

الشركة السعودية لصناعة الورق
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة
لتسعه أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م
وتقدير فحص القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة

تقرير فحص القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة

السادة المساهمين
الشركة السعودية لصناعة الورق
الدمام - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة الأولية الموجزة للشركة السعودية لصناعة الورق "شركة مساهمة سعودية" (الشركة) وشركتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ وقائمة الدخل الموحدة الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) والمعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة هي مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وتم تقديمها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليبية على المعلومات المالية، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها والتي تهدف أساساً إلى إيداع الرأي في القوائم المالية الموحدة ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتغير إدخالها على القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والملازمة لظروف الشركة وشركتها التابعة.

عن كي.بي.إم.جي.الفوزان والسدحان

طارق عبدالرحمن السدحان
٣٥٢ رقم ترخيص



الخبر في: ٢٩ شوال ١٤٣٠ هـ
الموافق: ١٨ أكتوبر ٢٠٠٩ م.

الشركة السعودية لصناعة الورق

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م

بالريال السعودي

م٢٠٠٨ / ٩ / ٣٠	م٢٠٠٩ / ٩ / ٣٠	إضاح	
١٥٠,٣٤٢,٦٤٤	٤٠٠,٦١١,٦٣٠		<u>الموجودات</u>
١٥٠,٧٢٤,٠٩٨	٢٠٨,١١١,٣٥٤		موجودات متداولة
١٨١,٣٣٠,٥٧٩	٢٥٤,٢٩٣,٥٧٤	(٤)	نقد وما في حكمه
٢٦٠,٨٩٦,٩٢٧	٢٧٠,١٩٢,٤١٧		نم مدينة تجارية (بالصافي)
<u>٣٧٤,٢٩٤,٢٤٨</u>	<u>٥٣٠,٢٠٨,٩٧٥</u>		مخزون
			مذادات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
			<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>
			موجودات غير متداولة
			استثمارات في شركات شقيقة
			شهرة
			ممتلكات، آلات ومعدات (بالصافي)
			مشروعات تحت التنفيذ
			موجودات غير ملموسة
			<u>مجموع الموجودات غير المتداولة</u>
			<u>مجموع الموجودات</u>
			<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
			مطلوبات متداولة
			قرض بنكية قصيرة الأجل
			الجزء المتداول من قروض مرابحة طويلة الأجل
			الجزء المتداول من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
			نجم دائنة تجارية
			زكاة مستحقة
			مصرفوفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
			<u>مجموع المطلوبات المتداولة</u>
			مطلوبات غير متداولة
			مستحق لأطراف ذات علاقة / الشركاء
			قرض مرابحة طويلة الأجل
			قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			<u>مجموع المطلوبات غير المتداولة</u>
			<u>مجموع المطلوبات</u>
٢١٠,٥٢١,٧٩٣	٢٣٣,٧٠٢,٧٧٦	(٥)	
٥٧,٦٧٧,١٢٢	١١٧,٩٠٤,٤٩٤		
-	٢,٦٥٠,٠٠٠		
٥٦,٦٧٧,٨٧٢	٥٤,٦٢٥,٥٩٧		
٣,٣٥٦,٩٦٩	٣,٦٣٤,٣٧٧		
١٧,٣٢,٠٠٢٧	٣٢,٨١٤,٢٥١		
<u>٣٤٥,٥٥٣,٧٨٣</u>	<u>٤٤٥,٣٣١,٤٩٥</u>		
٢,٨٤٢,١٦٥	٢,٦٨١,٨١٥		
١٤٤,٢٤٩,٩٦٩	٢٦٧,٦٣٥,٧٣٨	(٥)	
٨٩,٥٠٠,٠٠٠	١٢٧,٠٨٠,٠٠٠		
١٠,٧٩١,٦٤٢	١٢,٤٣٤,٢٢٧		
<u>٢٤٧,٣٨٣,٧٧٦</u>	<u>٤٠٩,٨٣١,٧٨٠</u>		
٥٩٢,٩٣٧,٥٥٩	٨٥٥,١٦٣,٢٧٥		



Signature

Signature

Signature

الشركة السعودية لصناعة الورق

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م

بالريال السعودي

حقوق المساهمين

رأس المال

احتياطي نظامي

(خسائر) / أرباح غير محققة عن ترجمة العمليات الأجنبية

أرباح مقاومة

مجموع حقوق المساهمين

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٤,٤٩٨,٢٢٩	٢٢,٩٤٠,٣٠٤
٢٢٢,٩١٨	(٧٧١,٨٤٢)
١١٢,٠٣٨,١٠٨	١٦٠,٩١٨,٠٩٦
٤٢٦,٧٥٩,٢٥٥	٤٨٣,٠٨٦,٥٥٨
<u>١٠٠١٩,٦٩٦,٨١٤</u>	<u>١,٣٣٨,٢٤٩,٨٣٣</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة.

تم إعتماد القوائم المالية في ١٧ أكتوبر ٢٠٠٩ م بواسطة الإدارة و تم توقيعها من قبل :



المدير التنفيذي

أحمد مهارك الخاطر

المدير المالي

أ/ مجدي الياسين

الشركة السعودية لصناعة الورق

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر والثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
بالريال السعودي

من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر م٢٠٠٨	من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر م٢٠٠٩	المبيعات
٣٧٩,٤٨٣,٩٢٧ (٢٦٣,٣٤١,٦٧٢)	٣٩١,٨١٣,٥٣٨ (٢٦٠,٠٠٤,٠٦٣)	١١٧,٨٦٥,٢٥٤ (٨٢,٦٥٤,٣١٠)
١١٦,١٤٢,٢٥٥	١٣١,٨٠٩,٤٧٥	٣٥,٢١٠,٩٤٤
(٢٥,١٨٠,٧٢٥) (٢١,٣٠٨,٢١٣)	(٣٢,٨٨٤,٠٥٢) (٢٣,٧٠٠,٣٣٨)	(٨,١٧١,٥٢٣) (٨,٢٧٩,٥٢٢)
٦٩,٦٥٣,٣١٧	٧٥,٢٢٥,٠٨٥	١٨,٧٥٩,٨٩٩
(٥,٣٣٢,٧٤٥)	(٨,٤٧٦,٠١٠)	(١,٨٠٦,٤٢٥)
٣٤٣,٦١٤	١,٥٦٤,١٣٣	٢١,٧٨٩
٦٤,٦٦٤,١٨٦	٦٨,٣١٣,٢٠٨	١٦,٩٧٥,٢٦٣
(٢٠٩٨,٤٤٣)	(١,٨٦٦,٥٠١)	(٤٧١,١٢٠)
٦٢,٥٦٥,٧٤٣	٦٦,٤٤٦,٧٠٧	١٦,٥٠٤,١٤٣
٢,٠٩	٢,٢١	٠,٥٥
		٢٥,٢٩٩,٣٦٣
		(٦٢٨,٣٠٤)
		٢٤,٦٧١,٠٥٩
		٠,٨٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة.

تم إعتماد القوائم المالية في ١٧ أكتوبر ٢٠٠٩ م بواسطة الإدارة و تم توقيعها من قبل :



المدير التنفيذي
أ/ سعيد الخاطر

المدير المالي
أ/ مجدي الياسين

الشركة السعودية لصناعة الورق

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الموحدة الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م

بالريال السعودي

من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر

٢٠٠٨م ٢٠٠٩م

٦٢,٥٦٥,٧٤٣ ٦٦,٤٤٦,٧٠٧

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي ربح الفترة بعد الزكاة

تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد الناتج من (المستخدم في)

الأنشطة التشغيلية

استهلاك وإطفاء

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - ذمم مدينة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

مخصص مخزون بطيء الحركة

مخصص الزكاة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

(الزيادة) في ذمم مدينة تجارية

(الزيادة) في المخزون

(الزيادة) في مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

(النقص) الزيادة في ذمم دائنة

الزيادة في مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

التغير في أرصدة أطراف ذات علاقة

زكاة مدفوعة خلال الفترة

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة خلال الفترة

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

مدفوعات لاقتناء إستثمارات

(الزيادة) في موجودات غير ملموسة

مدفوعات لاقتناء ممتلكات، آلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

(المسدد) المستلم من قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي

المستلم من قروض مرابحة طويلة الأجل

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التمويلية

(٥٨٠,٠٠٠)

-

- (٣,٥٣١,٠٩٠)

(٢٧٦,٣٥٩,٦٣٧)

(١٥١,١٥٢,٥٨٢)

(٢٧٦,٩٣٩,٦٣٧)

(١٥٤,٦٨٣,٦٧٢)

٦١,٣٢٤,٥٤٠

(٢٠٠٠,٠٠٠)

١٩٤,٧٢٤,٤٩١

٢٤٨,٤٢٧,٨٥٣

(٣٠٠٠,٠٠٠)

(١٨٠,٠٠٠,٠٠٠)

١٦٢,٧٢٤,٤٩١

٢٩١,٧٥٢,٣٩٣

(٢٠٠,١١٠,١٦٨)

(١٢٠,٢٨٢,٥٨٥)

(٤٢٧,٢٤٤)

٢٢٢,٩١٨

٢٠٠,٩٢٨,٧٠٦

٢٧,٤٠٢,٣١١

٤٠,٦١١,٦٣٠

١٥,٣٤٢,٦٤٤



تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة.

تم إعتماد القوائم المالية في ١٧ أكتوبر ٢٠٠٩م بواسطة الإدارة و تم توقيعها من قبل :

المدير التنفيذي

طارق بن عمارك الخطاط

المدير المالي

أ/ مجدي الياسين

الشركة السعودية لصناعة الورق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

بالريال السعودي

١ - الشركة و شركاتها التابعة والأنشطة الرئيسية

تأسست الشركة السعودية لصناعة الورق (الشركة) بموجب القرار الوزاري رقم ١٠٦ بتاريخ ٣ ربيع أول ١٤٠٨هـ (الموافق ٢٥ أكتوبر ١٩٨٧م) كشركة ذات مسؤولية محدودة طبقاً لقوانين الشركات في المملكة العربية السعودية وبموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٢٨١٤١ والصادر من مدينة الدمام بتاريخ ١٠ محرم ١٤١٥هـ (الموافق ١٨ يونيو ١٩٩٤م). وقد تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة بناءً على ترخيص وزارة التجارة والصناعة بتحويل الشكل النظامي للشركة وبموجب القرار الوزاري رقم ٦٣٥ بتاريخ ١٢ ربيع أول ١٤٢٧هـ (الموافق ١١ إبريل ٢٠٠٦م)، حيث تم تعديل السجل التجاري للشركة تبعاً لذلك.

يتلخص نشاط الشركة وشركاتها التابعة المذكورة أدناه في تصنيع مختلف المنتجات الورقية ولفات ورق المناديل وإنتاج المناديل الورقية المتنوعة، بالإضافة إلى تجميع وفرز وكبس وبيع المخلفات الصلبة الورقية والكرتونية والبلاستيكية والمعدنية والزجاجية.

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي :
الشركة السعودية لصناعة الورق
المدينة الصناعية رقم ٢
الدمام - المملكة العربية السعودية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م يوجد لدى الشركة إستثمارات مباشرة وغير مباشرة في الشركات التالية التابعة لها والمملوكة بالكامل والمسيطر عليها من الشركة ("تعرف مجتمعاً بالمجموعة") ،

بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية (بالمائة) في ٣٠ سبتمبر	الشركة التابعة
السعودية	٢٠٠٨%	الشركة السعودية لإعادة تدوير الورق والمخلفات.
السعودية	١٠٠%	الشركة السعودية لتحويل الورق.
الإمارات	١٠٠%	شركة المدار لتجارة الورق ("المدار").
السعودية	١٠٠%	الشركة السعودية للإستثمار والتطوير الصناعي.
المغرب	١٠٠%	شركة المدار لتجارة الورق ("المدار").
البحرين	١٠٠%	شركة المدار لتدوير الورق ("المدار").
الأردن	١٠٠%	شركة المدار لتجارة الورق ("المدار").
الجزائر	١٠٠%	شركة المدار للورق.

ويتم عند إعداد القوائم المالية الموحدة الأولية استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات المالية بين الشركة وشركاتها التابعة وكذلك فيما بين الشركات التابعة ولذلك يتم استبعاد أيه أرباح أو خسائر نتجم عن هذه المعاملات بين الشركات.



الشركة السعودية لصناعة الورق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

بالريال السعودي

٢- أسس الإعداد

(ا) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم إعتماد القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠٠٩.

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية وباستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

(ج) عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط. كافة المعلومات المعروضة بالريال السعودي تم تدويرها لأقرب ريال سعودي.

(د) استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة من الإدارة استخدام الحكم والتقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبنية للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات . وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة، فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر . مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

٣- السياسات المحاسبية الهامة



(ا) أسس توحيد القوائم المالية

تضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في إيضاح (١) أعلاه. الشركات التابعة هي منشآت تم السيطرة عليها بواسطة المجموعة. تتتوفر السيطرة عندما يكون للمجموعة المقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من إنشطتها. لتقدير السيطرة فإن حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً يتمأخذها في الحساب. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ بدأ السيطرة حتى تاريخ توقيتها.

الشركة السعودية لصناعة الورق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م

بالريال السعودي

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

لقد تم إستبعاد كافة الأرصدة والمعاملات المالية المهمة التي تمت بين الشركة وشركاتها التابعة وتلك التي تمت فيما بين الشركات التابعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة. كما يتم إستبعاد أية أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة من المعاملات الداخلية في المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

(ب) ذمم مدينة تجارية

يتم إظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً المخصصات التي تمت للبالغ التي ترى الإدارة عدم إمكانية تحصيلها. يتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها واعتمادها من مجلس الإدارة.

(ج) المخزون

يقيم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة المتحققة أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس طريقة متوسط السعر المرجح وتتضمن المصارييف المتکبدة لإقتناء المخزون، تكاليف الإنتاج أو التحويل والتکاليف الأخرى المتکبدة لتوصيل المخزون للموقع في حاليه الراهن. في حالة البضاعة التامة الصنع وتحت التصنيع فإن التكلفة تشمل حصة مناسبة من مصاريف الإنتاج الأخرى بناءً على طاقة التشغيل العادلة . صافي القيمة المتحققة هي سعر البيع التقديرى في النشاط العادى بعد خصم التکاليف التقديرية لمصاريف الإكمال والبيع.

(د) استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة والشركات الشقيقة في هذه القوائم المالية الموحدة بطريقة حقوق الملكية.

(هـ) الشهرة

تتمثل الشهرة زيادة تكلفة الاستثمار على القيمة العادلة لصافي الموجودات المقتناة عند توحيد الأعمال. يتم تقييم الشهرة سنويًا لتحديد قيمة الإنخفاض ويتم تسجيلها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة. لا يتم عكس خسائر الإنخفاض بعدها يتم قيدها . تتضمن أرباح أو خسائر إستبعاد منشأة القيمة الدفترية للشهرة المتعلقة بالمنشأة المباعة.

إذا كانت تكلفة الاستثمار الذي تم إقتناوه أقل من قيمته العادلة بتاريخ الإقتناء ، فإن هذا الفرق يتم تسويته بتخفيض القيم العادلة للموجودات ~~غير المكتسبة~~ للشركة المقتناه بالتناسب مع قيمتها الدفترية.



الشركة السعودية لصناعة الورق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

بالريال السعودي

- ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ز) موجودات غير ملموسة

الموجودات الغير ملموسة تتضمن أتعاب التقييم لصندوق التنمية الصناعية السعودي ويتم إطفائها على مدى فترة القرض. يتم إدراج قيمة الإطفاء تحت مشروعات تحت التنفيذ إلى أن يتم إكمال المشروع جزئياً والذي وافق صندوق التنمية الصناعية السعودي على تمويله. القيمة المتبقية بعد إكمال المشروع يتم تحميلاً على قائمة الدخل على مدى فترة القرض المتبقية.

(ح) ممتلكات، آلات ومعدات

تظهر الممتلكات ، الآلات والمعدات بسعر التكلفة ، بعد خصم الإستهلاك المترافق و خسارة الإنخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة النفقات العائدة مباشرة لاقتناء الأصل. تتم رسملة أعباء التمويل على التروض المستخدمة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة لاستكمال الأصل وإعداده لغرض استخدامه. تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات، الآلات والمعدات.

ويتم تسجيل مصروفات الصيانة والإصلاح والتي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي للأصل ضمن المصروفات في قائمة الدخل الموحدة. كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها. يتم تحويل الإستهلاك على قائمة الدخل الموحدة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل . الأعمار الإنتاجية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات للفترة الجارية وفترات المقارنة هي كالتالي :

النسبة

% ٣	مباني
% ٢٥- ٢٠	سيارات
% ٦,٧	آلات ومعدات
% ١٥- ١٠	أثاث ومعدات مكتبية

(ط) الإنخفاض في قيمة الموجودات

تم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات ، الآلات والمعدات والموجودات غير المتناولة الأخرى للتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة إنخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للإسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة ، إن وجدت ، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد . إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الإستخدام ، ليهما أكبر. لغرض تقييم الإنخفاض في قيمة الموجودات ، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقية لكل وحدة بصورة منفصلة. تم تحديد الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة الدفترية (إن وجدت) على قائمة الدخل الموحدة.



الشركة السعودية لصناعة الورق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م

بالريال السعودي

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ك) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل . ويتم إحتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

(ل) تحقق الإيرادات

يتم تسجيل الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن البضاعة للعملاء وتقييد بالصافي بعد تخفيفها بمقادير الخصم التجاري وخصم الكميات . تتحقق الإيرادات من الخدمات عند تقديم الخدمات.

(م) عقود الإيجار التشغيلية

يتم تحويل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار. يتم تسجيل حواجز الإيجار المستلمة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصاريف الإيجار على مدى فترة الإيجار.

(ن) المصروفات

مصروفات البيع والتسويق تمثل المصروفات الناتجة عن مجهودات الشركة في وظائف البيع والتسويق. كافة المصروفات الأخرى بخلاف التكاليف المباشرة وأعباء التمويل يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية . يتم توزيع المصروفات المترتبة بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية إن لزم الأمر، على أساس منتظم.

(س) الزكاة الشرعية

تخضع الشركة وشركتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) . تخضع الشركات التابعة العاملة خارج المملكة العربية السعودية لأنظمة الضريبة للبلدان التي تعمل فيها . تحمل الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية.



الشركة السعودية لصناعة الورق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م

بالريال السعودي

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ف) تحويل العملات الأجنبية

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى العملة الرئيسية للمجموعة على أساس أسعار التحويل السائدة بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها لتعكس ما يعادلها بالعملة الرئيسية للمجموعة بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. تدرج الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية.

تحفظ الشركة بفاتورتها وسجلاتها المحاسبية بالريال السعودي. يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة . يتم تحويل بنود حقوق الملكية في الشركات التابعة الأجنبية ، باستثناء الأرباح المتبقاة ، على أساس أسعار التحويل السائدة عند نشوء كل بند . بينما يتم تحويل بنود قائمة الدخل للشركات التابعة الأجنبية على أساس المتوسط المرجح لأسعار التحويل خلال تلك الفترة . التسويات الناتجة عن تحويل القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي يتم إدراجها في بند منفصل ضمن حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة في القوائم المالية الموحدة .

(ص) توزيعات الأرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح المرحلية كمطلوبات في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة . كما يتم قيد الأرباح الموزعة النهائية في السنة التي يتم إعتمادها من قبل الجمعية العامة لمساهمين.

(ي) نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من نقد بالصندوق ونقد لدى البنوك واستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة ، إن وجدت ، والتي تكون فترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل وتوفر للمجموعة بدون أية قيود.

٤ - مخزون

يتضمن رصيد المخزون كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م التكلفة الفعلية لكمية ٢٢ ألف طن (تقريباً) مخلفات ورقية قد تعرضت للحرق في ١٢ مايو ٢٠٠٩ بمخازن الشركة بالمنطقة الصناعية بالدمام، وحيث أن شروط وثيقة التأمين السارية على مخزون الشركة تغطي كامل مبلغ الخسائر لصالح الشركة لذلك لم تقم الشركة بإثبات أي إنخفاض في قيمة المخزون نتيجة لذلك، حيث تتوقع الإدارة تسوية كامل مبلغ التعويض من شركة التأمين خلال الربع الأخير من السنة.



الشركة السعودية لصناعة الورق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م

بالريال السعودي

٥ - قروض المراححة

دخلت الشركة في عقود مراححة شرعية مختلفة مع بنوك إسلامية وبنوك محلية لتمويل عملياتها التشغيلية ونفقاتها الرأسمالية لإنشاء خط إنتاجي جديد. إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات أمر تستحق الدفع عند الطلب. وتتضمن الإتفاقيات مع البنوك المتعلقة بقروض المراححة أعلاه قيوداً وتعهدات مالية على الشركة تتعلق بصفى حقوق المساهمين، نسب السيولة، نسبة المديونية إلى حقوق المساهمين، رأس المال العامل، نسبة المطلوبات إلى صافي الموجودات الملموسة ونسبة القروض إلى صافي الموجودات الملموسة.

٦ - ربح السهم

تم إحتساب ربح السهم للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م بتقسيم صافي ربح تلك الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م والذي بلغ ٣٠ مليون سهم.

٧ - النتائج الأولية للفترة

إن النتائج الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً للنتائج الفعلية لأعمال السنة كل.

