

الشركة السعودية لصناعة الورق
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو 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) وشركاتها التابعة كما في ٣٠ يونيو 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 مسئولية 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 للقانونيين. يكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء 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 المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملازمة لظروف الشركة وشركاتها التابعة.

عن كبي بي إم جي الفوزان والسدحان

طارق عبد الرحمن السدحان
ترخيص رقم ٣٥٢



الخبر في: ٢٥ رجب ١٤٣٠ هـ
الموافق: ١٨ يونيو ٢٠٠٩ م

الشركة السعودية لصناعة الورق

(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
بالريال السعودي

<u>٢٠٠٨ / ٦ / ٣٠</u>	<u>٢٠٠٩ / ٦ / ٣٠</u>	<u>بيان</u>	<u>الموجودات</u>
٢٤,٤٣٤,٠٥٥	١٠,٦٦٥٣,٩٥٨		موجودات متداولة
١٢٠,٥٧١,٦١٩	١٩١,١٥٠,١٩٥		نقد وما في حكمه
١٥٦,٣٧,٥٦٧	٢٧٥,٧٢٣,٥٢٤	(٤)	ذمم مدينة تجارية (بالصافي)
٢٢,٩٥٧,٧٩٣	٢٤,٩١٩,٩٣١		مخزون
<u>٣٢٩,٠٠١,٦٠٣٤</u>	<u>٥٩٨,٤٤٧,٦٠٨</u>		مذكرة مقتضاها موجودات متداولة أخرى
٢٢٠,٦٩,٦٧٩	٢٢٠,٦٩,٦٧٩		مجموع الموجودات المتداولة
٤,٥٩٧,٢٦٦	٤,٥٩٧,٢٦٦		موجودات غير متداولة
٢٧٨,٥٨٢,٢٦٤	٦٢١,٥٩١,٧٢٣		استثمارات في شركات شقيقة
٢٤٤,٥٧,٦١٦	١٣٣,٠٣٦,٠٨١		شهرة
١,٦٦٦,١٤٧	١٢,٦٢٠,٧٤٥		ممتلكات، آلات ومعدات (بالصافي)
<u>٥٥١,٤٢٢,٩٧٢</u>	<u>٧٩٣,٩١٥,٤٩٤</u>		مشروعات تحت التنفيذ
<u>٨٨٠,٤٢٤,٠٠٦</u>	<u>١,٣٩٢,٣٦٣,١٠٢</u>		موجودات غير ملموسة
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
			مطلوبات متداولة
١٧١,٤٦٥,٢٥٥	٣٠٢,٩٦٣,٤٠٧	(٥)	قرض بنكية قصيرة الأجل
٤٠,٢٨٤,٣٦٤	١٠,٣٥٩٦,٧٠٦		الجزء المتداول من قروض مرابحة طويلة الأجل
٢٠٠٠٠٠٠٠	١,١٥٠,٠٠٠		الجزء للمتداول من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٥٣٢,١٣١,١٨٤	٧٠,٢٨٥,١٧٨		ذمم دائلة تجارية
٢,٨٨٥,٨٥٠	٣٠,٠٦٠,٠٧٠		زكاة مستحقة
١٢,٥٨٠,٦٦١	٢٢,٢٤٨,٩٤٨		مصاريفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
<u>٢٨٢,٣٤٧,٣١٤</u>	<u>٥٠,٣,٣٥٠,٣٠٩</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٨٤٢,١٦٥	٢,٠١٨٨,٥٠٣	(٥)	مطلوبات غير متداولة
١٤٩,٢٧٥,٣٩٨	٢٨٧,٦٤٦,٠٣٧		مستحق لأطراف ذات علاقة / الشركاء
٢٥٦٥,٠٠٠٠	١٢٨,٥٨,٠٠٠		قرض مرابحة طويلة الأجل
١٠,٢٧٦,٩٣٥	١٢,١٧٦,٧٥٤		قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
<u>١٨٨,٦٤٤,٤٩٨</u>	<u>٤٣٠,٥٩١,٢٩٤</u>		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٤٧٠,٣٩١,٨٣٢</u>	<u>٩٣٣,٩٤١,٦٠٣</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣٠١,١٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٢١٠,٠٠٠		مجموع المطلوبات
١٤,٤٩٨,٢٢٩	٢٢,٩٤٠,٣٠٢		رأس المال
-	(٧٦٥,٨٤٢)		احتياطي نظامي
٩٥,٥٣٣,٩٦٥	١٣٦,٢٤٧,٠٣٨		خسائر غير محققة عن ترجمة العمليات الأجنبية
٤١,٠٣٢,١٩٤	٤٥٨,٤٢١,٤٩٩		أرباح مبقة
<u>٨٨٠,٤٢٤,٠٠٦</u>	<u>١,٣٩٢,٣٦٣,١٠٢</u>		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات للمرفقة من رقم (١) إلى (٦) ملحوظة ولا يجوز انتسابها من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة.



الشركة السعودية لصناعة الورق

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة للدخل الموحدة الأولية (غير مراجعة)
للفترة الستة أشهر و الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
بالريال السعودي

البيانات	نهاية يونيو ٢٠٠٩	نهاية يونيو ٢٠٠٨	بيانات إضافية
المبيعات	٢٦١,٦١٨,٦٧٤	٢٥١,٤٩٠,٤٧٣	١٤٦,٤٤١,٤٨٩
تكلفة المبيعات	(١٨٠,٦٨٧,٢٦٢)	(١٦٥,٨٨٩,٤٩٧)	(٩٨,٤٢٧,٥٩٩)
الربح الإجمالي	٨٠,٩٣١,٣١٢	٨٥,٦٠٠,٩٧٦	٤٣,٠١٢,٨٩٠
مصاريف بيع وتسويق	(١٧,٠٠٩,٢٠٣)	(٢,٠٩٧٥,٨٢٩)	(١١,٨٥٨,٩٩٨)
مصاريف إدارة وعمومية	(١٣,٠٢٨,٦٩١)	(١٧,٠٦٥,١١٣)	(٩,٠٢٩,٤٣٨)
ربح التشغيل	٥,٠٨٩٣,٤١٨	٤٧,٥٦٠,٣٦	٢٢,١٢٤,٦٥٤
مصاريف تمويل	(٣,٥٢٦,٣٢٠)	(٥,٥٥٠,٠٥٦)	(٣,٠٥٠,٤٤١)
غيرات أخرى	٣٢١,٨٢٦	١,٠٠٣,٨٦٧	٦٣٨,٥٦٤
صافي ربح للفترة قبل الزكاة	٤٧,٣٨٨,٤٢٤	٤٢,٠١٣,٨٤٥	١٩,٧١٢,٧٧٧
الزكاة	(١,٦٢٧,٢٢٤)	(١,٤٣٨,١٩٧)	(٥٦,٠٢٨٠)
صافي ربح للفترة	٤٦,٠٦١,٤٠٠	٤١,٧٧٥,٣٤٨	١٩,٦٥٢,٤٩٧
ربحية السهم	١,٥٤	١,٣٩	٠,٧٩
			(١)



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

الشركة السعودية لصناعة الورق

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الموحدة الأولية (غير مراجعة)

لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م

بالريال السعودي

من ١ يناير إلى ٣١ يونيو
٢٠٠٨م ٢٠٠٩م

٤٧,٦٨٨,٩٢٤	٤٣,١٣,٨٤٤
<u>تسويات لمطابقة مبالغ الربع مع صافي النقد (المستخدم في الأنشطة التشغيلية)</u>	
١٧,٦٧,٩٠٦	١٥,٢٨٧,٢٥٨
١,٣١٢,٠٩٩	١,٣١,٠٠٠
٢,١٨,٨١٠	١,٤٤٧,١٩٩
١٩٧,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</u>	
(٧,٧٨٨,٤٧٨)	(٤٦,٦٨٥,١٧٤)
(٧٨,١٨٧,٦٢٣)	(٥٨,٤٤٨,١٥٦)
(١٤٠,٢٠٠,٤٦)	(٣٠,٤٤٠,٤٢)
٢٥,٣٩٥,٣٢٧	١,٠٨٤١,١٢٨
١,٨,٧,٦٧٥	٩,٩١٦,٥٣٢
(٢,٦٤٦,٣٢٩)	(١,٦١١,٢٦٢)
(٢٦٥,٧٣٤)	(٢٥٢,٦١٢)
<u>(٣,٧٩,٤٧٩)</u>	<u>(٢٥,٣٠٦,٤٩٥)</u>

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي ربح الفترة قبل الزكاة

تسويات لمطابقة مبالغ الربع مع صافي النقد (المستخدم في الأنشطة التشغيلية)

نفاذ وبلفاظه

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - نعم مدينة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

مخصص مخزون بطريق الحرفة

النفاذ في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

(الزيادة) في نعم مدينة تجارية

(الزيادة) في المخزون

(الزيادة) في منقولات متقدماً وموجودات متداولة أخرى

الزيادة في نعم دلتنة

الزيادة في مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

رकحة منفوعة

مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة خلال الفترة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

منقولات لإقتداء ب Investments

(الزيادة) في موجودات غير ملموسة

منقولات لإقتداء بمتلكات، آلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

(المدسك) من قروض صندوق التنمية الصناعية السعودية

المسلم من قروض مرابحة طولية الأجل

توزيعات أرباح منفوعة

النفاذ في مستحق لأطراف ذات علقة / الشركاء

صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه خلال الفترة

خسائر غير محققة عن ترجمة العمليات الأجنبية

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة



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

الشركة السعودية لصناعة الورق

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م

بإشراف السعدي

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 سجل التجاري رقم ٤١٤٤٢٠٥٠٠٢٨٤١٠ وال الصادر 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 ١٤٢٢هـ (الموافق ١١ أبريل ٢٠٠٦م)، حيث تم تعديل السجل التجاري للشركة بما لذلك.

يتلخص نشاط الشركة وشركاتها التابعة المذكورة أدناه في تصنيع مختلف المنتجات الورقية ولفافات ورق المناديل وإنتاج المناديل الورقية المتنوعة، بالإضافة إلى تجميع وفرز وكياس وبيع للمخلفات 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 يونيو ٢٠٠٩م يوجد لدى الشركة إستثمارات مباشرة وغير مباشرة في الشركات التالية التابعة لها وللمملوكة بالكامل وللمسيطر عليها من الشركة ("تعرف مجتمعاً بالمجموعة") :

بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية		الشركة التابعة
	(المائة) في ٣٠ يونيو	٢٠٠٩	
السعودية	%١٠٠	%١٠٠	• الشركة السعودية لإعادة تدوير الورق و المخلفات.
السعودية	%١٠٠	%١٠٠	• الشركة السعودية لتحويل الورق.
الإمارات	%١٠٠	%١٠٠	• شركة المدار لتجارة الورق ("المدار"). *
السعودية	%١٠٠	%١٠٠	• الشركة السعودية للاستثمار والتطوير الصناعي.
المغرب	%١٠٠	%١٠٠	• شركة المدار لتجارة الورق ("المدار").
البحرين	%١٠٠	%١٠٠	• شركة المدار لتدوير الورق ("المدار").
الأردن	%١٠٠	%١٠٠	• شركة المدار لتجارة الورق ("المدار").
الجزائر	%١٠٠	%١٠٠	• شركة المدار لدورق.

وبم عدد إعداد القوائم المالية الموحدة الأولية استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات المالية بين الشركة وشركاتها التابعة وكذلك فيما بين الشركات التابعة، وكذلك يتم استبعاد أيه أرباح أو خسائر نتجت عن هذه المعاملات بين الشركات.

* خلال الفترة اللاحقة في يونيو ٢٠٠٩ تم إنهاء الإجراءات القانونية المتعلقة بنقل ملكية شركة المدار لتجارة الورق ("المدار") - المنشآة في الإمارات - تحت اسم الشركة السعودية لصناعة الورق.



الشركة السعودية لصناعة الورق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

بالريال السعودي

٢ - أسس الإعداد

(ا) المعايير المحاسبية للمطبقة

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

تم إعتماد القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠٠٩ م.

(ب) أسس الفراس

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة) وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبى ومفهوم الاستمرارية.

(ج) عملية 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 المعينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمسروقات . 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 والإفتراسات المتعلقة بها على أساس مستمر. مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية. بعض أرقام المقارنة قد تم إعادة تصنيفها لتتوافق مع عرض الفترة الحالية.

(ا) أسس توحيد القوائم المالية

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



الشركة السعودية لصناعة الورق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م

بالريال السعودي

٢- المبانيات المحاسبية للهامة (تابع)

لقد تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات المالية للمهمة التي تمت بين الشركة وشركاتها التابعة وذلك التي تمت فيما بين الشركات التابعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة، كما يتم استبعاد قيمة أرباح أوصيائين غير محققة ناتجة من المعاملات الداخلية في المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

(ب) نفم مدينة تجارية

يتم إظهار النفم المدينة التجارية بسلح الفاتورة الأصلية ناقصاً المخصصات التي تمت للبالغ الذي ترى الإدارية عدم إمكانية تحصيلها. يتم شطب الديون المعروفة عند تحديدها واعتمادها من مجلس الإدارة.

(ج) المخزون

يقيم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة المتحققة ليهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس طريقة متوسط السعر المرجح وتتضمن المصادر المتكتبة لإقتاء المخزون ، تكاليف الإنتاج أو التحويل والتكاليف الأخرى المتكتبة لتوصيل المخزون للموقع في حالة الراهنة. في حالة للبضاعة الخام الصنع وتحت التصنيع فإن التكلفة تشمل حصة مناسبة من مصاريف الانتاج الأخرى بناءً على طاقة التشغيل للعامية . صافي القيمة المتتحقق هي سعر البيع التقديري في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديمية لمصاريف الإكمال والبيع.

(د) الاستثمارات

(i) استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

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

(ii) استثمارات متاحة للبيع

تصنف الاستثمارات التي تمتلك الشركة فيها حصص أقل عن ٢٠٪ من رأس مال شركات المساهمة المحلية وشركات المختلفة المستتر فيها لغير أغراض للمتاجرة أو ليست للشركة أي تأثيرات هامة أو مسيطرة عليها ، كاستثمارات متاحة للبيع ، وكل تسجيلها مبدئياً يتم قياسها بالقيمة العادلة ودرج التغيرات في القيمة العادلة بها بخلاف خسائر الانخفاض في حقوق الملكية . يتم تحديد القيمة العادلة بواسطة فرجوع القيمة السوقية في سوق مفتوح ، إن وجد . وفي حالة غياب سوق مالية مفتوحة تعتبر التكلفة القيمة العادلة لتلك الاستثمارات. يقيد الانخفاض الدائم في قيمة الاستثمارات المنكورة أعلاه ، إن وجد ، في قائمة الدخل .



الشركة السعودية لصناعة الورق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م

بالريال السعودي

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(هـ) الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة الاستثمار على القيمة العادلة لباقي الموجودات المتداولة عند توحيد الأعمال. يتم تقدير الشهرة سنويًا لتحديد قيمة الإنفاق و يتم تسجيلها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنفاق في القيمة. لا يتم عكس خسائر الإنفاق بعدما يتم قيدها . تتضمن أرباح أو خسائر إستبعاد منشأة للقيمة الدفترية للشهرة المتعلقة بالمنشأة للباعة.

إذا كانت تكلفة الاستثمار الذي تم افتتاحه أقل من قيمته العادلة بتاريخ الافتتاح ، فإن هذا الفرق يتم تسويه بتخفيض القيمة العادلة للموجودات غير المتداولة للشركة المتداولة بالتناسب مع قيمتها الدفترية.

(ز) موجودات غير ملموسة

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

(ح) ممتلكات، آلات ومعدات

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

و يتم تسجيل مصروفات الصيانة والإصلاح والتي لا تزيد جوهرياً من عمر الإنتاجي للأصل ضمن المصروفات في قائمة الدخل الموحدة. كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل الموحدة عند تكديها. 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
% ٢٥ - ٢٠.
% ٦,٧
% ١٥ - ١.

مبانٍ
سيارات
آلات ومعدات
ثاث ومعدات مكتبية



الشركة السعودية لصناعة الورق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٢٠ يونيو ٢٠١٩م

بالريال السعودي

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ط) الانخفاض في قيمة الموجودات

تم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات ، الآلات والمعدات وال الموجودات غير المتداولة 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 في القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد . إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع لقيمة الأصل عند الاستخدام ، ليهـما لـكـبرـ. لغرض تقدير الإنخفاض في قيمة الموجودات ، يتم تجميع الموجودات إلى أنهـى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التغيرات التقنية لكل وحدة بصورة منفصلة. ويتم تحـمـيلـ الخـسـارـةـ النـاتـجـةـ عنـ الإنـخـفـاـضـ فيـ الـقـيـمـةـ (إنـ وـجـدـتـ)ـ عـلـىـ قـائـمـةـ الدـخـلـ المـوـحـدـ.

(ك) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

(ل) تحقيق الإيرادات

يتم تسجيل الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن البضاعة للعملاء وتقدـيدـ بالـصـافـيـ بعدـ تخـفـيـضـهاـ بـعـدـ حـصـمـ التـجـارـيـ وـحـصـمـ الـكمـيـاتـ. تـتحققـ الإـيرـادـاتـ منـ الخـدـمـاتـ عـنـ تـقـيـمـ الخـدـمـاتـ.

(م) عقود الإيجار التشغيلية

يتم تحـمـيلـ البـالـغـ المـدـلـوـعـ بمـوجـبـ عـقـودـ الإـيجـارـ لـلـتـشـغـيلـيةـ عـلـىـ قـائـمـةـ الدـخـلـ عـلـىـ اـسـاسـ القـسـطـ لـلـثـابـتـ عـلـىـ مـدـىـ فـتـرـةـ عـقـودـ الإـيجـارـ. يـتمـ تسـجـيلـ جـوـلـفـ الإـيجـارـ المـسـتـمـةـ كـجزـءـ لـاتـجـزاـ منـ إـجـمـالـيـ مـصـارـيفـ الإـيجـارـ عـلـىـ مـدـىـ فـتـرـةـ الإـيجـارـ.

(ن) المصروفات

مـصـروـفـاتـ لـلـبيـعـ وـالـتـسـويـقـ تـمـلـيـعـ المـصـروـفـاتـ النـاتـجـةـ عـنـ مجـهـودـكـ الشـرـكـةـ فـيـ وـظـائـفـ الـبيـعـ وـالـتـسـويـقـ وـالـتـوزـيعـ. كـلـفـةـ المـصـروـفـاتـ الأـخـرـىـ بـخـلـافـ التـكـالـيفـ الـمـباـشـرـةـ وـأـعـيـاءـ التـموـيلـ يـتمـ تـصـنيـفـهاـ كـمـصـروـفـاتـ عـوـمـيـةـ وـإـدـارـيـةـ. يـتمـ تـوزـيعـ المـصـروـفـاتـ الـمـتـشـرـكـةـ بـيـنـ تـكـالـفـ الـمـبـيعـاتـ وـمـصـروـفـاتـ الـبيـعـ وـالـتـسـويـقـ وـالـمـصـروـفـاتـ الصـومـيـةـ وـالـإـدـارـيـةـ إـنـ لـزـمـ الـأـمـرـ، عـلـىـ اـسـاسـ مـنـقـطـمـ.



الشركة السعودية لصناعة الورق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

باليارى السعودى

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتبع)

(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 .

(ث) تحويل العملات الأجنبية

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

تحتفظ الشركة بدفاترها وسجلاتها المحاسبية باليارى السعودى . يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس لسعر التحويل السابقة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة . يتم تحويل بنود حقوق الملكية في الشركات التابعة الأجنبية ، باستثناء الأرباح المتبقية ، على أساس أسعار التحويل السابقة عند شروع كل بند . بينما يتم تحويل بنود قائمة الدخل للشركات التابعة الأجنبية على أساس المتوسط المرجح لأسعار التحويل خلال تلك الفترة . الفروقات الناتجة عن تحويل القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودى يتم ليراجها في بند منفصل ضمن حقوق الملكية العادلة 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 والتي يتم إعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين .

(ي) نقد وما في حكمه

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



الشركة السعودية لصناعة الورق

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م

بالريال السعودي

٤ - مخزون

يتضمن رصيد المخزون كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م التكاليف الفعلية لكمية ٢٢ ألف طن (تقريباً) مخلفات ورقية قد تعرضت للحرق في ١٢ مايو ٢٠٠٩م 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 انخفاض في قيمة المخزون نتيجة لذلك، حيث تتوقع الإدارة تسوية كامل مبلغ التعويض من شركة التأمين خلال النصف الثاني من السنة.

٥ - قروض، العوائد

تحلت الشركة في عقود مرباحية شرعية مختلفة مع بنوك إسلامية وبنوك محلية لتمويل عملياتها التشغيلية ونفقاتها الرأسمالية لإنشاء خط إنتاجي جديد. إن هذه التسهيلات مضمونة بستانات أمر تستحق الدفع عند الطلب. وتتضمن الاتفاقيات مع البنوك المتعلقة بقروض المرباحية أعلاه كيوداً وتهديات مالية على الشركة تتعلق بصافي 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 احتساب ربح السهم لستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م بتقسيم صافي ربح تلك الفترة على المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م والذي بلغ ٣٠ مليون سهم.

٧ - النتائج الأولية للفترة

إن النتائج الأولية لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً للنتائج الفعلية لأعمال السنة ككل.

