

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

الشركة السعودية للطباعة والتغليف
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

صفحة	
٢	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي الاولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الاولية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الاولية الموحدة
٧ - ١٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة



تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

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

نطاق الفحص

لقد قمنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة السعودية للطباعة والتغليف (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ والقوائم الأولية الموحدة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي من مسؤولية ادارة المجموعة.

لقد قمنا بفحصنا المحدود وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على البيانات المالية والمعلومات ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية. يعد الفحص المحدود أقل نطاقا بشكل جوهري من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساسا الى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، وعليه ، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهريّة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.

برايس وترهاوس كوبرز



عمر محمد السقا
ترخيص رقم ٣٦٩

٢٨ شعبان ١٤٣٣هـ

١٨ يوليو ٢٠١٢م

الرياض ، المملكة العربية السعودية

الشركة السعودية للطباعة والتغليف (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠١١	٢٠١٢	
الموجودات:		
موجودات متداولة:		
١١,٨٣٥,٦٩٣	١١,٢٣٥,٥٤٥	نقد وما يعادله
٩٩,٠٧٣,٨٣٧	٩٥,٤٤٠,٨٦٤	ذمم مدينة وأخرى
٢١,٤١٥,٤٠٢	٢١,٧٠٥,٣١١	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٦١,٧٥١,٠٠١	٤٨,٠٦٤,٧٠٦	مطلوب من أطراف ذات علاقة
١٧٧,٨٢٠,٦٩٤	١٩٤,٢١٦,٨٦٠	مخزون
٣٧١,٨٩٦,٦٢٧	٣٧٠,٦٦٣,٢٨٦	
موجودات غير متداولة:		
٦٣٧,٣٤٣,٥٧٦	٦٤٢,٤٩٦,٦٥٤	٤ ممتلكات وآلات ومعدات
٣٢,٩٣٢,٦٤٨	٣٢,٩٣٢,٦٤٨	شهرة
٢,٢٥٠,٧٤٤	٥٤٦,١٧٣	مصاريف ما قبل التشغيل
٦٧٢,٥٢٦,٩٦٨	٦٧٥,٩٧٥,٤٧٥	
١,٠٤٤,٤٢٣,٥٩٥	١,٠٤٦,٦٣٨,٧٦١	
مجموع الموجودات		
مطلوبات وحقوق المساهمين:		
مطلوبات متداولة:		
١٦,٠٧٦٧,٤٣٣	٢١١,٧٨٤,٦٤٥	تمويل مرابحة
٨,٢٩٠,٥٣٤	٢,٦٩٦,٩٨٤	أوراق دفع
٤٤,٢٦٦,٧٧٨	٣٧,٨٢٣,٢٤٣	ذمم دائنة
٩,٠٧٠,٢١٠	٩,١٠٣,٩٩٥	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤,٧٣٩,٠٨٩	٢,٧٩٥,١٥٤	زكاة
١,٧٤١,٣٨١	١,٢٩٦,٠٩٧	توزيعات أرباح مستحقة
٢٢٨,٨٧٥,٤٢٥	٢٦٥,٥٠٠,١١٨	
مطلوبات غير متداولة:		
٦,٨٠٤,٧٢٢	٢٠,٨٢٢,٩٢١	تمويل مرابحة طويل الاجل
١٥,٤٧٤,٨٢٧	١٨,٧٠٢,٧٠٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٢,٢٧٩,٥٤٩	٣٩,٥٢٥,٦٢٤	
٢٥١,١٥٤,٩٧٤	٣٠٥,٠٢٥,٧٤٢	
مجموع المطلوبات		
حقوق المساهمين:		
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥ رأس المال
٥٠,٦٩٠,٥٨٣	٥٤,٢٩٠,٧٢٧	٦ احتياطي نظامي
٣٠,١٠٥,٣٢٦	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧ احتياطي اتفاقي
١١٢,٤٧٢,٧١٢	٥٧,٢١٦,٩٦٦	أرباح مبقاة
٧٩٣,٢٦٨,٦٢١	٧٤١,٦١٣,٠١٩	مجموع حقوق المساهمين
١,٠٤٤,٤٢٣,٥٩٥	١,٠٤٦,٦٣٨,٧٦١	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

الشركة السعودية للطباعة والتغليف (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للفترة من ١ ابريل الى ٣٠ يونيو		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
٢١٧,٠٠١,٥٨٩	٢١٤,٠٩٠,٤٨٠	١١٨,٨٣٧,٠٣٥	١١١,٤٩٥,٨٣٦	المبيعات
(١٧٤,٥٩٨,٣٨٠)	(١٧٢,٨١١,٨٥٢)	(٩٥,٣٣٥,٢٤٧)	(٨٩,٩٩٣,٢٥٥)	تكلفة المبيعات
٤٢,٤٠٣,٢٠٩	٤١,٢٧٨,٦٢٨	٢٣,٥٠١,٧٨٨	٢١,٥٠٢,٥٨١	الربح الإجمالي
(٤,٥٢٤,٨٠٨)	(٤,٧٨٥,٠٩٠)	(١,٩٩٧,٠٢٨)	(٢,٣٢٢,١١٠)	مصاريف تشغيلية:
(١٣,٠٩٦,٢٩١)	(١٣,٧٨٤,٦٦٠)	(٦,٤١١,٤٥٢)	(٧,٠٠١,٢٣٥)	بيعية وتسويقية
٢٤,٧٨٢,١١٠	٢٢,٧٠٨,٨٧٨	١٥,٠٩٣,٣٠٨	١٢,١٧٩,٢٣٦	عمومية وإدارية
				الربح من العمليات
				إيرادات (مصاريف)
٨,٧١٣	٨٤٥,٦٥٢	(٢٢٧,٠٠٥)	٧٢٣,٠٩٧	أخرى:
(٢,٣٧٥,٣٥٣)	(٣,٧٨٢,٢٧٨)	(١,٢١١,٩٤٢)	(٢,٢٣٧,٧٩٧)	إيرادات (مصاريف)
٢٢,٤١٥,٤٧٠	١٩,٧٧٢,٢٥٢	١٣,٦٥٤,٣٦١	١٠,٦٦٤,٥٣٦	أخرى ، صافي
				نفقات مالية
(٢,٢٥٤,٠٠٣)	(١,٢٦١,٦٧٠)	(١,١٢٧,٠٠٢)	(٢٨٤,٦٦٨)	الربح قبل الزكاة
٢٠,١٦١,٤٦٧	١٨,٥١٠,٥٨٢	١٢,٥٢٧,٣٥٩	١٠,٣٧٩,٨٦٨	الزكاة
				صافي الربح للفترة
				ربحية السهم:
٠,٤١	٠,٣٨	٠,٢٥	٠,٢٠	الربح من العمليات
				(إيضاح ٨)
٠,٣٧	٠,٣٣	٠,٢٣	٠,١٨	الربح قبل الزكاة
				(إيضاح ٨)
٠,٣٤	٠,٣١	٠,٢١	٠,١٧	صافي الربح للفترة
				(إيضاح ٨)

الشركة السعودية للطباعة والتغليف (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١١	٢٠١٢	
		التدفقات النقدية من العمليات
٢٠,١٦١,٤٦٧	١٨,٥١٠,٥٨٢	صافي الربح للفترة
		تعديلات لبنود غير نقدية:
١٤,٢١٥,٨٠٥	١٤,٥٩٩,٩١٩	استهلاك
٥٥,٠٠٠	٥١,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢٨,٠٤٩)	(١٤,٦٩٤)	أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات
٢,٢٥٤,٠٠٣	١,٢٦١,٦٧٠	مخصص زكاة
٥,٧٥٥	٥,٠٠٠	مخصص بضاعة بطينة الحركة
١,٢٧١,١٤٧	٢,٠٠٥,٧٠١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٣٧٥,٣٥٣	٣,٧٨٢,٢٧٨	نفقات مالية مكونة
		تغيرات في رأس المال العامل:
(٦,٩٩٤,٤٠٤)	٣١,٦٩٦,٥٠٢	ذمم مدينة وأخرى
(١,٤٨٠,٨٨٨)	٥,٦٦٦,٠٥٦	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٨,٤٨٥,٣٦٣)	١٤,٣٨٠,٧٩٥	مطلوب من أطراف ذات علاقة
(١٤,١٢٦,٧٤٨)	(٣٥,٧٣٨,٣٢٢)	المخزون
٣٢٥,٤٢٢	١١٣,٠٠٢	مصاريف ما قبل التشغيل
٤,٥٦٧,٩٢٤	(٨,٠٥٥,٠٨٦)	أوراق دفع
(١٦,٣٩٠,٠١٦)	٢,٨٤٠,٠٧٥	ذمم دائنة
(٣,٣٧٣,١٥٣)	(٢,٦٦٣,٣٨٢)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١,٧٠٥,١٦١)	(١,٠٤٠,٧٩١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(٣,٧٩٩,٣٢٤)	(٤,٥٨٢,٣٣٣)	زكاة مدفوعة
(١١,١٥١,٢٣٠)	٤٣,٣٢١,٩٧٢	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) أنشطة العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(١٠,٣١٣,٦٢٧)	(٣٨,٠٢١,١٨٠)	إضافات على ممتلكات وألات ومعدات
٣٥١,٩٩١	٤٥٩,٤٣٠	المتحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٩,٩٦١,٦٣٦)	(٣٧,٥٦١,٧٥٠)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٥٢,٠٢٥,٥١٤	١٤,٠٠١,٠٢٦	تمويل مرابحة قصير وطويل الأجل
(٢,٣٧٥,٣٥٣)	(٣,٧٨٢,٢٧٨)	نفقات مالية مدفوعة
(٢٩,٨٥١,٧١٩)	(٢٩,٩٥٨,٥٨٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
—	(١,٥٥٦,٦٦٦)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٩,٧٩٨,٤٤٢	(٢١,٢٩٦,٤٩٨)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن أنشطة التمويل
(١,٣١٤,٤٢٤)	(١٥,٥٣٦,٢٧٦)	صافي الإخفاض في النقد وما يعادله
١٣,١٥٠,١١٧	٢٦,٧٧١,٨٢١	أرصدة النقد وما يعادله — في بداية الفترة
١١,٨٣٥,٦٩٣	١١,٢٣٥,٥٤٥	أرصدة النقد وما يعادله — في نهاية الفترة
		معلومات إضافية لأنشطة غير نقدية:
١,٤٣١,١٢٤	٥٤٢,٨١٠	شطب مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,١٩٨,٦١٩	٢,٢٢٥,٢٩٢	شطب مخصص بضاعة بطينة الحركة

الشركة السعودية للطباعة والتغليف (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	أرباح مبقاة	إحتياطي إتفاقي	إحتياطي نظامي	راس المال	
٧٥٤,٦٥٩,١٠٣	٧٠,٢٦٣,٠٥٠	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٥٤,٢٩٠,٧٢٧	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١١)
(١,٥٥٦,٦٦٦)	(١,٥٥٦,٦٦٦)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١١)
١٨,٥١٠,٥٨٢	١٨,٥١٠,٥٨٢	-	-	-	صافي الربح للفترة
٧٤١,٦١٣,٠١٩	٥٧,٢١٦,٩٦٦	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٥٤,٢٩٠,٧٢٧	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
٨٠٤,٢٠٧,١٥٤	١٢٣,٤١١,٢٤٥	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٥٠,٦٩٠,٥٨٣	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١١)
(١,١٠٠,٠٠٠)	(١,١٠٠,٠٠٠)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١١)
٢٠,١٦١,٤٦٧	٢٠,١٦١,٤٦٧	-	-	-	صافي الربح للفترة
٧٩٣,٢٦٨,٦٢١	١١٢,٤٧٢,٧١٢	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٥٠,٦٩٠,٥٨٣	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١

مقبول
ماج

الشركة السعودية للطباعة والتغليف (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١. معلومات عامة

ان 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 الاولى ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٨ مايو ٢٠٠٦م) بناء على قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ١٠٤/ق بتاريخ ٢٠ ربيع الثاني ١٤٢٨هـ (الموافق ٧ مايو ٢٠٠٧م).

ان نشاط الشركة الرئيسي هو في اعمال الطباعة وفقا للترخيص الصادر من وزارة الاعلام رقم ٢١٠٥٠ وتاريخ ٢٤ ذي الحجة ١٤١٢هـ (الموافق ٢٥ يونيو ١٩٩٢م) وصيانة المشاريع الطباعية واقامة المصانع والمرافق الخاصة بالطباعة وتجارة الجملة والتجزئة في المواد والالات وماكينات الطباعة وادواتها والاحبار والورق والمواد الخام اللازمة لذلك وكافة الادوات والمعدات المكتبية. وتتضمن حسابات الشركة حسابات الفروع التالية:

رقم السجل التجاري	الفرع
٤٠٣٠٠٠٤٣٦٩	جدة - حي الأستاذ
٤٠٣٠١٦٨٣٨٨	جدة - أبحر
٤٠٣٠٠٩٧١٩٩	جدة - الفيصلية
٢٠٥٠٠٥١١٩٦	الدمام

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

النشاط الرئيسي	نسب الملكية الفعلية كما في ٣٠ يونيو		بلد التأسيس	اسم الشركات التابعة
	٢٠١١	٢٠١٢		
تجارة الجملة والتجزئة في المطبوعات الورقية وملحقاتها	%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة مطابع هلا المحدودة (*)
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 (شركة مصنع العون للملصقات التجارية والأغلفة البلاستيكية المحدودة سابقا) (*)

(*) 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١/٢ اسس الاعداد

يتم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة على أساس التكلفة التاريخية وفقا لمبدأ الإستحقاق وطبقا للمعايير المحاسبية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وللمعايير القوائم المالية الأولية والتي تنص على اظهار كل فترة أولية بشكل منفصل لكل سنة مالية. يتم تحقق الإيرادات والأرباح والمصاريف والخسائر لكل فترة على حده.

يجب قراءة القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة بالتوافق مع القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

تتوافق السياسات المحاسبية الهامة المتبعة مع تلك المبينة في القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

٢/٢ اسس التوحيد

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة حسابات الشركة السعودية للطباعة والتغليف (الشركة الام) وشركاتها التابعة. يتم استبعاد جميع المعاملات والارصدة الهامة بين الشركة الام والشركات التابعة عند التوحيد.

يتم توحيد الشركات التابعة اعتبارا من التاريخ الذي تبدأ فيه سيطرة الشركة الام على تلك الشركات وحتى تاريخ انتهاء السيطرة. تعالج عمليات شراء الشركات التابعة محاسبيا باستخدام طريقة الشراء. تعد القوائم المالية الأولية الموحدة للشركات التابعة لنفس الفترة المحاسبية للشركة الام باستخدام سياسات محاسبية متوافقة مع تلك المستخدمة من قبل الشركة الام. يتم اجراء تعديلات لمطابقة أي اختلافات جوهرية قد توجد في السياسات المحاسبية.

٣/٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات ، والافصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الاولية الموحدة ، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل اخرى تتضمن توقعات بالاحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الادارة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل والتي وفقا لتعريفها ، نادرا ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣/٢ تقديرات وإفتراضات محاسبية مؤثرة (تتمة)

(أ) الهبوط المتوقع في الشهرة

تقوم الشركة سنويا بالتأكد اذا ما كان هناك هبوط في الشهرة طبقا للسياسات المحاسبية المذكورة في (إيضاح ١٤/٢). تم تحديد قيمة المبالغ القابلة للاسترداد من الوحدات المولدة للنقد بناء على احتساب القيمة المستخدمة. ان القيام بهذه الاحتسابات يتطلب استخدام تقديرات وإفتراضات محاسبية من قبل الشركة.

(ب) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

يتم تكوين مخصص لحسابات المدينين التجاريين المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي بأن الشركة لن تستطيع تحصيل المبالغ المستحقة وفقا للشروط الاساسية لحسابات المدينين. ويتم اخذ البنود التالية بعين الاعتبار لتحديد وجود هبوط في حسابات المدينين ، تعرض المدين لصعوبات مالية او احتمال افلاسه او اعادة هيكلية مالية او صعوبة او تأخر في سداد الدفعات المستحقة.

ويتم عمل تقديرات منفصلة للحسابات الفردية الجوهرية. وبالنسبة للمبالغ المستحقة غير الجوهرية افراديا ، فيتم عمل التقديرات بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص بناء على الوقت ومعدلات التحصيل السابقة.

(ج) مخصص مخزون بضاعة بطيئة الحركة

تسجل البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها ، أيهما أقل. عند تقادم البضاعة أو عندما تصبح تالفة يتم تقدير قيمتها القابلة للتحصيل. وفي حالة وجود بضاعة جوهرية في حد ذاتها يتم التقدير لكل بند على حده ، أما البضاعة التي ليست جوهرية في حد ذاتها إلا أنها متقادمة أو تالفة فيتم التقدير على أساس إجمالي ، ويتم تكوين المخصص طبقا لنوع البضاعة ودرجة التقادم أو التلف بناء على أسعار البيع التاريخية.

٤/٢ تحقيق الإيراد

يتم إثبات الإيرادات عند تسليم البضاعة وقبولها من قبل العملاء ، ان تطلب الأمر ذلك ، أو عند تقديم الخدمات. يتم قيد الإيرادات بالصافي بعد حسم الخصومات (إن وجد) وبعد استبعاد الإيرادات بين شركات المجموعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤/٢ تحقيق الإيراد (تتمة)

تتحقق الإيرادات من العقود التي يتم إنجازها خلال أكثر من فترة مالية واحدة بناء على مرحلة الانجاز المقدرة للعقد. تقاس مرحلة الانجاز بإحتساب نسبة التكاليف المنفقة لتاريخه الى التكاليف الكلية المقدرة للعقد. ويمثل الإيراد المكتسب لتاريخه حاصل ضرب نسبة الانجاز في اجمالي قيمة العقد. وعندما تشير التقديرات الحالية لتكاليف وإيرادات العقد الى 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 ، أن وجدت ، من مبلغ العقد قيد التنفيذ. يتم تسجيل الإيرادات بالزيادة عن الفواتير الصادرة الى 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 المعلومات القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات او العمليات او المنشآت التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات ،
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من اجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقسيم الاداء ،
- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

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

٦/٢ العملات الاجنبية

(أ) العملة الرئيسية

تظهر البنود في القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة بالريال السعودي وهي العملة الرئيسية للمجموعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٦/٢ العملات الأجنبية (تتمة)

(ب) معاملات وأرصدة العملات الأجنبية

تترجم المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية الى الريال السعودي على أساس اسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد ارباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من ترجمة الموجودات والمطلوبات النقدية المقيدة بالعملة الأجنبية على اساس صرف العملات كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٧/٢ النقد وما يعادله

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

٨/٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصا مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل 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. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٩/٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة ما عدا الأراضي وأعمال تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة ولا يتم استهلاكها. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل الاولية الموحدة على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات على مدى الاعمار الانتاجية المقدر لها. تتلخص معدلات الاستهلاكات للبنود الرئيسية بما يلي:

النسبة السنوية

٢% - ٥%	مباني وانشاءات
١٠% - ٥%	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 الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٩/٢ ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

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

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

١٠/٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الأولية الموحدة على مدى فترة الإيجار.

١١/٢ مخزون

يظهر المخزون بسعر الكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل، ويتم تحديد كلفة المواد الأولية وقطع الغيار حسب طريقة المتوسط المرجح وتشمل كلفة البضاعة تحت التشغيل كلفة المواد المستخدمة والمصاريف الصناعية المباشرة بالإضافة إلى نسبة محددة من المصاريف غير المباشرة.

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

١٢/٢ مصاريف ما قبل التشغيل

تشمل مصاريف ما قبل التشغيل والمعروضة ضمن مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى، المصاريف المتكبدة لتجهيز شركة طيبة للطباعة والنشر المحدودة قبل بدء الإنتاج التجاري. ويتم اطفاء هذه المصاريف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى خمس سنوات من تاريخ بداية النشاط التجاري.

١٣/٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة باستثناء الشهرة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة الأخرى فيما يتعلق بالخسائر الناتجة عن الهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغيير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٣/٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة باستثناء الشهرة (تتمة)

يتم اثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة ، والتي تمثل زيادة في القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة ناقصا 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 ان حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط. وإذا ما تم لاحقا عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل او وحدات مدرة للنقد الى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد المقدره له ، على الا تزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم اثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الاصل او وحدات مدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم اثبات عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة. لا يتم عكس قيد خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

١٤/٢ الشهرة

تمثل الشهرة الفائض من كلفة الاستثمار عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي اصول الشركات التابعة ، شركة مطابع هلا المحدودة وشركة التغليف المرن المحدودة (شركة مصنع العون للملصقات التجارية والاعلغة البلاستيكية المحدودة سابقاً) ، كما بتاريخ التملك وتظهر بالتكلفة بعد تعديلها بمقدار الهبوط في قيمتها (ان وجد). تتم مراجعة القيمة الدفترية للشهرة بشكل دوري لتحديد فيما اذا كان هنالك أي مؤشر على وجود هبوط في قيمة الشهرة. وفي حال وجود أي مؤشر ، فانه يتم تخفيض القيمة الدفترية للشهرة الى حد القيمة المتوقع استردادها ويتم الاعتراف بالخسارة الناشئة عن هذا الهبوط في قائمة الدخل الأولية الموحدة ولا يتم عكس تلك الخسارة في الفترة / الفترات اللاحقة.

١٥/٢ القروض والمرابحات

تقيد القروض والمرابحات بشكل مبدئي بالمتحصلات المستلمة بعد حسم التكاليف المتكبدة ، إن وجدت . يتم رسملة تكاليف القروض والمرابحات ، إن وجدت ، التي ترتبط بإنتاج الموجودات كجزء من هذه الموجودات. يتم قيد تكاليف القروض والمرابحات الأخرى في قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة.

١٦/٢ ذمم دائنة ومستحقات

تقيد مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل البضائع والخدمات المستلمة سواء استلمت الشركة فواتيرها او لم تستلم.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٧/٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة إلتزام قانوني أو متوقع ناتج عن حدث سابق ، وهناك إحتمال وجود إستخدام للموارد لتسوية الإلتزام وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

١٨/٢ الزكاة

تخضع الشركة لفريضة الزكاة وذلك وفقا لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة). يتم احتساب مخصص الزكاة وفقا للوعاء الزكوي الموحد للشركة وشركاتها التابعة. تحمل الزكاة المستحقة على الشركة على قائمة الدخل الموحدة. يتم قيد مبالغ الزكاة الاضافية التي تستحق بموجب التسويات النهائية، ان وجدت، عندما يتم الربط عليها بشكل نهائي وتحديدها.

١٩/٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة والمزايا الاخرى للموظفين العاملين في الشركة بموجب شروط نظام العمل والعمال وتفيد في قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة الحالية. يتم احتساب مبلغ المخصص على أساس القيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. يتم دفع المبالغ المستحقة عند انتهاء خدمات الموظفين على أساس رواتبهم وبدلاتهم الاخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة ، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

٣. النتائج المالية الأولية

إن النتائج المدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة قد لا تكون مؤشرا دقيقا على النتائج السنوية للتشغيل.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤. الممتلكات والآلات والمعدات

٣٠ يونيو ٢٠١٢	تحويلات	استيعادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٢	البيان
٢٠٦,٣٧٧,٥٠٠	—	—	—	٢٠٦,٣٧٧,٥٠٠	التكلفة: أراضي
١٤٠,١٧٤,٤٦٠	١٣٢,٥٣٧	—	١٤,٠٠٠	١٤٠,٠٢٧,٩٢٣	مباني وإنشاءات
٥١٥,٩٠٤,٢٧٥	(٥٨١,٨٢١)	(٤٢٧,٠٠١)	١٥,٩٢٧,٨١٢	٥٠٠,٩٨٥,٢٨٥	آلات ومعدات
١٣,٣٧٢,٤٦٨	—	—	٦,٠٤,٣٢٤	١٢,٧٦٨,١٤٤	أثاث وتجهيزات
٦,٨٧٦,٢١٤	—	(٤٢,٤٥٠)	١٥٣,٠٠٠	٦,٧٦٥,٦٦٤	سيارات
٦,٠٧٤,٣٨٩	—	(٥,٤٣٩)	٣٢٣,١٥٣	٥,٧٥٦,٦٧٥	حاسب آلي
١,٥٩٨,٥٠٤	٥٨١,٨٢١	—	٦٤,٠٥٧	٩٥٢,٦٢٦	عدد وأدوات
٣٣,٦٦٨,٣٣٨	(١٣٢,٥٣٧)	(٦,٩٩٠)	٢٠,٩٣٤,٨٣٤	١٢,٨٧٣,٠٣١	أعمال تحت التنفيذ
٩٢٤,٠٤٦,١٤٨	—	(٤٨١,٨٨٠)	٣٨,٠٢١,١٨٠	٨٨٦,٥٠٦,٨٤٨	المجموع
					الاستهلاك المتراكم:
٣٩,٨٤٢,٢٢٢	—	—	١,٦٤٦,٧٠٦	٣٨,١٩٥,٥١٦	مباني وإنشاءات
٢٢٣,١١١,٩٧٥	(٥٠,٤,٣٢٠)	—	١١,٩٣٢,٥٦٨	٢١١,٦٨٣,٧٢٧	آلات ومعدات
٧,٧٧٢,٢٣٩	—	—	٤١٩,١٤١	٧,٣٥٣,٠٩٨	أثاث وتجهيزات
٥,٩٧٥,٢٢٦	—	(٣٧,١٤٤)	٢٣٩,٣٩١	٥,٧٧٢,٩٧٩	سيارات
٣,٥٧٣,٧٢٠	—	—	٣٠٢,٦٢٨	٣,٢٧١,٠٩٢	حاسب آلي
١,٢٧٤,١١٢	٥٠,٤,٣٢٠	—	٥٩,٤٨٥	٧١٠,٣٠٧	عدد وأدوات
٢٨١,٥٤٩,٤٩٤	—	(٣٧,١٤٤)	١٤,٥٩٩,٩١٩	٢٦٦,٩٨٦,٧١٩	المجموع
٦٤٢,٤٩٦,٦٥٤				٦١٩,٥٢٠,١٢٩	صافي القيمة الدفترية

٥. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٢٠١١ من ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

٦. احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، فإن على الشركة تجنب ١٠% من صافي الدخل كاحتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين حالياً.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٧. احتياطي اتفاقي

بناء على عقد تأسيس الشركة يجوز للجمعية العامة العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة ان تجنب نسبة لا تتجاوز ٢٠% من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي اتفاقي وتخصيصه لغرض او أغراض معينة. وافقت الجمعية العامة للمساهمين في إجتماعها السنوي المنعقد بتاريخ ٢٧ ربيع الأول ١٤٣٠هـ الموافق ٢٤ مارس ٢٠٠٩ على تجنّب احتياطي اتفاقي بنسبة ٢٠% من الأرباح الصافية لعام ٢٠٠٨.

٨. ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم من العمليات للفترة وربح الفترة قبل الزكاة وصافي ربح الفترة بالقسمة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٢٠١١ والبالغ ٦٠ مليون سهم.

٩. الالتزامات والارتباطات المحتملة

توجد على الشركة كما في ٣٠ يونيو الالتزامات والارتباطات المحتملة التالية:

٢٠١١	٢٠١٢	
<u>٣٠,٥٠٢,٧١٣</u>	<u>٤٦,٨٤٨,٥٢٥</u>	اعتمادات مستندية
<u>١٤,٢٢٧,٢٣٨</u>	<u>١٠,٦٠٦,٠٦٣</u>	خطابات ضمان

١٠. معلومات عن القطاعات التشغيلية

تعمل الشركة بشكل أساسي في القطاعات التشغيلية التالية:

- قطاع الطباعة.
- قطاعات أخرى وأنشطة استثمارية.

الشركة السعودية للطباعة والتغليف (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٠. معلومات عن القطاعات التشغيلية (تتمة)

فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة كما في وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٢٠١١ لقطاعات التشغيل السابق ذكرها:

المجموع	قطاعات أخرى وأنشطة استشارية	قطاع الطباعة	البيان
			<u>٢٠١٢</u>
٢١٤,٠٩٠,٤٨٠	—	٢١٤,٠٩٠,٤٨٠	المبيعات
١٨,٥١٠,٥٨٢	—	١٨,٥١٠,٥٨٢	صافي الربح
٣,٧٨٢,٢٧٨	—	٣,٧٨٢,٢٧٨	نفقات مالية
١٤,٥٩٩,٩١٩	—	١٤,٥٩٩,٩١٩	الاستهلاكات
٦٤٢,٤٩٦,٦٥٤	—	٦٤٢,٤٩٦,٦٥٤	الممتلكات والألات والمعدات
١,٠٤٦,٦٣٨,٧٦١	٣٢,٩٣٢,٦٤٨	١,٠١٣,٧٠٦,١١٣	مجموع الموجودات
			<u>٢٠١١</u>
٢١٧,٠٠١,٥٨٩	—	٢١٧,٠٠١,٥٨٩	المبيعات
٢٠,١٦١,٤٦٧	—	٢٠,١٦١,٤٦٧	صافي الربح
٢,٣٧٥,٣٥٣	—	٢,٣٧٥,٣٥٣	نفقات مالية
١٤,٢١٥,٨٠٥	—	١٤,٢١٥,٨٠٥	الاستهلاكات
٦٣٧,٣٤٣,٥٧٦	—	٦٣٧,٣٤٣,٥٧٦	الممتلكات والألات والمعدات
١,٠٤٤,٤٢٣,٥٩٥	٣٢,٩٣٢,٦٤٨	١,٠١١,٤٩٠,٩٤٧	مجموع الموجودات

١١. توزيعات أرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

وافقت الجمعية العامة العادية للمساهمين في اجتماعها السنوي المنعقد بتاريخ ١١ ربيع الثاني ١٤٣٣هـ (الموافق ٤ مارس ٢٠١٢) على توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٣٠ مليون سعودي بواقع ٠,٥ ريال سعودي لكل سهم. تم دفع مبلغ ٢٩,٩٥٨,٥٨٠ ريال سعودي كتوزيعات أرباح نقدية خلال الربع الأول من العام ٢٠١٢. كما تمت الموافقة على صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ١,٥٥٦,٦٦٦ ريال سعودي وقد تم صرفها خلال الربع الأول من العام ٢٠١٢.

١٢. إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض مبالغ الفترة المقارنة لتتفق مع العرض للفترة الحالية.