

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
وتقرير مراجعي الحسابات

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

---

<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 (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٧) التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة والمعدّة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة 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 ٢٠١٣ ونتائج أعمالها وتدفقاتها 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.



برايس وترهاوس كوبرز

البيان

عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

٢٠ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ

(٢٠ فبراير ٢٠١٤)

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	الموجودات
٢٠١٢	٢٠١٣		
			موجودات متداولة:
٦٦,٨٠٤,٧٧٨	٦٥,٢٠٧,١٥١	٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣١٣,٢٩٢,٤٩٣	٣٤٤,٢٤٠,٢٨٣	٥	ذمم مدينة، بالصافي
١٩٥,٥٠٠,٠٠٠	١٩,٥٠٠,٠٦٥	٩	ذمة مدينة من بيع أرض
٢٧٨,٣١٥,٠٧٨	٣٠٧,١٩٠,٤٨٠	٧	مخزون، بالصافي
٢٥,٠٩١,٦٢٦	٢٥,٨٢٤,٨١٢	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٥٢,٤٦٢,٩٠٥	٦٢,١٨٣,٨٣٧	١٥	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
<b>٩٣١,٤٦٦,٨٨٠</b>	<b>٨٢٤,١٤٦,٦٢٨</b>		
			موجودات غير متداولة:
١,٠١٣,١٢٥,٤٣٠	١,٠٦١,٨٨١,٤٥٥	٩	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
١٨,٤٠٥,٤٧٥	١٨,٤٢١,٧١٩	١٠	استثمارات عقارية
٣٨٦,٧٤٢,٨٦٥	٣٨٧,٩٢٨,٤٠١	١١	شهرة
٤٣٣,١٧٢	٢٠٧,١٦٩	٨	مصاريف ما قبل التشغيل
٧,٢٤٠,٢٢٥	-	١٥	مطلوب من طرف ذي علاقة
<b>١,٤٢٥,٩٤٧,١٦٧</b>	<b>١,٤٦٨,٤٣٨,٧٤٤</b>		
<b>٢,٣٥٧,٤١٤,٠٤٧</b>	<b>٢,٢٩٢,٥٨٥,٣٧٢</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة:
٤٤١,٤١٢,٧١٣	٤٤٦,٥١٥,٦٦١	١٢	الجزء المتداول من قروض وتمويل مرابحات
٧,٩٤٦,٨٦٠	٢,٨٣٨,٠٨٠		أوراق دفع
١٨٦,٢٨٥,١٩٧	١٩٣,٥٥٤,٤٦٥		ذمم دائنة
٣٨,٢٧٧,٦٥٨	٤٥,٠٥٣,٧٦٢	١٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥,٩٣٢,٩٦١	٥,٥١١,٧١٣	١٦	زكاة
١,٢٩٦,٠٩٧	١,٢٨٧,٣٢٣		توزيعات أرباح مستحقة
-	٨٨٠,٩٠٠	١٥	مطلوب إلى طرف ذي علاقة
<b>٦٨١,١٥١,٤٨٦</b>	<b>٦٩٥,٦٤١,٩٠٤</b>		
			مطلوبات غير متداولة:
٦١٧,٢٤٩,٥٢١	٥٢٧,٩٧٢,٧٢٣	١٢	قروض وتمويل مرابحات طويلة الأجل
٢٥,٤٩٤,٣٥١	٣٠,٩٧٩,٤٢٦	١٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٦٧,٧٩٨,٥٥٤	١٦٠,٦٤٩,٣١٠	١	ذمم دائنة أخرى
<b>٨١٠,٥٤٢,٤٢٦</b>	<b>٧١٩,٦٠١,٤٥٩</b>		
<b>١,٤٩١,٦٩٣,٩١٢</b>	<b>١,٤١٥,٢٤٣,٣٦٣</b>		<b>مجموع المطلوبات</b>

(يتبع)

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (تتمة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	حقوق الملكية
٢٠١٢	٢٠١٣		
			حقوق المساهمين:
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٦٦,٧٤٦,٢٤٩	٧١,٩٣٦,٥٥٣	١٧	احتياطي نظامي
٣٠,١٠٥,٣٢٦	٣٠,١٠٥,٣٢٦	١٨	احتياطي اتفاقي
١٥٠,٨٠٦,٠٨١	١٦٥,٧١٨,٨١٦	٢٧	أرباح مبقاة
			تسويات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة
(٨٩,٧٣١)	٢٧٩,٥٢١		باستثمار في شركة تابعة خارج المملكة
			صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر
-	(١,٨٢٠,٧٧٧)	٢٠	التدفقات النقدية
٨٤٧,٥٦٧,٩٢٥	٨٦٦,٢١٩,٤٣٩		مجموع حقوق المساهمين
١٨,١٥٢,٢١٠	١١,١٢٢,٥٧٠	٢٤	حقوق الأقلية
٨٦٥,٧٢٠,١٣٥	٨٧٧,٣٤٢,٠٠٩		مجموع حقوق الملكية
٢,٣٥٧,٤١٤,٠٤٧	٢,٢٩٢,٥٨٥,٣٧٢		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
		٢٥	التزامات محتملة وتعهدات

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)

قائمة الدخل الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	
٧٦٥,٨٩٥,٣٥٣	١,١٤١,٧٦٥,٥٢٠	المبيعات
(٦١٥,١٢١,٥٩٢)	(٩٠٦,٩٣٢,٤٥٧)	تكلفة المبيعات
١٥٠,٧٧٣,٧٦١	٢٣٤,٨٣٣,٠٦٣	الربح الإجمالي
		مصاريف تشغيلية:
(٢٩,٧٦٠,٩٤٨)	(٥١,٦٢٩,٩٧٨)	٢١ بيع وتسويق
(٥٣,٧٩٣,٢١٥)	(٨٦,٦٩٢,٦٨٣)	٢٢ عمومية وإدارية
٦٧,٢١٩,٥٩٨	٩٦,٥١٠,٤٠٢	الربح من العمليات الرئيسية
٨٣,٤٦١,٩٠٠	٦,٥٠١,٨٦١	٢٣ إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي
(٢٠,٩٦٣,٥٠١)	(٤٦,١٩٧,٠٣٨)	نفقات مالية
١٢٩,٧١٧,٩٩٧	٥٦,٨١٥,٢٢٥	الربح قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(٤,٣٦٩,٦٧٣)	(٤,٣٢٠,٦٥٦)	١٦ الزكاة
١٢٥,٣٤٨,٣٢٤	٥٢,٤٩٤,٥٦٩	ربح السنة قبل حقوق الأقلية
(٧٩٣,١٠٥)	(٥٩١,٥٣٠)	٢٤ حقوق الأقلية في صافي ربح شركة تابعة
١٢٤,٥٥٥,٢١٩	٥١,٩٠٣,٠٣٩	صافي الربح للسنة
		ربحية السهم:
١,١٢	١,٦١	١٩ الربح من العمليات الرئيسية
٢,٠٨	٠,٨٧	١٩ صافي الربح للسنة

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)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٢	٢٠١٣	
١٢٤,٥٥٥,٢١٩	٥١,٩٠٣,٠٣٩	التدفقات النقدية من العمليات:
		صافي الربح للسنة
		تعديلات لبنود غير نقدية:
٤٥,٣٧٧,١٢٤	٦٤,٨١٧,٩٣١	استهلاكات
٢٢٦,٠٠٣	٢٢٦,٠٠٣	إطفاء
(٧٧,١٣٩,١٤٣)	(٢,٩٥١,١٢٥)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٦,٢٠٢,٦٠٠	٦,٤٢٧,٣٩٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣,١٦٥,٤٥٩	٥,٢٦٨,٥٩١	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٢,٨٨٥,٥٤٨	٨,٠١٢,٠٣٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤,٣٦٩,٦٧٣	٤,٣٢٠,٦٥٦	مخصص زكاة
-	١,٥١٥,٢٦٦	خسائر انخفاض في قيمة مشاريع تحت التنفيذ
		التغيرات في رأس المال العامل:
(٨,٨٩٦,١٨٩)	(٣٧,٤٣٦,٢٢٩)	ذمم مدينة
١٧,٢٢٢,٨٢١	(١,٥٩٩,٨٠٧)	مطلوب من / إلى أطراف ذوي علاقة
(٢١,٨٥٩,٨٣١)	(٣٤,١٤٣,٩٩٣)	مخزون
١١,٤٢٧,٨٧٧	(٦٧٢,١٤٥)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٢,٨٠٥,٢١٠)	(٥,١٠٨,٧٨٠)	أوراق دفع
٩,٣٩٥,٥٠٧	٧,٢٦٩,٢٦٨	ذمم دائنة
(٢٢,١٧٧,٣٠٩)	(٢,١٩٣,٩١٧)	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٢,٦٧٣,٧٩٩)	(٢,٥٢٦,٩٦١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٤,٦١٧,١٥٧)	(٤,٧٤١,٩٠٤)	زكاة مدفوعة
<b>٨٤,٦٥٩,١٩٣</b>	<b>٥٨,٣٨٥,٣٢٧</b>	صافي النقد الناتج من العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(٩٥,٤٤٠,٠٣٨)	(١١٥,٨٧٥,٤٢١)	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
١٥,٥٢٢	(١٦,٢٤٤)	استثمارات عقارية
(٤٨٤,٤٣٢,٨٠٧)	-	استحواذ على شركة تابعة
٢١,١٧٣,٧٥٧	٤,١٧٢,٤٣٧	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	١٧٥,٩٩٩,٩٣٥	متحصلات ذمة مدينة من بيع أرض
-	(١,١٨٥,٥٣٦)	شهرة
-	(٤٣٥,١١٣)	تسوية ترجمة عملات أجنبية متعلقة بالممتلكات والآلات والمعدات
<b>(٥٥٨,٦٨٣,٥٦٦)</b>	<b>٦٢,٦٦٠,٠٥٨</b>	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار

(يتبع)

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
٢٠١٢	٢٠١٣	
٤٩٩,٣١٩,٥٢٤	(٨٤,١٧٣,٨٥٠)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(٨٩,٧٣١)	٣٦٩,٢٥٢	التغير في قروض وتمويل مرابحات قصيرة وطويلة الأجل
(٢٩,٩٥٨,٥٧٨)	(٣٠,٠٠٨,٧٧٤)	تسويات تمويل العملات الأجنبية المتعلقة باستثمار في شركة تابعة خارج المملكة
٧٩٣,١٠٥	(٧,٠٢٩,٦٤٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٥٥٦,٦٦٦)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	التغير في حقوق الأقلية
٤٦٨,٥٠٧,٦٥٤	(١٢٢,٦٤٣,٠١٢)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(٥,٥١٦,٧١٩)	(١,٥٩٧,٦٢٧)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة التمويل
٢٦,٧٧١,٨٢١	٥٨,٧٦١,٦٠٢	صافي التغير في النقد وما يعادله
٣٧,٥٠٦,٥٠٠	-	النقد وما يعادله كما في بداية السنة
-	(٢,٧٠٠,٣٣٤)	نقد وما يعادله مستحوز عليه خلال السنة
٥٨,٧٦١,٦٠٢	٥٤,٤٦٣,٦٤١	التغير في النقد المقيّد لدى البنك
-	(١,٨٢٠,٧٧٧)	٤ النقد وما يعادله كما في نهاية السنة
١,٣٢٦,٢٤٠	١,١٣٠,٤٦٠	٢٠ معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية:
٢,٨٢٠,٢٦٥	١,٣٩٥,١٨٣	٥ التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية
١٥٧,٥٢١,٨٦٠	-	٧ شطب مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		شطب مخصص بضاعة بطيئة الحركة
		الجزء غير المسدد من قيمة الاستحواذ على شركة تابعة، بالصافي

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



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>٢٠١٣</b>							
١ يناير ٢٠١٣	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٦,٧٤٦,٢٤٩	٣٠,١٠٥,٣٢٦	١٥٠,٨٠٦,٠٨١	(٨٩,٧٣١)	-	٨٤٧,٥٦٧,٩٢٥
٢٧ توزيعات أرباح	-	-	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)
٢٧ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)
صافي الربح للسنة	-	-	-	٥١,٩٠٣,٠٣٩	-	-	٥١,٩٠٣,٠٣٩
١٧ 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)
٢٠	-	-	-	-	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧١,٩٣٦,٥٥٣	٣٠,١٠٥,٣٢٦	١٦٥,٧١٨,٨١٦	٢٧٩,٥٢١	(١,٨٢٠,٧٧٧)	٨٦٦,٢١٩,٤٣٩
<b>٢٠١٢</b>							
١ يناير ٢٠١٢	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤,٢٩٠,٧٢٧	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧٠,٢٦٣,٠٥٠	-	-	٧٥٤,٦٥٩,١٠٣
توزيعات أرباح	-	-	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	(١,٥٥٦,٦٦٦)	-	-	(١,٥٥٦,٦٦٦)
صافي الربح للسنة	-	-	-	١٢٤,٥٥٥,٢١٩	-	-	١٢٤,٥٥٥,٢١٩
١٧ محوّل إلى احتياطي نظامي	-	١٢,٤٥٥,٥٢٢	-	(١٢,٤٥٥,٥٢٢)	-	-	-
تسويات عملات أجنبية	-	-	-	-	(٨٩,٧٣١)	-	(٨٩,٧٣١)
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٦,٧٤٦,٢٤٩	٣٠,١٠٥,٣٢٦	١٥٠,٨٠٦,٠٨١	(٨٩,٧٣١)	-	٨٤٧,٥٦٧,٩٢٥

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 ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

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

إن نشاط الشركة الرئيسي هو في أعمال الطباعة وفقاً للترخيص الصادر من وزارة الاعلام رقم ٢١٠٥٠ وتاريخ ٢٤ ذي الحجة ١٤١٢هـ (الموافق ٢٥ يونيو ١٩٩٢م) وصيانة المشاريع الطباعية 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 مؤجلاً مقدراً بمبلغ ١٧٢ مليون ريال سعودي تقريباً سيتم سداده لأحد المالكين السابقين وتم قيده ضمن المطلوبات في قائمة المركز المالي الموحدة. وقد اتفق جميع الأطراف بموجب اتفاقية شراء وبيع الحصص ("الاتفاقية") على نقل كافة الحقوق والالتزامات المرتبطة بالملكية بتاريخ ١ يوليو ٢٠١٢ باعتباره تاريخ انتقال السيطرة الفعلية للشركة ("تاريخ الاستحواذ"). وقد نتج عن عملية الاستحواذ هذه شهرة قدرها ٣٥٣,٨ مليون ريال سعودي تقريباً والتي تمثل فائض قيمة الشراء عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها بتاريخ الشراء والبالغة ٢٨٨,٢ مليون ريال سعودي تقريباً. يعمل مصنع الإمارات في تصنيع وتوزيع منتجات التغليف والمنتجات البلاستيكية ولديها عدّة شركات منتشرة في الإمارات العربية المتحدة وشركة في المملكة العربية السعودية. تم توحيد القوائم المالية لمصنع الإمارات اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١٢.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

تم احتساب العوض المؤجل البالغ ١٧٢ مليون ريال سعودي تقريباً طبقاً 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 لمصنع الإمارات لعام ٢٠١٤.
- (٢) احتساب الجزء الثاني (Earn-out) من العوض المؤجل على أساس استخدام الأرباح المستهدفة والمتفق عليها ضمن الاتفاقية مضروباً في ١٠٪ وفقاً للاتفاقية المذكورة أعلاه. وقُدِّر هذا الجزء من العوض بمبلغ ٢٠,٦ مليون ريال سعودي تقريباً وسيتم سداده سنوياً بعد إصدار القوائم المالية المدققة السنوية لمصنع الإمارات للأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤.

تم عرض الجزء المتداول من قيمة العوض المؤجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ البالغ ٧,١ مليون ريال سعودي ضمن المطلوبات المتداولة والجزء غير المتداول البالغ ١٦٠,٧ مليون ريال سعودي ضمن المطلوبات غير المتداولة.

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

اسم الشركات التابعة	بلد التأسيس	نسب الملكية الفعلية كما في ٣١ ديسمبر		النشاط الرئيسي
		٢٠١٢	٢٠١٣	
شركة مطابع هلا (*)	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠	تجارة الجملة والتجزئة في المطبوعات الورقية وملحقاتها.
شركة طيبة للطباعة والنشر المحدودة (**)	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠	طباعة ونشر وتجارة الجملة والتجزئة في المطبوعات والورق.
شركة التغليف المرن المحدودة (*)	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠	طباعة الملصقات التجارية والعبوات الكرتونية والأغلفة البلاستيكية.
شركة المدينة المنورة للطباعة والنشر (*) (أ)	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠	طباعة ونشر وتجارة الجملة والتجزئة في المطبوعات والورق وغيرها.
شركة المستقبل للاستثمار الصناعي (*) (ب)	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠	الطباعة والتغليف وإقامة المصانع والمراكز الصناعية وإقامة وإدارة وصيانة مشاريع الطباعة والتغليف وغيرها.
شركة مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية ذ.م.م (***) (ج)	دولة الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠	٪١٠٠	صناعة وتجارة الأكياس والأنابيب والألواح والبطاقات البلاستيكية ومواد التغليف والبلاستيك المتعلقة بها.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

- (\*) تمتلك الشركة ٩٥٪ من الشركة التابعة بشكل مباشر و ٥٪ بشكل غير مباشر.
- (\*\*) تمتلك الشركة ٥٠٪ من الشركة التابعة بشكل مباشر و ٥٠٪ بشكل غير مباشر.
- (\*\*\*) تمتلك الشركة ١٠٠٪ من الشركة التابعة بشكل غير مباشر.
- (أ) قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢ بتحويل فرعها 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 هلاك شريك جديد معها. وقامت الشركة كذلك بتحويل فروعها الثلاثة الأخرى إلى الشركة الجديدة.
- (ب) كما قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢ بتأسيس شركة المستقبل للاستثمار الصناعي برأس مال قدره ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. وتمتلك هذه الشركة ما نسبته ٩٩٪ من شركة مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية وتمتلك شركة التغليف المرن المحدودة النسبة المتبقية والبالغة ١٪.
- وقد قامت شركة المستقبل للاستثمار الصناعي خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٣ بشراء حصة أحد المساهمين في شركة عبر المستقبل للبلاستيك، شركة مساهمة مغلقة مسجلة في مدينة الرياض، البالغة ٧٣١,٢٥٠ سهماً والتي تمثل ما نسبته ١٩,٥٪ من رأس مال الشركة بقيمة ٨,٤ مليون ريال سعودي، ونتج عن ذلك شهرة بقيمة ١,٢ مليون ريال سعودي تقريباً. علماً بأن شركة عبر المستقبل للبلاستيك مملوكة بنسبة ٥١٪ من قبل مصنع الإمارات.
- (ج) تمتلك هذه الشركة الشركات التابعة التالية:

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

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٧ فبراير ٢٠١٤).

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

٢-١ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لأساس الاستحقاق ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا المشتقات المالية المثبتة بالقيمة العادلة.

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.

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.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٥-٢ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لبيع وتسويق منتجات الشركة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت.

٦-٢ نقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل الأخرى عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء، إن وجدت.

٧-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل 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

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.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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

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

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

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

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

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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 تكبدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي يتم استبداله.

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. يُحمّل 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 التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل زيادة في القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الدفترية أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات لأدنى حد ممكن بحيث يمكن التعرف على التدفقات النقدية لها بشكل منفصل (وحدات مدرة للنقد). يتم في تاريخ كل فترة مالية مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، التي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط. وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدات مدرة للنقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد المقدرة له، على ألا تزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم 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 الموجودات غير الملموسة.



الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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.

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 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 ومُحمّل 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.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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

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 المبقة 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، كبند 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 خارج المملكة، يتم قيد فروق تحويل العملات الأجنبية المقيّدة في حقوق الملكية في قائمة الدخل الموحدة كجزء من ربح أو خسارة الاستبعاد أو البيع.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(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 الأداة،
- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٢١-٢ الأدوات المالية المشتقة وتغطية المخاطر

يتم قياس الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة. وتقيّد كافة المشتقات المالية بقيمتها العادلة كأصول عندما تكون القيمة العادلة موجبة ومطلوبات 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 الفعال من الأرباح أو الخسائر الناجمة عن الأداة المالية المشتقة مباشرة ضمن حقوق المساهمين. يتم إثبات الجزء غير الفعال من الأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل الأولية 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.

٢٢-٢ 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 ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢٣ توزيعات أرباح

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

٢-٢٤ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة، لكي تتوافق مع طريقة العرض الحالية لعام ٢٠١٣.

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.

تم 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 في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة وذمة مدينة من بيع أرض والمخزون والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى والمطلوب من/إلى أطراف ذوي علاقة والقروض وتمويل المراجحات وأوراق الدفع 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.

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. لا يوجد عقود عملات أجنبية آجلة قائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(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 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 وتقوم الشركة 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.

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.

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 محصص 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 وبقيمة 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 ويتم 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 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 ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - النقد وما يعادله

٢٠١٢	٢٠١٣	
١,٣٠٠,٤٧٧	٦٩٨,٨٨١	نقد في الصندوق
٥٧,٤٦١,١٢٥	٥٣,٧٦٤,٧٦٠	نقد لدى البنوك
٨,٠٤٣,١٧٦	١٠,٧٤٣,٥١٠	نقد مقيّد لدى البنوك
<u>٦٦,٨٠٤,٧٧٨</u>	<u>٦٥,٢٠٧,١٥١</u>	

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
٦٦,٨٠٤,٧٧٨	٦٥,٢٠٧,١٥١	نقد في الصندوق ولدى البنوك
(٨,٠٤٣,١٧٦)	(١٠,٧٤٣,٥١٠)	نقد مقيّد لدى البنك
<u>٥٨,٧٦١,٦٠٢</u>	<u>٥٤,٤٦٣,٦٤١</u>	

٥ - ذمم مدينة، بالصافي

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٣٣,٢٣٥,٧٦٩	٣٦٩,٤٨٠,٤٩٧	ذمم مدينة
(١٩,٩٤٣,٢٧٦)	(٢٥,٢٤٠,٢١٤)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٣١٣,٢٩٢,٤٩٣</u>	<u>٣٤٤,٢٤٠,٢٨٣</u>	

تتلخص حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٩,٠٢٤,٥٧٧	١٩,٩٤٣,٢٧٦	الرصيد في ١ يناير
٦,٠٣٨,٩٣٩	-	رصيد مستحوذ عليه خلال السنة
٦,٢٠٦,٠٠٠	٦,٤٢٧,٣٩٨	الجنّب خلال السنة
(١,٣٢٦,٢٤٠)	(١,١٣٠,٤٦٠)	شطب ديون خلال السنة
<u>١٩,٩٤٣,٢٧٦</u>	<u>٢٥,٢٤٠,٢١٤</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٦ - مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
٦,٥٨٩,٢٥٨	٦,٧٨٤,٢٤٦	دفعات مقدمة إلى موردين
٤,١٠٦,٧١٦	٤,٩٣٠,١٨٣	تأمينات مستردة
٣,٥٨٩,٣٣٣	٣,٣١٦,٥٦٩	نفقات مالية مدفوعة مقدماً
٣,٠٤٢,٦٢٥	٢,٦٢٠,٨٩٦	ذمم موظفين
٣,٩٩٣,٩٦٢	٢,٨٣٧,٨٢٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٩٥٧,٧٠٨	-	صندوق تطوير الموارد البشرية
١٢٧,٠٠٩	٢,٥٣٠,٨٦٤	ذمم مدينة أخرى
٥٣٠,٩٦٩	٢,١٢١,٧٤٩	إيجار مدفوع مقدماً
٢,١٥٤,٠٤٦	٦٨٢,٤٧٦	أخرى
<u>٢٥,٠٩١,٦٢٦</u>	<u>٢٥,٨٢٤,٨١٢</u>	

٧ - مخزون، بالصافي

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٢٥,٥٥٥,٨٠٩	٢٥٣,٦٣٤,٩٦٩	مواد خام
٣٨,٢١٦,٥٧٦	٤٧,٧١٣,٠٧٥	بضاعة تحت التشغيل وتامة الصنع
٢٢,٣٩٢,٦٣٦	٢٢,٥٦١,٨٢٤	قطع غيار
٦,٩٦٠,٤٣٠	١,٩٦٤,٣٩٣	بضاعة بالطريق
<u>٢٩٣,١٢٥,٤٥١</u>	<u>٣٢٥,٨٧٤,٢٦١</u>	
(١٤,٨١٠,٣٧٣)	(١٨,٦٨٣,٧٨١)	يخصم: مخصص بضاعة بطيئة الحركة
<u>٢٧٨,٣١٥,٠٧٨</u>	<u>٣٠٧,١٩٠,٤٨٠</u>	

تتلخص الحركة في مخصص بضاعة بطيئة الحركة كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٩,٠٧٦,٠٣٦	١٤,٨١٠,٣٧٣	الرصيد في ١ يناير
٥,٣٨٩,١٤٣	-	رصيد مستحوذ عليه خلال السنة
٣,١٦٥,٤٥٩	٥,٢٦٨,٥٩١	الجنب خلال السنة
(٢,٨٢٠,٢٦٥)	(١,٣٩٥,١٨٣)	شطب خلال السنة
<u>١٤,٨١٠,٣٧٣</u>	<u>١٨,٦٨٣,٧٨١</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

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

٨ - مصاريف ما قبل التشغيل

٢٠١٢	٢٠١٣	
٦٥٩,١٧٥	٤٣٣,١٧٢	الرصيد في ١ يناير
(٢٢٦,٠٠٣)	(٢٢٦,٠٠٣)	إطفاء
<u>٤٣٣,١٧٢</u>	<u>٢٠٧,١٦٩</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٩ - الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	تسوية ترجمة عملات أجنبية	خسائر انخفاض	تحويلات	استبعادات	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 ٢٠١٣  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

البيان	١ يناير ٢٠١٣	إضافات	استيعادات	تحويلات	خسائر انخفاض	تسوية ترجمة عملات أجنبية	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
الاستهلاك المتراكم:							
مباني وانشاءات	٥٧,٢٣٠,٨٢٣	١٢,١٤٨,٣٠٧	(٢٨٣,٥٠٤)	(٨٣,٩١٣)	-	١٤,٦٦٥	٦٩,١٢٦,٣٧٨
آلات ومعدات	٣١٧,٩٧٧,٠٠٠	٤٦,٩٧٨,٤٥١	-	١,١٨٥,٦٤٩	-	٧٦,٥٠١	٣٦٦,٢١٧,٦٠١
أثاث وتجهيزات	١٢,٨٩٨,٦٤٢	٢,٩٨٠,٣٦٥	(٣٥٦,٩٧٣)	(١٢٢,٩٧٧)	-	٤,٣٤٩	١٥,٤٠٣,٤٠٦
سيارات	١١,١٤١,٥٥٨	١,٦٠٥,٤٠٢	(٢,١٣٨,٠١٨)	٢٦,٠٣٧	-	٤,٢٧٤	١٠,٦٣٩,٢٥٣
حاسب آلي	٤,٠٥٥,٢٨١	٩٠١,٨٨٧	(٥١,٦٤٤)	(٤٥٠,٩٦٦)	-	-	٤,٤٥٤,٥٥٨
عدد وأدوات	١,٢٣٠,٦٨٥	٢٠٣,٥١٩	-	(٥٥٣,٨٣٠)	-	-	٩٨٠,٣٧٤
مشاريع تحت التنفيذ	-	-	-	-	١,٥١٥,٢٦٦	-	١,٥١٥,٢٦٦
المجموع	٤٠٤,٧٣٣,٩٨٩	٦٤,٨١٧,٩٣١	(٢,٨٣٠,١٣٩)	-	١,٥١٥,٢٦٦	٩٩,٧٨٩	٤٦٨,٣٣٦,٨٣٦
صافي القيمة الدفترية	١,٠١٣,١٢٥,٤٣٠						١,٠٦١,٨٨١,٤٥٥

إن بعض مباني الشركات التابعة (شركة مطابع هلا وشركة التغليف المرن المحدودة) والبائع 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 للتجديد 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.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - استثمارات عقارية

تتكون الاستثمارات العقارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ من قطعة أرض مقام عليها مبنى مؤجر لأطراف خارجية.

١١ - شهرة

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٠,٢١٦,٨٨٥	١٠,٢١٦,٨٨٥	شركة مطابع هلا (*)
٣٥٣,٨١٠,٢١٧	٣٥٣,٨١٠,٢١٧	مصنع الإمارات الوطني للصناعات البلاستيكية (إيضاح ١)
٢٢,٧١٥,٧٦٣	٢٢,٧١٥,٧٦٣	شركة التغليف المرن المحدودة (**)
-	١,١٨٥,٥٣٦	شركة المستقبل للاستثمار الصناعي (إيضاح ١)
<u>٣٨٦,٧٤٢,٨٦٥</u>	<u>٣٨٧,٩٢٨,٤٠١</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 تمثل 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 ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - قروض وتمويل مرابحات

تتألف القروض وتمويل المرابحات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٤,١٦٢,١١٦	٥,٠٠٦,١٩٤	تسهيلات جاري مدين
٨٣,٩٣١,٩٤٤	٣٩٧,٦٢٢,٩٥٠	مرابحات لتمويل رأس المال العامل
٩٦٠,٥٦٨,١٧٤	٥٧١,٨٥٩,٢٤٠	قروض وتمويل مرابحات
١,٠٥٨,٦٦٢,٢٣٤	٩٧٤,٤٨٨,٣٨٤	
(٤٤١,٤١٢,٧١٣)	(٤٤٦,٥١٥,٦٦١)	الجزء المتداول
<u>٦١٧,٢٤٩,٥٢١</u>	<u>٥٢٧,٩٧٢,٧٢٣</u>	الجزء غير المتداول

لدى الشركة وشركاتها التابعة اتفاقيات تسهيلات بنكية مع عدة بنوك محلية وأجنبية على شكل خدمات قروض وتمويل مرابحات واعتمادات مستندية وخطابات ضمان بسقف ممنوح يبلغ مجموعه ١,٨٤ مليار ريال سعودي (٢٠١٢: ١,٣ مليار ريال سعودي). بلغ الرصيد المستغل منها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ما يقارب ١,٠٦ مليار ريال سعودي (٢٠١٢: ١,١ مليار ريال سعودي) وذلك لغرض 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.

قامت الشركة خلال شهر يونيو ٢٠١٣ بسداد مبكر لقرض مصرف الإنماء بمبلغ ١٩٧ مليون ريال سعودي من أصل التمويل طويل الأجل البالغ ٤٨٠ مليون ريال سعودي، والذي أدى إلى تخفيض نفقات التمويل الخاصة به بمبلغ ٤٥,٥ مليون ريال سعودي خلال مدة التمويل البالغة ٧,٥ سنوات، أي بمعدل ٦,١ مليون ريال سعودي تقريباً سنوياً.

تتضمن القروض وتمويل المرابحات قرض تجمع بنكي تبلغ قيمته الاسمية ٣٠٧,٥ مليون ريال سعودي تقريباً ويستحق بعد ٥ سنوات وبخطة تنازلية بدأت في إبريل ٢٠١٣. تم الحصول على هذا القرض من قبل مصنع الإمارات بغرض إعادة هيكلة ديون مصنع الإمارات وشركاته التابعة والمتعلقة بعملية الاستحواذ على مصنع الإمارات في شهر يوليو ٢٠١٢. يحمل هذا القرض عمولة تساوي لايور لشهر واحد إضافة إلى ٣,٧٥٪ سنوياً قابلة للتجديد. بلغ رصيد هذا القرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ما قيمته ٢٧٦,٥ مليون ريال سعودي تقريباً.

تم خلال عام ٢٠١٣ سحب مبلغ ٣٠٤ مليون ريال سعودي من قرض التجمع البنكي، وتم استخدامه لتسوية قرض التجمع البنكي السابق لشراء ممتلكات وآلات ومعدات للتوسعات المستقبلية.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

إن التسهيلات الممنوحة للشركة مضمونة بسندات لأمر بالإضافة الى رهن قطعة أرض في منطقة ذهبان في مدينة جدة الى مصرف الانماء مقابل التسهيلات الممنوحة للشركة، بينما التسهيلات الممنوحة للشركة التابعة، مصنع الإمارات، مضمونة بما يلي:

- رهن مخزون وممتلكات وآلات ومعدات مصنع الإمارات والتنازل عن حق استخدام أرض في مدينة أبو ظبي الصناعية.
- تجيير بوليصة تأمين المخزون والآلات للبنوك حسب حصة كل بنك.
- ضمانات متبادلة من قبل مصنع الإمارات والشركات التابعة له.
- خطاب تعهد من الشركة السعودية للطباعة والتغليف.

إن معظم قروض وتمويل المراجحات هي بالريال السعودي باستثناء ما يعادل ٦٤,٣ مليون ريال سعودي بالدرهم الإماراتي و ٢٩٢,٣ مليون ريال سعودي بالدولار الأمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢): ما يعادل ٢١٠,٥ مليون ريال سعودي بالدرهم الإماراتي و ١١٨,١ مليون ريال سعودي بالدولار الأمريكي).

١٣ - مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٤,٣٨٥,٢٥٨	٢٥,٠٥٥,٦٢٩	مصاريف مستحقة
٤,٨٢٠,١٦٧	٤,٦٤٢,٤٧١	تذاكر واجازات مستحقة للموظفين
٤,٣٩٠,١٨٦	٦,٢٥٨,٥٣١	دفعات مقدمة من عملاء
٩,٣٣٠,٩٧٤	١٨,٠٥٦	تكاليف استحوذ مستحقة
-	١,٨٢٠,٧٧٧	صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية
٥,٣٥١,٠٧٣	٧,٢٥٨,٢٩٨	أخرى
<u>٣٨,٢٧٧,٦٥٨</u>	<u>٤٥,٠٥٣,٧٦٢</u>	

١٤ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تلخص حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٧,٧٣٧,٧٩٣	٢٥,٤٩٤,٣٥١	الرصيد في ١ يناير
٧,٥٤٤,٨٠٩	-	رصيد مستحوذ عليه خلال السنة
٢,٨٨٥,٥٤٨	٨,٠١٢,٠٣٦	المخصص للسنة
(٢,٦٧٣,٧٩٩)	(٢,٥٢٦,٩٦١)	المدفوع خلال السنة
<u>٢٥,٤٩٤,٣٥١</u>	<u>٣٠,٩٧٩,٤٢٦</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(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:

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٠٩,١٠٠,٦٣٦	٧٨,٠٥٨,٥٠٥	مبيعات
٢٤٨,٥٩٧	٢٥١,٤٩٧	إيراد إنجازات
٧٧٣,٣٣٣	٢,٦٠٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين
٣٠٤,٢٢٧	١٨٥,٠٠٠	بدلات مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
٥,٤٠٥,٩٢١	-	أتعاب إدارة

انظر أيضاً إيضاح ٢٧.

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

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣,٥٥١,٩١١	٣,٦٥٥,٢٢٣	الشركة السعودية للأبحاث والتسويق (الشركة الأم)
٣١,٠١٣,٢٠٠	٢١,٤٣٤,٨٦٦	الشركة السعودية للأبحاث والنشر
٩,٨٢١,٨٤٢	١٦,٥٣٥,٧٩٢	الشركة السعودية للنشر المتخصص
١٤,٤٨٠,٤٥٠	١٨,٩١٨,٦١٠	شركة بطاقة المستقبل للصناعات ذ.م.م
٤١٨,٢٧٩	٢٢٠,٦٠٢	الشركة الخليجية للإعلان والعلاقات العامة
٢٦٨,٨٨٨	٦٦٢,٧٥١	الشركة السعودية للتوزيع
٩٥,٧٣٥	٩٥,٧٣٥	شركة نمو العلمية
١٨,٤٠٠	٤,٩٧٠	الشركة العربية للوسائل
٥,٩٤٠	-	الشركة السعودية للأعمال التجارية
١٦,٠٧٥	١٨,٦٨٥	شركة نمو للإعلام المرئي
١٢,٤١٠	٤٦٩,٦٩٦	شركة نمو الإعلامية القابضة
-	١٦٦,٩٠٧	شركة الإمارات للطباعة والنشر والتوزيع
٥٩,٧٠٣,١٣٠	٦٢,١٨٣,٨٣٧	
(٧,٢٤٠,٢٢٥)	-	الجزء غير المتداول من مطلوب من أطراف ذوي علاقة شركة بطاقة المستقبل للصناعات ذ.م.م
٥٢,٤٦٢,٩٠٥	٦٢,١٨٣,٨٣٧	الجزء المتداول من مطلوب من أطراف ذوي علاقة

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
-	٨٨٠,٩٠٠	الشركة السعودية للأعمال التجارية

تتضمن الذمم الدائنة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٢,١ مليون ريال سعودي لطرف ذي علاقة مقابل خدمات استشارية تتعلق بعملية الاستحواذ (إيضاح ١).

## ١٦ - زكاة

تتكون العناصر الرئيسية للوعاء الزكوي مما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
١,٤٢٥,٩٤٧,١٦٧	١,٤٦٨,٤٣٨,٧٤٤	موجودات غير متداولة
٨١٠,٥٤٢,٤٢٦	٧١٩,٦٠١,٤٥٩	مطلوبات غير متداولة
٧٥٤,٦٥٩,١٠٣	٨٤٧,٥٦٧,٩٢٥	حقوق المساهمين كما في بداية السنة
١٢٩,٧١٧,٩٩٧	٥٦,٨١٥,٢٢٥	الربح قبل الزكاة

تم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول إلى الوعاء الزكوي.

تتلخص حركة مخصص الزكاة كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٦,١١٥,٨١٨	٥,٩٣٢,٩٦١	الرصيد في ١ يناير
٦٤,٦٢٧	-	رصيد مستحوذ عليه خلال السنة
٤,٣٦٩,٦٧٣	٤,٣٢٠,٦٥٦	المخصص للسنة
(٤,٦١٧,١٥٧)	(٤,٧٤١,٩٠٤)	المسدد خلال السنة
<u>٥,٩٣٢,٩٦١</u>	<u>٥,٥١١,٧١٣</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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 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.

(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 ٢٠٠٨-٢٠١٢ والحصول على شهادات الزكاة المقيّدة لهذه السنوات، ولم تصدر مصلحة الزكاة والدخل الربوط الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ - ٢٠١٢، بينما أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الربط الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ والذي أظهر فروقات زكاة مستحقة السداد بمبلغ ٤٥٣,١٧٢ ريال سعودي بعد خصم مبلغ ١,٠٠٢,٠٠٠ ريال سعودي المسدد بالزيادة عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ - ٢٠٠٥ وقد قامت الشركة بالاعتراض على هذا الربط خلال عام ٢٠١٣.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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 من العمليات الرئيسية وصافي الربح للسنة بالقسمة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم للسنة والبالغ ٦٠ مليون سهم.

٢٠ - صافي التغيرات في القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية

لدى إحدى الشركات التابعة اتفاقية مقايضة سعر عمولات قائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وذلك لتغطية مخاطر التدفقات النقدية لسعر العمولات الناشئة عن نشاطاتها التشغيلية والتي يبلغ قيمتها الاسمية ٢٨٧ مليون ريال سعودي.

بلغت القيمة العادلة السالبة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والمسجلة ضمن حقوق المساهمين ١,٨٢٠,٧٧٧ ريال سعودي.

٢١ - مصاريف البيع والتسويق

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٢,٨٩٩,٩٩٨	٢١,٣٧٧,١٨١	رواتب وأجور وملحقاتها
٣,٥٩٤,٠٨٧	٧,٣٩٦,٠١٠	عمولات وحوافز
٦,٢٠٢,٦٠٠	٦,٤٢٧,٣٩٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥,٣٢٨,٨٥١	٩,٩٤٥,٦٧٢	نقل وشحن
٤٧٣,٩٨٤	٢,١٢٤,٠٧٠	مصاريف تسويق وإعلان
٩٩٩,٠٥٣	١,١٢٦,٩٣٤	إيجار
٧٣,٣٤٩	٦٨,٦٠٤	صيانة
١٨٩,٠٢٦	٣,١٦٤,١٠٩	أخرى
<u>٢٩,٧٦٠,٩٤٨</u>	<u>٥١,٦٢٩,٩٧٨</u>	



الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢ - المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٥,٨٤٧,٤٥٣	٥٧,٢٧٧,٣٠٢	رواتب وأجور وملحقاً
٤,٠٣٢,٠٨٤	٨,٦٢١,٨٥٩	استهلاكات
٣,٨١٤,٦٨٩	٤,٨٦٥,٦٥٥	هاتف وفاكس
٢,٤٢٩,٥٦٥	٣,٣٣٧,٢٩٠	أتعاب مهنية
١,٠٩٧,٣٣٣	٢,١٥٣,٧٩٦	مصاريف سيارات
٥٠٩,٨٨٠	١,٣٤٤,١٦٠	مهمات وسفر
٧٧٣,٣٣٣	٢,٦٠٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين (إيضاح ١٥)
٢٩٨,٥٥٦	١,١٦٩,١٧٠	إيجارات
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	اشتراكات تداول
٦٠٩,١٣٥	٢٢٦,٠٠٣	إطفاء
٣٠٤,٢٢٧	١٨٥,٠٠٠	بدلات مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
٢٠٥,٥٣٠	٢١,٧٣٩	تأمين
٣,٤٧١,٤٣٠	٤,٤٩٠,٧٠٩	أخرى
<u>٥٣,٧٩٣,٢١٥</u>	<u>٨٦,٦٩٢,٦٨٣</u>	

٢٣ - الإيرادات والمصاريف الأخرى، بالصافي

٢٠١٢	٢٠١٣	
-	١,١٨٨,٩١٤	تعويضات تأمين
٢٤٨,٥٩٧	٨٢٨,٢٦٠	إيراد إيجارات
٧٧,١٣٩,١٤٣	٢,٩٥١,١٢٥	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٩)
٥,٤٠٥,٩٢١	-	أتعاب إدارة
٦٦٨,٢٣٩	١,٥٣٣,٥٦٢	أخرى
<u>٨٣,٤٦١,٩٠٠</u>	<u>٦,٥٠١,٨٦١</u>	

٢٤ - حقوق الأقلية

تمثل حقوق الأقلية جزءاً من صافي نتائج العمليات، وصافي موجودات إحدى الشركات التابعة لشركة المستقبل للاستثمار الصناعي المتعلقة بالحصص غير المملوكة من قبل الشركة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، في الشركة التابعة.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٥ - التزامات محتملة وتعهدات

يوجد على المجموعة كما في ٣١ ديسمبر الالتزامات المحتملة التالية:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٥٩,٠٣٩,٨٥٦	٦٥,٩٥٧,٩٥٣	اعتمادات مستندية
٧,٧٤٧,٤٨٦	١١,٥٨٠,٤٥٧	خطابات ضمان

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

٢٦ - التقارير القطاعية

تعمل الشركة بشكل أساسي في القطاعات التشغيلية التالية:

- قطاع الطباعة ويشمل أعمال الطباعة وأدواتها والمواد الخام اللازمة.
- قطاع التغليف ويشمل الطباعة على البلاستيك والملصقات التجارية بالإضافة إلى صناعة المنتجات البلاستيكية.
- قطاعات أخرى وأنشطة استثمارية وتشمل المركز الرئيسي ونشاطات الإدارة والأنشطة الاستثمارية وغيرها.
- فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة كما في وللسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ لقطاعات التشغيل السابق ذكرها:

المجموع	قطاعات أخرى وأنشطة استثمارية	قطاع التغليف	قطاع الطباعة	البيان
				٢٠١٣
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 والألات والمعدات، بالصافي
٢,٢٩٢,٥٨٥,٣٧٢	٤١٧,٩٤٥,٥٣٥	١,١٥٢,١١٧,٥١٦	٧٢٢,٥٢٢,٣٢١	مجموع الموجودات

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	قطاعات أخرى وأنشطة استثمارية	قطاع التغليف	قطاع الطباعة	البيان
				<u>٢٠١٢</u>
٧٦٥,٨٩٥,٣٥٣	-	٤٨٢,٨٧٦,٢١٠	٢٨٣,٠١٩,١٤٣	المبيعات
١٢٤,٥٥٥,٢١٩	٥٩,٠٢١,٤٢٤	٤٣,٣٧٧,١٢٦	٢٢,١٥٦,٦٦٩	صافي الربح للسنة
(٢٠,٩٦٣,٥٠١)	-	(١٢,٩٥٠,٣٤١)	(٨,٠١٣,١٦٠)	نفقات مالية
(٤٥,٣٧٧,١٢٤)	(١٣٢,٥٩٠)	(٢٠,٦١٣,٨٣٧)	(٢٤,٦٣٠,٦٩٧)	الاستهلاكات
١,٠١٣,١٢٥,٤٣٠	٥٢,٢٩٩,٧٣٥	٥٦٣,٥٩٣,٩٢٣	٣٩٧,٢٣١,٧٧٢	الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي
٢,٣٥٧,٤١٤,٠٤٧	٦٣٨,٦٨٤,٣٤٠	١,٠١٣,٥٢٠,٥٨٦	٧٠٥,٢٠٩,١٢١	مجموع الموجودات

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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

المجموع		دولة الإمارات العربية المتحدة		المملكة العربية السعودية		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
٧٦٥,٨٩٥,٣٥٣	١,١٤١,٧٦٥,٥٢٠	٣٥٦,٠٧٨,٤٩٢	٨٠٧,٦٧٦,٠٧٧	٤٠٩,٨١٦,٨٦١	٣٣٤,٠٨٩,٤٤٣	المبيعات
١٢٤,٥٥٥,٢١٩	٥١,٩٠٣,٠٣٩	٣٠,١٢١,١٠١	٦٦,٥٢٩,٤١٠	٩٤,٤٣٤,١١٨	(١٤,٦٢٦,٣٧١)	صافي (الخسارة)/ الربح
(٢٠,٩٦٣,٥٠١)	(٤٦,١٩٧,٠٣٨)	(١١,٧٢٣,٢٤٩)	(١٩,٩٥٦,٩٢٩)	(٩,٢٤٠,٢٥٢)	(٢٦,٢٤٠,١٠٩)	نفقات مالية
(٤٥,٣٧٧,١٢٤)	(٦٤,٨١٧,٩٣١)	(١٦,٠٦٦,٥٥٤)	(٣٤,٠٨٤,٩٩٦)	(٢٩,٣١٠,٥٧٠)	(٣٠,٧٣٢,٩٣٥)	الاستهلاكات
١,٠١٣,١٢٥,٤٣٠	١,٠٦١,٨٨١,٤٥٥	٤٨٧,٧٠٩,٥٠٣	٥٢٦,٣٨٣,٠٥٢	٥٢٥,٤١٥,٩٢٧	٥٣٥,٤٩٨,٤٠٣	الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي
٢,٣٥٧,٤١٤,٠٤٧	٢,٢٩٢,٥٨٥,٣٧٢	٨٦٨,٢٢٩,١٤٦	٩٩٦,٦٨١,٨٠٢	١,٤٨٩,١٨٤,٩٠١	١,٢٩٥,٩٠٣,٥٧٠	مجموع الموجودات

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

---

#### ٢٧ - توزيعات أرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

وافقت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٤ جمادى الأولى ١٤٣٤ هـ (الموافق ١٦ مارس ٢٠١٣) على توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٥ ريال سعودي لكل سهم وصرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي.

---