

الشركة السعودية لصناعة الورق  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
وتقرير مراجعي الحسابات المستقلين

الشركة السعودية لصناعة الورق  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

---

صفحة

٢	تقرير مراجعي الحسابات المستقلين
٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٢٦ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

## تقرير مراجعي الحسابات

المحترمين

إلى السادة / المساهمين  
الشركة السعودية لصناعة الورق  
(شركة مساهمة سعودية)

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة للشركة السعودية لصناعة الورق ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢٥ التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المنعّدة 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 ٢٠١٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.

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

### لفت إنتباه

نلفت الإنتباه إلى إيضاح رقم ٢٣ حول القوائم المالية الموحدة المرفقة الذي يلخص أثر تعديل الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٣ و أرقام المقارنة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، الناتج عن أخطاء تسجيل بعض التكاليف و المصاريف والنفقات المالية ودفعات إلى موردين وقروض قصيرة الأجل خلال السنوات السابقة. يتضمن هذا الإيضاح تفاصيل أثر هذه التعديلات على الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٣ وصافي ربح السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و على الأرصدة المتطقة بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

برايس وترهاوس كويرز



ياسين عبدالله أبو الخير  
ترخيص رقم ٣٧٥

٢١ جمادى الأولى ١٤٣٦ هـ  
(١٢ مارس ٢٠١٥)


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

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٣ (معدلة)	٢٠١٤	
		<b>موجودات</b>
		<b>موجودات متداولة</b>
		نقد وما يماثله
٣٤,٩٢٦,٣٢٩	٢٤,٠٧٠,٥٧٣	٥
٢٨٩,٠٧٨,٤٩٢	٢٩٥,٣٩١,٠٤٣	٦
٢٢١,٩١٠,٧٦٥	١٨٢,٠١٦,٧٨١	٧
١٣,٢٧٢,٣٨٨	٣,٢٥٩,٨٦٥	
٢٢٧,١٤٠,٣٢٤	١٥١,٨٨٨,٨٤٣	٨
٧٨٦,٣٢٨,٢٩٨	٦٥٦,٦٢٧,١٠٥	
		<b>موجودات غير متداولة</b>
١٠,٤٠٠,٠٠٠	١٣,٥٤٤,٠٥٠	٩
٩٣١,١٧١,٥٣١	١,٠١٦,٤٦٢,٢٧١	١٠
٢٢,٧٣٩,٤٤٦	٢٢,٦٥٧,٠٧٣	١١
٩٦٤,٣١٠,٩٧٧	١,٠٥٢,٦٦٣,٣٩٤	
١,٧٥٠,٦٣٩,٢٧٥	١,٧٠٩,٢٩٠,٤٩٩	
		<b>مجموع الموجودات</b>
		<b>المطلوبات</b>
		<b>مطلوبات متداولة</b>
		قروض قصيرة الأجل
٤٨٥,٩٢٤,١٧٦	٣٦٢,٦٦٣,١٢١	١٢
١٠٥,٩٣٥,٥١١	٦٦,١٤٥,١٠٧	١٢
١٢٥,٤٧٣,٤٣٥	٨٢,٥٢٩,٤٣٤	١٣
١١١,٦٢١,٤٠٤	٧٩,٦١٤,٠٨٥	
٢٢,٠٨٨,٦٩٢	٤٨,٧٤٢,٠٥٨	١٤
٥,٩٨٧,٢٧٠	٥,٩٢٩,٦٣٧	١٥
٨٥٧,٠٣٠,٤٨٨	٦٤٥,٦٢٣,٤٤٢	
		قروض قصيرة الأجل
٢٣,٠٨٧٥,٢٥٦	٣٥٦,٨٤٢,٣٤٠	١٣
٢٣,٦٨٥,٩٦١	٢٣,٨٥٥,٢٧٢	١٦
-	١٩,٩٥٢,٣٠٣	
٢٥٤,٥٦١,٢١٧	٤٠٠,٦٤٩,٩١٥	
١,١١١,٥٩١,٧٠٥	١,٠٤٦,٢٧٣,٣٥٧	
		<b>مجموع المطلوبات</b>
		<b>حقوق الملكية</b>
		الحقوق العائدة لمساهمي الشركة:
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧
٦٣,٧٤٢,١٣٦	٦٦,٢٤٨,٨٥٨	١٨
١٩٥,٤٣٧,٩٠٧	١٤٢,٩٩٨,٣٩٦	٢٣
(٣٣٨,٥٩٦)	(٧٩٩,٥٧٢)	
٦٣٣,٨٤١,٤٤٧	٦٥٨,٤٤٧,٦٨٢	
٥,٢٠٦,١٢٣	٤,٥٦٩,٤٦٠	
٦٣٩,٠٤٧,٥٧٠	٦٦٣,٠١٧,١٤٢	
١,٧٥٠,٦٣٩,٢٧٥	١,٧٠٩,٢٩٠,٤٩٩	
		مجموع حقوق المساهمين
		حقوق الملكية غير المسيطرة
		مجموع حقوق الملكية
		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
		<b>مطلوبات محتملة وارتباطات</b>

٢٥

تعبير الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

- ٣ -



الشركة السعودية لصناعة الورق  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الدخل الموحدة  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
(معدلة)		
٨١٩,٧٤٤,٤٣١	٧٥٧,٧١٦,٣٧٢	٤
(٦٤٩,٦٨٨,٢١٥)	(٥٧٨,٤٥٤,٨١٧)	
١٧٠,٠٥٦,٢١٦	١٧٩,٢٦١,٥٥٥	
		المبيعات
		تكلفة المبيعات
		الربح الإجمالي
		مصاريف تشغيلية
(٦٢,٧٢١,٧٤٠)	(٦٨,٧٩٢,٤٦١)	١٩
(٤٨,٥٧١,٦٥١)	(٥٥,٥٦٩,٢٧٣)	٢٠
٥٨,٧٦٢,٨٢٥	٥٤,٨٩٩,٨٢١	
		بيع وتسويق
		عمومية وإدارية
		الربح من العمليات
		إيرادات (مصاريف) أخرى، صافي
(٢٦,٦٧٩,٨٤٤)	(٣٢,٧٠٩,٥٢٦)	١٣ و ١٢
-	٣,١٤٤,٠٥٠	٩
٢,٨٢٣,٧٧٧	٢,٧٦٣,٠١٠	
٣٤,٩٠٦,٧٥٨	٢٨,٠٩٧,٣٥٥	
		نفقات مالية، صافي
		حصة الشركة في ربح شركة زميلة
		إيرادات أخرى
		الربح قبل الركة وحقوق الملكية غير المسيطرة
		الزكاة
(٢,٩٧٩,٧٣٤)	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	١٥
٣١,٩٢٧,٠٢٤	٢٥,٦٩٧,٣٥٥	
		الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
		حقوق الملكية غير المسيطرة
(٤٧٦,٣١٨)	(٦٣٠,١٤٤)	
٣١,٤٥٠,٧٠٦	٢٥,٠٦٧,٢١١	
		صافي ربح السنة
		٢٤
١,٣١	١,٢٢	
٠,٦٩	٠,٥٦	
		ربحية السهم (ريال سعودي):
		• الربح من العمليات
		• صافي ربح السنة

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة السعودية لصناعة الورق  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الموحدة  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
(مضلة)		
٣١,٤٥٠,٧٠٦	٢٥,٠٦٧,٢١١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح السنة
٣,٤٦٧,٧٨٦	٥,٣٥٦,٤٧٧	٦ تعديلات لينود غير نقدية
٥٠,٢٧٨,١٤٩	٥٠,٠٠٤,٤٦٦	١٠ و ١١ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	(٣,١٤٤,٠٥٠)	٩ استهلاك وإطفاء وهبوط في القيمة
(٤٩٩,٣٦٠)	(١,٤٤٧,٢٤٠)	١٠ حصة الشركة في صافي ربح شركة زميلة
٤٧٦,٣١٨	٦٣٠,١٤٤	ربح من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
		ربح عائد إلى حقوق الملكية غير المسيطرة
		تغيرات في رأس المال العامل
(٨,٢٦٦,٤٧٩)	(١٢,١٣٠,٠٠٤)	ذمم مدينة
١٩,٠١٢,٣٠٢	٣٩,٨٩٣,٩٨٤	مخزون
(٦٤,٠٠٧,٦٦٤)	٨,٥٥١,٤٨١	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٢١,٧٦١,٠٣٥	(٣٢,٠٠٧,٣١٩)	ذمم دائنة
١٩,٠١٨,٢٩٩	٢٦,٦٥٣,٣٦٦	مستحقات ومطلوبات أخرى
٤٩١,٢٨٨	(٥٧,٦٣٣)	زكاة مستحقة
-	١٩,٩٥٢,٣٠٣	مطلوبات غير متداولة أخرى
٣,٦٨٥,٥٩٧	١٦٩,٣١١	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٦,٨٦٧,٩٧٧	١٢٧,٤٩٢,٤٩٧	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	١٠,٠١٢,٥٢٣	متحصلات من بيع استثمار
(٦,٨٢٥,٩٤٩)	(٦٥,٤٨٩,٧٤٢)	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
٤٩٩,٣٧٦	١,٦٩٩,٣٨٦	متحصلات من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
(٢,٨٩٥,٩٤١)	(٨١٣,٨٩٥)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(٩,٢٢٢,٥١٤)	(٥٤,٥٩١,٧٢٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٧٤,٦٩١,٥٢٥)	(١٢٣,٢٦١,٠٥٥)	تغيرات في قروض قصيرة الأجل
٦٠,٣٣٤,٠٧٧	(٣٩,٧٩٠,٤٠٤)	مطلوبات مقابل تسهيلات إعادة تمويل خطابات اعتماد
(٨٤,٧٥٣,٩٤٣)	٨٠,٥٦١,٧٤١	تغيرات في قروض طويلة الأجل
(٥٦,٢٥٠,٠٠٠)	-	٢١ توزيعات أرباح مدفوعة
-	(١,٢٦٦,٨٠٧)	توزيعات أرباح مدفوعة من قبل شركات
(١٥٥,٣٦١,٣٩١)	(٨٢,٧٥٦,٥٢٥)	تابعة لحقوق الملكية غير المسيطرة
(٨٧,٧١٥,٩٢٨)	(١٠,٨٥٥,٧٥٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٢٢,٦٤٧,٢٥٧	٣٤,٩٢٦,٣٢٩	صافي النقص في نقد وما يماثله
٣٤,٩٢٦,٣٢٩	٢٤,٠٧٠,٥٧٣	٥ نقد وما يماثله كما في بداية السنة
		نقد وما يماثله كما في نهاية السنة
		معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية
		٨ نشاط استثماري غير نقدي -
	٦٦,٧٠٠,٠٠٠	شراء أرض مقابل تسوية أرصدة مدينة

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة السعودية لصناعة الورق

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	لرؤوفات ترجمة عملات أجنبية	أرباح مبقاة	أحتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٦٣٣,٨٤١,٤٤٧	(٣٣٨,٥٩٦)	١٩٥,٤٣٧,٩٠٦	٦٣,٧٤٢,١٣٧	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٤ - بعد التعتديل
-	-	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧ زيادة في رأس المال
٢٥,٠٦٧,٢١١	-	٢٥,٠٦٧,٢١١	-	-	صافي ربح السنة
-	-	(٢,٥٠٦,٧٢١)	٢,٥٠٦,٧٢١	-	١٨ المبحول إلى الأحتياطي النظامي
(٤٦٠,٩٧٦)	(٤٦٠,٩٧٦)	-	-	-	تعديلات تحويل عملات أجنبية
٦٥٨,٤٤٧,٦٨٢	(٧٩٩,٥٧٢)	١٤٢,٩٩٨,٣٩٦	٦٦,٢٤٨,٨٥٨	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٧٠٠,٩٧٩,٣٣٩	(٥٢٢,٧٥٧)	٢٦١,٦٥٢,٧٥٤	٦٤,٨٤٩,٣٤٢	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٣ - قبل التعتديل
(١٢,٥٢٢,٧٥٩)	-	(٣٨,٢٧٠,٤٨٣)	(٤,٢٥٢,٢٧٦)	-	٢٣ تعديلات
٦٥٨,٤٥٦,٥٨٠	(٥٢٢,٧٥٧)	٢٢٣,٣٨٢,٢٧١	٦٠,٥٩٧,٠٦٦	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٣ - بعد التعتديل
٣١,٤٥٠,٧٠٦	-	٣١,٤٥٠,٧٠٦	-	-	٢٣ صافي ربح السنة - بعد التعتديل
-	-	(٣,١٤٥,٠٧١)	٣,١٤٥,٠٧١	-	٢٣,١٨ تحويل إلى الأحتياطي النظامي - بعد التعتديل
(٥٦,٢٥٠,٠٠٠)	-	(٥٦,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	٢١ توزيعات أرباح
١٨٤,١٦١	١٨٤,١٦١	-	-	-	تعديلات تحويل عملات أجنبية
٦٣٣,٨٤١,٤٤٧	(٣٣٨,٥٩٦)	١٩٥,٤٣٧,٩٠٦	٦٣,٧٤٢,١٣٧	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - بعد التعتديل

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة السعودية لصناعة الورق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

تتألف الشركة السعودية لصناعة الورق ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") من الشركة وشركاتها التابعة المختلفة السعودية والأجنبية. تقوم المجموعة بتصنيع لفات ورق المناديل وتحويلها إلى مناديل ورقية للوجه والمطبخ والحمام وتجميع وفرز ونقل وكبس المخلفات الورقية.

إن الشركة هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية وتعمل بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٢٨١٤١ صادر في مدينة الدمام بتاريخ ١٠ محرم ١٤١٥هـ (٢٠ يونيو ١٩٩٤). إن عنوان الشركة المسجل هو ص. ب ٢٥٩٨، وحدة رقم ٢، مدينة الدمام ٣٤٣٢٦-٧١٦٩ - المملكة العربية السعودية.

فيما يلي قائمة بالشركات التابعة التي أدرجت في المجموعة:

نسبة الملكية الفعلية كما في ٣١ ديسمبر	نسبة الملكية الفعلية كما في ٣١ ديسمبر	بلد التأسيس	الشركة التابعة
١٠٠٪	١٠٠٪	السعودية	الشركة السعودية لتدوير الورق
١٠٠٪	١٠٠٪	السعودية	الشركة السعودية لتحويل الورق
١٠٠٪	١٠٠٪	السعودية	شركة الاستثمار والتنمية الصناعية
١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات	شركة المدار التجارية (المدار)
١٠٠٪	١٠٠٪	المغرب	الشركة المغربية لتحويل الورق
١٠٠٪	١٠٠٪	المغرب	شركة المدار لتجارة الورق
١٠٠٪	١٠٠٪	البحرين	المدار لتدوير الورق
١٠٠٪	١٠٠٪	الأردن	المدار لتجارة الورق
١٠٠٪	١٠٠٪	الجزائر	المدار للورق
٨٥٪	٨٥٪	الكويت	مصنع الجذور لصناعة ورق المناديل
١٠٠٪	١٠٠٪	تركيا	شركة تحويل الورق الممتاز

قرر المساهمون في الشركة في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٤ زيادة رأس مال الشركة إلى ٤٥٠,٠ مليون ريال سعودي من خلال إصدار ٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم منحة من خلال تحويل ٧٥,٠ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة. استكملت الإجراءات النظامية التي تتعلق بهذه الزيادة خلال عام ٢٠١٤.

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية الموحدة بتاريخ ١٢ مارس ٢٠١٥.



## ٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة.

### ١-٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

### ٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ المبيعات 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 بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل. إن نتائج التقديرات المحاسبية، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

### ٣-٢ استثمارات

#### (أ) شركات تابعة

الشركات التابعة هي تلك التي لدى المجموعة القدرة على التحكم بسياساتها المالية والتشغيلية للحصول على المنافع الاقتصادية، والتي تنشأ عموماً من الاحتفاظ بأكثر من نصف حقوق التصويت فيها. يتم توحيد حسابات الشركة التابعة من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة ويتم عدم توحيدها من تاريخ توقف السيطرة.

تستخدم طريقة الشراء في المحاسبة لقيد الاستحواذ على الشركات التابعة. تقاس تكلفة الاستحواذ على أساس القيمة العادلة للموجودات المستحوذ عليها أو الالتزامات التي تم تكبدها أو تحملها كما في تاريخ الاستحواذ بالإضافة إلى التكاليف المباشرة العائدة لعملية الاستحواذ. إن زيادة تكلفة الاستحواذ عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المستحوذ عليها القابلة للتحديد، تقيد كشهرة. تقيد الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على الشركات التابعة في قائمة المركز المالي الموحدة ضمن الموجودات غير الملموسة. يتم سنوياً اختبار الشهرة فيما يتعلق بالهبوط في القيمة، وتقيد بصافي التكلفة بعد حسم أي خسارة هبوط في القيمة.

يتم استبعاد المعاملات بين شركات المجموعة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عنها وكذلك الأرصدة المتعلقة بها.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن بدون سيطرة، ويصاحب ذلك، ملكية لنسبة تتراوح بين ٢٠٪ و ٥٠٪ من حقوق التصويت. يتم قيد الاستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقيد مبدئياً بالتكلفة.

(ج) استثمارات أخرى

يتم اثبات استثمارات أخرى مبدئياً بالتكلفة وتقاس لاحقاً بالقيمة العادلة، حيثما ينطبق.

(د) استثمارات متاحة للبيع

تتكون الاستثمارات المتاحة للبيع بشكل رئيسي من استثمارات في حقوق ملكية أقل من ٢٠٪ في أوراق مالية مدرجة / غير مدرجة في أسواق مالية. تظهر هذه الاستثمارات في الموجودات غير المتداولة ما لم تنوي الإدارة بيعها خلال اثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

يتم إثبات الاستثمارات المتاحة للبيع مبدئياً بالتكلفة ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة كما يلي:

(١) يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المدرجة بالأسواق المالية على أساس أسعار السوق المتوفرة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة بعد تعديلها بأية قيود تمنع من بيع أو تحويل هذه الاستثمارات.

(٢) يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المدرجة بأسواق مالية على أساس تقديرات معقولة محددة بالرجوع إلى القيمة السوقية الحالية للاستثمارات في الأوراق المالية المشابهة الأخرى المدرجة بأسواق مالية أو على أساس خصم التدفقات النقدية المتوقعة.

(٣) يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المدرجة بأسواق مالية، والتي لا تتوفر مؤشرات أخرى يمكن من خلالها تحديد القيمة السوقية بموضوعية، فإن التكلفة هي أنسب دليل موضوعي وبدل يمكن الاعتماد عليه لتحديد القيمة العادلة لهذه الاستثمارات.

يتم إدراج التعديلات المتركمة الناتجة عن إعادة تقييم هذه الاستثمارات كبند منفصل في حقوق الملكية كأحتياطي القيمة العادلة حتى يتم استبعاد هذه الاستثمارات. يتم إثبات خسائر احتياطي القيمة العادلة الناتجة عن استثمارات متاحة للبيع في قائمة الدخل الموحدة عندما تعتبرها الإدارة خسائر انخفاض دائمة.

## ٤-٢ التقارير القطاعية

### (أ) القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو الشركات التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقييم الأداء.
- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

### (ب) القطاع الجغرافي

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

## ٥-٢ العملات الأجنبية

### (أ) عملة التقارير

تظهر البنود في القوائم المالية الموحدة للشركة بالريال السعودي وهو عملة التقارير 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 الممسوكة بالعملة الأجنبية خلاف الريال السعودي على أساس أسعار صرف العملات كما في نهاية العام ضمن قائمة الدخل.

### (ج) شركات المجموعة

تدرج التعديلات المترجمة الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي كبنود منفصل ضمن حقوق المساهمين.

يتم تحويل توزيعات الأرباح المستلمة من شركة تابعة بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.

## ٦-٢ نقد وما يماثله وودائع قصيرة الأجل

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٧-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل وتظهر تحت بند "مصاريف بيع وتسويق". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد مبالغ الذمم المدينة التي تم شطبها والتي استردت لاحقاً بقيد دائن على "مصاريف بيع وتسويق" في قائمة الدخل.

#### ٨-٢ مخزون

يقيد المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح. تشمل تكلفة المنتجات الجاهزة على المواد الأولية والعمالة وتكاليف الإنتاج غير المباشرة.

صافي القيمة القابلة للتحقق تمثل سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادية ناقصاً تكاليف الاستكمال ومصاريف البيع.

#### ٩-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ما عدا إنشاءات تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة. لا يتم استهلاك الأراضي. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر لها كما يلي:

#### عدد السنوات

٣٣ - ٢٠

٢٥ - ١٠

١٥ - ٥

٥ - ٤

• مباني وتحسينات على أراضي

• مصانع وآلات ومعدات

• أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية

• سيارات

تستهلك تحسينات على أراضي على العمر الانتاجي أو فترة العقد أيهما أقصر.

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

تقيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، على قائمة الموحدة عند تكبدها. يتم رسمة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ١٠-٢ موجودات غير ملموسة

تقيد التكاليف التي ليس لها فائدة مستقبلية في قائمة الدخل للفترة الجارية بينما يتم رسمة تلك التكاليف التي يستفاد منها في الفترات المستقبلية. تتضمن نفقات مؤجلة المقيدة ضمن "موجودات غير ملموسة" في قائمة المركز المالي على بعض تكاليف الإنشاء غير المباشرة ومصاريف ما قبل التشغيل التي يتم إطفائها على فترة لا تزيد عن سبع سنوات.

## ١١-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغيير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات لأدنى حد ممكن والتي لها تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الشهرة والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها، بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيراد في قائمة الدخل الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الشهرة.

## ١٢-٢ القروض

تقيد القروض بالمتحصلات المستلمة، بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة. تقيد الفروقات بين المتحصلات (بعد خصم تكاليف المعاملة) وقيمة السداد في قائمة الدخل الموحدة على الفترات باستخدام طريقة معدل الفائدة. يتم رسمة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة بالاقتناء والانشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة كجزء من هذه الموجودات. يتم قيد تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل.

## ١٣-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

## ١٤-٢ الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة للزكاة وذلك وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة").

تحمل الزكاة المستحقة على الشركة وعن حصصها في الشركات التابعة السعودية على قائمة الدخل. يتم قيد المبالغ الإضافية التي تستحق بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عندما يتم الربط عليها وتحديدها.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تقوم الشركة والشركات التابعة السعودية باستقطاع الضريبة المستحقة عن بعض المعاملات مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

تخضع الشركات التابعة الأجنبية لضريبة الدخل في البلاد التي تعمل بها. تحمل هذه الضرائب على قائمة الدخل.

يتم اثبات ضريبة الدخل المؤجلة الناتجة من جميع الفروقات المؤقتة الهامة بين صافي الدخل الضريبي وصافي الدخل المحاسبي في الفترة التي تنشأ فيها هذه الفروقات، ويتم تعديلها عند عكس الفروقات المؤقتة المتعلقة بها. تحدد ضريبة الدخل المؤجلة باستخدام شرائح الضريبة المطبقة في تاريخ القوائم المالية ومن المتوقع تطبيقها عند تحقيق موجودات ضريبة الدخل المؤجلة أو تسوية مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة.

#### ١٥-٢ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين في الشركة والشركات التابعة السعودية بموجب شروط نظام العمل والعمال السعودي وتفيد على قائمة الدخل.

تقوم الشركات التابعة الأجنبية بتكوين مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والمزايا الأخرى وذلك طبقاً لقوانين الدول التي تمارس فيها نشاطها.

#### ١٦-٢ المبيعات

تفيد المبيعات عندما يتم تسليم المنتجات. تفيد المبيعات بالصافي بعد خصم الخصومات وخصم الكميات وبعد استبعاد المبيعات بين شركات المجموعة.

#### ١٧-٢ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

تشتمل مصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تكون مرتبطة بالتحديد بتكلفة الإنتاج وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية وتكاليف الإنتاج، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

#### ١٨-٢ توزيعات أرباح

تفيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة.

#### ١٩-٢ عقود إيجار تشغيلية

تحمل مصاريف عقود الإيجار التشغيلية على الدخل على مدى فترة الإيجار. كما يفيد إيراد التأجير على أساس الاستحقاق وفقاً لشروط العقود.

### ٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي النقد وما يماثله والذمم المدينة والذمم المدينة الأخرى والاستثمارات والقروض قصيرة وطويلة الأجل والذمم الدائنة والمستحقات 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 عندما يكون لدى المجموعة حقا قانونياً في إجراء المقاصة والنية إما للتسوية على أساس المقاصة أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

تقوم الإدارة العليا بمهام إدارة المخاطر. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر العملة ومخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة ومخاطر الائتمان.

#### ١-٣ مخاطر العملة

هي مخاطر التغيير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معظم معاملات المجموعة بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو.

تمارس المجموعة عملها على نطاق دولي وهي معرضة لمخاطر العملة التي تنتج من العملات المختلفة. لدى المجموعة أيضاً استثمارات في شركات تابعة وزميلة أجنبية والتي تتعرض صافي موجوداتها لمخاطر تحويل العملة. يرتبط هذا التعرض حالياً بشكل رئيسي في تذبذبات أسعار تحويل العملة بين الريال السعودي وبعض العملات الأخرى، ويتم قيد أثر هذه التعرضات ببند منفصل في حقوق المساهمين في القوائم المالية الموحدة المرفقة. تقوم الإدارة بمراقبة هذه المخاطر وتستخدم عقود الصرف الأجلة للتحوط من العملات الأجنبية. ومع ذلك، لا يوجد عقود صرف آجلة أو أي أدوات تحوط أخرى للعملات القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣.

#### ٢-٣ مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

إن مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتأثير تذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. إن مخاطر سعر الفائدة على المجموعة تنتج بشكل رئيسي من القروض البنكية، حيث أن أسعار الفائدة عليها معومة ويتم إعادة تسعير معدلات الفائدة عليها بشكل منتظم. تراقب الإدارة تغيرات أسعار الفائدة، وتعتقد بأن مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة على المجموعة ليست جوهرية.

#### ٣-٣ مخاطر السعر

هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة التغيرات في أسعار السوق سواء تلك التغيرات الناتجة عن عوامل محددة للأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتاجر بها في السوق. ليس لدى المجموعة أدوات مالية معرضة لمخاطر السعر.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ٤-٣ مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى المجموعة تركيز هام لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تقيد الذمم المدينة بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

## ٥-٣ مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية، من خلال اتفاقيات التسهيلات الائتمانية، لمقابلة أية ارتباطات 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 انه يتم تجميع أدوات المجموعة المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية، فقد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لموجودات المجموعة المالية ومطلوباتها لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

## ٤ - المعلومات القطاعية

تعمل المجموعة بشكل أساسي في القطاعات التشغيلية التالية:

- التصنيع
- التجارة والنقل وأخرى.

فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ وللسنين المنتهيتين في ذلك التاريخ لقطاعات التشغيل السابق ذكرها:

المجموع	التجارة والنقل		٢٠١٤
	أخرى	التصنيع	
٧٥٧,٧١٦,٣٧٢	١٠٠,٩١٩,٦٩٧	٦٥٦,٧٩٦,٦٧٥	المبيعات
٢٥,٠٦٧,٢١١	(١٦,٥٧٤,٦٥٢)	٤١,٦٤١,٨٦٣	صافي الربح (الخسارة)
٣٢,٧٠٩,٥٢٦	٧,٧٩٩,٦١٥	٢٤,٩٠٩,٩١١	نفقات مالية
٥٠,٠٠٤,٤٦٦	١٤,١٧٢,٣٧٦	٣٥,٨٣٢,٠٩٠	استهلاك وإطفاء
١,٠١٦,٤٦٢,٢٧١	٢٨٥,٤٦٩,٢٩٧	٧٣٠,٩٩٢,٩٧٤	ممتلكات ومصنع ومعدات
١,٧٠٩,٢٩٠,٤٩٩	١٨٨,١٢٤,٨٥١	١,٥٢١,١٦٥,٦٤٨	مجموع الموجودات



الشركة السعودية لصناعة الورق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	التجارة والنقل وأخرى	التصنيع	٢٠١٣ (مغلة)
٨١٩,٧٤٤,٤٣١	٧٥,٣٦٠,٧١٤	٧٤٤,٣٨٣,٧١٧	المبيعات
٣١,٤٥٠,٧٠٦	(٦,٣٨٤,٣٧٦)	٣٧,٨٣٥,٠٨٢	صافي الربح (الخسارة)
٢٦,٦٧٩,٨٤٤	١٠,٣١٥,٦٩٤	١٦,٣٦٤,١٥٠	نفقات مالية
٥٠,٥٧٨,١٤٩	١٥,٠٥٤,٧١٨	٣٥,٥٢٣,٤٣١	استهلاك وإطفاء
٩٣١,١٧١,٥٣١	٢٣٢,٣٤٩,٩٤٤	٦٩٨,٨٢١,٥٨٧	ممتلكات ومصنع ومعدات
١,٧٥٠,٦٣٩,٢٧٥	١٦٥,٤٨١,٣٦١	١,٥٨٥,١٥٧,٩١٤	مجموع الموجودات

تقوم المجموعة بعملياتها في المملكة العربية السعودية ودول مجلس التعاون الخليجي وبعض الدول الأخرى. تتلخص بعض المعلومات المالية المختارة وفقاً للمناطق الجغرافية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ وللسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ كما يلي:

المجموع	دول أخرى	دول مجلس التعاون	السعودية	٢٠١٤
٧٥٧,٧١٦,٣٧٢	١٢,٦٠٣,١٥١	٥٥,١٧٢,٣٨٥	٦٨٩,٩٤٠,٨٣٦	المبيعات
				موجودات غير متداولة:
١,٠١٦,٤٦٢,٢٧١	٨١,٨٩١,٤٢٧	٢٠,٢٢٥,١٢٦	٩١٤,٣٤٥,٧١٨	ممتلكات ومصنع ومعدات
٣٦,٢٠١,١٢٣	٨١٣,٨٩٥	١٨,١١٤,٤٠٠	١٧,٢٧٢,٨٢٨	موجودات غير متداولة أخرى
				٢٠١٣ (مغلة)
٨١٩,٧٤٤,٤٣١	١٤,٩٢١,٠٩٧	٦٠,٤٣٩,٦١٦	٧٤٤,٣٨٣,٧١٨	المبيعات
				موجودات غير متداولة:
٩٣١,١٧١,٥٣١	٧٤,٤١٩,٧٠٩	٢١,١٨٤,٥٨١	٨٣٥,٥٦٧,٢٤١	ممتلكات ومصنع ومعدات
٣٣,١٣٩,٤٤٦	-	١٨,١١٤,٤٠٠	١٥,٠٢٥,٠٤٦	موجودات غير متداولة أخرى

٥ - نقد وما يماثله

٢٠١٣	٢٠١٤	
٦٨٨,٣٩٠	١,٢٦٨,٣٧٦	نقد في الصندوق
٣٤,٢٣٧,٩٣٩	٢٢,٨٠٢,١٩٧	نقد لدى البنوك
٣٤,٩٢٦,٣٢٩	٢٤,٠٧٠,٥٧٣	

الشركة السعودية لصناعة الورق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ - ذمم مدينة

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٠١,٧٩٥,٦٨٢	٣١٣,٤٦٤,٧١٠	تجارية
(١٢,٧١٧,١٩٠)	(١٨,٠٧٣,٦٦٧)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٨٩,٠٧٨,٤٩٢	٢٩٥,٣٩١,٠٤٣	

فيما يلي حركة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٩,٢٤٩,٤٠٤	١٢,٧١٧,١٩٠	١ يناير
٣,٤٦٧,٧٨٦	٥,٣٥٦,٤٧٧	إضافات
١٢,٧١٧,١٩٠	١٨,٠٧٣,٦٦٧	٣١ ديسمبر

٧ - مخزون

٢٠١٣	٢٠١٤	
٩٧,٦٧٧,٤٢٠	٦٤,٤٨٤,٦١٣	مواد أولية
٣٨٤,٨٩٣	١,٢٤٦,٨٣٦	أعمال تحت التنفيذ
٨٢,٦٧٩,٦٣٩	٧٧,٢٦٦,٠٦١	قطع غيار ولوازم، غير معدة للبيع
٤٣,١١٣,١٤٥	٤٠,٩٦٣,٦٠٣	منتجات جاهزة الصنع
٢٢٣,٨٥٥,٠٩٧	١٨٣,٩٦١,١١٣	ناقصاً: مخصص بضاعة متقادمة
(١,٩٤٤,٣٣٢)	(١,٩٤٤,٣٣٢)	
٢٢١,٩١٠,٧٦٥	١٨٢,٠١٦,٧٨١	

شطببت الشركة مخزون بمبلغ ١,٧ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٤ (٢٠١٣: ١١,٣ مليون ريال سعودي).

٨ - مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
(معدلة)			
١٢٢,٩٩٩,٩٩٩	٥٦,٢٩٩,٩٩٩	١-٨	ذمم مدينة من بيع قطع أراضي
٣٨,٣٦٦,٥٧٦	٢٢,٧٧٧,٠٠٢		مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٢,٤٤٧,٦٦٦	١٥,٩٦٠,٩٣٨		دفعات مقدمة إلى موردين
١٥,٠١٩,٤٥٣	١٥,٠١٩,٤٥٣	٢-٨	مطالبات تأمين مستحقة
٨,٥٢٧,٥٠٢	١١,١٥٧,١٩٨		تأمين مسترد
٦,٠٣٧,١٤٨	٤,٢٧٠,٦٤٣		سكن الموظفين وسلف أخرى
١٣,٧٤١,٩٨٠	٢٦,٤٠٣,٦١٠	٣-٨	أخرى
٢٢٧,١٤٠,٣٢٤	١٥١,٨٨٨,٨٤٣		

الشركة السعودية لصناعة الورق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١-٨ تمثل ذمة مدينة من طرف ثالث مقابل بيع قطع أراضي في عام ٢٠١٢. خلال شهر ديسمبر ٢٠١٤، أعادت الشركة شراء جزء من قطعة أرض في مدينة جدة مقابل مبلغ ٦٦,٧ مليون ريال سعودي. وفقاً لشروط اتفاقية الشراء مع طرف خارجي، تم تعديل سعر الشراء مقابل رصيد مدين وتم إعادة جدولة المبلغ المتبقي على قسطين تسدد خلال عام ٢٠١٥. تحتفظ المجموعة بصكوك ملكية ثلاث قطع أراضي بيعت خلال عام ٢٠١٢ بإسمها كرهن.

٢-٨ يمثل هذا الرصيد مطالبة مستحقة من شركة تأمين قائمة منذ عام ٢٠٠٩، وهو قيد التقاضي. قامت شركة التأمين باستئناف الحكم المبدئي الصادر عن هيئة مخالفات التأمين والمنازعات لصالح المجموعة. تدافع إدارة المجموعة عن هذا الإعتراض وبناءً على نصيحة مستشارها القانوني تعتقد أن النتيجة النهائية سوف تكون لصالح المجموعة. وبناءً عليه، لم يتم قيد مخصص لهذه المطالبة في القوائم المالية الموحدة المرفقة لعام ٢٠١٤.

٣-٨ تشمل "أخرى" كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ على رصيد مدين بمبلغ ١١,٤ مليون ريال سعودي من طرف خارجي وهو مضمون مقابل سندات لأمر. تعتقد إدارة المجموعة بناءً على نصيحة المستشار القانوني للشركة بأن الرصيد قابل للاسترداد. وبناءً عليه، لم يقيد مخصص مقابل الرصيد القائم في القوائم المالية الموحدة المرفقة لعام ٢٠١٤.

٩ - استثمار في شركة زميلة

يمثل استثمار في شركة زميلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ نسبة ٢٦٪ حقوق ملكية المجموعة في شركة غاز الشرقية، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية. تقوم شركة غاز الشرقية بأعمال صيانة وتشغيل المرافق الصناعية وتجارة الجملة في آلات ومعدات الغاز.

فيما يلي حركة الاستثمارات في الشركة الزميلة:

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٠,٤٠٠,٠٠٠	١٠,٤٠٠,٠٠٠	١ يناير
-	٣,١٤٤,٠٥٠	حصة المجموعة في صافي الربح
١٠,٤٠٠,٠٠٠	١٣,٥٤٤,٠٥٠	٣١ ديسمبر

فيما يلي ملخصاً بالمعلومات المالية للشركات الزميلة كما في ٣١ ديسمبر و للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٩١,٥٤٣,٩١١	٩٢,٦٩١,٠٠٨	موجودات
٤٨,٦٧٣,٧٠٩	٤٠,٥٩٩,٠٥٧	مطلوبات
٢٧,٩٠٣,٥٠٣	٤٠,١٥٢,١٧٤	إيرادات
٣,١٧٩,٨٩٣	٩,٢٢٢,٢٩٩	صافي الربح

الشركة السعودية لصناعة الورق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - ممتلكات ومصنع ومعدات

٢٠١٤	١ يناير ٢٠١٤	إضافات	إستبعادات	تحويلات	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
						التكلفة
٣٥٤,٩٦٦,٤٠٣	٦٩,٦٢٠,٨٤٩	-	-	٤٢٤,٥٨٧,٢٥٢		مباني وتحسينات على أراضي
٩٠٣,٨٠٤,٤١٩	٧,٥٨٨,٥٦٩	(٧٦٧,٠٢٤)	-	٩٥٦,٧٣٧,٧٤٨		مصنع وآلات ومعدات
١٥,٤١٢,٥٣٤	٦٠٣,٧١٠	(٧٠,٦٣٠)	-	١٥,٩٤٥,٦١٤		أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٥٥,٣٥٦,٦٦٩	٧٢٨,٦٨٥	(٥,٦٤٢,٣٢٣)	٤٨٦,٩٥٩	٥٠,٩٢٩,٩٩٠		سيارات
٨٠,٠٣٦,٥٥٩	٥٣,٦٤٧,٩٢٩	-	(٤٦,٥٩٨,٧٤٣)	٨٧,٠٨٥,٧٤٥		إنشاءات تحت التنفيذ
١,٤٠٩,٥٧٦,٥٨٤	١٣٢,١٨٩,٧٤٢	(٦,٤٧٩,٩٧٧)	-	١,٥٣٥,٢٨٦,٣٤٩		
						الاستهلاك المتراكم
(٦٦,٨٩١,١٢٣)	(١٠,٤٥٢,٩٩٨)	-	-	(٧٧,٣٤٤,١٢١)		مباني وتحسينات على أراضي
(٣٦٢,٨٩٠,٨٧٢)	(٣٠,٩٤٢,٢٢٨)	٦٣٣,٧٧٢	-	(٣٩٣,١٩٩,٣٢٨)		مصنع وآلات ومعدات
(١٠,٤٨٣,٩٦٦)	(١,٥٣٠,١٠٨)	٧٠,٦٠٧	-	(١١,٩٤٣,٤٦٧)		أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
(٣٨,١٣٩,٠٩٢)	(٣,٧٢١,٥٢٢)	٥,٥٢٣,٤٥٢	-	(٣٦,٣٣٧,١٦٢)		سيارات
(٤٧٨,٤٠٥,٠٥٣)	(٤٦,٦٤٦,٨٥٦)	٦,٢٢٧,٨٣١	-	(٥١٨,٨٢٤,٠٧٨)		
٩٣١,١٧١,٥٣١				١,٠١٦,٤٦٢,٢٧١		
						٢٠١٣
						التكلفة
٣٦٧,٣٧٤,٤٨٤	٤,٤٢٩,٨٨٠	-	-	٣٥٤,٩٦٦,٤٠٣	(١٦,٨٣٧,٩٦١)	مباني وتحسينات على أراضي
٨٩٧,٧٩٨,٨٥٧	٨,٨٦٦,٧٢٧	-	-	٩٠٣,٨٠٤,٤١٩	(٢,٨٦١,١٦٥)	مصنع وآلات ومعدات
١٤,١٢٣,٩٣١	١,٢٨٨,٦٠٣	-	-	١٥,٤١٢,٥٣٤	-	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٥٦,٧٦٢,٥٤٧	٤٩٤,٢٦١	(١,٩٠٠,١٣٩)	-	٥٥,٣٥٦,٦٦٩	-	سيارات
٦٨,٥٩٠,٩٥٥	٩,٨٥٥,٣٠١	-	١,٥٩٠,٣٠٣	٨٠,٠٣٦,٥٥٩	١,٥٩٠,٣٠٣	إنشاءات تحت التنفيذ
١,٤٠٤,٦٥٠,٧٧٤	٢٤,٩٣٤,٧٧٢	(١,٩٠٠,١٣٩)	(١٨,١٠٨,٨٢٣)	١,٤٠٩,٥٧٦,٥٨٤		
						الاستهلاك المتراكم
(٥٦,٧٩٤,٩٧٨)	(١٠,٠٩٦,١٤٥)	-	-	(٦٦,٨٩١,١٢٣)	-	مباني وتحسينات على أراضي
(٣٣٣,٣٨١,٩٠٧)	(٢٩,٥٠٨,٩٦٥)	-	-	(٣٦٢,٨٩٠,٨٧٢)	-	مصنع وآلات ومعدات
(٨,٨١٢,٢٣٣)	(١,٦٧١,٧٣٣)	-	-	(١٠,٤٨٣,٩٦٦)	-	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
(٣٥,٤٦٢,٣٩٥)	(٤,٥٧٦,٨٣٦)	١,٩٠٠,١٣٩	-	(٣٨,١٣٩,٠٩٢)	-	سيارات
(٤٣٤,٤٥١,٥١٣)	(٤٥,٨٥٣,٦٧٩)	١,٩٠٠,١٣٩	-	(٤٧٨,٤٠٥,٠٥٣)	-	
٩٧٠,١٩٩,٢٦١				٩٣١,١٧١,٥٣١		

الشركة السعودية لصناعة الورق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تم انشاء مباني وآلات ومعدات الشركة وبعض شركاتها التابعة السعودية على أراضي مستأجرة بمبالغ رمزية من حكومة المملكة العربية السعودية بموجب عقود إيجار تشغيلية متعددة قابلة للتجديد.

تمثل إنشاءات تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تكاليف تكببت على مشاريع إنشاء بعض المرافق الانتاجية. يتوقع استكمالها خلال عام ٢٠١٥ بتكلفة إجمالية مقدرة بمبلغ ٦٧,٩ مليون ريال سعودي.

١١ - موجودات غير ملموسة

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
٤,٦٢٥,٠٤٦	٤,٥٤٢,٦٧٣	١-١١	تكاليف ما قبل التشغيل
١٨,١١٤,٤٠٠	١٨,١١٤,٤٠٠	٢-١١	شهرة
<u>٢٢,٧٣٩,٤٤٦</u>	<u>٢٢,٦٥٧,٠٧٣</u>		
			١-١١ تكاليف ما قبل التشغيل
٢,٢١٢,٧٣٣	٤,٦٢٥,٠٤٦		١ يناير
٢,٨٩٥,٩٤١	٨١٣,٨٩٥		إضافات
(٤٨٣,٦٢٨)	(٨٩٦,٢٦٨)		إطفاء
<u>٤,٦٢٥,٠٤٦</u>	<u>٤,٥٤٢,٦٧٣</u>		٣١ ديسمبر

٢-١١ شهرة

تمثل هذه شهرة بمبلغ ٤,٦ مليون ريال سعودي و ١٣,٥ مليون ريال سعودي قيدت عند الاسحواذ على حقوق ملكية في شركة المدار و مصنع الجذور للورق، على التوالي.

يحدد مبلغ الشهرة المسترد بناءً على احتساب القيمة العادلة. يستخدم هذا الاحتساب التدفقات النقدية المتوقعة بناءً على الموازنة المالية التي اعتمدها الادارة. فيما يلي التقديرات الرئيسية المستخدمة في احتساب القيمة العادلة:

- ١ - اجمالي الربح حسب الموازنة
- ٢ - معدل المتوسط المرجح
- ٣ - معدل الخصم المطبق على التدفقات النقدية المتوقعة.

تحدد الإدارة اجمالي الربح حسب الموازنة ومعدل المتوسط المرجح للنمو على اساس الأداء السابق وتوقعاتها لتطورات السوق.

## الشركة السعودية لصناعة الورق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

### ١٢ - قروض بنكية

تشتمل القروض على قروض قصيرة الأجل ومطلوبات مقابل إعادة تمويل خطابات اعتماد تم الحصول عليه من بنوك تجارية متعددة ويحمل نفقات مالية بأسعار الفائدة السائدة في السوق التي تعتمد على معدل الفائدة بين البنوك.

تتطلب بعض تعهدات القروض قصيرة الأجل من الشركة الحفاظ على مؤشرات معينة من الشروط المالية.

### ١٣ - قروض طويلة الأجل

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
١٠٦,٦٧٠,٠٠٠	٨٠,٩٧٠,٠٠٠	١-١٣ قرض صندوق التنمية الصناعي السعودي ("الصندوق")
٢٤٩,٦٧٨,٦٩١	٣٥٨,٤٠١,٧٧٤	٢-١٣ قروض بنكية تجارية
٣٥٦,٣٤٨,٦٩١	٤٣٩,٣٧١,٧٧٤	
(١٢٥,٤٧٣,٤٣٥)	(٨٢,٥٢٩,٤٣٤)	الجزء المتداول المدرج تحت مطلوبات متداولة
٢٣٠,٨٧٥,٢٥٦	٣٥٦,٨٤٢,٣٤٠	

### ١-١٣ قروض الصندوق

تمثل قروض حصلت عليها شركة تابعة سعودية من الصندوق. تتطلب أحكام اتفاقيات القروض من الشركة التابعة الحفاظ على مؤشرات مالية معينة وتفرض قيوداً على توزيع الأرباح والنفقات الرأسمالية والإيجارات السنوية. لا تحمل هذه القروض أية نفقات مالية وهي مضمونة برهن الممتلكات والمصنع والمعدات الخاصة بالشركة التابعة.

### ٢-١٣ قروض من بنوك تجارية

حصلت المجموعة على عدد من القروض من بنوك تجارية متعددة. تمت هذه القروض بشكل أساسي بالريال السعودي وتحمل نفقات مالية على أساس أسعار السوق السائدة. إن إجمالي استحقاقات القروض القائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، طبقاً لجدول السداد العائدة لها، تمتد من عام ٢٠١٥ حتى ٢٠٢٠.

قامت المجموعة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بإعادة تمويل القروض قصيرة الأجل البالغة ٧٩,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والتي صنفت كطويلة أجل من قبل المجموعة نظراً لأن استحقاقها يكون بعد فترة اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية الموحدة. بالإضافة إلى ذلك، قامت المجموعة بإعادة تمويل قروض قصيرة أجل تستحق خلال عام ٢٠١٥ بمبلغ ١٨٢,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بناءً على الخيارات المتاحة للمجموعة لإعادة تدوير هذه القروض لفترة اثني عشر شهراً إضافياً، وبناءً عليه، تم تصنيفها كطويلة أجل في قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لعام ٢٠١٤.

تتطلب بعض تعهدات تسهيلات القروض قصيرة وطويلة الأجل من المجموعة الحفاظ على بعض المؤشرات المالية، تتطلب الموافقة المسبقة من المقرضين على توزيعات الأرباح التي تزيد على مبالغ محددة وبعض المتطلبات الأخرى.

تم عرض القروض طويلة الأجل غير المطفأة بعد حسم أتعاب المعاملة بمبلغ ٢,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٤,٦ مليون ريال سعودي).

الشركة السعودية لصناعة الورق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ - مستحقات ومطلوبات أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
(معدلة)		
١,٨٦١,٦٣٣	٧,٩٣٢,٠٧٢	مزايا الموظفين
٦,٧٦٩,٧١٣	٧,٤٨٣,٨٢٦	عمولات بيع مستحقة و خصم مبيعات
٢,٢٨٢,٥٤٢	٧,٥٨٣,٥٤٣	نفقات مالية
١٠,٤٨٩,١٢٥	٢٠,١٨١,٣٧٤	مصاريف مستحقة
٦٨٥,٦٧٩	٥,٥٦١,٢٤٣	أخرى
٢٢,٠٨٨,٦٩٢	٤٨,٧٤٢,٠٥٨	

١٥ - أمور تتعلق بالزكاة والضرائب

١-١٥ مكونات الوعاء الزكوي

تتلخص أهم مكونات الوعاء الزكوي للشركة في حقوق المساهمين كما في بداية السنة والمخصصات كما في بداية السنة والقروض والربح الصافي المعدل مخصوما منها القيمة الصافية للممتلكات والمصنع والمعدات تم تعديلها حسب أنظمة المصلحة، وبعض البنود الأخرى.

٢-١٥ مخصص الزكاة كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٣	٢٠١٤	
٥,٤٩٥,٩٨٢	٥,٩٨٧,٢٧٠	١ يناير
٢,٩٧٩,٧٣٤	٢,٤٠٠,٠٠٠	مخصصات للسنة
(٢,٤٨٨,٤٤٦)	(٢,٤٥٧,٦٣٣)	تسديدات
٥,٩٨٧,٢٧٠	٥,٩٢٩,٦٣٧	٣١ ديسمبر

٣-١٥ وضع الشهادات

استلمت الشركة وشركاتها السعودية التابعة شهادات الزكاة من المصلحة للسنوات حتى عام ٢٠١٣.

١٦ - مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٠,٠٠٩,٩١٦	٢٣,٦٨٥,٩٦١	١ يناير
٥,٣٧٧,٥٨٣	٣,٥١١,٢٣١	مخصصات
(١,٧٠١,٥٣٨)	(٣,٣٤١,٩٢٠)	تسديدات
٢٣,٦٨٥,٩٦١	٢٣,٨٥٥,٢٧٢	٣١ ديسمبر

الشركة السعودية لصناعة الورق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ من ٤٥ مليون سهم عادي (٢٠١٣: ٣٧,٥ مليون سهم عادي) بقيمة إسمية ١٠,٠ ريال للسهم الواحد. انظر أيضاً إيضاح رقم ١.

١٨ - احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فيجب على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي ربحها السنوي إلى احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأسمالها. إن الاحتياطي النظامي المدرج في القوائم المالية الموحدة المرفقة هو الاحتياطي النظامي للشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة حالياً.

١٩ - مصاريف بيع وتسويق

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٩,١٩٢,٧٠٧	١٨,٩٥٢,٥٥٩	رواتب ومزايا
١,٩١٥,٥٧٦	٣,٩٧٥,٢١٥	ترويج مبيعات
٣٠,٣٢٣,٨٩٥	٣٠,٩٢١,٦٦٢	تكلفة نقل
٣,٤٦٧,٧٨٦	٥,٣٥٦,٤٧٧	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣,٨١٩,٨٢٠	٢,٧٣٢,٢٥٩	إيجار
٤,٠٠١,٩٥٦	٦,٨٥٤,٢٨٩	أخرى
٦٢,٧٢١,٧٤٠	٦٨,٧٩٢,٤٦١	

٢٠ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٥,٥٧٧,٧٧٦	٤٠,١٠٨,١٠٩	رواتب وأجور ومزايا
٣,٣٦٧,٦٥٩	٤,٣٩٣,٢٣١	مصاريف ورسوم حكومية
١,٣٠٩,٩٧٤	٢,٥٦٦,٥٥٩	خدمات مهنية
١,٠٠٢,٦٢٥	٨٥٩,٤٧٩	إصلاح وصيانة
١,٧٥٩,٦٨٧	٢,٣٤٢,٣٣٩	سفرات
٦٦٦,٩٤١	٧٥٥,٨٣٠	تقنية معلومات واتصالات
٤٥٦,٧٧٨	٧٣٠,٥٢٢	إيجار
٤,٤٣٠,٢١١	٣,٨١٣,٢٠٤	أخرى
٤٨,٥٧١,٦٥١	٥٥,٥٦٩,٢٧٣	

٢١ - توزيعات أرباح

وافق مساهموا الشركة خلال عام ٢٠١٣ على توزيعات أرباح بمبلغ ٥٦,٢ مليون ريال سعودي والتي دفعت بالكامل خلال ٢٠١٣ (٢٠١٤: لا شيء).



الشركة السعودية لصناعة الورق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢ - إعادة تصنيف

فيما يلي المعلومات المالية المقارنة لعام ٢٠١٣ المعاد تصنيفها لتتوافق مع طريقة العرض لعام ٢٠١٤:

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣:

الرصيد قبل إعادة التصنيف	إعادة التصنيف	الرصيد بعد إعادة التصنيف	
٣٥,٥٤٧,٣٨٨	(٢٢,٢٧٥,٠٠٠)	١٣,٢٧٢,٣٨٨	استثمارات متاحة للبيع
٢٤٨,٣١٩,٩٠٠	٦,٦٧٦,٤١٦	٢٥٤,٩٩٦,٣١٦	مدفوعات مقدمة وضم مدينة أخرى *
-	١٠,٤٠٠,٠٠٠	١٠,٤٠٠,٠٠٠	استثمار في شركة زميلة
٩٠٧,٣٥٤,٠٢٣	١٨,٩٥١,٦١٧	٩٢٦,٣٠٥,٦٤٠	ممتلكات ومصنع ومعدات *
٢٧,٣٧٤,٥٨٩	(٤,٦٣٥,١٤٣)	٢٢,٧٣٩,٤٤٦	موجودات غير ملموسة
٤٦٣,٥٤٣,٦١٣	٢,٤٥٣,٠٣٣	٤٦٥,٩٩٦,٦٤٦	قروض قصيرة الأجل *
-	١٠٥,٩٣٥,٥١١	١٠٥,٩٣٥,٥١١	مطلوبات مقابل تسهيلات إعادة تمويل خطابات اعتماد
١٢٧,٩٤٩,٩٧٢	(٢,٤٧٦,٥٣٧)	١٢٥,٤٧٣,٤٣٥	الجزء المتداول لقروض طويلة الأجل
٢١٧,٥٥٦,٩١٥	(١٠٥,٩٣٥,٥١١)	١١١,٦٢١,٤٠٤	نم داتنة
١١,٣٧١,٩٢٤	١٠,٨٩٠,٤٦٣	٢٢,٢٦٢,٣٨٧	مستحقات ومطلوبات أخرى *
٥,٥٧٧,٧٣٣	٤٠٩,٥٣٧	٥,٩٨٧,٢٧٠	زكاة مستحقة
٢٣٣,٠٣٣,٨١٢	(٢,١٥٨,٦٠٦)	٢٣٠,٨٧٥,٢٥٦	قروض طويلة الأجل

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣:

تكاليف المبيعات *	١١,٣٠٠,٠٠٠	٦٣٨,١٦٧,٠٣٨
مصاريف بيع وتسويق	(٣,٥٠٠,٠٠٠)	٦٦,٢٢١,٧٤٠
مصاريف عمومية وإدارية	٣,٥٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٧١,٦٥١
الربح من العمليات *	(١١,٣٠٠,٠٠٠)	٧٠,٢٨٤,٠٠٢
الإيرادات الأخرى	١١,٣٠٠,٠٠٠	(٨,٤٧٦,٢٢٣)

\* انظر إيضاح رقم ٢٣ فيما يتعلق بالمبالغ المعدلة.

٢٣ - تعديل أرقام المقارنة

قامت المجموعة بعد إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بتاريخ ٢١ يناير ٢٠١٥ بتعديل الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٣ وتعديل المدفوعات المقدمة والضم المدينة الأخرى والقروض قصيرة الأجل وصافي الربح بالإضافة إلى الأرصدة المختلفة الأخرى ذات العلاقة في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ الناتجة عن أخطاء تسجيل بعض المصاريف والتكاليف والنفقات المالية ودفعات إلى موردين وقروض قصيرة الأجل خلال السنوات السابقة. إن الأثر الناتج على الحسابات ذات العلاقة كما يلي:

الشركة السعودية لصناعة الورق  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	التعديل	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
بعد التعديل		قبل التعديل	
٢٢٧,١٤٠,٣٢٤	(٢٧,٨٥٥,٩٩٢)	٢٥٤,٩٩٦,٣١٦	مدفوعات مقدمة وضم مدينة أخرى *
٩٣١,١٧١,٥٣١	٤,٨٦٥,٨٩١	٩٢٦,٣٠٥,٦٤٠	ممتلكات ومصنع ومعدات *
٤٨٥,٩٢٤,١٧٦	١٩,٩٢٧,٥٣٠	٤٦٥,٩٩٦,٦٤٦	قروض قصيرة الأجل *
٢٢,٠٨٨,٦٩٢	(١٧٣,٦٩٥)	٢٢,٢٦٢,٣٨٧	مستحقات ومطلوبات أخرى *

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣:

بعد التعديل	التعديل	قبل التعديل	
٦٤٩,٦٨٨,٢١٥	٢٢١,١٧٧	٦٤٩,٤٦٧,٠٣٨	تكلفة المبيعات *
٥٨,٧٦٢,٨٢٥	(٢٢١,١٧٧)	٥٨,٩٨٤,٠٠٢	الربح من العمليات *
٣١,٤٥٠,٧٠٦	(٢٢١,١٧٧)	٣١,٦٧١,٨٨٣	صافي ربح السنة

\* انظر إيضاح رقم ٢٢ فيما يتعلق بإعادة تصنيف هذه المبالغ.

ربحية السهم (بالريال السعودي):

١,٣١	-	١,٣١	الربح من العمليات
٠,٦٩	(٠,٠١)	٠,٧٠	صافي ربح السنة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٣:

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٣	التعديل	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٣	
بعد التعديل		قبل التعديل	
٢٢٣,٣٨٢,٢٧١	(٣٨,٢٧٠,٤٨٣)	٢٦١,٦٥٢,٧٥٤	أرباح مبقاة
٦٠,٥٩٧,٠٦٦	(٤,٢٥٢,٢٧٦)	٦٤,٨٤٩,٣٤٢	احتياطي نظامي

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣:

بعد التعديل	التعديل	قبل التعديل	
٢٨,٣٠٥,٦٣٥	(١٩٩,٠٦٠)	٢٨,٥٠٤,٦٩٥	أرباح مبقاة
٣,١٤٥,٠٧١	(٢٢,١١٧)	٣,١٦٧,١٨٨	احتياطي نظامي

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣:

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	التعديل	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
بعد التعديل		قبل التعديل	
١٩٥,٤٣٧,٩٠٦	(٣٨,٤٦٩,٥٤٣)	٢٣٣,٩٠٧,٤٤٩	أرباح مبقاة
٦٣,٧٤٢,١٣٧	(٤,٢٧٤,٣٩٣)	٦٨,٠١٦,٥٣٠	احتياطي نظامي

الشركة السعودية لصناعة الورق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

---

٢٤ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ بتقسيم الربح من العمليات التشغيلية وصافي الربح لكل سنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال هاتين السنتين البالغ ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم. بعد مراعاة أثر أسهم المنحة، كما هو مبين في إيضاح رقم ١. انظر أيضاً إيضاح رقم ٢٣.

٢٥ - مطلوبات محتملة وارتباطات

(أ) لدى المجموعة مطلوبات محتملة لضمانات بنكية صدرت للمجموعة في سياق الأعمال العادية بلغ مجموعها ١٧,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

(ب) بلغت النفقات الرأسمالية التي تعاقدت عليها المجموعة ولم يتم تكبدها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٧,٠ مليون ريال سعودي تقريباً.

---