

٤٦٩

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢  
وتقرير المحصن المحدود لمراجعي الحسابات

الشركة السعودية للطباعة والتغليف  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢  
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

صفحة	
٢	تقرير لفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين 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 فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة للشركة السعودية للطباعة والتغليف (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢، بما في ذلك الايضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم الأولية الموحدة هي من مسؤولية ادارة المجموعة.

لقد قمنا بفحصنا المحدود وفقا لمعيار فحص لتقارير 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. بعد لفحص المحدود لكل نطاقا بشكل جوهري من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساسا الى إيداء 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 مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.

برايس وترهاوس كوبرز

مسلم فرح  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٦٨



٢٦ جماد الأول ١٤٣٣ هـ  
١٨ أبريل ٢٠١٢ م  
جدة ، المملكة العربية السعودية

الشركة السعودية للطباعة والتغليف (شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣١ مارس		ايضاح
٢٠١١	٢٠١٢	
		<b>الموجودات:</b>
		<b>موجودات متداولة:</b>
		نقد وما يعادله
٩,٦٥٢,٨٦٣	١٠,٢٧٨,٢٨٤	ذمم مدينة
٨٣,٩٠٣,٥٨٢	١٢٤,١٤٣,٥٨٧	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٥,٢٣٧,٨٦٧	٣٦,٢٢١,١٩٣	مطلوب من اطراف ذات علاقة
٦٥,٠١١,٣٢٨	٤٣,٤٧٢,٢٢٦	مخزون
<u>١٨٦,٨٤٤,٦٩٥</u>	<u>١٨٧,٧٦٢,٩٣٤</u>	
<u>٣٧٠,٦٥٠,٣٣٥</u>	<u>٤٠١,٨٧٨,٢٢٤</u>	
		<b>موجودات غير متداولة:</b>
		ممتلكات والآت ومعدات
٦٣٧,٢٥٨,٦٢١	٦٢٠,٩٢٦,٦٤٠	شهرة
٣٢,٩٣٢,٦٤٨	٣٢,٩٣٢,٦٤٨	مصاريف ما قبل التشغيل
٢,٤١٤,٣١٩	٦٠٢,٦٧٤	
<u>٦٧٢,٦٠٥,٥٨٨</u>	<u>٦٥٤,٤٦١,٩٦٢</u>	
<u>١,٠٤٣,٢٥٥,٩٢٣</u>	<u>١,٠٥٦,٣٤٠,١٨٦</u>	
		<b>مجموع الموجودات</b>
		<b>المطلوبات وحقوق المساهمين:</b>
		<b>مطلوبات متداولة:</b>
		تمويل مرابحة
١٣٢,٠٠٧,٢٧٧	٢٠٩,٥٦٨,٧٠٠	اوراق دفع
١٤,٣٣١,٣٠٠	٣,٨٧٥,٩٤٩	ذمم دائنة
٥١,٨٩٨,٠١٥	٤١,٠٣٦,٥٨٦	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٨,٦٧٥,٩٢٩	١٦,٤٣١,٤٦٥	زكاة
٧,٤١٠,٢٣٣	٧,٠٩٠,٦١٣	توزيعات ارباح مستحقة
١,٥٩٣,١٠٠	١,٢٩٦,٠٩٥	
<u>٢١٥,٩١٥,٨٥٤</u>	<u>٢٧٩,٢٩٩,٤٠٨</u>	
		<b>مطلوبات غير متداولة:</b>
		تمويل مرابحة طويلة الأجل
—	٢٧,٦٠٥,٥٢١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٥,٤٩٨,٨٠٧	١٨,٢٠٢,١٠٥	
١٥,٤٩٨,٨٠٧	٤٥,٨٠٧,٦٢٦	
<u>٢٣١,٤١٤,٦٦١</u>	<u>٣٢٥,١٠٧,٠٣٤</u>	
		<b>مجموع المطلوبات</b>
		<b>حقوق المساهمين</b>
		رأس المال
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥
٥٠,٦٩٠,٥٨٣	٥٤,٢٩٠,٧٢٧	٦
٣٠,١٠٥,٣٢٦	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٧
١٣١,٠٤٥,٣٥٣	٤٦,٨٣٧,٠٩٩	
<u>٨١١,٨٤١,٢٦٢</u>	<u>٧٣١,٢٣٣,١٥٢</u>	
<u>١,٠٤٣,٢٥٥,٩٢٣</u>	<u>١,٠٥٦,٣٤٠,١٨٦</u>	
		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
		<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ الى رقم ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

الشركة السعودية للطباعة والتغليف (شركة مساهمة سعودية)

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

الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	
٩٨,١٦٤,٥٥٤	١٠٢,٥٩٤,٦٤٤	المبيعات
(٧٩,٢٦٣,١٣٣)	(٨٢,٨١٨,٥٩٧)	تكلفة المبيعات
١٨,٩٠١,٤٢١	١٩,٧٧٦,٠٤٧	الربح الاجمالي
(٢,٥٢٧,٧٨٠)	(٢,٤٦٢,٩٧٩)	مصاريف تشغيلية:
(٦,٦٨٤,٨٣٩)	(٦,٧٨٣,٤٢٥)	بيعية وتسويقية
٩,٦٨٨,٨٠٢	١٠,٥٢٩,٦٤٣	عمومية وإدارية
		الربح من العمليات
٢٣٥,٧١٨	١٢٢,٥٥٥	إيرادات (مصاريف) أخرى:
(١,١٦٣,٤١١)	(١,٥٤٤,٤٨١)	إيرادات أخرى ، صافي
٨,٧٦١,١٠٩	٩,١٠٧,٧١٧	نفقات مالية
		الربح قبل الزكاة
(١,١٢٧,٠٠١)	(٩٧٧,٠٠٢)	الزكاة
٧,٦٣٤,١٠٨	٨,١٣٠,٧١٥	صافي الربح للفترة
٠,١٤	٠,١٨	ربحية السهم:
٠,١٥	٠,١٥	الربح من العمليات
٠,١٣	٠,١٤	الربح قبل الزكاة
		صافي الربح للفترة

توقيع

توقيع

تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ الى رقم ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

الشركة السعودية للطباعة والتغليف (شركة مساهمة سعودية)

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

الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	
		التدفقات النقدية من العمليات
٧,٦٣٤,١٠٨	٨,١٣٠,٧١٥	صافي الربح للفترة
		تعديلات لبنود غير نقدية:
٧,٠١٥,٥١٨	٧,١٠٨,٦٩٢	استهلاك
١٦١,٨٤٧	٥٦,٥٠١	اطفاء
١٦٥,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨,٤٠٨	(٣٣,١٩٤)	(أرباح) خسائر بيع ممتلكات وألات ومعدات
١,١٢٧,٠٠١	٩٧٧,٠٠٢	مخصص زكاة
٥,٧٥٥	٥٠,٠٠٠	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٦٣٢,٢٨٩	٩١١,٦٣٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,١٦٣,٤١١	١,٥٤٤,٤٨١	نفقات مالية
		تغيرات في رأس المال العامل:
٨,٠٦٥,٨٥١	٣,٣٩٣,٧٧٩	نم مدينة
(٥,٣٠٣,٣٥٣)	(٨,٨٤٩,٨٢٦)	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(١١,٧٤٥,٦٩٠)	١٨,٩٧٣,٢٧٥	مطلوب من أطراف ذات علاقة
(٢,٦٦٧,٤٣٤)	٤,٦٦٤,٠٨٨	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٣,١٥٠,٧٤٩)	(٢٩,٢٨٤,٣٩٧)	المخزون
١٠,٦٠٨,٦٩٠	(٦,٨٧٦,١٢١)	أوراق دفع
(٨,٧٥٨,٧٧٩)	٦,٠٥٣,٤١٨	ذمم دائنة
(١,٠٤٢,٣٢٢)	(٤٤٧,٣٢١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(١,١٧٨)	(٢,٢٠٧)	زكاة مدفوعة
(١٦,٠٨١,٦٢٧)	٦,٤٨٠,٥١٨	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) أنشطة العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٢,٧٣٢,٨٤١)	(٨,٥٢٠,٥١٠)	إضافات ممتلكات وألات ومعدات
١٩,٩٨٩	٣٨,٥٠١	المتحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٢,٧١٢,٨٥٢)	(٨,٤٨٢,٠٠٩)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٦,٤٦٠,٦٣٦	١٨,٥٦٧,٦٨١	تمويل مرابحة قصيرة وطويلة الاجل
(١,١٦٣,٤١١)	(١,٥٤٤,٤٨١)	نفقات مالية مدفوعة
-	(٢٩,٩٥٨,٥٨٠)	توزيعات ارباح
-	(١,٥٥٦,٦٦٦)	مكافأة أعضاء مجلس الادارة
١٥,٢٩٧,٢٢٥	(١٤,٤٩٢,٠٤٦)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن أنشطة التمويل
(٣,٤٩٧,٢٥٤)	(١٦,٤٩٣,٥٣٧)	صافي النقص في النقد وما يعادله
١٣,١٥٠,١١٧	٢٦,٧٧١,٨٢١	أرصدة النقد وما يعادله - في بداية الفترة
٩,٦٥٢,٨٦٣	١٠,٢٧٨,٢٨٤	أرصدة النقد وما يعادله - في نهاية الفترة
		معلومات اضافية لانشطة غير نقدية:
٩,٥٠٠	-	ممتلكات ومعدات محولة بالصافي من أطراف ذات علاقة
٩٩٤,٥٦٢	-	شطب مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,١٨٨,٩٢٤	٢,١٠٣,٤١٤	شطب مخصص بضاعة بطيئة الحركة

م. ق. ق.

تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ الى رقم ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

الشركة السعودية للطباعة والتغليف (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة (غير مراجعة)  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	أرباح مبقاة	إحتياطي إتفاقي	إحتياطي نظامي	رأس 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
(١,٥٥٦,٦٦٦)	(١,٥٥٦,٦٦٦)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٨,١٣٠,٧١٥	٨,١٣٠,٧١٥	-	-	-	صافي الربح للفترة
٧٣١,٢٣٣,١٥٢	٤٦,٨٣٧,٠٩٩	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٥٤,٢٩٠,٧٢٧	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢
٨٠٤,٢٠٧,١٥٤	١٢٣,٤١١,٢٤٥	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٥٠,٦٩٠,٥٨٣	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
٧,٦٣٤,١٠٨	٧,٦٣٤,١٠٨	-	-	-	صافي الربح للفترة
٨١١,٨٤١,٢٦٢	١٣١,٠٤٥,٣٥٣	٣٠,١٠٥,٣٢٦	٥٠,٦٩٠,٥٨٣	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١

ماجدا

## الشركة السعودية للطباعة والتغليف (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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) بناء على قرار وزارة للتجارة 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 الإعلام رقم ٢١٠٥٠ وتاريخ ٢٤ ذي الحجة ١٤١٢هـ (الموافق ٢٥ يونيو ١٩٩٢م) وصيانة المشاريع المطبعية وإقامة المصانع والمرافق الخاصة بالطباعة وتجارة الجملة والتجزئة في المواد والآلات وماكينات الطباعة ولونتها والاحبار والورق والمواد الخام اللازمة لذلك وكافة الأدوات والمعدات المكتبية. وتتضمن حسابات الشركة حسابات الفروع التالية:

الفرع	رقم السجل التجاري
جدة - حي الأستاد	٤٠٣٠٠٠٤٣٦٩
جدة - لبحر	٤٠٣٠١٦٨٣٨٨
جدة - الفيصلية	٤٠٣٠٠٩٧١٩٩
الدمام	٢٠٥٠٠٥١١٩٦

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

اسم الشركات التابعة	بلد للتأسيس	نسب الملكية الفعلية		النشاط الرئيسي
		كما في ٣١ مارس ٢٠١٢	٢٠١١	
شركة مطابع هلا المحدودة (*)	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 وللتجزئة في المطبوعات والورق
شركة التغليف المرن المحدودة (شركة مصنع العون للمصنعات التجارية والأغلفة البلاستيكية المحدودة سابقاً) (*)	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	طباعة الملصقات التجارية والعبوات الكرتونية والأغلفة البلاستيكية

(\*) 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.



## الشركة السعودية للطباعة والتغليف (شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

### ٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

#### ١/٢ اساس الاعداد

يتم اعداد القوائم المالية الأولية للموحدة على اساس للتكلفة لتاريخية وفقا لمبدأ الإستحقاق وطبقا للمعايير المحاسبية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وللمعايير القوائم المالية الأولية والتي تنص على اظهار كل فترة لولية 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 للمدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

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

#### ٢/٢ اساس 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 للقوائم المالية الأولية الموحدة للشركات التابعة لنفس للفترة المحاسبية للشركة الام باستخدام سياسات محاسبية متوافقة مع تلك المستخدمة من قبل الشركة الام. يتم لجراء تعديلات لمطابقة أي اختلافات جوهرية قد توجد في السياسات المحاسبية.

#### ٣/٢ تقديرات والافتراضات محاسبية مؤثرة

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

## للشركة السعودية للطباعة والتكليف (شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣/٢ تكديرات والفراضات محاسبية مؤثرة (تتمة)

(أ) الهبوط المتوقع في الشهرة

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

(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 الفلاسه او اعادة هيكله مالية او صعوبة لو تأخر في سداد الدفعات المستحقة.

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

(ج) مخصص مخزون بضاعة بطيئة الحركة

تسجل البضاعة بالتكلفة او صافي القيمة الممكن تحقيقها ، ليهما أقل. عند تقادم البضاعة او 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 او تالفة فيتم التقدير على اساس إجمالي ، ويتم تكوين المخصص طبقا لنوع البضاعة ودرجة التقادم أو التلف بناء على أسعار البيع التاريخية.

٤/٢ تحقيق الايرادات

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

## الشركة السعودية للطباعة والتظليل (شركة مساهمة سعودية)

ليضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

### ٢. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### ٤/٢ تحقيق الإيراد (تتمة)

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، أن وجدت، من مبلغ العقد قيد التنفيذ. يتم تسجيل الإيرادات بالزيادة عن لفواتير الصادرة إلى العملاء كإيرادات لم تصدر بها فواتير ضمن النعم المدينة والموجودات المتدولة. 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 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 الاداء،
- 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.

#### ٦/٢ العملات الأجنبية

##### (أ) العملة الرئيسية

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

## الشركة السعودية للطباعة والتغليف (شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مرجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

### ٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### ٦/٢ العملات الاجنبية (تتمة)

##### (ب) معاملات وأرصدة العملات الأجنبية

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

#### ٧/٢ النقد وما يعاقله

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

#### ٨/٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصا مخصص للديون 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 لشروط 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 دلتن في قائمة الدخل 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 الأولية 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 وتشاءات
٥% - 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 الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

### ٢. ملخص لسياسات المحاسبة الهامة (تتمة)

#### ٩/٢ ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

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

تفيد مصروفات الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهريا من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها. يتم رسمة التجديدات والتحصينات الهامة ، إن وجدت ، ويتم استبعاد الأصل الذي يتم استبداله.

#### ١٠/٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل 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 ناقصا تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

#### ١٢/٢ مصاريف ما قبل التشغيل

تشمل مصاريف ما قبل التشغيل والمعروضة ضمن مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى ، للمصاريف 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 التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد.

## الشركة السعودية للطباعة والتغليف (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 للشهرة (تتمة)

يتم إثبات 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 أن 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 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 فورا كإيرادات في قائمة الدخل 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 أصول الشركات التابعة ، شركة مطابع هلا المحدودة وشركة التغليف المرن المحدودة (شركة مصنع العون للمصنقات التجارية والاعلانية البلاستيكية المحدودة سابقا) ، كما بتاريخ التملك وتظهر بالتكلفة بعد تعديلها بمقدار الهبوط في قيمتها (إن وجد). تتم مراجعة القيمة الدفترية للشهرة بشكل دوري لتحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشر على وجود هبوط في قيمة الشهرة. وفي حال وجود أي مؤشر ، فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية للشهرة إلى حد القيمة المتوقع استردادها ويتم الاعتراف بالخسارة الناشئة عن هذا الهبوط في قائمة الدخل الموحدة ولا يتم عكس تلك الخسارة في الفترة / الفترات اللاحقة.

#### ١٥/٢ القروض والمراجعات

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

#### ١٦/٢ نمم دللثة ومستحققات

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

## الشركة السعودية للطباعة والتقليف (شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢  
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

### ٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### ١٧/٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة الالتزام القانوني 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 لذكاة والدخل (المصلحة). يتم احتساب مخصص الزكاة وفقا للوعاء الزكوي الموحد للشركة وشركاتها التابعة. تحمل الزكاة المستحقة على الشركة على قائمة الدخل للموحدة. يتم قيد مبلغ 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 الموحدة للفترة الحالية. يتم احتساب مبلغ المخصص على أساس القيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تحقق 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 والتنظيف (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤. الممتلكات والآلات والمعدات

٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	تحويلات	استحداثات	اضافات	١ يناير ٢٠١٢	التبيان
٢٠٤,٦٠٧,٥٠٠	٢٠٦,٣٧٧,٥٠٠	-	-	-	٢٠٦,٣٧٧,٥٠٠	التكلفة: أراضي
١٣٦,٣٦١,٤٢٣	١٤٠,١٧٤,٤٦٠	١٣٢,٥٣٧	-	١٤٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٢٧,٩٢٣	مباني وفشاحات
٥٢٦,١٨٢,٠٩٣	٥٠٢,٣٦٤,٤٥٦	-	-	١,٣٧٩,١٧١	٥٠٠,٩٨٥,٢٨٥	آلات ومعدات
١١,٩٨٧,٠١٥	١٢,٨٤٤,٥٩٣	-	-	٧٦,٤٤٩	١٢,٧٦٨,١٤٤	أثاث وتجهيزات
٦,٨٠٣,٨٠٣	٦,٧٢٣,٢١٤	-	(٤٢,٤٥٠)	-	٦,٧٦٥,٦٦٤	سيارات
٥,٤١٤,٤٤٢	٥,٨٥٦,١٨٤	-	-	٩٩,٥٠٩	٥,٧٥٦,٦٧٥	حاسب آلي
٩٤٢,٩٨٩	١,٠١٢,٨٨٣	-	(٦,٩٥٢)	٦٧,٢٠٩	٩٥٢,٦٢٦	عدد ولوات
١,٨١٠,١٥٤	١٩,٦٢٤,٦٦٦	(١٣٢,٥٣٧)	-	٦,٨٨٤,١٧٢	١٢,٨٧٣,٠٣١	أصل تحت التنفيذ
٨٩٤,١١٠,٤١٩	٨٩٤,٩٧٧,٩٥٦	-	(٤٩,٤٠٢)	٨,٥٢٠,٥١٠	٨٨٦,٥٠٦,٨٤٨	المجموع
						الإستهلاك: المتركم:
						مباني وفشاحات
٣٥,٧٧٩,١٠٩	٣٩,٠٣٥,٠٢٣	-	-	٨٣٩,٥٠٧	٣٨,١٩٥,٥١٦	آلات ومعدات
٢٠٤,٥٧٧,٤٠٦	٢١٧,٤٤٢,٩٩٧	-	-	٥,٧٥٩,٢٧٠	٢١١,٦٨٣,٧٢٧	أثاث وتجهيزات
٧,٠٥٥,٤٦٩	٧,٥٦٣,٠٦٢	-	-	٢٠٩,٩٦٤	٧,٣٥٣,٠٩٨	سيارات
٥,٧٨٦,٩١٦	٥,٨٥٩,٩٩٧	-	(٣٧,١٤٤)	١٢٤,١٦٢	٥,٧٧٢,٩٧٩	حاسب آلي
٣,٠٢٣,٨٠٤	٣,٤١٦,٨٧٤	-	-	١٤٥,٧٨٢	٣,٢٧١,٠٩٢	عدد ولوات
٦٢٩,٣٩٤	٧٣٣,٣٦٣	-	(٦,٩٥١)	٣٠,٠٠٧	٧١٠,٤٠٧	المجموع
٢٥٦,٨٥١,٧٩٨	٢٧٤,٠٥١,٣١٦	-	(٤٤,٠٩٥)	٧,١٠٨,٦٩٢	٢٦٦,٩٨٦,٧١٩	صافي القيمة الذخيرية
٦٣٧,٢٥٨,٦٢١	٦٢٠,٩٢٦,٦٤٠				٦١٩,٥٢٠,١٢٩	

٥. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ من ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

٦. احتياطي نظامي

بموجب احكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، فإن على الشركة تجنيب ١٠% من صافي الدخل كاحتياطي نظامي الى ان يعادل هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال. ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة.



## الشركة السعودية للطباعة والتغليف (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

### ٧. احتياطي اتفاقي

بناء على أحكام النظام الأساسي للشركة بجوز للجمعية العامة العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة ان تجلب 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 تجنيد احتياطي اتفاقي بنسبة ٢٠% من الأرباح الصافية لعام ٢٠٠٨.

### ٨. ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم من العمليات للفترة والربح قبل لزيادة للفترة وصافي ربح للفترة بالقسمة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ و البالغ ٦٠ مليون سهم.

### ٩. الالتزامات والارتباطات المحتملة

توجد على الشركة كما في ٣١ مارس الالتزامات والارتباطات المحتملة التالية:

٢٠١١	٢٠١٢	
<u>٢٧,٦٠٩,٢٠٩</u>	<u>٣٩,٥٧٠,٧٧٥</u>	اكتفادات مستندية
<u>١١,٦٧٨,٦١٦</u>	<u>٨,٢٣٨,١٦٥</u>	خطابات ضمان

### ١٠. معلومات عن القطاعات التشغيلية

تعمل الشركة بشكل أساسي في القطاعات التشغيلية التالية:

- قطاع الطباعة.
- قطاعات أخرى وانشطة استثمارية.

الشركة السعودية للطباعة والتنظيف (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٠. معلومات عن القطاعات التشغيلية (تتمة)

فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية المختارة كما في وفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٢ و ٢٠١١ لقطاعات التشغيل السابق ذكرها:

المجموع	قطاعات أخرى ولأنشطة استشارية	قطاع الطباعة	البيان
١٠٢,٥٩٤,٦٤٤	—	١٠٢,٥٩٤,٦٤٤	٢٠١٢ المبيعات
٨,١٣٠,٧١٥	—	٨,١٣٠,٧١٥	صافي الربح
١,٥٤٤,٤٨١	—	١,٥٤٤,٤٨١	نفقات مالية
٧,١٠٨,٦٩٢	—	٧,١٠٨,٦٩٢	الاستهلاكات
٦٢٠,٩٢٦,٦٤٠	—	٦٢٠,٩٢٦,٦٤٠	للممتلكات والمعدات
١,٠٥٦,٣٤٠,١٨٦	٣٢,٩٣٢,٦٤٨	١,٠٢٣,٤٠٧,٥٣٨	مجموع الموجودات
٩٨,١٦٤,٥٥٤	—	٩٨,١٦٤,٥٥٤	٢٠١١ المبيعات
٧,٦٣٤,١٠٨	—	٧,٦٣٤,١٠٨	صافي الربح
١,١٦٣,٤١١	—	١,١٦٣,٤١١	نفقات مالية
٧,٠١٥,٥١٨	—	٧,٠١٥,٥١٨	الاستهلاكات
٦٣٧,٢٥٨,٦٢١	—	٦٣٧,٢٥٨,٦٢١	للممتلكات والمعدات
١,٠٤٣,٢٥٥,٩٢٣	٣٢,٩٣٢,٦٤٨	١,٠١٠,٣٢٣,٢٧٥	مجموع الموجودات

١١. إعادة التصنيف

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