائم المالية اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١٢ (تاريخ الاستحواذ).

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

تم احتساب العوض الموجل البالغ ١٧٢ مليون ريال سعودي تقريباً طبقاً لإتفاقية بيع وشراء الحصص وتعديلاتها على الأساس التالي:

(١) احتساب الجزء الأول من العوض الموجل باستخدام متوسط صافي أرباح الأسهم 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. وقدر هذا الجزء من العوض بمبلغ ١٥١,٤ مليون ريال سعودي تقريباً وسيتم سداؤه بعد إصدار القوائم المالية لمصنع الإمارات لعام ٢٠١٤.

(٢) احتساب الجزء الثاني (Earn-out) من العوض الموجل على أساس استخدام الأرباح المستهدفة والمتفق عليها ضمن الإتفاقية مضروباً في ١٠٪ وفقاً للإتفاقية المذكورة أعلاه. وقدر هذا الجزء من العوض بمبلغ ٢٠,٦ مليون ريال سعودي تقريباً وسيتم سداؤه سنوياً بعد إصدار القوائم المالية المدققة السنوية لمصنع الإمارات للأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤.

تم عرض الجزء المتداول من قيمة العوض الموجل البالغ ٤,٢ مليون ريال سعودي ضمن المطلوبات المتداولة والجزء غير المتداول البالغ ١٦٧,٨ مليون ريال سعودي ضمن المطلوبات غير المتداولة.

فيما يلي ملخصاً بالقيمة التي تم إثباتها بتاريخ ١ يوليو ٢٠١٢ (تاريخ الاستحواذ) لكل فئة رئيسية من الموجودات والمطلوبات:

ريال سعودي

٤٥,٥٤٩,٦٧٦

١٨٢,٩٥١,٥٣٨

١٠١,٠٩٢,١٦٩

٩,١٤٨,١٣٦

٣٣٨,٧٤١,٥١٩

١٨,٤٢٠,٩٩٧

٤٨٣,٠٧٧,٠٠١

٥٠١,٤٩٧,٩٩٨

٨٤٠,٢٣٩,٥١٧

موجودات متداولة

نقد وما يعادله

ذمم مدينة

مخزون

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

موجودات غير متداولة

استثمارات عقارية

ممتلكات وآلات ومعدات

مجموع الموجودات

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

<u>ريال سعودي</u>	<u>مطلوبات متداولة</u>
١٣٥,٨٧٤,٢٨١	الجزء المتداول من قروض وتمويل مرابحات
١٣٧,٠٦٤,٧٠٧	ذمم دائنة
١٧,٦٢٦,٢٥٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٦٤,٦٢٧	مخصص زكاة
٣١,٦٩٩,٣٩٥	مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة
<u>٣٢٢,٣٢٩,٢٦٤</u>	
	<u>مطلوبات غير متداولة</u>
٢٠٤,٨٦١,٨٨٩	قروض وتمويل مرابحات
٧,٥٤٤,٨٠٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٢١٢,٤٠٦,٦٩٨</u>	
<u>٥٣٤,٧٣٥,٩٦٢</u>	مجموع المطلوبات
<u>١٧,٣٥٩,١٠٥</u>	حقوق الأقلية
<u>٢٨٨,١٤٤,٤٥٠</u>	صافي الموجودات المستحوذ عليها

إن التسوية الوحيدة للقيمة العادلة التي تم إجراؤها على موجودات ومطلوبات مصنع الإمارات تتعلق بالأراضي والمباني والاستثمارات العقارية.

تم تمويل عملية الاستحواذ من خلال الحصول على تمويل مرابحة من مصرف محلي بمبلغ ٤٨٠ مليون ريال سعودي (انظر إيضاح ١٢). وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ٤٨٤ مليون ريال سعودي نقدا من قيمة الاستحواذ. وسيتم سداد جزء من العوض المحتمل (الموَجَل) بعد إصدار القوائم المالية لمصنع الإمارات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. وفقاً لبنود إتفاقية الاستحواذ، قامت الأطراف البائعة بتحمل التكاليف المتعلقة بعملية الاستحواذ.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

تتضمن القوائم المالية الموحدة حسابات الشركة وشركاتها التابعة التالية والتي تعمل بموجب سجلات تجارية منفصلة:

النشاط الرئيسي	نسب الملكية الفعلية كما في ٣١ ديسمبر		بلد التأسيس	اسم الشركات التابعة
	٢٠١١	٢٠١٢		
تجارة الجملة والتجزئة في المطبوعات الورقية وملحقاتها.	%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة مطابع هلا (*)
طباعة ونشر وتجارة الجملة والتجزئة في المطبوعات والورق.	%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة طيبة للطباعة والنشر المحدودة (*)
طباعة الملصقات التجارية والعبوات الكرتونية والأغلفة البلاستيكية.	%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة التغليف المرن المحدودة (*)
طباعة ونشر وتجارة الجملة والتجزئة في المطبوعات والورق وغيرها.	-	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة المدينة المنورة للطباعة والنشر (٥) (أ)
الطباعة والتغليف وإقامة المصانع والمراكز الصناعية وإقامة وإدارة وصيانة مشاريع الطباعة والتغليف وغيرها.	-	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة المستقبل للاستثمار الصناعي (٥) (ب)
صناعة وتجارة الأكياس والأنابيب والألواح والبطاقات البلاستيكية ومواد التغليف والبلاستيك المتعلقة بها.	-	%١٠٠	دولة الإمارات العربية المتحدة	شركة مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية ذ.م.م (***) (ج)

- (\*) تمتلك الشركة ٩٥٪ من الشركة التابعة بشكل مباشر و ٥٪ بشكل غير مباشر.  
 (\*\*\*) تمتلك الشركة ٥٠٪ من الشركة التابعة بشكل مباشر و ٥٠٪ بشكل غير مباشر.  
 (\*\*\*) تمتلك الشركة ١٠٠٪ من الشركة التابعة بشكل غير مباشر.

(أ) قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢ بتحويل فرعها والمقيد بالسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٤٣٦٩ في مدينة جدة - حي الأستاذ باسم (المدينة المنورة للطباعة والنشر - فرع الشركة السعودية للطباعة والتغليف) إلى شركة ذات مسؤولية محدودة بذات الاسم برأس مال قدره مليون ريال سعودي وذلك بدخول شركة مطابع هلا كشريك جديد معها. وقامت الشركة كذلك بتحويل فروعها الثلاثة الأخرى إلى الشركة الجديدة.

(ب) كما قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢ بتأسيس شركة المستقبل للاستثمار الصناعي برأس مال قدره ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. وتمتلك هذه الشركة ما نسبته ٩٩٪ من شركة مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية وتمتلك شركة التغليف المرن المحدودة النسبة المتبقية والبالغة ١٪.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

(ج) تمتلك هذه الشركة الشركات التابعة التالية:

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

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ ربيع الأول ١٤٣٤هـ  
(الموافق ٩ فبراير ٢٠١٣).

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً لأسس الاستحقاق ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

٢-٢ أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة مساهبات 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 الموحدة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية 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 منبئة على خيرة 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.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤-٢ تحقق 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 استبعاد 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 باحتساب 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.

٥-٢ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

تكون 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 للمعايير المحاسبية المتعارف عليها 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.

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 الموحدة. عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق للذمم قد تم شطبها كإيراد في قائمة الدخل الموحدة.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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.

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

٩-٢ عمليات تجميع المنشآت والشهرة

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

عندما تقوم الشركة بالاستحواذ على منشأة أخرى، فإنها تقوم بتحديد مدى ملائمة تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية المقتناة وذلك وفقاً للشروط التعاقدية والظروف الاقتصادية والشروط ذات الصلة كما في تاريخ الاستحواذ.

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

بعد الاعتراف المبدئي تقاس الشهرة بالتكلفة ناقصاً أي محسائر 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.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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.

١٠-٢ ممتلكات وآلات ومعدات

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

النسب المئوية

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

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

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



الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(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 لفرض 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. يحتمل 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 وتقيد 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 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. لفرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات لأدنى حد ممكن بحيث يمكن التعرف على التدفقات النقدية لها بشكل منفصل (وحدات مدرة للنقد). يتم في تاريخ كل فترة مالية مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، التي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بفرض احتمال عكس ذلك الهبوط. وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد محسرة 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 محسرة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو وحدات مدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد محسرة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الموحدة. لا يتم عكس قيد محسرة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٤-٢ القروض وتمويل المراجعات

يتم إثبات القروض وتمويل المراجعات بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتكبدة، إن وجدت. يتم رسملة تكاليف القروض وتمويل المراجعات التي ترتبط مباشرة بإنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف تمويل المراجعات الأخرى على قائمة الدخل الموحدة.

١٥-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١٦-٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال كبير لاستخدام موارد الشركة لتسوية هذا الالتزام، 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 أسس 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 ويحمل على قائمة الدخل الموحدة. يتم احتساب مبلغ الإلتزام على أسس قيمة المكافأة المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

تقوم الشركة التابعة بخارج المملكة حالياً بتكوين مخصص مقابل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والمزايا الأخرى وذلك طبقاً لقوانين الدولة التي تمارس فيها نشاطاتها. لا توجد برامج تقاعد ممولة أو غير ممولة للشركة التابعة بخارج المملكة.

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 بالعملات الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الموحدة.

(ج) الشركات التابعة

يُقيد الناتج عن تحويل المراكز المالية ونتائج الأعمال للشركات التابعة بخارج 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 البقاة بأسعار الصرف السائدة في التواريخ التي تعود لكل بند عند حدوثه.

تدرج التعديلات المتراكمة الناتجة عن تحويل القوائم المالية للشركات التابعة بخارج 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 الموحدة.

عند استبعاد أو بيع جزء من الاستثمار في الشركات التابعة بخارج المملكة، يتم قيد فروق تحويل العملات الأجنبية المُقيّدة في حقوق الملكية في قائمة الدخل الموحدة كجزء من ربح أو محسارة الاستبعاد أو البيع.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠-٢ 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.

٢١-٢ عقود إيجار تشغيلية

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

٢٢-٢ توزيعات أرباح

تقيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية الموحدة في السنة التي يتم اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

٢٣-٢ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة، لكي تتوافق مع طريقة العرض الحالية لعام ٢٠١٢.

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 ويسمى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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 المقيدة في قائمة المركز المالي الموحدة النقد وما يعادله والذمم المدينة وذمة مدينة من بيع أرض والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى مطلوب من/للى أطراف ذات علاقة والقروض وتمويل المراجعات وأوراق دفع والذمم الدائنة والمصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى. 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.

١-٣ 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. لا يوجد عقود عملات أجنبية آجلة هامة أو أدوات تحوط مالية أخرى قائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

٢-٣ مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة هي التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار الفائدة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. إن مخاطر سعر الفائدة على الشركة تنتج بشكل رئيسي من التسهيلات المصرفية، والتي لها أسعار فائدة عائمة والتي يتم مراجعتها بشكل دوري.

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.

تعرض 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.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤-٣ مخاطر الائتمان

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

إن المبيعات والذمم المدينة للشركة تتركز لدى أطراف ذوي علاقة وجهات حكومية. إن تفاصيل هذه المعاملات والأرصدة هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
١٣٠,٠٣٣,٢٧٩	١٠٩,١٠٠,٦٣٦	مبيعات إلى أطراف ذوي علاقة
%٣٢	%١٤	نسبة المبيعات إلى أطراف ذوي علاقة لإجمالي المبيعات
٧٢,٨٩٤,٨٥٧	٥٣,٠١٧,٢٠٥	مبيعات إلى جهات حكومية
%١٨	%٧	نسبة المبيعات إلى جهات حكومية لإجمالي المبيعات
٥٤,١٦٦,٨٣٢	٤٢,١٣٠,٦٠٤	ذمم جهات حكومية مدينة
%٤٠	%١٣	نسبة ذمم الجهات الحكومية المدينة لإجمالي الذمم المدينة

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 وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية، من خلال تسهيلات ائتمانية، 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 أسس طريقة التكلفة التاريخية، فقد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد إدارة الشركة 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 ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

		٢٠١٢	٢٠١١	
	٤ -			النقد وما يعادله
		١,٣٠٠,٤٧٧	٣١٥,١١٣	نقد في الصندوق
		٥٧,٤٦١,١٢٥	٢٦,٤٥٦,٧٠٨	نقد لدى البنوك
		٨,٠٤٣,١٧٦	-	نقد مقيد لدى البنوك
		<u>٦٦,٨٠٤,٧٧٨</u>	<u>٢٦,٧٧١,٨٢١</u>	

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

		٢٠١٢	٢٠١١	
		٦٦,٨٠٤,٧٧٨	٢٦,٧٧١,٨٢١	نقد وما يعادله
		(٨,٠٤٣,١٧٦)	-	نقد مقيد لدى البنك
		<u>٥٨,٧٦١,٦٠٢</u>	<u>٢٦,٧٧١,٨٢١</u>	

		٢٠١٢	٢٠١١	
	٥ -			ذمم مدينة، بالصافي
		٣٣٣,٢٦٨,٢٩٩	١٣٦,٦٧١,٩٤٣	ذمم مدينة
		(١٩,٩٧٥,٨٠٦)	(٩,٠٢٤,٥٧٧)	بخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		<u>٣١٣,٢٩٢,٤٩٣</u>	<u>١٢٧,٦٤٧,٣٦٦</u>	

تتلخص حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي:

		٢٠١٢	٢٠١١	
		٩,٠٢٤,٥٧٧	٩,٣٤٩,٣٨١	الرصيد في ١ يناير
		٦,٠٣٨,٩٣٩	-	رصيد مستحوز عليه خلال السنة
		٦,٢٣٨,٥٣٠	١,٢١٥,٠٠٠	المحتب خلال السنة
		(١,٣٢٦,٢٤٠)	(١,٥٣٩,٨٠٤)	شطب ديون خلال السنة
		<u>١٩,٩٧٥,٨٠٦</u>	<u>٩,٠٢٤,٥٧٧</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٦ - مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
١٥,٧٣٢,٦١٤	٦,٥٨٩,٢٥٨	دفعات مقدمة إلى موردين
-	٣,٥٨٩,٣٣٣	نفقات مالية مدفوعة مقدماً
٣,٤١١,٩٥٠	٣,٠٤٢,٦٢٥	ذمم موظفين
٣,٠٤٨,٥٦٧	٣,٩٩٣,٩٦٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
-	٩٥٧,٧٠٨	صندوق تطوير الموارد البشرية
١,٩٦٣,٠٠٥	١٢٧,٠٠٩	ذمم مدينة أخرى
١,١٢١,٣١٩	٥٣٠,٩٦٩	إيجار مدفوع مقدماً
-	٤,١٠٦,٧١٦	تأمينات مستردة
٢,٠٩٣,٩١٢	٢,١٥٤,٠٤٦	أخرى
<u>٢٧,٣٧١,٣٦٧</u>	<u>٢٥,٠٩١,٦٢٦</u>	

٧ - المخزون، بالصافي

٢٠١١	٢٠١٢	
١٢٤,٢٤٦,٠٣٦	٢٢٥,٥٥٥,٨٠٩	مواد خام
١١,١٨٥,١٩٧	٣٨,٢١٦,٥٧٦	بضاعة تحت التشغيل وتامة الصنع
١٩,٥٤٠,٣٣٨	٢٢,٣٩٢,٦٣٦	قطع غيار
١٢,٦٣٣,٠٠٢	٦,٩٦٠,٤٣٠	بضاعة بالطريق
١٦٧,٦٠٤,٥٧٣	٢٩٣,١٢٥,٤٥١	
(٩,٠٧٦,٠٣٦)	(١٤,٨١٠,٣٧٣)	يخصم : مخصص بضاعة بطيئة الحركة
<u>١٥٨,٥٢٨,٥٣٧</u>	<u>٢٧٨,٣١٥,٠٧٨</u>	

تتلخص الحركة في مخصص بضاعة بطيئة الحركة كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
١٠,٩٩١,٥٥٣	٩,٠٧٦,٠٣٦	الرصيد في ١ يناير
-	٥,٣٨٩,١٤٣	رصيد مستحوذ عليه خلال السنة
٥,٧٥٥	٣,١٦٥,٤٥٩	المخرب خلال السنة
(١,٩٢١,٢٧٢)	(٢,٨٢٠,٢٦٥)	شطب خلال السنة
<u>٩,٠٧٦,٠٣٦</u>	<u>١٤,٨١٠,٣٧٣</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

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



الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

	٢٠١١	٢٠١٢	٨ - مصاريف ما قبل التشغيل
	٨٧٥,٨٣٣	٦٥٩,١٧٥	الرصيد في ١ يناير
	(٢١٦,٦٥٨)	(٢٢٦,٠٠٣)	إطفاء
	<u>٦٥٩,١٧٥</u>	<u>٤٣٣,١٧٢</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٩ - الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	تسوية ترجمة عملات أجنبية	تحويلات	استعادات	إضافات	أرصدة مستحوز عليها خلال السنة	١ يناير ٢٠١٢	البيان
							التكلفة:
١٧٣,١٥٣,٩٤٩	(٨٨,٨٠٥)	-	(١٣٨,٥٢٤,٥٨٧)	-	١٠٥,٣٨٩,٨٤١	٢٠٦,٣٧٧,٥٠٠	أراضي
٢٨٧,٨٥٣,٤٩٠	(١٢٢,٠٧٦)	١,٧٥٥,٤٥٨	(٧٤٤)	١,٣١٩,١٠٣	١٤٤,٨٧٣,٨٢٦	١٤٠,٠٢٧,٩٢٣	مبانٍ وإنشاءات
٨٢٢,٧٠١,٨٦٤	(٢٤٩,٤٩١)	٧,٨٥٢,١٠٦	(١,٢٥٦,٧٩٥)	١٩,٢٨٥,٦٥٨	٢٩٦,٠٨٥,١٠١	٥٠٠,٩٨٥,٢٨٥	آلات ومعدات
٢٥,٥٠٤,٨٣٣	(٧,٩٢٥)	١,٨٧٢,٨٨٠	(٤,٠٦٩)	١,٤٧١,١٣١	٩,٤٠٤,٦٧٢	١٢,٧٦٨,١٤٤	أثاث وتجهيزات
١٤,٧٩٧,٣٧٦	(٦,٤٨٣)	١٨,٢١٦	(٥٩٣,٦٧٧)	٩١٩,٨٢٧	٧,٦٩٣,٨٢٩	٦,٧٦٥,٦٦٤	سيارات
٦,٥٧٩,٠٩٦	-	-	(٥,٦٨٠)	٨٢٨,١٠١	-	٥,٧٥٦,٦٧٥	حاسب آلي
١,٩٧١,٥١٥	-	٥٨٤,٦٢١	-	٤٣٤,٢٦٨	-	٩٥٢,٦٢٦	عدد وأصوات
٨٥,٢٩٧,٢٩٦	(١٠,٨٤٨)	(١٢,٠٨٣,٢٨١)	(٢٣,١٣٥)	٧١,٦٦٧,٥٧٨	١٢,٨٧٣,٩٥١	١٢,٨٧٣,٠٣١	مشاريع تحت التنفيذ
<u>١,٤١٧,٨٥٩,٤١٩</u>	<u>(٤٨٥,٦٢٨)</u>	<u>-</u>	<u>(١٤٠,٤٠٨,٦٨٧)</u>	<u>٩٥,٩٢٥,٦٦٦</u>	<u>٥٧٦,٣٢١,٢٢٠</u>	<u>٨٨٦,٥٠٦,٨٤٨</u>	المجموع

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع الأرقام بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

اليان	١ يناير ٢٠١٢	أرصدة مستحوز عليها خلال السنة	إضافات	استعادات	تحويلات	تسوية ترجمة عملات أجنبية	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
الاستهلاك التراكم:							
مبانٍ وانشاءات	٣٨,١٩٥,٥١٦	١١,٠٦١,٢٦٩	٨,٠٨٣,٩٥٣	(٥٩٤)	-	(٩,٣٢١)	٥٧,٣٣٠,٨٢٣
آلات ومعدات	٢١١,٦٨٣,٧٢٧	٧٣,٧٠٦,٦٠٨	٣٣,٤٩٢,٠٦٦	(٣٣٨,٧١٠)	(٥٠٤,٥٨٣)	(٦٢,١٠٨)	٣١٧,٩٧٧,٠٠٠
أثاث وتجهيزات	٧,٣٥٣,٠٩٨	٣,٧٦٨,١٣٤	١,٧٨٣,٧٧٣	(٣,١٨٨)	-	(٣,١٧٥)	١٢,٨٩٨,٦٤٢
سيارات	٥,٧٧٢,٩٧٩	٤,٧٠٨,٢٠٨	١,١٩٥,٩١٩	(٥٣١,٥٨١)	-	(٣,٩٦٧)	١١,١٤١,٥٥٨
حاسبات آلي	٣,٢٧١,٠٩٢	-	٧٨٤,١٨٩	-	-	-	٤,٠٥٥,٢٨١
عدد وأدوات	٧١٠,٣٠٧	-	١١٥,٧٩٥	-	٥٠٤,٥٨٣	-	١,٣٣٠,٦٨٥
المجموع	٢٦٦,٩٨٦,٧١٩	٩٣,٢٤٤,٢١٩	٤٥,٤٥٥,٦٩٥	(٨٧٤,٠٧٣)	-	(٧٨,٥٧١)	٤٠٤,٧٣٣,٩٨٩
صافي القيمة الدفترية	٦١٩,٥٢٠,١٢٩						١,٠١٣,١٢٥,٤٣٠

إن بعض مباني الشركات التابعة (شركة مطابع هلا وشركة التغليف المرن المحدودة) والأبواب صافي قيمتها الدفترية ١١,٠٩٥,٣٠٠ ريال سعودي و ١٤,٤٨٨,٤٣٠ ريال سعودي على التوالي مقامة على أراضي مستأجرة بإيجار رمزي لمدة ٢٥ سنة تنتهي خلال عامي ١٤٣٧هـ و ١٤٣٦هـ على التوالي، قابلة للتحديد بموافقة الطرفين.

قامت الشركة خلال شهر ديسمبر ٢٠١٢ ببيع أرض بمبلغ ٢١٥,٥ مليون ريال سعودي وتحقيق ربح قدره ٧٧ مليون ريال سعودي تقريباً. علماً بأن القيمة الدفترية للأرض المباعة بتاريخ البيع هي ١٣٨,٥ مليون ريال سعودي. نتج عن الربح المحقق أعلاه زيادة في ربحية السهم بمبلغ ١,٢٨ ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. تم سداد مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي نقداً من قيمة الأرض وإظهار المتبقي والأبواب ١٩٥,٥ مليون ريال سعودي ضمن الموجودات المتداولة في قائمة المركز المالي الموحدة (انظر إيضاح ٢٢).

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - استثمارات عقارية

تتكون الاستثمارات العقارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ من قطعة أرض بقيمة ٢,٨٥٠,٤٧٠ ريال سعودي مقام عليها مبنى بقيمة ١٥,٥٥٥,٠٠٥ ريال سعودي موجر لأطراف خارجية. إن الأرض والمبنى مسجلان باسم أحد الشركاء السابقين لمصنع الإمارات وجاري العمل على نقل الملكية لصالح مصنع الإمارات.

١١ - شهرة

٢٠١١	٢٠١٢	
١٠,٢١٦,٨٨٥	١٠,٢١٦,٨٨٥	شركة مطابع هلا (*)
-	٣٥٣,٨١٠,٢١٧	مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية (إيضاح ١)
٢٢,٧١٥,٧٦٣	٢٢,٧١٥,٧٦٣	شركة التغليف المرن المحدودة (**)
<u>٣٢,٩٣٢,٦٤٨</u>	<u>٣٨٦,٧٤٢,٨٦٥</u>	

(\*) 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 رأس مال شركة مطابع هلا المحدودة (شركة تابعة) وعليه أصبحت شركة مطابع هلا المحدودة مملوكة بالكامل من قبل الشركة بشكل مباشر وغير مباشر.

(\*\*) قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ بشراء موجودات ومطلوبات شركة التغليف المرن المحدودة حيث 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.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - قروض وتمويل مرابحات

تتألف القروض وتمويل المرابحات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
-	١٤,١٦٢,١١٦	تسهيلات جاري مدين
-	٨٣,٩٣١,٩٤٤	مرابحات لتمويل رأس المال العامل
٢١٨,٦٠٦,٥٤٠	٩٦٠,٥٦٨,١٧٤	قروض وتمويل مرابحات
٢١٨,٦٠٦,٥٤٠	١,٠٥٨,٦٦٢,٢٣٤	
(٢١٨,٦٠٦,٥٤٠)	(٤٤١,٤١٢,٧١٣)	الجزء المتداول
-	٦١٧,٢٤٩,٥٢١	الجزء غير المتداول

لدى الشركة وشركائها التابعة اتفاقيات تسهيلات بنكية مع عدة بنوك محلية وأجنبية على شكل خدمات قروض وتمويل مرابحات واعتمادات مستندية وخطابات ضمان بسقف ممنوح يبلغ مجموعه ١,٣ مليار ريال سعودي (٢٠١١: ٧٠٠ مليون ريال سعودي). بلغ الرصيد المستغل منها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ما يقارب ١,١ مليار ريال سعودي (٢٠١١: ٢٨٤ مليون ريال سعودي) وذلك لفرض تمويل الاستثمارات واستيراد مواد أولية ومعدات متعلقة بأنشطة الشركة ونفقات رأسمالية. تحمل هذه التسهيلات أعباء تمويل متفق عليها وتستحق على مدد متفاوتة لكل تسهيل على حدة.

انظر إيضاح رقم (١) المتعلق بتمويل مصرف محلي بمبلغ ٤٨٠ مليون ريال سعودي للاستحواذ على مصنع الإمارات.

حصلت الشركة التابعة، مصنع الإمارات، خلال عام ٢٠١٠ على قرض تجمع بنكي بقيمة ٢٥٥ مليون ريال سعودي تقريباً من بنوك محلية في دولة الإمارات العربية المتحدة، يستحق بعد ٥ سنوات ابتداء من يناير ٢٠١١. إن الغرض من هذا القرض هو إعادة هيكلة ديون بقيمة ١٤٣ مليون ريال سعودي تقريباً وتمويل توسعة مرافق الإنتاج بقيمة ١١٢ مليون ريال سعودي تقريباً. قامت الشركة التابعة بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠١٢ بتوقيع إتفاقية تعديل لقرض التجمع البنكي المذكور أعلاه مع مصرف أبو ظبي الإسلامي. نتج عن هذا التعديل تخفيض في أسعار التمويل وتمديد فترة السداد وزيادة قيمة التسهيلات. لم تقم الشركة التابعة بالوفاء بالشروط المسبقة لهذه التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. وعليه، لم يتم سحب أية مبالغ وفقاً للاتفاقية.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كذلك بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٢، قامت الشركة التابعة، مصنع الإمارات، بتسوية رصيد قائم مستحق لمصرف الإمارات الصناعي بقيمة ٦٠ مليون ريال سعودي تقريباً من خلال الحصول على تمويل قصير الأجل من مصرف أبو ظبي الإسلامي يستحق خلال ٩٠ يوماً، وقد تم تصنيفه ضمن قروض وتمويل مرابحات متداولة.

إن التسهيلات الممنوحة للشركة مضمونة بسندات لأمر بمبلغ التسهيلات الممنوحة، بينما التسهيلات الممنوحة للشركة التابعة، مصنع الإمارات، مضمونة بما يلي:

- رهن مخزون وممتلكات وآلات ومعدات مصنع الإمارات.
- تجبير بوليصة تأمين المخزون والآلات للبنوك حسب حصة كل بنك.
- تجبير الذمم المدينة للبنوك حسب حصة كل بنك.
- ضمانات متبادلة من قبل مصنع الإمارات والشركات التابعة له.
- تعهد من الشركة السعودية للطباعة والتغليف بتصحيح أي إخلال في شروط تمويل مصرف أبو ظبي الإسلامي.

١٣ - مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
٣,٦٠٤,٠٥٩	١٤,٣٨٥,٢٥٨	مصاريف مستحقة
٣,٥٣٢,٧٨١	٤,٨٢٠,١٦٧	تذاكر واجازات مستحقة للموظفين
٢,٣٦١,٨٠٦	٤,٣٩٠,١٨٦	دفعات مقدمة من عملاء
-	٩,٣٣٠,٩٧٤	تكاليف استحواذ مستحقة
٢,٢٦٨,٧٣١	٥,٣٥١,٠٧٣	أخرى
<u>١١,٧٦٧,٣٧٧</u>	<u>٣٨,٢٧٧,٦٥٨</u>	

١٤ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تتلخص حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
١٧,٣٦٦,٣٧٠	١٧,٧٣٧,٧٩٣	الرصيد في ١ يناير
-	٧,٥٤٤,٨٠٩	رصيد مستحوذ عليه خلال السنة
٣,٧٠٠,٦٤٧	٢,٨٨٥,٥٤٨	المخصص للسنة
(٣,٣٢٩,٢٢٤)	(٢,٦٧٣,٧٩٩)	المدفوع خلال السنة
<u>١٧,٧٣٧,٧٩٣</u>	<u>٢٥,٤٩٤,٣٥١</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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:

٢٠١١	٢٠١٢	
١٣٠,٠٣٣,٢٧٩	١٠٩,١٠٠,٦٣٦	مبيعات
٢٤٨,٥٨٠	٢٤٨,٥٩٧	إيراد إيرادات
-	٧٧٣,٣٣٣	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين
-	٣٠٤,٢٢٧	بدلات مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
-	٥,٤٠٥,٩٢١	أتعاب إدارة

انظر أيضاً إيضاح ٢٦.

تمت شروط وأسعار المعاملات مع الأطراف ذوي علاقة بموافقة إدارة الشركة.

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

٢٠١١	٢٠١٢	
٢,٣٣٣,٤١٠	٣,٥٥١,٩١١	الشركة السعودية للأبحاث والتسويق (الشركة الأم)
٤٢,٣٧٦,٢٥٤	٣١,٠١٣,٢٠٠	الشركة السعودية للأبحاث والنشر
١٧,٠٥٥,٠٨٨	٩,٨٢١,٨٤٢	الشركة السعودية للنشر المتخصص
-	١٤,٤٨٠,٤٥٠	شركة بطاقة المستقبل للصناعات ذ.م.م
٢٧٩,٢٢٣	٤١٨,٢٧٩	الشركة الخليجية للإعلان والعلاقات العامة
٧٢,٠١٦	٢٦٨,٨٨٨	الشركة السعودية للتوزيع
٢٩٣,٩١٠	٩٥,٧٣٥	شركة نمو العلمية
٦,٣٣٥	١٨,٤٠٠	الشركة العربية للوسائل
٥,٩٤٠	٥,٩٤٠	الشركة السعودية للأعمال التجارية
١١,٥٠٠	١٦,٠٧٥	شركة نمو للإعلام المرئي
١١,٨٢٥	١٢,٤١٠	شركة نمو الإعلامية القابضة
٦٢,٤٤٥,٥٠١	٥٩,٧٠٣,١٣٠	
-	(٧,٢٤٠,٢٢٥)	الجزء غير المتداول من مطلوب من أطراف ذوي علاقة شركة بطاقة المستقبل للصناعات ذ.م.م
٦٢,٤٤٥,٥٠١	٥٢,٤٦٢,٩٠٥	الجزء المتداول من مطلوب من أطراف ذوي علاقة

تتضمن الذمم الدائنة الأخرى مبلغ ١٢,١ مليون ريال سعودي لطرف ذي علاقة مقابل خدمات استشارية تتعلق بعملية الاستحواذ (انظر إيضاح ١).

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٦ - الزكاة

تتكون العناصر الرئيسية للوعاء الزكوي مما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
٦٥٣,١١١,٩٥٢	١,٤٢٥,٩٤٧,١٦٧	موجودات غير متداولة
١٧,٧٣٧,٧٩٣	٨١٠,٥٤٢,٤٢٦	مطلوبات غير متداولة
٧٤٩,٧٥٧,٦٦٦	٧٥٤,٦٥٩,١٠٣	حقوق المساهمين كما في بداية السنة
٣٩,٦٣٣,٧٧٧	١٢٩,٧١٧,٩٩٧	الربح قبل الزكاة

تم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول إلى الوعاء الزكوي.

تتلخص حركة مخصص الزكاة كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
٦,٢٨٤,٤١٠	٦,١١٥,٨١٨	الرصيد في ١ يناير
-	٦٤,٦٢٧	رصيد مستحوز عليه خلال السنة
(٣,٨٠٠,٩٣٢)	(٤,٦١٧,١٥٧)	المسدد خلال السنة
٣,٦٣٢,٣٤٠	٤,٣٦٩,٦٧٣	المخصص للسنة
<u>٦,١١٥,٨١٨</u>	<u>٥,٩٣٢,٩٦١</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

الوضع الزكوي

(أ) أنهت الشركة وضعها الزكوي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١-٢٠٠٤ وللجنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ وحصلت على شهادات الزكاة النهائية لهذه السنوات. أصدرت مصلحة الزكاة والدخل رهنياً زكوية لهذه السنوات التي أظهرت فروقات زكاة بلغت ٣,٣٤٩,٨٢٢ ريال سعودي و ١,٢٩٨,٤٠٩ ريال سعودي للسنوات ٢٠٠١-٢٠٠٤ 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 رهن مصلحة الزكاة والدخل، وقد تم تحويل الاعتراض إلى لجنة الاعتراض الابتدائية للدراسة والمناقشة. أهدت 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. وسيتم أخذ هذا المبلغ بعين الاعتبار عند إعداد الإقرار الزكوي للشركة وسداد الزكاة المستحقة، بعد خصم هذا المبلغ، عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.



الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(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 الرهوط 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 ٢٠٠٨-٢٠١١ والحصول على شهادات الزكاة المقيّدة لهذه السنوات، ولم تصدر مصلحة الزكاة والدخل الرهوط الزكوية لهذه السنوات.

#### ١٧ - احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة تجنّب ١٠٪ من صافي الربح كاحتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين حالياً.

#### ١٨ - احتياطي اتفاقي

بناءً على عقد تأسيس الشركة، يجوز للجمعية العامة العادية، بناءً على اقتراح مجلس الإدارة، أن تجنّب نسبة لا تتجاوز ٢٠٪ من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي اتفاقي وتخصيصه لغرض أو أغراض معينة. وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها السنوي المنعقد بتاريخ ٢٧ ربيع الأول ١٤٣٠هـ الموافق ٢٤ مارس ٢٠٠٩ على تجنّب احتياطي اتفاقي بنسبة ٢٠٪ من الأرباح الصافية لعام ٢٠٠٨.

#### ١٩ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للربح من العمليات الرئيسية للسنة وربح السنة قبل حقوق الأقلية وصافي الربح للسنة بالقسمة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ والبالغ ٦٠ مليون سهم.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠ - مصاريف البيع والتسويق

٢٠١١	٢٠١٢	
٤,٩١٣,٥٩٢	١٢,٨٩٩,٩٩٨	رواتب وأجور وملحقاتها
٢,١٢٣,٣٨٢	٣,٥٩٤,٠٨٧	عمولات وحوافز
١,٢١٥,٠٠٠	٦,٢٣٨,٥٣٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧٥٢,١٤١	٥,٣٢٨,٨٥١	نقل وشحن
-	٤٧٣,٩٨٤	مصاريف تسويق وإعلان
٢٢٢,٥٦٥	٩٩٩,٠٥٣	إيجار
١٣٧,٥٤٨	٧٣,٣٤٩	صيانة
٦١٦,١٠٦	١٥٣,٠٩٦	أخرى
<u>٩,٩٨٠,٣٣٤</u>	<u>٢٩,٧٦٠,٩٤٨</u>	

٢١ - المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١١	٢٠١٢	
١٩,٦٦٢,٠٨٥	٣٥,٨٤٧,٤٥٣	رواتب وأجور وملحقاتها
١,٢٣١,٧١٤	٤,٠٣٢,٠٨٤	استهلاكات
٢١٦,٦٥٨	٦٠٩,١٣٥	اطفاء
٢٤٢,٣٧٥	٢٩٨,٥٥٦	إيجارات
-	٧٧٣,٣٣٣	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين (إيضاح ١٥)
-	٣٠٤,٢٢٧	بدلات مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
١,٤٢١,٠٦٨	٢,٤٢٩,٥٦٥	أتعاب مهنية
٧٧٨,٥٢٧	٥٠٩,٨٨٠	مهمات وسفر
٢٤٤,٨٩٥	٢٠٥,٥٣٠	تأمين
٤٥٩,٣١٦	٣,٨١٤,٦٨٩	هاتف وفاكس
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	اشتراكات تداول / هيئة السوق المالية
٢,٠٣٧,٧٣٠	٤,٥٦٨,٧٦٣	أخرى
<u>٢٦,٦٩٤,٣٦٨</u>	<u>٥٣,٧٩٣,٢١٥</u>	

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢ - الإيرادات والمصاريف الأخرى، بالصافي

٢٠١١	٢٠١٢	
٢٤٨,٥٨٠	٢٤٨,٥٩٧	إيراد إيجارات
٢,٦١٨,٦٣٩	٧٧,١٣٩,١٤٣	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٩)
-	٥,٤٠٥,٩٢١	أتعاب إدارة
٧٠١,٤٩٩	-	تعويضات تأمين
٢,٣٩٥,٣٧١	٦٦٨,٢٣٩	أخرى
<u>٥,٩٦٤,٠٨٩</u>	<u>٨٣,٤٦١,٩٠٠</u>	

٢٣ - حقوق الأقلية

تمثل حقوق الأقلية جزءاً من صافي نتائج العمليات، وصافي موجودات إحدى الشركات التابعة لمصنع الإمارات المتعلقة بالحخص غير المملوكة من قبل الشركة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، في الشركة التابعة.

٢٤ - التزامات محتملة وتعهدات

يوجد على الشركة كما في ٣١ ديسمبر الالتزامات المحتملة التالية:

٢٠١١	٢٠١٢	
<u>٥٩,٢٦٦,٨٥٤</u>	<u>٥٩,٠٣٩,٨٥٦</u>	اعتمادات مستندية
<u>٦,٢٧٦,٧٦٤</u>	<u>٧,٧٤٧,٤٨٦</u>	خطابات ضمان

لدى الشركة التابعة، مصنع الإمارات، تعهدات وأسمالية بقيمة ٢٤ مليون ريال سعودي تقريباً لشراء آلات من خلال اعتمادات مستندية صادرة بنفس القيمة تقريباً.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٥ - 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 واللصقات التجارية بالإضافة إلى صناعة المنتجات البلاستيكية.
- قطاعات أخرى وأنشطة استثمارية وتشمل المركز الرئيسي ونشاطات الإدارة والأنشطة الاستثمارية وغيرها.
- فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة كما في وللسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ لقطاعات التشغيل السابق ذكرها:

البيان	قطاع الطباعة	قطاع التغليف	قطاعات أخرى وأنشطة استثمارية	المجموع
٢٠١٢				
المبيعات	٢٨٣,٠١٩,١٤٣	٤٨٢,٨٧٦,٢١٠	-	٧٦٥,٨٩٥,٣٥٣
صافي الربح للسنة	٣٠,٠٥١,٧٥٨	٤٣,٣٧٧,١٢٦	٥١,١٢٦,٣٣٥	١٢٤,٥٥٥,٢١٩
نفقات مالية	١١٨,٠٧١	١٢,٩٥٠,٣٤١	٧,٨٩٥,٠٨٩	٢٠,٩٦٣,٥٠١
الاستهلاكات	٢٤,٦٣٠,٦٩٧	٢٠,٦١٣,٨٣٧	١٣٢,٥٩٠	٤٥,٣٧٧,١٢٤
الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي	٣٩٧,٢٣١,٧٧٢	٥٦٣,٥٩٣,٩٢٣	٥٢,٢٩٩,٧٣٥	١,٠١٣,١٢٥,٤٣٠
مجموع الموجودات	٧٠٥,٢٠٩,١٢١	١,٠١٣,٥٢٠,٥٨٦	٦٣٨,٦٨٤,٣٤٠	٢,٣٥٧,٤١٤,٠٤٧

البيان	قطاع الطباعة	قطاع التغليف	قطاعات أخرى وأنشطة استثمارية	المجموع
٢٠١١				
المبيعات	٣٠٠,١٣٩,٢٧٧	١٠٠,٨٣٩,٠٨٥	-	٤٠٠,٩٧٨,٣٦٢
صافي الربح للسنة	٣١,٦٢٣,٠٢٤	٤,٣٧٨,٤١٣	-	٣٦,٠٠١,٤٣٧
نفقات مالية	١٧٨,٥٩٥	٣٦١,٨٩٨	٤,٧٢٨,٩٨٤	٥,٢٦٩,٤٧٧
الاستهلاكات	٢٣,١١٤,٠٣٧	٤,٣٩٧,٠٤٢	١٣٠,٤٦٤	٢٧,٦٤١,٥٤٣
الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي	٥٤٩,٦٢١,٤٨٦	٦٩,١٥٣,٩١٩	٧٤٤,٧٢٤	٦١٩,٥٢٠,١٢٩
مجموع الموجودات	٨٩٣,١٦٤,٦٠٤	١٢٤,٢٢١,٣٨٣	٣٨,٤٩٠,٥٥٧	١,٠٥٥,٨٧٦,٥٤٤

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

تتركز نشاطات الشركة وشركائها التابعة بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية ودولة الإمارات العربية المتحدة. وفيما يلي ملخصاً لبعض البيانات المالية لكل منطقة جغرافية على حدة:

دولة الإمارات العربية المتحدة		المملكة العربية السعودية		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
-	٣٥٦,٠٧٨,٤٩٢	٤٠٠,٩٧٨,٣٦٢	٤٠٩,٨١٦,٨٦١	المبيعات
-	٣٠,١٢١,١٠١	٣٦,٠٠١,٤٣٧	٩٤,٤٣٤,١١٨	صافي الربح للسنة
-	١١,٧٢٣,٢٤٩	٥,٢٦٩,٤٧٧	٩,٢٤٠,٢٥٢	نفقات مالية
-	١٦,٠٦٦,٥٥٤	٢٧,٦٤١,٥٤٣	٢٩,٣١٠,٥٧٠	الاستهلاكات
-	٤٨٧,٧٠٩,٥٠٣	٦١٩,٥٢٠,١٢٩	٥٢٥,٤١٥,٩٢٧	المتلكات والآلات والمعدات، بالصان
-	٨٦٨,٢٢٩,١٤٦	١,٠٥٥,٨٧٦,٥٤٤	١,٤٨٩,١٨٤,٩٠١	مجموع الموجودات

٢٦ - توزيعات أرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

وافقت الجمعية العامة العادية للمساهمين في اجتماعها السنوي المنعقد بتاريخ ١١ ربيع الآخر ١٤٣٣هـ (الموافق ٤ مارس ٢٠١٢) على توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٥ ريال سعودي لكل سهم. كما تمت الموافقة على صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ١,٥٥٦,٦٦٦ ريال سعودي. وقد تم صرفها خلال الربع الأول من العام ٢٠١٢.