

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة مغلقة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة مقفلة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة حقوق المساهمين الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٢٠ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة الشرق الأوسط لصناعة و إنتاج الورق
شركة سعودية مساهمة مغلقة
جدة - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة الشرق الأوسط لصناعة و إنتاج الورق (وهي شركة سعودية مساهمة مغلقة) ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وقوائم الدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٣ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة والمعدة من قبل الشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولة إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية الموحدة بناء على المراجعة التي أجريناها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية الموحدة خالية من أية أخطاء جوهرية. تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختبائي للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية الموحدة، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتفكير الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة ككل. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إبداء رأينا.

رأى مطلق

برأينا، أن القوائم المالية الموحدة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ونتائج أعمالها الموحدة وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف المجموعة، كما وتتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.



ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم
إبد بن محمد سبحي
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٧٨

٩ ربيع الثاني ١٤٣٥ هـ
٩ فبراير ٢٠١٤ م

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة مغلقة)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(بالريال السعودي)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١٩,٩٦٥,٤١٤	٣٣,٩٧٠,٣٧٤		نقد وما في حكمه
١٨١,١٨٠,٢٦٠	٢٠٠,٦٩٠,٩٦٥	٤	ذمم مدينة، بالصافي
١٢٩,٠٢٠,٦٩٣	١٣٤,٩٢٠,٨٦٧	٥	مخزون، بالصافي
٩٣,٨٦٧,٣٩٧	٨٦,٥٦١,٧٩٧	٦	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٧٣,٨٧١,٤٤٠	٥٣,٤١٣,٠٢١	١٧	مطلوب من جهة ذات علاقة
٤٩٧,٩٠٥,٢٠٤	٥٠٩,٥٥٧,٠٢٤		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٩٢٠,٣٣١,٩٩٣	٩٤٥,٦١٣,٤٣٧	٨	ممتلكات وألات ومعدات
٩٢٠,٣٣١,٩٩٣	٩٤٥,٦١٣,٤٣٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٤١٨,٢٣٧,١٩٧	١,٤٥٥,١٧٠,٤٦١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٢٨٤,١٨٩,٨٣٦	٢٢٨,٣٤٦,٣٢٧	٩	قروض قصيرة الأجل
١٣٩,٥٣٩,٤١٧	١٦٥,١٦٦,٦٦٤	٩	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣,٣١٦,٨٧٠	١,٥٢٥,٣٨٥		أوراق دفع
٣٨,٠٨١,٩٨٢	٢٧,٣٣٧,٦٦١		ذمم دائنة
٩,٨٢١,١٩٤	٥٩٢,٥٤٢	١٧	مطلوب إلى جهات ذات علاقة
٢٣,٢٠٦,٦٦٣	٢٧,٦١٤,٦٧٠	١٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٩٨,١٥٥,٩٦٢	٤٥٠,٥٨٣,٢٤٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٤٣٩,٨٤١,٦٧٩	٤٥٥,٨٤١,٦٨٢	٩	قروض طويلة الأجل
١٠,٧٢٦,٧٢٣	١٦,١٩٧,٦٥٩	١١	تعويضات نهاية الخدمة
٤٥٠,٥٦٨,٤٠٢	٤٧٢,٠٣٩,٣٤١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٩٤٨,٧٢٤,٣٦٤	٩٢٢,٦٢٢,٥٩٠		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
٣١,٩٠٥,٨٢٣	٤٠,٧١٣,٦٩٩	١٣	احتياطي نظامي
٣٧,٥٦٣,٢٨٦	٩١,٨٣٤,١٧٢		أرباح مستبقاة
٤٦٩,٤٦٩,١٠٩	٥٣٢,٥٤٧,٨٧١		مجموع حقوق الملكية الخاصة بالمساهمين في الشركة
٤٣,٧٢٤	-		حقوق الملكية غير المسيطرة
٤٦٩,٥١٢,٨٣٣	٥٣٢,٥٤٧,٨٧١		مجموع حقوق المساهمين
١,٤١٨,٢٣٧,١٩٧	١,٤٥٥,١٧٠,٤٦١		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة مغلقة)

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
٦٥٣,٥٧٧,٣٥١	٧٦٠,٠١٦,١٠٨		المبيعات
(٥٠٩,٤٧١,١٨٧)	(٥٥٦,٢٥٥,٠٤٢)		تكلفة المبيعات
١٤٤,١٠٦,١٦٤	٢٠٣,٧٦١,٠٦٦		الربح الإجمالي
(٣٨,٩٨١,٣٩٢)	(٣٧,٢٢٥,٩٠٧)	١٤	مصاريف بيع وتوزيع
(٤٣,٠٣٠,٢٧٠)	(٤١,٩٠٢,٩٣٥)	١٥	مصاريف عمومية وإدارية
٦٢,٠٩٤,٥٠٢	١٢٤,٦٣٢,٢٢٤		الدخل من الأعمال
(٢٥,٩٣٠,٠٩٢)	(٣٢,٠٨٣,٩٢٤)		مصاريف مالية
٢,١٣٩,٧٤٠	١,١٥٩,٣٦١		إيرادات أخرى
٣٨,٣٠٤,١٥٠	٩٣,٧٠٧,٦٦١		صافي الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٤٧٦,٧٢٢)	(٦,١٣٤,٧٦٠)	١٦	الزكاة وضريبة الدخل
٣٧,٨٢٧,٤٢٨	٨٧,٥٧٢,٩٠١		صافي الدخل
			صافي الدخل العائد إلى:
٣٧,٨٢٦,٩٠٧	٨٨,٠٧٨,٧٦٢		المساهمين في الشركة
٥٢١	(٥٠٥,٨٦١)		حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٧,٨٢٧,٤٢٨	٨٧,٥٧٢,٩٠١		
١,٩٥	٢,٢٠		ربحية السهم الواحد من صافي الدخل
١,٥٥	٣,١٢		ربحية السهم الواحد من الأعمال المستمرة
(٠,٦٠)	(٠,٩٢)		ربحية السهم الواحد من الأعمال غير التشغيلية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة مقفلة)

قائمة حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

المجموع	حقوق الملكية غير المسيطرة	حسابات المساهمين	أرباح مستفاهة	احتياطي نظامي	رأس المال	
٤٣١,٢٧٣,٧٧٧	٤١,٧٧١	٢٤,٥٨٩,٨٠٤	١٨,٥١٩,٠٦٩	٢٨,١٢٣,١٣٣	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٢
٣٧,٨٢٧,٤٢٨	٥٢١	-	٣٧,٨٢٦,٩٠٧	-	-	صافي الدخل لسنة ٢٠١٢
-	-	-	(٣,٧٨٢,٦٩٠)	٣,٧٨٢,٦٩٠	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
-	-	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	المحول إلى رأس المال (إيضاح ١٢)
٨,١٤٠,٧٣٠	١,٤٣٢	٨,١٣٩,٢٩٨	-	-	-	الحركة خلال السنة
(٧,٧٢٩,١٠٢)	-	(٧,٧٢٩,١٠٢)	-	-	-	المحول إلى المطلوب لجهات ذات علاقة
٤٢٩,٥١٢,٨٣٣	٤٣,٧٢٤	-	٣٧,٥٦٣,٢٨٦	٣١,٩٠٥,٨٢٣	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٨٧,٥٧٢,٩٠١	(٥٠٥,٨٦١)	-	٨٨,٠٧٨,٧٦٢	-	-	صافي الدخل لسنة ٢٠١٣
-	-	-	(٨,٨٠٧,٨٧٦)	٨,٨٠٧,٨٧٦	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات الأرباح المدفوعة
(٣,٣٩٠)	(٣,٣٩٠)	-	-	-	-	الحركة خلال السنة
٤٦٥,٥٢٧	٤٦٥,٥٢٧	-	-	-	-	استبعاد شركة تابعة
٥٣٢,٥٤٧,٨٧١	-	-	٩١,٨٣٤,١٧٢	٤٠,٧١٣,٦٩٩	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

إن الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٢٠١٢	٢٠١٣	
		الأنشطة التشغيلية
٢٨,٣٠٤,١٥٠	٩٣,٧٠٧,٦٦١	صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
		تعديلات:
		استهلاكات
٦٩,٢٦٩,٣٢٤	٧٧,٢٦٣,١٣٩	مصاريف مالية، بالصافي
٢٥,٩٣٠,٠٩٢	٣٢,٠٨٣,٩٢٤	أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٢١٣,٠٥٢)	(١٥٣,٣٢٦)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٥٥٩,١٦٨	٣٢٣,٧٦١	مخصص بضاعة بطينة الحركة
٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٦٧٦,٢٣٩	تعويضات نهاية الخدمة
٣,٧٧٢,٠٠٢	٨,٤٧٣,٨٨٤	
		التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١٨,٦١٤,٥٧٠	(٢٣,٨٣٨,٨٠٤)	ذمم مدينة، بالصافي
(١٥,٤٥٨,١٦٧)	(٨,٥٧٦,٤١٣)	مخزون، بالصافي
(١٨,٢٢٥,٥٩٩)	١٠,٧٦٤,٢٦٨	مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
٢٦,٣٩٤,٣١٤	١٧,٠٣٢,٣٦٣	مطلوب من جهة ذات علاقة
٧,٩٢٦,٧٥٤	(٤,٥٠٨,٩٨٧)	ذمم دائنة
١,٤٠١,٣٤٥	(٩,٢٢٨,٦٥٢)	مطلوب لجهات ذات علاقة
٦,٢١٦,٢٨٤	٢,٦١٩,٣٦٤	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١٦٩,٤٩١,١٨٥	١٩٨,٦٣٨,٤٢١	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٩,٩٦٥,٨٨٦)	(٣٢,٤٨٠,٢٥٤)	المصاريف المالية المدفوعة
(١,٠٢١,٨٥١)	(٣,٩٨٥,٧٨٩)	الزكاة المدفوعة
(١,٥٦٣,٦٦٦)	(٣,٠٠٢,٩٤٨)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة
١٣٦,٩٣٩,٧٨٢	١٥٩,١٦٩,٤٣٠	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
		استبعاد استثمار
-	(٤٨٤,٥٢٩)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
(٧٢,٢٤٦,٢٤٥)	(١٠٢,٨٠٦,١٤٣)	المتحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
١,٨٧١,٠٥٠	٤١٤,٨٨٦	
(٧١,٣٧٥,١٩٥)	(١٠٢,٨٧٥,٧٨٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١٤٤,٤٧٦,١٦٤	(٥٧,٦٣٤,٩٩٤)	قروض قصيرة الأجل وأوراق دفع
(٢٣٠,٧٠٥,٨٣٢)	٤١,٦٢٧,٢٥٠	المتحصل من / (سداد) قروض طويلة الأجل
٦,١٩٨,٥٠٨	-	حسابات المساهمين
-	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات الأرباح المدفوعة
١,٤٣٢	-	حقوق الملكية غير المسيطرة
(٨٠,٠٢٩,٧٢٨)	(٤١,٠٠٧,٧٤٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٤,٤٦٥,١٤١)	١٥,٢٨٥,٩٠٠	صافي التغير في النقد وما في حكمه
-	(١,٢٨٠,٩٤٠)	النقد وما في حكمه عند استبعاد شركة، ١ يناير
٣٤,٤٣٠,٥٥٥	١٩,٩٦٥,٤١٤	النقد وما في حكمه، ١ يناير
١٩,٩٦٥,٤١٤	٣٣,٩٧٠,٣٧٤	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

١ - التكوين والنشاط

إن شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") تتكون من الشركة وشركتين سعوديتين تابعتين لها وشركة تابعة بريطانية. إن الاستثمار في الشركة البريطانية تم بيعه خلال السنة.

إن الشركة كانت عبارة عن شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بتاريخ ١٤٢١/٧/٣ هـ (الموافق ١٠/١/٢٠٠٠ م) تحت السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٣١٥١٦ الصادر في مدينة جدة.

قرر المساهمين تحويل وضع الشركة القانوني من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مغلقة. وافقت وزارة التجارة والصناعة على هذا التحويل بالقرار الوزاري رقم ٤٤ بتاريخ ١٤٣٣/٢/١٤ هـ (الموافق ١٢/١/٢٠١٢).

قرر المساهمين بتاريخ ٢١ رجب الثاني ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٤ مارس ٢٠١٢) زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي ليصبح ٤٠٠ مليون ريال سعودي بنفس نسب الملكية من خلال التحويل من حسابات المساهمين والأرباح المستتقة.

تم إعداد هذه القوائم المالية لأغراض الإدارة وقد أصدرت الشركة القوائم المالية الموحدة النظامية بشكل منفصل للفترة الممتدة من تاريخ ٨ يناير ٢٠١٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وفقاً لمتطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية.

إن نشاط المجموعة الرئيسي والشركات المستثمر بها هو إنتاج وبيع ورق كرافت وورق متعرج بموجب ترخيص وزارة الصناعة والتجارة رقم ١٥٠٠/ص بتاريخ ١١/٢٨/١٤٢٠ هـ.

يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة جدة.

أساس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية لكل من الشركة وشركاتها التابعة والتي تمتلك الشركة حق السيطرة عليها كما في ٣١ ديسمبر. تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على إدارة السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها وذلك للحصول على منافع من أنشطتها.

يتم إدراج الإيرادات والمصاريف للشركات التابعة المستحوذ عليها أو المباعه خلال العام، إن وجدت، في قائمة الدخل الموحدة اعتباراً من التاريخ الفعلي للاستحواذ وحتى تاريخ البيع، بحسب ما هو ملائم. يعود إجمالي الدخل الشامل للشركات التابعة لملاك الشركة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة حتى وإن نتج عن ذلك عجز في نتائج حقوق الملكية لغير المسيطرة.

عند إجراء المعاملات داخل الشركة، يتم استبعاد الأرصدة والأرباح غير المحققة على المعاملات بين شركات المجموعة، كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة. ووفقاً لذلك، تم تغيير السياسات وفقاً للشركات التابعة عند الضرورة وذلك لضمان الالتزام بالسياسات المعتمدة من قبل الشركة.

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠١٢ لتتفق مع العرض للعام الحالي.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

تمثل حقوق الملكية غير المسيطرة الحقوق في الشركات التابعة التي لا تحتفظ بها الشركة.

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي
شركة تجميع وتدوير المخلفات المحدودة	المملكة العربية السعودية	٩٧٪ مباشر ٣٪ غير مباشر	تجارة الجملة والتجزئة للنفايات الورقية والكرتون والبلاستيك
شركة الانجازات المتخصصة المحدودة	المملكة العربية السعودية	٩٧٪ مباشر ٣٪ غير مباشر	تجارة الجملة والتجزئة للاوراق المستعملة والكرتون والمواد البلاستيكية
شركة مول فايبر المحدودة	المملكة المتحدة	٥١٪ مباشر	تجارة الجملة للنفايات الورقية

يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل من تاريخ الاستحواذ وهو التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على حق السيطرة ويستمر توحيدها حتى تتوقف هذه السيطرة. خلال السنة، تم بيع شركة مول فايبر المحدودة وتوحيدها حتى تاريخ البيع.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً للسياسات المحاسبية الواردة أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بصورة ثابتة على كلتا السنتين المعروضتين، ما لم ينص على خلاف ذلك.

أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والملائمة لظروف الشركة.

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل المجموعة هي كما يلي:

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل من تاريخ الاستحواذ.

استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للسياسات المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية يتطلب استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على القيم المدرجة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية وكذلك القيم المدرجة للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقرير المالي. يتم تقييم ومراجعة تلك التقديرات والأحكام بصفة مستمرة على أساس الخبرة التاريخية وعوامل أخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون معقولة في ظل ظروف معينة. تقوم المجموعة بإجراء التقديرات والافتراضات فيما يتعلق بالمستقبل. وعلى الرغم من أن هذه التقديرات تتم بناءً على معرفة الإدارة وإطلاعها جيداً بالأحداث والأفعال الراهنة، فإن النتائج الفعلية قد تختلف تماماً عن هذه التقديرات.

الذمم المدينة

يتم إظهار الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً مخصص الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها. يتم إنشاء مخصص الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي أن المجموعة لن تستطيع تحصيل كافة المبالغ المستحقة حسب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم تحميل مثل هذه المخصصات على قائمة الدخل الموحدة وإثباتها تحت بند المصاريف العمومية والإدارية. عندما يثبت أن إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، وأي تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقاً يتم توزيعها على الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل الموحدة.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

المخزون

تظهر البضاعة بسعر الكلفة أو صافي القيمة المستردة أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح، وتتضمن تكلفة البضاعة الجاهزة تكلفة المواد الخام ونفقات العمالة ومصاريف الإنتاج المباشر بالإضافة إلى تكوين مخصص بنسبة محددة للبضاعة المتقدمة والبضاعة بطيئة الحركة.

الاستثمار في الشركات

(أ) شركات تابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي يكون للمجموعة قدرة على السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية للحصول على منافع اقتصادية التي تترافق أحد الشركاء الذي يمتلك أكثر من نصف حقوق التصويت. يتم الأخذ بالاعتبار وجود وتأثير حقوق التصويت المحتملة التي يمكن ممارستها أو تحويلها في الوقت الحالي عند تقييم ما إذا كانت المجموعة تسيطر على منشأة أخرى.

(ب) شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة تأثير جوهري عليها وليس سيطرة، وعادة يكون للشريك ما بين ٢٠٪ و ٥٠٪ من حقوق التصويت. يتم احتساب الاستثمارات في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية ويتم الاعتراف بها مبدئياً بالتكلفة.

يتم إثبات حصة المجموعة في أرباح أو خسائر الشركات الزميلة في قائمة الدخل الموحدة. عندما تكون حصة المجموعة من الخسائر في الشركة الزميلة تساوي أو تتجاوز حصتها في ذات، بما في ذلك أية ذمم مدينة أخرى غير مضمونة، لا تقوم المجموعة بالاعتراف بأية خسائر إضافية، ما لم تكن قد تكبدت التزامات أو مدفوعات نيابة عن الشركات الزميلة.

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة على المعاملات بين المجموعة وشركاتها الزميلة إلى حد حصة المجموعة في الشركات الزميلة.

(ج) المحاسبة عن الاستثمارات بطريقة التكلفة

إن الاستثمارات في الشركات الأخرى التي تمتلك المجموعة فيها أقل من ٢٠٪ من رأس المال والتي حصصها غير رانجة بسهولة ولا يمكن تحديد قيمتها العادلة، يتم إثباتها بسعر التكلفة. يتم تسجيل أي مخصص لانخفاض دائم في القيمة، إن وجد، في الفترة التي يتم فيها تحديد هذا الانخفاض. يتم تسجيل الأرباح، إن وجدت، كإيرادات عند استلامها.

(د) الشهرة

يتم استخدام طريقة الشراء المحاسبي للمحاسبة عن الاستحواذ على شركات، ويتم قياس تكلفة الاستحواذ كقيمة عادلة للموجودات والمطلوبات المتكبدة أو المفترض تكبدها في تاريخ الاستحواذ، بالإضافة إلى تكاليف تعود مباشرة إلى عملية الاستحواذ. إن الزيادة في تكلفة الاستحواذ عن القيمة العادلة لحصة المجموعة من صافي الموجودات التي يمكن تحديدها بذاتها وتم الاستحواذ عليها يتم تسجيلها كشهرة. يتم إدراج الشهرة الناجمة عن الاستحواذ على شركات تابعة تحت بند "الموجودات غير الملموسة" في قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة. يتم اختبار الشهرة سنوياً عن انخفاض القيمة ويتم إدراجها بالتكلفة بعد خصم أي إطفاءات متراكمة وخسائر انخفاض القيمة، إن وجدت.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مطروحا منها مجمع الاستهلاك المتراكم. ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس العمر الانتاجي المتوقع وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الاستهلاك المتوقعة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي:

مباني وكابائن متحركة	٣٪ - ١٧٪
آلات ومعدات	٥٪ - ٢٠٪
أثاث وتجهيزات مكتبية	١٧٪ - ٢٥٪
سيارات	٢٠٪ - ٢٥٪

إن مصاريف الإصلاحات والصيانة العادية والتي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي للأصل المقدر، يتم تحميلها على قائمة الدخل الموحدة وذلك عند تكبدها. يتم رسمة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم إلغاء الاعتراف بالقيمة الدفترية للأصول المستبدلة. يتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعادات من خلال مقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية للأصل ويتم إدراجها في قائمة الدخل الموحدة.

تمثل الأعمال تحت التنفيذ التكاليف المتكبدة والمشاريع الرأسمالية التي يتعين تحويلها إلى بند الممتلكات والآلات والمعدات عند اكتمال المشروع.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة عن الانخفاض في القيمة للانخفاض كلما كانت هناك أحداث أو تغييرات في الظروف تشير بأن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. يتم تسجيل خسارة الانخفاض في القيمة للمبلغ الذي من خلاله تتجاوز القيمة الدفترية للأصل قيمته القابلة للاسترداد والتي تعتبر أعلى من القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستخدام.

لغرض تقييم الانخفاض في القيمة، يتم تجميع الموجودات في أدنى مستوياتها بحيث تكون هناك تدفقات نقدية يمكن تحديدها بشكل منفصل (وحدات توليد النقد). إن الموجودات غير المتداولة بخلاف الموجودات غير الملموسة التي عانت انخفاض في قيمتها يتم مراجعتها فيما يتعلق بعكس الانخفاض في القيمة في تاريخ كل قائمة مركز مالي. إذا تم في الفترة اللاحقة عكس خسارة الانخفاض في القيمة، فإن القيمة الدفترية للأصل (وحدة توليد النقد) تزداد لتعكس قيمته المستردة المعاد تقديرها بما لا يتجاوز القيمة الدفترية قبل تخفيضها في السنوات السابقة. إن عكس قيد خسارة الانخفاض يتم إثباته فوراً في قائمة الدخل الموحدة، ولا يمكن عكس خسائر الانخفاض في القيمة فيما يتعلق بالموجودات غير الملموسة.

عقود الإيجار

إن عقود الإيجار التي من خلالها يحتفظ المؤجر بجزء كبير من مخاطر وعوائد الملكية يتم تصنيفها كعقود إيجار تشغيلي. كما يتم تحميل دفعات الإيجار التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلي (بعد خصم أي حوافز مستلمة من المؤجر) على قائمة الدخل الموحدة على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

تقوم المجموعة باستئجار بعض الممتلكات والآلات والمعدات. إن عقود الإيجار للممتلكات والآلات والمعدات حيث تتحمل المجموعة كافة مخاطر ومنافع الملكية يتم تصنيفها كعقود إيجار تمويلي (أو إيجار رأس مالي). يتم رسمة عقود الإيجار التمويلي عند بدء عقد الإيجار بالقيمة العادلة للعقار المؤجر والقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أبيهما أقل.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

الذمم الدائنة والمستحقات

إن الحسابات الدائنة والمستحقات هي التزامات لدفع ثمن البضاعة والخدمات المستلمة سواء أصدرت بها فواتير للمجموعة أم لا.

القروض

يتم إثبات القروض بالمبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المنكبة.

إن تكاليف الاقتراض التي تعود مباشرة إلى الاستحواذ والبناء أو تطوير الموجودات المؤهلة والتي تعتبر موجودات تأخذ بالضرورة فترة زمنية طويلة لكي تصبح جاهزة بغرض الاستخدام أو البيع، يتم إضافتها إلى تكاليف تلك الموجودات. يتم حالياً تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى على قائمة الدخل الموحدة.

تعويضات نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي ويتم تحميلها على قائمة الدخل الموحدة.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية أو متوقعة على المجموعة ناتجة عن أحداث سابقة وإن تكاليف سداد هذه الالتزامات محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق.

تحقق المبيعات

تتحقق المبيعات عند إصدار الفواتير وتسليم البضاعة للعملاء. يتم المحاسبة عن الإيرادات الأخرى عند اكتسابها. يتم إثبات إيرادات الأرباح الناتجة عن الاستثمارات عندما يثبت الحق في استلامها.

مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف العمومية والإدارية

تتضمن مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، على أساس ثابت.

الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم تحميل مخصص الزكاة على قائمة الدخل الموحدة، ويتم احتساب محمل الزكاة على أساس الوعاء الزكوي أو صافي الدخل المعدل أيهما أعلى. ويجري تسجيل الزكاة الإضافية المستحقة، إن وجدت، عند الربط النهائي وعندما يتم تحديد المبالغ المتعلقة بها بصورة نهائية.

توزيع الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح المتعلقة بالشركات التابعة ذات المسؤولية المحدودة في قوائمها المالية في الفترة التي يتم فيها اعتماد هذه الأرباح من قبل الشركاء المعنيين.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

ترجمة العملات الاجنبية

تظهر القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي وهي تعتبر العملة الوظيفية للمجموعة باستثناء الشركة التابعة والتي عملتها الوظيفية هي الجنية الاسترليني.

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية أو التحويل وفقاً لأسعار الصرف في نهاية السنة للموجودات والمطلوبات المالية التي تظهر بالعملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الموحدة.

عند التوحيد، تحول الموجودات والمطلوبات للشركات التابعة للمجموعة والشركات الزميلة إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. تحول الإيرادات والمصاريف بمتوسط أسعار التحويل للفترة. تصنف الفروقات الناتجة عن التحويل، إن كانت مادية، كحقوق ملكية وتسجل كاحتياطي ترجمة عملات اجنبية بالمجموعة. يتم قيد هذه الفروقات في قائمة الدخل الموحدة في الفترة التي يتم فيها استبعاد الوحدة الأجنبية.

٣ - إدارة المخاطر المالية

تتضمن الموجودات المالية كما في تاريخ التقرير النقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية والمطلوب من جهات ذات علاقة والذمم الدائنة وأوراق الدفع وتسهيلات القروض والمطلوبات المتداولة الأخرى. يتم الإفصاح عن الطرق المعتمدة لإثبات الموجودات المالية في قوائم السياسة الفردية المرتبطة بكل بند. وفيما يلي تلخيص لأهم أنواع المخاطر:

(أ) عوامل المخاطر المالية

١. مخاطر السوق

مخاطر الصرف الأجنبي - وهي مخاطر تقلب قيمة الأداة المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية.

تعمل المجموعة محلياً ولديها تعرض محدود لمخاطر تحويل العملات الأجنبية حيث أن جميع المعاملات الجوهرية تتم على أساس الريال السعودي. وتراقب الإدارة بنشاط مخاطر تقلبات أسعار التحويل بالعملات الأجنبية، وتعتقد أن مخاطر العملات ليست مخاطر جوهرية.

مخاطر الأسعار - وهي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار السوق.

لا تتعرض المجموعة لمخاطر الأسعار في نهاية العام، حيث أنه لا يوجد لديها أدوات مالية تعتمد قيمها العادلة على سعر السوق غير الاستثمار في الأوراق المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

مخاطر أسعار الفائدة - هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية جراء التغيرات في أسعار الفائدة السائدة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة.

تنتج مخاطر أسعار الفائدة بشكل اساسي من القروض والنقدي وما في حكمه.

٢. مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد لا تستطيع المؤسسات المالية والعملاء الإيفاء بدفع التزاماتهم التعاقدية تجاه المجموعة.

تنشأ مخاطر الائتمان للمجموعة عن النقد وما في حكمه الذي يتم إيداعه في البنوك بمعدلات ذات تصنيف ائتماني عالي وعن الذمم المدينة. ليس هناك تركيز للذمم المدينة وتظهر بعد خصم المخصصات.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

III. مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن منشأة ما سوف تواجه صعوبة في توفير أموال للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية.

تشمل إدارة مخاطر السيولة لدى المجموعة الحفاظ على أرصدة كافية من النقد وما في حكمه وضمان توفير التمويل من خلال التسهيلات الائتمانية. تقوم الإدارة بمراقبة توقعات المجموعة فيما يخص متطلبات السيولة على أساس التدفقات النقدية المتوقعة المتداولة وغير المتداولة. يتم الحصول على التمويل الإضافي، إذا لزم دعت الحاجة، من الملاك.

(ب) إدارة مخاطر رأس المال

تقوم المجموعة بإدارة رأسمالها للحفاظ على هيكل رأس مال مناسب وتعظيم العائدات.

يمكن تعديل هيكل رأس المال عن طريق زيادة أو خفض مبلغ التوزيعات النقدية للقروض والحساب الائتماني للملاك.

(ج) القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن بموجبه استبدال أصل أو تسديد مطلوب بين أطراف مطلعة راغبة في إجراء معاملة تتم بشروط تجارية. ولأنه يتم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٤ - ذمم مدينة، بالصافي

٢٠١٢	٢٠١٣
١٨٣,٧٥٧,٨٦١	٢٠٣,٥٩٢,٣٢٧
(٢,٥٧٧,٦٠١)	(٢,٩٠١,٣٦٢)
١٨١,١٨٠,٢٦٠	٢٠٠,٦٩٠,٩٦٥

مدينون تجاريون، بالصافي
ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها، بالصافي

٥ - مخزون، بالصافي

٢٠١٢	٢٠١٣
٤٢,٤٢٨,٨٨٩	٥٠,٦٠٩,٤٧٦
٧٤,١٨٩,٣٨٩	٧٨,٢٤١,٤٦٠
١٣,٢٠٩,٩٩١	٩,٢٨٨,٩٧١
(٨٠٧,٥٧٦)	(٣,٢١٩,٠٤٠)
١٢٩,٠٢٠,٦٩٣	١٣٤,٩٢٠,٨٦٧

قطع غيار ولوازم غير متاحة للبيع
مواد خام
بضاعة تامة
ينزل: مخصص بضاعة بطينة الحركة

قامت الشركة خلال السنة بشطب مخزون بقيمة ٢٦٤,٧٥٥ ريال سعودي (٢٠١٢: ٥,٤٨١,٧٥٨ ريال سعودي).

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٦ - مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٠,٤٩٠,٦٣٠	٣٠,٤٩٠,٦٣٠	المديرية العامة للمياه (إيضاح ١٨)
٣,٤٧٢,٠٩٥	-	شركة سوسيتي ماروكيني دي ديسبيريش ايت دي ريسكلنج
١,٨٨٤,٢٣٦	-	شركة الشرق الأوسط لحماية البيئة المحدودة
٣٦,٠٢٣,٢٢٣	٣٧,٤١٧,٣٩١	دفعات مقدّمة لموردين
١,٦٨٢,٠٧٦	٥,١٨٣,٩٠٠	سلف موظفين
٨,٤٩٠,٢٧٤	٦,٦٣٦,٩٩٤	مصاريف مدفوعة مقدّماً
٨٥٢,١٣٤	٨٠٤,٣٧٧	محتجزات
-	٥٢٥,٥٩١	تأمينات
١٠,٩٧٢,٦٢٩	٥,٥٠٢,٩١٤	أخرى
٩٣,٨٦٧,٣٩٧	٨٦,٥٦١,٧٩٧	

٧ - الاستثمار في إحدى الشركات

تتألف الاستثمارات في الشركات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	نسبة الملكية (مباشر وغير مباشر %)	بلد التأسيس	اسم الشركة الزميلة
%٥١	-	%٥١	المملكة المتحدة	شركة مول فايبير المحدودة
%٥١	-			

خلال السنة، قامت المجموعة ببيع استثمارها في شركة مول فايبير المحدودة بصافي القيمة الدفترية كما في تاريخ البيع حسب المساهمين الحاليين.

إن حصة الشركة في صافي موجودات شركة تابعة تم استبعادها خلال السنة تتضمن ما يلي:

٤,٠٠٤,٣٣٨	ذمم مدينة
١,٢٨٠,٩٤٠	نقد وما في حكمه
(٦,٢٣٥,٣٣٤)	ذمم دائنة
(٩٥٠,٠٥٦)	صافي الموجودات المستبعدة
٤٦٥,٥٢٧	حقوق الملكية غير المسيطرة
(٤٨٤,٥٢٩)	حصة الشركة في صافي الموجودات

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٨ - ممتلكات والآلات ومعدات

٢٠١٣	١ يناير	إضافات	استيعادات/ تسويات	تحويلات	٣١ ديسمبر	
التكلفة:						
أراضي	٥٩,٣١٩,٨٨٤	٧,٤٥٠,٥١٦	-	-	٦٦,٧٧٠,٤٠٠	
مباني وكابائن متحركة	١٥٢,٦٩٥,٦٨٧	٧٩٥,٩٤٨	-	١٩٨,٧٨٩	١٥٣,٦٩٠,٤٢٤	
آلات ومعدات	٩٧٦,٢٩٣,٥١٩	٥٤,٦٣٢,٤٤١	(١,٠٣١,٤١٣)	-	١,٠٢٩,٨٩٤,٥٤٧	
أثاث وتجهيزات مكتبية	١٧,٢٦٢,٠٣٧	١,٧٩٥,٠٠٨	-	-	١٩,٠٥٧,٠٤٥	
سيارات	٣٢,٥٩٢,٤٨٧	١,٠٥٣,٦٦١	(٧٦٣,٩١٧)	-	٣٢,٨٨٢,٢٣١	
مشاريع تحت التنفيذ	٢٨٨,٧٥٢	٣٧,٠٧٨,٥٦٩	-	(١٩٨,٧٨٩)	٣٧,١٦٨,٥٣٢	
المجموع	١,٢٣٨,٤٥٢,٣٦٦	١٠٢,٨٠٦,١٤٣	(١,٧٩٥,٣٣٠)	-	١,٣٣٩,٤٦٣,١٧٩	
الاستهلاكات المتراكمة						
مباني وكابائن متحركة	٢٠,٤١٠,٤١٤	٤,٧٧٧,٩١٧	-	-	٢٥,١٣٨,٣٣١	
آلات ومعدات	٢٦٣,١٢١,٥٠٧	٦٦,٦٥٩,٥٥٦	(١,٠٢٢,٩١٤)	-	٣٢٨,٧٥٨,١٤٩	
أثاث وتجهيزات مكتبية	١٢,٧٤٩,٢٢٨	١,٧٠١,٥٤٦	-	-	١٤,٤٥٠,٧٧٤	
سيارات	٢١,٨٣٩,٢٢٤	٤,١٧٤,١٢٠	(٥١٠,٨٥٦)	-	٢٥,٥٠٢,٤٨٨	
المجموع	٣١٨,١٢٠,٣٧٣	٧٧,٢٦٣,١٣٩	(١,٥٣٣,٧٧٠)	-	٣٩٣,٨٤٩,٧٤٢	
صافي القيمة الدفترية	٩٢٠,٣٣١,٩٩٣				٩٤٥,٦١٣,٤٣٧	
٢٠١٢	١ يناير	إضافات	استيعادات	تحويلات	٣١ ديسمبر	
التكلفة:						
أراضي	٥٩,٣١٩,٨٨٤	-	-	-	٥٩,٣١٩,٨٨٤	
مباني وكابائن متحركة	١٥٢,١٦٠,٢٢٦	٨٢٠,٣٩٤	(١,٤٧٠,٠٠٥)	١,١٨٥,٠٧٢	١٥٢,٦٩٥,٦٨٧	
آلات ومعدات	٩١٣,٥٤١,٣٨٨	٦٢,٧٥٣,٩٣١	(١,٨٠٠)	-	٩٧٦,٢٩٣,٥١٩	
أثاث وتجهيزات مكتبية	١٥,١٩٨,٦٨٤	٢,١٠١,٨٩١	(٣٨,٥٣٨)	-	١٧,٢٦٢,٠٣٧	
سيارات	٢٧,١٨٧,٠٢٢	٦,٣٢٦,٩١٢	(٩٢١,٤٤٧)	-	٣٢,٥٩٢,٤٨٧	
مشاريع تحت التنفيذ	٢٣٠,٧٠٧	١,٢٤٣,١١٧	-	(١,١٨٥,٠٧٢)	٢٨٨,٧٥٢	
المجموع	١,١٦٧,٦٣٧,٩١١	٧٣,٢٤٦,٢٤٥	(٢,٤٣١,٧٩٠)	-	١,٢٣٨,٤٥٢,٣٦٦	
الاستهلاكات المتراكمة						
مباني وكابائن متحركة	١٥,٤١٤,٠٢٠	٤,٩٩٦,٣٩٤	-	-	٢٠,٤١٠,٤١٤	
آلات ومعدات	٢٠٤,٢٨٥,٥٦٤	٥٨,٨٣٦,١٨٣	(٢٤٠)	-	٢٦٣,١٢١,٥٠٧	
أثاث وتجهيزات مكتبية	١١,٣٤٠,٤٨٦	١,٤٠٨,٧٤٢	-	-	١٢,٧٤٩,٢٢٨	
سيارات	١٨,٥٨٤,٧٧١	٤,٠٢٨,٠٠٥	(٧٧٣,٥٥٢)	-	٢١,٨٣٩,٢٢٤	
المجموع	٢٤٩,٦٢٤,٨٤١	٦٩,٢٦٩,٣٢٤	(٧٧٣,٧٩٢)	-	٣١٨,١٢٠,٣٧٣	
صافي القيمة الدفترية	٩١٨,٠١٣,٠٧٠				٩٢٠,٣٣١,٩٩٣	

تشتمل الأراضي على قطعة أرض بتكلفة ٢٤,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٢٤,٤ مليون ريال سعودي) مسجلة باسم طرف ذي علاقة والذي تنازل عن ملكيتها لصالح الشركة. إن الإجراءات القانونية لاستكمال عملية نقل الملكية لا تزال حالياً قيد الإجراء.

إن كافة الأراضي والمباني والكابائن المتحركة والآلات والمعدات والأثاث والتجهيزات المكتبية الموضحة أعلاه مرهونة بموجب سند رهن من الدرجة الأولى لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي، ومرهونة من الدرجة الثانية لصالح البنك العربي الوطني ومن الدرجة الثالثة لصالح المؤسسة الإسلامية لتنمية القطاع الخاص (إيضاح رقم ٩).

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٩ - قروض وتسهيلات بنكية

أ - تتألف القروض والتسهيلات البنكية كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٨٤,١٨٩,٨٣٦	٢٢٨,٣٤٦,٣٢٧	قروض بنكية قصيرة الأجل - انظر (أ) أدناه
		قروض طويلة الأجل:
		قروض تجارية
٣٥٤,٥٨١,٠٩٦	٤٥٠,٢٠٨,٣٤٦	أوراق دفع صندوق التنمية الصناعية السعودي - انظر (ب) أدناه
٢٢٤,٨٠٠,٠٠٠	١٧٠,٨٠٠,٠٠٠	
٥٧٩,٣٨١,٠٩٦	٦٢١,٠٠٨,٣٤٦	
(١٣٩,٥٣٩,٤١٧)	(١٦٥,١٦٦,٦٦٤)	ينزل: الجزء المتداول من قروض طويل الأجل
٤٣٩,٨٤١,٦٧٩	٤٥٥,٨٤١,٦٨٢	

أ - لدى الشركة تسهيلات بنكية من عدة بنوك تجارية على شكل خدمات تمويل، تيسير وتورق قصيرة وطويلة الأجل وذلك لغرض تمويل استيراد مواد ومعدات. استغلت الشركة من هذه التسهيلات مبلغ ٦٧٨,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٦٣٨,٧ مليون ريال سعودي). إن هذه التسهيلات البنكية مضمونة بضمان سندات لأمر من الشركة وبضمان المساهمين ورهن على مصنع الشركة. تحمل هذه التسهيلات بمعدلات فائدة سايبور زاندا نسبة محددة تستحق على فترات متفاوتة من ٦ أشهر و حتى ٦ سنوات لكل عملية على حده.

ب - قامت الشركة في عام ٢٠١٢ بإبرام اتفاقية قروض مع صندوق التنمية باجمالي مبلغ ٢٥٥ مليون ريال سعودي بغرض التمويل الجزئي لبناء منشآت انتاجية. بلغ الجزء المستغل منها ما يقارب ١٧١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٢٥٥ مليون ريال سعودي). يبدأ سداد رصيد القرض القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ على أقساط نصف سنوية غير متساوية القيمة وتمتد حتى مايو ٢٠١٧.

قامت الشركة أيضاً بإبرام اتفاقية قروض إضافية مع قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ١٢٤,٧ مليون ريال سعودي والذي لم يتم استخدامه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. يتم سداد هذا القرض على أقساط نصف سنوية غير متساوية القيمة بنهاية مارس ٢٠٢٢.

بموجب شروط اتفاقية القروض المبرمة مع صندوق التنمية الصناعية السعودي، فإن الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بالشركة مرهونة كضمان لصالح صندوق التنمية (انظر إيضاح ٨). إن قروض صندوق التنمية مضمونة أيضاً من قبل المساهمين.

ج - تتضمن هذه الاتفاقيات والمتضمنة اتفاقية صندوق التنمية الصناعية السعودي تعهدات مالية معينة والتي التزمت الشركة بها.

الاستحقاق

إن القروض طويلة الأجل تستحق كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	تاريخ الاستحقاق
١٣٩,٥٣٩,٤١٧	-	٢٠١٢
١٤٨,٩٩٩,٩٩٧	١٦٥,١٦٦,٦٦٤	٢٠١٤
١٠٠,٠٤١,٦٨٢	١٥٥,٠٤١,٦٨٢	٢٠١٥
٩٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٦
٩٦,٨٠٠,٠٠٠	١٥١,٨٠٠,٠٠٠	٢٠١٧
٥٧٩,٣٨١,٠٩٦	٦٢١,٠٠٨,٣٤٦	

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

١٠ - مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
٥,٨٨٠,٣١٤	٥,٤٨٣,٩٨٤	مصاريف مالية
٨,١٨٥,٥٩٠	٩,٠١١,٣١٥	مستحقات متعلقة بالموظفين
-	٣,٨٥٣,٤٩٦	المعهد العالي للتقنيات الورقية والصناعية
-	٢٧٨,٦٦٣	دفعات مقدمة من العملاء
٤,٣٨٧,١٧٣	٣,٢٩٢,٩٦١	مصاريف نقل
١٨٨,٩٦٨	٢,٣٧٣,٩٤١	فريضة الزكاة وضريبة الدخل (إيضاح ١٦)
٦٥٠,٠٧٧	١,١٧٢,٢٢١	منافع
٣,٩١٤,٥٤١	٢,١٤٨,٠٨٩	أخرى
٢٣,٢٠٦,٦٦٣	٢٧,٦١٤,٦٧٠	

١١ - تعويضات نهاية الخدمة

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٠,٤٥٩,١٧٧	١٠,٧٢٦,٧٢٣	الرصيد الافتتاحي
٣,٧٧٢,٠٠٢	٨,٤٧٣,٨٨٤	المخصص للسنة
(١,٩٤٠,٧٩٠)	-	التحويل إلى حسابات جاري المساهمين
(١,٥٦٣,٦٦٦)	(٣,٠٠٢,٩٤٨)	المسدد خلال السنة
١٠,٧٢٦,٧٢٣	١٦,١٩٧,٦٥٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٢ - رأس المال

بلغ رأسمال الشركة كما في ١ يناير ٢٠١٢ ٣٦٠ مليون ريال سعودي.

خلال عام ٢٠١٢، قرر المساهمين زيادة رأس المال بمبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي ي وذلك عن طريق تحويل مبلغ ١٥ مليون ريال سعودي من الأرباح المستتابة ومبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي من حسابات المساهمين.

خلال العام، قرر الشركاء أيضاً خفض القيمة الاسمية لحصص الملكية من ١,٠٠٠ سعودي للحصة إلى ١٠ ريال سعودي للحصة حسب حصص الملكية الحالية.

يتألف رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ من ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ حصة و ٤٠٠,٠٠٠ حصة بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي و ١,٠٠٠ ريال سعودي للحصة الواحدة على التوالي وملوكة من قبل الشركة كما يلي:

المبلغ		نسبة الملكية		الشركاء
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
١٤١,٢٨٠,٠٠٠	١٤١,٢٨٠,٠٠٠	%٣٥,٣٢	%٣٥,٣٢	شركة عبد القادر المهيدب وأولاده
١٤١,٢٨٠,٠٠٠	١٤١,٢٨٠,٠٠٠	%٣٥,٣٢	%٣٥,٣٢	شركة إبراهيم عبد الله أبو نيان واخوانه
٧٧,٨٤٠,٠٠٠	٧٧,٨٤٠,٠٠٠	%١٩,٤٦	%١٩,٤٦	السيد/عبد الله عبد الرحمن إبراهيم المعمر
١٩,٨٠٠,٠٠٠	١٩,٨٠٠,٠٠٠	%٤,٩٥	%٤,٩٥	السيد/عماد عبد القادر المهيدب
١٩,٨٠٠,٠٠٠	١٩,٨٠٠,٠٠٠	%٤,٩٥	%٤,٩٥	السيد/عبد الإله عبد الله أبو نيان
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	

تمت الموافقة من قبل وزارة التجارة والصناعة على الإجراءات القانونية التي تعكس هذا التغييرات.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

١٣ - الاحتياطي النظامي

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتخصيص ١٠٪ من صافي الدخل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ما نسبته ٥٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كتوزيعات أرباح.

١٤ - مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢,٨٥١,٢٠١	٣,٣٢٢,٤٠٥	رواتب وملحقاتها
٢٧,٧٧٧,٣٨٢	٢٨,٥٨٥,٧٢٣	نقل وشحن
٣,٠٥٨,٨٩٢	٢,٤٠١,٠٧٠	عمولات بيعية
٢,٥٥٩,١٦٨	٣٢٣,٧٦١	مصاريف ديون مشكوك في تحصيلها
١,١٨٠,١٢٥	١,٠٨٤,٦٤٤	إصلاح وصيانة
٤١٣,١١٩	٤٦٢,٢٠٧	استهلاكات
١,١٤١,٥٠٥	١,٠٤٦,٠٩٧	أخرى
٣٨,٩٨١,٣٩٢	٣٧,٢٢٥,٩٠٧	

١٥ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٨,٧٨٦,٦٠٩	٢٩,٠٢٦,٦٧٦	رواتب وملحقاتها
٢,٤٨٥,٨٣٦	٣,١٥٧,٥٣٢	استهلاكات
٣١٨,٠٣٣	٨٣٦,٩٧٤	أتعاب مهنية
٧٠٢,٤٢٩	٨١٢,٦٥٩	أصلاح وصيانته
٥٣٣,٦٣٦	٧١٣,١٩٤	اتصالات
٦٠٩,٨٥٥	١,٠٣١,٩٨٠	مصاريف سفر
٨٩٥,٦٢٩	٩٠٢,٠١٧	مصاريف تأمين
١٠٠,٧٣٨	٩٠,٩٦٢	إيجار
٨٠,٩٦١	٦٥,١١٠	أتعاب استشارية
-	٥٧,٩٨٨	تدريب
٢٩١,٠٨٤	٤٩٦,٣٥١	قرطاسية
٢,٤١٥,٤٥٠	-	مطالبات
١,٠٢٦,٣٢٦	٩٦٢,٦٢٩	رسوم حكومية
١٨٥,٩٦٥	٣٠,٠٠٠	مصاريف محملة من المساهمين
٤٩٨,١٦٢	٨٥٨,٨٩٨	مصاريف بنكية
٤,٠٩٩,٥٥٧	٢,٨٥٩,٩٦٥	أخرى
٤٣,٠٣٠,٢٧٠	٤١,٩٠٢,٩٣٥	

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

١٦ - فريضة الزكاة وضريبة الدخل

تم احتساب مصاريف الزكاة المحملة للمجموعة بناء على القوائم المالية المنفصلة للشركة وشركاتها التابعة.

(أ) إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة للمجموعة هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٩٢٠,٣٣١,٩٩٣	٩٤٥,٦١٣,٤٣٧	موجودات غير متداولة
٤٥٠,٥٦٨,٤٠٢	٤٧٢,٠٣٩,٣٤١	مطلوبات غير متداولة
٤٣١,٢٣٢,٠٠٦	٤٦٩,٤٦٩,١٠٩	حقوق الشركاء، رصيد أول المدة
٣٨,٣٠٤,١٥٠	٩٣,٧٠٧,٦٦١	صافي الربح قبل الزكاة

(ب) إن حركة مخصص الزكاة هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٧٣٤,٠٩٧	١٨٨,٩٦٨	الرصيد الافتتاحي
٤٧٦,٧٢٢	٢,٩٩٨,٢٧٩	المخصص للسنة *
-	٣,١٧٢,٤٨٣	نقص المخصص للسنة السابقة
(١,٠٢١,٨٥١)	(٣,٩٨٥,٧٨٩)	المسدد خلال السنة
١٨٨,٩٦٨	٢,٣٧٣,٩٤١	الرصيد في ٣١ ديسمبر

* إن مخصص الزكاة المحمل على قائمة الدخل الموحدة تم مقاصته مع عكس محمل الزكاة بمبلغ ٣٦,٠٠٢ ريال سعودي المتعلق بجهة ذات علاقة تم استبعادها خلال السنة.

(ج) ربوطات قائمة

استلمت الشركة الربوطات الزكوية والبالغة ١٢,٨ مليون ريال سعودي للأعوام من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٨. قامت الشركة بالاعتراض على هذه الربوطات، وخلال العام ٢٠١٢، قامت مصلحة الزكاة والدخل بخفض مبلغ المطالبة إلى ٣,٧ مليون ريال سعودي. قامت الشركة خلال عام ٢٠١٣ بسداد المبلغ المخفض.

إن الربوطات الزكوية للأعوام من ٢٠٠٩ وحتى ٢٠١٢ لا تزال قيد المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

١٧ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال السنة بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية:

العلاقة	الاسم
شريك	شركة عبد القادر المهديب وأولاده
شريك	شركة إبراهيم عبد الله أبو نيان وأخوانه
شريك	عبد الله بن معمر
شركات زميلة	شركة بيتنا
شريك مشترك	شركة تطوير وتشغيل المدن الصناعية المحدودة

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

(أ) إن المعاملات الجوهرية مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
١,٠٠٦,٥٢٠	٦٢٦,٥٨٤	مبيعات
٥,٠٩٤,٢٤٣	٤,٣٥٨,٧٨٠	مشتريات
٥,٠٤٧	١٢٨,٨٢٦	شراء موجودات ثابتة
١,٨٥١,٣٢٢	٢,٢١٣,٧٣٥	مصاريف
١,٩٤٠,٧٩٠	-	تسوية تعويضات نهاية الخدمة لحساب أحد المساهمين
-	٣,٤٢٦,٠٥٦	تسوية مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى من خلال جهة ذات علاقة
٧,٧٢٩,١٠٢	-	المحول من أرصدة حساب المساهمين إلى جهات ذات علاقة

(ب) يتكون المطلوب من جهة ذات علاقة مما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٧٣,٨٧١,٤٤٠	٥٣,٤١٣,٠٢١	شركة بينتنا*

* إن المبلغ المطلوب من شركة بينتنا يتضمن مبلغ ٤٩,٨٦٨,٥٨٤ ريال سعودي والذي يمثل صافي الرصيد المدين مقابل بيع استثمارات في سوسيتي ماروكيني دي ديسبيريش ايت دي ريسيكلينج، المغرب، ومشروع مشترك بين شركة الشرق الأوسط لمنتجات البيئة وشركة تدوير وتجميع المخلفات المحدودة (وهي شركة تابعة وافقت على تحويل العوض المتعلق بالشركة لغرض التحصيل) خلال عام ٢٠١١.

(ج) يتكون المطلوب لجهات ذات علاقة مما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢,٠٩٢,٠٩٢	٥٩٢,٥٤٢	شركة تطوير وتشغيل المدن الصناعية المحدودة
٧,٦١٤,٥٥١	-	شركة إبراهيم عبد الله أبو نيان واخوانه
١١٤,٥٥١	-	شركة عبد القادر المهيدب وأولاده
٩,٨٢١,١٩٤	٥٩٢,٥٤٢	

١٨ - المطالبات

خلال عام ٢٠٠٨، قامت المديرية العامة للمياه بنزع ملكية قطعة أرض والمباني المقامة عليها والمملوكة من قبل الشركة للانتفاع العام وقامت بشكل غير عادل بتعويض الشركة بمبلغ ٢٨,٩ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بنقاش التعويض وطالبت بتعويض يساوي القيمة السوقية للأرض. لاحقاً حصلت الشركة على قرار بالزام المديرية بدفع ٨٠,٢ مليون ريال سعودي والذي لم توافق عليه المديرية.

قامت الشركة برفع قضية للدائرة الاستئنافية والتي ما تزال قيد الإجراء. تعتقد إدارة الشركة بأن النتيجة النهائية ستكون لصالحها وسيتم إثبات أي ربح أو خسارة عند تحديد النتيجة النهائية.

١٩ - عقود الإيجار التشغيلي

أبرمت المجموعة عدة عقود إيجار تشغيلي والتي عادةً تكون مدتها سنة واحدة وتتعلق بصورة رئيسية ببعض العقارات. بلغت المصاريف الإيجارية المتعلقة بهذه الاتفاقيات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ حوالي ٨٠,٩٤,٢٣٧ ريال سعودي (٢٠١٢): ٧,٢٠٦,٠٦٢ ريال سعودي).

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٢٠ - الالتزامات والارتباطات المحتملة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، كانت المجموعة ملزمة بخطابات مستندية مسنقة بمبلغ ٣٤,٤٠٩,٨٤٨ ريال سعودي (٢٠١٢):
١٤,٤٦٦,٤٣٣ ريال سعودي) والتي صدرت في فترات عمل اعتيادية وكذلك خطابات ضمان بمبلغ ٢,٤٥٤,١٠٠ ريال سعودي
(٢٠١٢: ٥,٦٥٤,٥٥٠ ريال سعودي).

٢١ - معاملات غير نقدية

٢٠١٢	٢٠١٣	
-	٥٠٩,٢٥١	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي خسارة السنة الحالية
٥,٤٨١,٧٥٨	٢٦٤,٧٧٥	شطب مخزون خلال السنة
-	٤٦٥,٥٢٧	استبعاد حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي الموجودات خلال السنة
-	٣,٤٢٦,٠٥٦	المحول من رصيد شركة سوسيتي ماروكيني دي ديسبيريش ايت دي ريسكلنج من حساب المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى إلى جهة ذات علاقة
-	٣٢,٦١٢	تسوية صافي موجودات شركة تابعة لسنة معدلة مقابل المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	المحول من حساب الأرباح المستقبلية إلى رأس المال
٧,٧٢٩,١٠٢	-	المحول من حساب المساهمين إلى المطلوب لجهات ذات علاقة
١,٩٤٠,٧٩٠	-	المحول من تعويضات نهاية الخدمة إلى حسابات المساهمين
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	المحول من حسابات المساهمين إلى رأس المال
-	٤,٠٠٤,٣٣٨	ذمم مدينة لشركة تابعة مبيعة خلال السنة
-	١,٢٨٠,٩٤٠	النقد وما في حكمه لشركة تابعة مبيعة خلال السنة
-	٦,٢٣٥,٣٣٤	ذمم دائنة لشركة تابعة مبيعة خلال السنة

٢٢ - تفاصيل القطاعات

إن النشاط الرئيسي للمجموعة يتكون من الصناعة والتجارة. ان الموجودات والمطلوبات والإيرادات والدخل الصافي للشركة وشركتها التابعة مصنفة ضمن تفاصيل القطاعات كما في نهاية السنة حسب التالي (بالآلاف الريالات السعودي):

٢٠١٣	قطاع الصناعة	قطاع التجارة	الاستبعادات	المجموع
الموجودات	١,٤٣٤,٣٩٧	١١٢,٨٥٦	(٩٢,٠٨٢)	١,٤٥٥,١٧١
المطلوبات	٩٠١,٨٤٩	٦٤,٨٦٧	(٤٤,٠٩٣)	٩٢٢,٦٢٣
الإيرادات	٧٠٠,٩٠٩	٣٠٢,٣٢٦	(٢٤٣,٢١٩)	٧٦٠,٠١٦
اجمالي الربح	١٦٢,٦٩٧	٤١,٠٦٤	-	٢٠٣,٧٦١
٢٠١٢	قطاع الصناعة	قطاع التجارة	الاستبعادات	المجموع
الموجودات	١,٣٦٧,٣٧٦	١٠٨,٦٠٥	(٥٧,٧٤٤)	١,٤١٨,٢٣٧
المطلوبات	٨٩٧,٩٠٦	٨٠,٤٥٥	(٢٩,٦٣٧)	٩٤٨,٧٢٤
الإيرادات	٦٠٥,٩٦٩	٢٥٨,٠٢٥	(٢١٠,٤١٦)	٦٥٣,٥٧٨
اجمالي الدخل	١١١,٧١٢	٣٢,٣٩٤	-	١٤٤,١٠٦

٢٣ - القيمة العادلة

باستثناء الاستثمارات، فإن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة تقارب قيمتها الدفترية.