

الشركة السعودية لصناعة الورق  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
وتقرير مراجعي الحسابات المستقلين

الشركة السعودية لصناعة الورق  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

---

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
٢٥ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين

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 ٢٠١٥ والقوائم الموحدة للدخل والتكفلت النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢٣ التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة والمتحدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولة 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 والتكديرات الهامة التي أحضت بمعرفة الإدارة وطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل والمشار إليها أحلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ونتائج أعمالها وتكفلتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

برايس وترهاوس كوبرز



ياسين عبدالله أبو الخير  
ترخيص رقم ٣٧٥

١٦ جمادى الأولى ١٤٣٧ هـ  
(٢٥ فبراير ٢٠١٦)



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
٢٠١٤	٢٠١٥	
<b>موجودات</b>		
<b>موجودات متداولة</b>		
٢٤,٠٧٠,٥٧٣	٣٩,٠٢٣,٢٢٢	٥ نقد وما يماثله
٢٩٥,٣٩١,٠٤٣	٢٧٢,٤٣٤,٩٢٦	٦ ذمم مدينة
١٧٨,٠٣٦,٩١٩	٢٣٣,٣٣٤,٠٨٧	٧ مخزون
٣,٢٥٩,٨٦٥	٣,٢٥٩,٨٦٥	٨ استثمارات متاحة للبيع
١٥١,٨٨٨,٨٤٣	١٣٠,٠٤٥,٥٨٨	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٦٥٢,٦٤٧,٢٤٣	٦٧٨,٠٩٧,٦٨٨	
<b>موجودات غير متداولة</b>		
١٣,٥٤٤,٠٥٠	١٣,٥٤٤,٠٥٠	٩ استثمار في شركة زميلة
١,٠١٦,٤٦٢,٢٧١	٩٨٤,٢١٣,٤٦٥	١٠ ممتلكات ومصنع ومعدات
٢٢,٦٥٧,٠٧٣	٢٦,٦١٤,٩١٧	١١ موجودات غير ملموسة
١,٠٥٢,٦٦٣,٣٩٤	١,٠٢٤,٣٧٢,٤٣٢	
١,٧٠٥,٣١٠,٦٣٧	١,٧٠٢,٤٧٠,١٢٠	<b>مجموع الموجودات</b>
<b>المطلوبات</b>		
<b>مطلوبات متداولة</b>		
٣٦٢,٦٦٣,١٢١	١٧٢,٦٨٨,٩٩٨	١٢ قروض قصيرة الأجل
٦٦,١٤٥,١٠٧	١٤٤,١٠٦,٦٦١	١٢ مطلوبات مقابل تسهيلات إعادة تمويل خطابات اعتماد
٨٢,٥٢٩,٤٣٤	١١٦,٤٧٤,٨١٣	١٣ الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٧٩,٦١٤,٠٨٥	١٣٥,٧٤٩,٨٠٥	ذمم دائنة
٤٤,٧٦٢,١٩٦	٩٥,٣١٨,٤٣٢	١٤ مستحقات ومطلوبات أخرى
٥,٩٢٩,٦٣٧	٦,٨١٦,٧٣٧	١٥ زكاة مستحقة
٦٤١,٦٤٣,٥٨٠	٦٧١,١٥٥,٤٤٦	
<b>مطلوبات غير متداولة</b>		
٣٥٦,٨٤٢,٣٤٠	٤٧٢,٨٦٥,٩٧٧	١٣ قروض طويلة الأجل
٢٣,٨٥٥,٢٧٢	٢٥,٠٤٠,٢٢١	١٦ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٩,٩٥٢,٣٠٣	-	مطلوبات غير متداولة أخرى
٤٠٠,٦٤٩,٩١٥	٤٩٧,٩٠٦,١٩٨	
١,٠٤٢,٢٩٣,٤٩٥	١,١٦٩,٠٦١,٦٤٤	<b>مجموع المطلوبات</b>
<b>حقوق الملكية</b>		
<b>الحقوق العائدة لمساهمي الشركة:</b>		
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧ رأس المال
٦٦,٢٤٨,٨٥٨	٦٦,٢٤٨,٨٥٨	١٨ احتياطي نظامي
١٤٢,٩٩٨,٣٩٦	١٥,٨٨٥,٢٨٠	أرباح مبقاة
(٧٩٩,٥٧٢)	(٣,٩٦٦,٧٤٨)	فروقات تحويل عملات أجنبية
٦٥٨,٤٤٧,٦٨٢	٥٢٨,١٦٧,٣٩٠	مجموع حقوق المساهمين
٤,٥٦٩,٤٦٠	٥,٢٤١,٠٨٦	حقوق الملكية غير المسيطرة
٦٦٣,٠١٧,١٤٢	٥٣٣,٤٠٨,٤٧٦	مجموع حقوق الملكية
١,٧٠٥,٣١٠,٦٣٧	١,٧٠٢,٤٧٠,١٢٠	<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>
<b>مطلوبات محتملة وارتباطات</b>		

٢٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

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
٢٠١٤	٢٠١٥	
٧٥٧,٧١٦,٣٧٢	٦٠٠,٥٧٠,١٩٣	المبيعات
(٥٧٨,٤٥٤,٨١٧)	(٤٨٩,٥٥٧,٥١٧)	تكلفة المبيعات
١٧٩,٢٦١,٥٥٥	١١١,٠١٢,٦٧٦	إجمالي الربح
		مصاريف تشغيلية
(٦٨,٧٩٢,٤٦١)	(٩٣,٣٩٥,٨٣٦)	١٩ بيع وتسويق
(٥٥,٥٦٩,٢٧٣)	(٦٠,٩٢٨,١٨٣)	٢٠ عمومية وإدارية
٥٤,٨٩٩,٨٢١	(٤٣,٣١١,٣٤٣)	(الخسارة) الربح من العمليات الرئيسية
		(مصاريف) إيرادات أخرى
(٣٢,٧٠٩,٥٢٦)	(٣٦,٠٣٢,٩٦٢)	١٢ و ١٣ نفقات مالية، صافي
٣,١٤٤,٠٥٠	-	٩ حصة الشركة في صافي ربح شركة زميلة
٢,٧٦٣,٠١٠	(٤٥,٩٤٧,١٨٥)	٢١ أخرى، صافي
٢٨,٠٩٧,٣٥٥	(١٢٥,٢٩١,٤٩٠)	(الخسارة) الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	(١,١٥٠,٠٠٠)	١٥ الزكاة
٢٥,٦٩٧,٣٥٥	(١٢٦,٤٤١,٤٩٠)	(الخسارة) الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٦٣٠,١٤٤)	(٦٧١,٦٢٦)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٥,٠٦٧,٢١١	(١٢٧,١١٣,١١٦)	صافي (الخسارة) الربح للسنة
		٢٢ (خسارة) ربحية السهم (ريال سعودي):
١,٢٢	(٠,٩٦)	• (الخسارة) الربح من العمليات الرئيسية
٠,٥٦	(٢,٨٢)	• صافي (الخسارة) الربح للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

- ٤ -

سنة ٢٠١٥

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
٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٥,٠٦٧,٢١١	(١٢٧,١١٣,١١٦)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		صافي (الخسارة) الربح للسنة
		<u>تعديلات لبنود غير نقدية</u>
٥,٣٥٦,٤٧٧	٣٣,٨٠٤,٧٧٧	٦ و ٢١ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها ودمم مدينة أخرى
-	٣٤,١٤٦,٦٠١	٧ مخصص مخزون متقادم
٥٠,٠٠٤,٤٦٦	٥٩,٤٣٨,٥٦٥	١١ و ١٣ استهلاك وإطفاء وهبوط في القيمة
(٣,١٤٤,٠٥٠)	-	٩ حصة الشركة في صافي ربح شركة زميلة
(١,٤٤٧,٢٤٠)	(١,٧٦٢,٩٢٩)	ربح من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
٦٣٠,١٤٤	٦٧١,٦٢٦	ربح عائد إلى حقوق الملكية غير المسيطرة
		<u>تغيرات في رأس المال العامل</u>
(١٢,١٣٠,٠٠٤)	٣,٠٨٩,٨٤٩	دمم مدينة
٣٩,٨٩٣,٩٨٤	(٩٢,٥٤٣,٧٦٩)	مخزون
٨,٥٥١,٤٨١	٤,٧٣٧,٥٧٠	مدفوعات مقدمة ودمم مدينة أخرى
(٣٢,٠٠٧,٣١٩)	٥٦,١٣٥,٧٢٠	دمم دائنة
٢٦,٦٥٣,٣٦٦	٥٠,٥٥٦,٢٣٦	مستحقات ومطلوبات أخرى
(٥٧,٦٣٣)	٨٨٧,١٠٠	زكاة مستحقة
١٩,٩٥٢,٣٠٣	-	مطلوبات غير متداولة أخرى
١٦٩,٣١١	١,١٨٤,٩٤٩	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٢٧,٤٩٢,٤٩٧	٢٣,٢٣٣,١٧٩	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
١٠,٠١٢,٥٢٣	-	متحصلات من بيع استثمار
(٦٥,٤٨٩,٧٤٢)	(٢١,٦١٢,٦٤٥)	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
١,٦٩٩,٣٨٦	٣,٧٤٢,٦٤٠	متحصلات من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
(٨١٣,٨٩٥)	(٦,١٩٩,٦٦٩)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(٥٤,٥٩١,٧٢٨)	(٢٤,٠٦٩,٦٧٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
(١٢٣,٢٦١,٠٥٥)	(١٨٩,٩٧٤,١٢٣)	تغيرات في قروض قصيرة الأجل
(٣٩,٧٩٠,٤٠٤)	٥٨,٠٠٩,٢٥١	مطلوبات مقابل تسهيلات إعادة تمويل خطابات اعتماد
٨٠,٥٦١,٧٤١	١٤٧,٧٥٤,٠١٦	تغيرات في قروض طويلة الأجل
(١,٢٦٦,٨٠٧)	-	توزيعات أرباح مدفوعة من قبل شركات تابعة لحقوق الملكية غير المسيطرة
(٨٣,٧٥٦,٥٢٥)	١٥,٧٨٩,١٤٤	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
		<b>صافي التغير في نقد وما يماثله</b>
(١٠,٨٥٥,٧٥٦)	١٤,٩٥٢,٦٤٩	نقد وما يماثله كما في بداية السنة
٣٤,٩٢٦,٣٢٩	٢٤,٠٧٠,٥٧٣	
٢٤,٠٧٠,٥٧٣	٣٩,٠٢٣,٢٢٢	٥ نقد وما يماثله كما في نهاية السنة
		<b>معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية</b>
		أنشطة استثمارية غير نقدية:
-	٣,١٠٠,٠٠٠	١٠ تحويل قطع غيار من المخزون إلى ممتلكات ومصنع ومعدات
-	٤,٠٧٧,٨٣٥	١٠ تحويل برمجيات كمبيوتر من ممتلكات إلى موجودات غير ملموسة
٦٦,٧٠٠,٠٠٠	-	٨ شراء أرض مقابل تسوية أرصدة مدينة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٣ 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)

إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	فروقات ترجمة عملات أجنبية	المجموع
١ يناير ٢٠١٥	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٦,٢٤٨,٨٥٨	١٤٢,٩٩٨,٣٩٦	(٧٩٩,٥٧٢)	٦٥٨,٤٤٧,٦٨٢
صافي الخسارة للسنة	-	-	(١٢٧,١١٣,١١٦)	-	(١٢٧,١١٣,١١٦)
فروقات تحويل عملات أجنبية	-	-	-	(٣,١٦٧,١٧٦)	(٣,١٦٧,١٧٦)
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٦,٢٤٨,٨٥٨	١٥,٨٨٥,٢٨٠	(٣,٩٦٦,٧٤٨)	٥٢٨,١٦٧,٣٩٠
١ يناير ٢٠١٤	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٣,٧٤٢,١٣٧	١٩٥,٤٣٧,٩٠٦	(٣٣٨,٥٩٦)	٦٣٣,٨٤١,٤٤٧
زيادة في رأس المال	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
صافي الربح للسنة	-	-	٢٥,٠٦٧,٢١١	-	٢٥,٠٦٧,٢١١
١٨ تحويل إلى الاحتياطي النظامي	-	٢,٥٠٦,٧٢١	(٢,٥٠٦,٧٢١)	-	-
فروقات تحويل عملات أجنبية	-	-	-	(٤٦٠,٩٧٦)	(٤٦٠,٩٧٦)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٦,٢٤٨,٨٥٨	١٤٢,٩٩٨,٣٩٦	(٧٩٩,٥٧٢)	٦٥٨,٤٤٧,٦٨٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.



إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(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 ١٤١٥ هـ (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:

الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية	
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٢٠١٥
الشركة السعودية لإعادة تدوير الورق والمخلفات	السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
الشركة السعودية لتحويل الورق	السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
الشركة السعودية للاستثمار والتطوير الصناعي	السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة المدار لتجارة الورق (المدار)	الإمارات	٪١٠٠	٪١٠٠
الشركة المغربية لتحويل الورق	المغرب	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة المدار لتجارة الورق	المغرب	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة المدار لتجارة الورق	الأردن	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة الأردنية السعودية لتحويل الورق	الأردن	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة المدار للورق	الجزائر	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة تحويل الورق الممتاز	تركيا	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة مصنع الجذور لصناعة محارم الورق (الجذور)	الكويت	٪٨٥	٪٨٥

قام مجلس إدارة الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بعد الأخذ بعين الاعتبار الأداء الاقتصادي والإحتمالات المستقبلية لشركة المدار، بإصدار قرار إيقاف عملياتها والبدء في عملية التصفية. نتيجة لذلك، قامت إدارة المجموعة ببيع خسارة هبوط في قيمة الشهرة بمبلغ ٤,٥ مليون ريال سعودي مقابل الشهرة المقيدة عند شراء هذه الشركة التابعة. لا تتوقع إدارة المجموعة أن ينتج ربح أو خسارة جوهرية عند استكمال عملية التصفية. بلغ صافي القيمة الدفترية لمجموع الموجودات في المدار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢,٧ مليون ريال سعودي. انظر أيضاً إيضاح رقم ٢١.

تعتمد إحدى الشركات التابعة على الدعم المالي من المجموعة. تنوي إدارة الشركة أن تقدم دعم مالي كافي لهذه الشركة التابعة لتسمح لها باستمرار عملياتها، وتعتقد أنها سوف تدر تدفقات نقدية موجبة في المستقبل. بلغ مجموع الموجودات لهذه الشركة التابعة مبلغ ٣٢,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية الموحدة بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٦.



## 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 المحاسبي، 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.

#### (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.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ج) استثمارات أخرى

يتم إثبات 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 وبديل يمكن الاعتماد عليه لتحديد القيمة العادلة لهذه الاستثمارات.

يتم إدراج التعديلات المترجمة 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 شركات تابعة أجنبية 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.

## 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 طريقة المتوسط 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ٩-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم، 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 المقدرة لها كما يلي:

### عدد السنوات

٣٣ - ٢٠	• مباني وتحسينات على أراضي
٢٥ - ١٠	• مصانع وآلات ومعدات
١٥ - ٥	• أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٥ - ٤	• 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 جوهريا من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، على قائمة الموحدة عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

## ١٠-٢ موجودات غير ملموسة

تقيد التكاليف التي ليس لها منافع مستقبلية في قائمة الدخل للفترة الحالية بينما يتم رسملة تلك التكاليف التي يتوقع الاستفادة منها في الفترات المستقبلية. تتضمن موجودات غير ملموسة المقيدة في قائمة المركز المالي على بعض تكاليف الإنشاء غير المباشرة وبرمجيات كمبيوتر ومصاريف ما قبل التشغيل التي يتم إطفائها على فترة لا تزيد عن سبع سنوات.

## ١١-٢ الهبوط في القيمة

(أ) موجودات ملموسة وغير ملموسة

تقوم المجموعة، في نهاية كل سنة مالية، بمراجعة القيمة الدفترية لموجوداتها الملموسة وغير الملموسة لتحديد ما إذا كان هناك دليل على وجود خسارة انخفاض في قيمة الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم خسارة الانخفاض في القيمة. تحدد القيمة القابلة للاسترداد على أساس احتساب قيمة الاستخدام. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى القيمة القابلة للاسترداد، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل في قائمة الدخل.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### (ب) الموجودات المالية

يتم إجراء مراجعة بتاريخ كل قائمة مركز مالي للتأكد من وجود دليل موضوعي على انخفاض قيمة أصل مالي. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم إثبات خسارة الانخفاض في قائمة الدخل. يحدّد الانخفاض في القيمة على النحو التالي:

- بالنسبة للموجودات المقيدة بالقيمة العادلة، يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة ناقصاً خسارة الانخفاض في القيمة المقيدة سابقاً في قائمة الدخل.

- بالنسبة للموجودات المقيدة بالتكلفة، يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة وفقاً لمعدّل العائد السائد حالياً في السوق لأصل مالي مماثل.

- بالنسبة لانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع، فإن الأرباح أو الخسائر غير المحققة المثبتة سابقاً في حقوق المساهمين تدرج في قائمة الدخل.

إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الإنخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدّل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الإنخفاض في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الموحدة. لا يتم عكس خسارة الإنخفاض المقيدة للاستثمارات في حقوق ملكية والمصنفة كمتاحة للبيع والشهرة.

#### 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 رسملة 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 ٢٠١٥  
(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 المبالغ المستردة من التأمين

يتم اثبات المبالغ المستردة من التأمين كأصل مالي وذلك عندما يتم التأكد بشكل نهائي من حدوث تدفق للمنافع الاقتصادية للمجموعة مع تأثير مقابل لها في قائمة الدخل للفترة التي تصبح فيها هذه المبالغ المستردة مؤكدة بشكل نهائي.

#### ١٧-٢ المبيعات

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

#### ١٨-٢ 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.

#### ١٩-٢ توزيعات أرباح

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

#### ٢٠-٢ عقود إيجار تشغيلية

تحمل مصاريف بموجب عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على مدى فترة الإيجار.



### 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 ومطلوبات مقابل تسهيلات إعادة تمويل خطابات اعتماد 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 واثبات 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 الآجلة للتحوط من العملات الأجنبية. ومع ذلك، لا يوجد عقود صرف آجلة أو أي أدوات تحوط أخرى للعملات القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و٢٠١٤.

#### 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 ٢٠١٥  
(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 التسييلات 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 وتتم 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 ٢٠١٥ و ٢٠١٤ وللسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ لقطاعات التشغيل السابق ذكرها:

المجموع	التجارة والنقل وأخرى	التصنيع	
			<u>٢٠١٥</u>
٦٠٠,٥٧٠,١٩٣	١٠٢,٥٥٢,٨٧١	٤٩٨,٠١٧,٣٢٢	المبيعات
(١٢٧,١١٣,١١٦)	(٤١,٢١٧,٠٩٥)	(٨٥,٨٩٦,٠٢١)	صافي الخسارة للسنة
٣٦,٠٣٢,٩٦٢	١,٤٥٤,٥٧٥	٣٤,٥٧٨,٣٨٧	نفقات مالية
٥٩,٤٣٨,٥٦٥	١٦,٤٥٦,٩١٦	٤٢,٩٨١,٦٤٩	استهلاك وإطفاء وهبوط في القيمة
٩٨٤,٢١٣,٤٦٥	١٣٥,٠٨٣,٢٦٢	٨٤٩,١٣٠,٢٠٣	ممتلكات ومصنع ومعدات
١,٧٠٢,٤٧٠,١٢٠	٢٤٦,٤٦١,١١٦	١,٤٥٦,٠٠٩,٠٠٤	مجموع الموجودات

الشركة السعودية لصناعة الورق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	التجارة والنقل وأخرى	التصنيع	
			<b>٢٠١٤</b>
٧٥٧,٧١٦,٣٧٢	١٠٠,٩١٩,٦٩٧	٦٥٦,٧٩٦,٦٧٥	المبيعات
٢٥,٠٦٧,٢١١	(١٦,٥٧٤,٦٥٢)	٤١,٦٤١,٨٦٣	صافي الربح (الخسارة) للسنة
٣٢,٧٠٩,٥٢٦	٧,٧٩٩,٦١٥	٢٤,٩٠٩,٩١١	نفقات مالية
٥٠,٠٠٤,٤٦٦	١٤,١٧٢,٣٧٦	٣٥,٨٣٢,٠٩٠	استهلاك وإطفاء وهبوط في القيمة
١,٠١٦,٤٦٢,٢٧١	٢٨٥,٤٦٩,٢٩٧	٧٣٠,٩٩٢,٩٧٤	ممتلكات ومصنع ومعدات
١,٧٠٥,٣١٠,٦٣٧	١٨٨,١٢٤,٨٥١	١,٥١٧,١٨٥,٧٨٦	مجموع الموجودات

تقوم المجموعة بعملياتها في المملكة العربية السعودية ودول مجلس التعاون الخليجي وبعض الدول الأخرى. فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية المختارة وفقاً للمناطق الجغرافية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ وللسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ:

المجموع	دول مجلس		السعودية	
	دول أخرى	التعاون		
				<b>٢٠١٥</b>
٦٠٠,٥٧٠,١٩٣	٢٠,٥١٤,٧١٩	٤٢,٩٢١,٤٠٢	٥٣٧,١٣٤,٠٧٢	المبيعات
				موجودات غير متداولة:
٩٨٤,٢١٣,٤٦٥	٦٨,١٦٥,٤٠٩	٢٦,٦٤٠,٢٦٦	٨٨٩,٤٠٧,٧٩٠	ممتلكات ومصنع ومعدات
٤٠,١٥٨,٩٦٧	-	١٣,٦١٤,٤٠٠	٢٦,٥٤٤,٥٦٧	موجودات غير متداولة أخرى

المجموع	دول مجلس		السعودية	
	دول أخرى	التعاون		
				<b>٢٠١٤</b>
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

٥ - نقد وما يماثله

٢٠١٤	٢٠١٥	
١,٢٦٨,٣٧٦	٥٩٢,٥٠٦	نقد في الصندوق
٢٢,٨٠٢,١٩٧	٣٨,٤٣٠,٧١٦	نقد لدى البنوك
٢٤,٠٧٠,٥٧٣	٣٩,٠٢٣,٢٢٢	

الشركة السعودية لصناعة الورق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ - ذمم مدينة

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣١٣,٤٦٤,٧١٠	٣٠٧,٢٠٧,٦٨٥	تجارية
(١٨,٠٧٣,٦٦٧)	(٣٤,٧٧٢,٧٥٩)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٩٥,٣٩١,٠٤٣	٢٧٢,٤٣٤,٩٢٦	

فيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٢,٧١٧,١٩٠	١٨,٠٧٣,٦٦٧	١ يناير
٥,٣٥٦,٤٧٧	١٦,٦٩٩,٠٩٢	إضافات
١٨,٠٧٣,٦٦٧	٣٤,٧٧٢,٧٥٩	٣١ ديسمبر

٧ - مخزون

٢٠١٤	٢٠١٥	
٦٤,٤٨٤,٦١٣	١٠٨,٧٦٩,٠٦٩	مواد أولية
١,٢٤٦,٨٣٦	٢,٠٢٧,٨٠١	أعمال تحت التنفيذ
٧٧,٢٦٦,٠٦١	٨٣,٩٥٧,٥٥٧	قطع غيار ولوازم، غير معدة للبيع
٤٠,٩٦٣,٦٠٣	٧٨,٦٥٠,٤٥٥	منتجات جاهزة الصنع
١٨٣,٩٦١,١١٣	٢٧٣,٤٠٤,٨٨٢	
(٥,٩٢٤,١٩٤)	(٤٠,٠٧٠,٧٩٥)	ناقصاً: مخصص مخزون متقادم
١٧٨,٠٣٦,٩١٩	٢٣٣,٣٣٤,٠٨٧	

فيما يلي حركة مخصص المخزون المتقادم:

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
١,٩٤٤,٣٣٢	٥,٩٢٤,١٩٤	١ يناير
٣,٩٧٩,٨٦٢	٣٤,١٤٦,٦٠١	٢١ إضافات
٥,٩٢٤,١٩٤	٤٠,٠٧٠,٧٩٥	٣١ ديسمبر

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ - مدفوعات مقدمة وضم مدينة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
٥٦,٢٩٩,٩٩٩	٥٦,٢٩٩,٩٩٩	١-٨ ذم مدينة من بيع قطع أراضي
٢٢,٧٧٧,٠٠٢	١١,٧٠٠,٢٧٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٥,٩٦٠,٩٣٨	٣٤,٨٧٦,٢٦٢	دفعات مقدمة إلى موردين
١٥,٠١٩,٤٥٣	-	٢١ مطالبات تأمين مستحقة
١١,١٥٧,١٩٨	٤,٧٩٣,٩٣٤	تأمينات مستردة
٤,٢٧٠,٦٤٣	٦,٢٨٠,٦٣٤	سكن الموظفين وسلف أخرى
٢٦,٤٠٣,٦١٠	١٦,٠٩٤,٤٨٤	٢-٨ أخرى
١٥١,٨٨٨,٨٤٣	١٣٠,٠٤٥,٥٨٨	

١-٨ تمثل ذمة مدينة من طرف خارجي مقابل بيع خمس 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، والتي لم يتم سدادها في ٢٠١٥. تحتفظ المجموعة بصكوك ملكية ثلاث قطع أراضي بيعت خلال عام ٢٠١٢ بإسمها فعلياً كرهن. بناءً على آخر تقرير للتقييم، فإن قيمة هذه الأراضي أعلى من قيمة المبلغ المدين، وبناءً عليه، تعتقد الإدارة أنه لا يتطلب عمل مخصص. تعتقد الإدارة أيضاً أنه سيتم تحصيل هذه الأرصدة خلال عام ٢٠١٦.

٢-٨ تشمل "أخرى" كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ على رصيد مدين بمبلغ ٨,٩ 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 هذا الرصيد في القوائم المالية الموحدة المرفقة لعام ٢٠١٥.

٩ - استثمار في شركة زميلة

يمثل استثمار في شركة زميلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ حقوق ملكية المجموعة بنسبة ٢٦٪ 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:

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٠,٤٠٠,٠٠٠	١٣,٥٤٤,٠٥٠	١ يناير
٣,١٤٤,٠٥٠	-	حصة المجموعة في صافي الربح
١٣,٥٤٤,٠٥٠	١٣,٥٤٤,٠٥٠	٣١ ديسمبر

الشركة السعودية لصناعة الورق  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - ممتلكات ومصنع ومعدات

٢٠١٥	١ يناير ٢٠١٥	إضافات	إستيعادات	تحويلات	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	التكلفة
٤٢٤,٥٨٧,٢٥٢	٢,٧٧٣,٠٣٧	(١٨٨,٨٨٣)	-	-	٤٢٧,١٧١,٤٠٦	مباني وتحسينات على أراضي
٩٥٦,٧٣٧,٧٤٨	١٠,١١٧,٩٥٦	(٣,٣٢٩,٩٨٦)	٦٣,٢٩٩,٩٤٧	-	١,٠٢٦,٨٢٥,٦٦٥	مصنع وآلات ومعدات
١٥,٩٤٥,٦١٤	٩٨٠,٠٤١	(٤٢٧,١٥٠)	-	-	١٦,٤٩٨,٥٠٥	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٥٠,٩٢٩,٩٩٠	١,٤٣٧,٨٦٢	(٩,٧٢٨,٩٧٠)	-	-	٤٢,٦٣٨,٨٨٢	سيارات
٨٧,٠٨٥,٧٤٥	٩,٤٠٣,٧٤٩	-	(٦٧,٣٧٧,٧٨٢)	-	٢٩,١١١,٧١٢	إنشاءات تحت التنفيذ
١,٥٣٥,٢٨٦,٣٤٩	٢٤,٧١٢,٦٤٥	(١٣,٦٧٤,٩٨٩)	(٤,٠٧٧,٨٣٥)	-	١,٥٤٢,٢٤٦,١٧٠	

الاستهلاك المتراكم

(٧٧,٣٤٤,١٢١)	(١١,١٦٧,٥٥٦)	١٨٨,٨٨٢	-	-	(٨٨,٣٢٢,٧٩٥)	مباني وتحسينات على أراضي
(٣٩٣,١٩٩,٣٢٨)	(٣٥,٠٤٢,٤٧٧)	٢,١٧٨,٧٠٥	-	-	(٤٢٦,٠٦٣,١٠٠)	مصنع وآلات ومعدات
(١١,٩٤٣,٤٦٧)	(١,٠٩١,٢٣٦)	٣٩٩,٨١٥	-	-	(١٢,٦٣٤,٨٨٨)	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
(٣٦,٣٣٧,١٦٢)	(٣,٦٠٢,٦٣٦)	٨,٩٢٧,٨٧٦	-	-	(٣١,٠١١,٩٢٢)	سيارات
(٥١٨,٨٢٤,٠٧٨)	(٥٠,٩٠٣,٩٠٥)	١١,٦٩٥,٢٧٨	-	-	(٥٥٨,٠٣٢,٧٠٥)	
١,٠١٦,٤٦٢,٢٧١					٩٨٤,٢١٣,٤٦٥	

٢٠١٤	١ يناير ٢٠١٤	إضافات	إستيعادات	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)	٤٦,١١١,٧٨٤	-	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	

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



إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تمثل إنشاءات تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ تكاليف تكبدت على مشاريع إنشاء بعض المرافق الانتاجية. من المتوقع أن يتم استكمال هذه المشاريع خلال عام ٢٠١٦ بتكلفة اجمالية تقديرية تبلغ ٥٠,٠ مليون ريال سعودي.

تشتمل الإضافات خلال عام ٢٠١٥ على قطع غيار بمبلغ ٣,١ مليون ريال سعودي محولة من المخزون.

#### ١١ - موجودات غير ملموسة

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
		١-١١
		محددة العمر الإنتاجي
		برمجيات كمبيوتر
-	١٠,٢٧٧,٥٠٤	تكاليف ما قبل التشغيل
٤,٥٤٢,٦٧٣	٢,٧٢٣,٠١٣	
٤,٥٤٢,٦٧٣	١٣,٠٠٠,٥١٧	
		٢-١١
		غير محددة العمر الإنتاجي
		شهرة
١٨,١١٤,٤٠٠	١٣,٦١٤,٤٠٠	
٢٢,٦٥٧,٠٧٣	٢٦,٦١٤,٩١٧	

#### ١-١١ فيما يلي حركة الموجودات غير الملموسة محددة العمر الإنتاجي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٤,٦٢٥,٠٤٦	٤,٥٤٢,٦٧٣	١ يناير
٨١٣,٨٩٥	١٠,٢٧٧,٥٠٤	إضافات
(٨٩٦,٢٦٨)	(١,٨١٩,٦٦٠)	إطفاء
٤,٥٤٢,٦٧٣	١٣,٠٠٠,٥١٧	٣١ ديسمبر

#### ٢-١١ شهرة

تمثل شهرة بمبلغ ١٣,٦ مليون ريال سعودي تم قيدها عند الاسحواذ على حقوق الملكية في الجذور.

يحدد مبلغ الشهرة المسترد بناءً على احتساب القيمة العادلة. يستخدم هذا الاحتساب التدفقات النقدية المتوقعة بناءً على التوقعات المالية لخمس سنوات والتي اعتمدها الإدارة. تحدد الإدارة اجمالي الربح حسب الموازنة ومعدل المتوسط المرجح للنمو على اساس الأداء السابق وتوقعاتها لتطورات السوق. يبلغ معدل الخصم المطبق على التدفقات النقدية المتوقعة يبلغ ١٠٪.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ١٢ - قروض قصيرة الأجل

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

تتطلب بعض تعهدات القروض البنكية قصيرة الأجل من الشركة الحفاظ على مستويات مالية معينة.

لدى المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ تسهيلات تمويل بنكية غير مستخدمة بمبلغ ٣٢,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٩,٨ مليون ريال سعودي).

## ١٣ - قروض طويلة الأجل

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
٨٠,٩٧٠,٠٠٠	٤٥,١٧٠,٠٠٠	١-١٣ قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق")
٣٥٨,٤٠١,٧٧٤	٥٤٤,١٧٠,٧٩٠	٢-١٣ قروض بنكية تجارية
٤٣٩,٣٧١,٧٧٤	٥٨٩,٣٤٠,٧٩٠	
(٨٢,٥٢٩,٤٣٤)	(١١٦,٤٧٤,٨١٣)	الجزء المتداول المدرج ضمن مطلوبات متداولة
٣٥٦,٨٤٢,٣٤٠	٤٧٢,٨٦٥,٩٧٧	

## ١-١٣ قروض الصندوق

تمثل قروض تم الحصول عليها من الصندوق من قبل الشركة وواحدة من شركاتها التابعة. تتطلب أحكام اتفاقيات القروض من الشركة وتلك الشركة التابعة الحفاظ على بعض المستويات المالية ووضع قيود على توزيعات الأرباح والحد من المصاريف الرأسمالية والإيجار السنوية. لا تحمل هذه القروض أية نفقات مالية وهي مضمونة برهن الممتلكات والمصنع والمعدات الخاصة بالشركة والشركة التابعة.

## ٢-١٣ قروض بنكية 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 ٢٠١٥، طبقاً لجدول السداد العائدة لها، تمتد من عام ٢٠١٥ حتى ٢٠٢٠.

قامت المجموعة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بإعادة تمويل القروض قصيرة الأجل البالغة ١١٨,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والتي صنفت كطويلة أجل من قبل المجموعة نظراً لأن استحقاقها يكون بعد فترة اثني عشر شهراً من تاريخ التقرير. إضافةً إلى ذلك، قامت المجموعة بإعادة تمويل قروض قصيرة أجل تستحق خلال عام ٢٠١٥ بمبلغ ١٥٩,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وبناءً على الخيارات المتاحة للمجموعة لإعادة تدوير هذه القروض لفترة اثني عشر شهراً إضافية، وبناءً عليه، تم تصنيفها كطويلة أجل في قائمة المركز المالي المرفقة لعام ٢٠١٥.

الشركة السعودية لصناعة الورق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تتطلب بعض تعهدات تسهيلات القروض قصيرة الأجل وطويلة الأجل من المجموعة الحفاظ على بعض المستويات المالية والحصول على الموافقة المسبقة من المقرضين لتوزيع أرباح تتجاوز بعض المبالغ وبعض المتطلبات الأخرى.

تظهر القروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بعد حسم تكلفة المعاملة غير المطفأة بمبلغ ٢,٢ مليون ريال سعودي. تم إطفاء تكلفة المعاملة غير المطفأة بالكامل خلال عام ٢٠١٥.

١٤ - مستحقات ومطلوبات أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
٧,٩٣٢,٠٧٢	١٩,٦٥٤,٠٥٠	مزايا الموظفين
٧,٤٨٣,٨٢٦	٢٥,٥٧٣,٦٧٢	عمولات بيع مستحقة وخصم مبيعات
٧,٥٨٣,٥٤٣	٦,٨٣٣,٢٣٠	نفقات مالية
٢٠,١٨١,٣٧٤	٣٨,٢٧١,٢٥٥	مصاريف مستحقة
١,٥٨١,٣٨١	٤,٩٨٦,٢٢٥	أخرى
٤٤,٧٦٢,١٩٦	٩٥,٣١٨,٤٣٢	

١٥ - أمور تتعلق بالزكاة

١-١٥ مكونات الوعاء الزكوي

تتلخص أهم مكونات الوعاء الزكوي للشركة في حقوق المساهمين كما في بداية السنة والمخصصات كما في بداية السنة والقروض وصافي الربح المعدل مخصوصاً منها صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمصنع والمعدات تم تعديلها حسب أنظمة المصلحة، وبعض البنود الأخرى.

٢-١٥ حركة مخصص الزكاة كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٤	٢٠١٥	
٥,٩٨٧,٢٧٠	٥,٩٢٩,٦٣٧	١ يناير
٢,٤٠٠,٠٠٠	١,١٥٠,٠٠٠	مخصصات للسنة
(٢,٤٥٧,٦٣٣)	(٢٦٢,٩٠٠)	تسديدات
٥,٩٢٩,٦٣٧	٦,٨١٦,٧٣٧	٣١ ديسمبر

٣-١٥ وضع شهادة الزكاة

استلمت الشركة وشركاتها السعودية التابعة شهادات الزكاة من المصلحة للسنوات حتى عام ٢٠١٤.

الشركة السعودية لصناعة الورق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦ - مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٣,٦٨٥,٩٦١	٢٣,٨٥٥,٢٧٢	١ يناير
٣,٥١١,٢٣١	٦,٦٢٥,٩٩٢	مخصصات
(٣,٣٤١,٩٢٠)	(٥,٤٤١,٠٤٣)	تسديدات
٢٣,٨٥٥,٢٧٢	٢٥,٠٤٠,٢٢١	٣١ ديسمبر

١٧ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ من ٤٥,٠ مليون سهم عادي بقيمة إسمية ١٠,٠ ريال سعودي 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 المرفقة هو الاحتياطي النظامي للشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة حالياً.

١٩ - مصاريف بيع وتسويق

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
٣٠,٩٢١,٦٦٢	٢١,٤٧٧,٦٣٦	نقل
١٨,٩٥٢,٥٥٩	١٥,٥٣٩,٦٥٥	رواتب ومزايا
٥,٣٥٦,٤٧٧	١٦,٦٩٩,٠٩٢	٦ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣,٩٧٥,٢١٥	١٥,٥٦٩,٩٧٥	ترويج مبيعات
-	٩,٠٩٩,٣١٣	خدمات استشارية لاستراتيجية المبيعات
٢,٧٣٢,٢٥٩	٥,٢٨٢,٦٤٤	إيجار
٦,٨٥٤,٢٨٩	٩,٧٢٧,٥٢١	أخرى
٦٨,٧٩٢,٤٦١	٩٣,٣٩٥,٨٣٦	

الشركة السعودية لصناعة الورق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٤	٢٠١٥	
٤٠,١٠٨,١٠٩	٤٣,٩٧٨,٥١٧	رواتب وأجور ومزايا
٢,٥٦٦,٥٥٩	٣,٧٩٣,٠١١	خدمات مهنية
٩٠٩,١١٢	٤,٠٢٢,٧٢٠	استهلاك
٢,٣٤٢,٣٣٩	٨٥٧,٨٠٣	سفر
٨٥٩,٤٧٩	٧٦٣,٥٢١	إصلاح وصيانة
٤,٣٩٣,٢٣١	٧١٧,٧٢٧	مصاريف ورسوم حكومية
٧٣٠,٥٢٢	٥٣٥,٣١٩	إيجار
٧٥٥,٨٣٠	٢٠٠,٦٨٠	تقنية معلومات واتصالات
٢,٩٠٤,٠٩٢	٦,٠٥٨,٨٨٥	أخرى
٥٥,٥٦٩,٢٧٣	٦٠,٩٢٨,١٨٣	

٢١ - أخرى، صافي

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
-	٢٤,٠٦٠,١٩٥	٧ و ٢١-١	مخصص مخزون متقادم
-	٤,٥٠٠,٠٠٠	١١	الهبوط في قيمة الشهرة
-	٧,٥٠٠,٠٠٠	٢-٢١	شطب ذمم مدينة من التأمين
-	٤,٠٣٥,٧٦٨		مخصص مقابل ذمم مدينة من رسوم الجمارك
-	٥,٥٦٩,٩١٧		مخصص مقابل ذمم مدينة أخرى
(٢,٧٦٣,٠١٠)	٢٨١,٣٠٥		أخرى
(٢,٧٦٣,٠١٠)	٤٥,٩٤٧,١٨٥		

٢١-١ قامت المجموعة خلال عام ٢٠١٥ بإعادة هيكلية استراتيجية المبيعات والتسويق لبعض شركاتها التابعة السعودية والتي نتجت عن إيقاف بعض المنتجات الجاهزة. قامت إدارة المجموعة ببيع مخصص بمبلغ ٢٤,١ مليون ريال سعودي مقابل مواد أولية ومنتجات جاهزة كنتيجة لهذا القرار.

٢١-٢ دخلت المجموعة في خلاف على رصيد قائم عن مطالبة مدينة من شركة تأمين منذ عام ٢٠٠٩، وهو محل خلاف وتقاضى. خلال ٢٠١٥، صدر قرار الجهة المختصة بتسوية المبلغ بقيمة ٧,٥ مليون ريال سعودي مقابل كامل المطالبة البالغة ١٥,٠ مليون ريال سعودي. وافق أعضاء مجلس الإدارة على الحكم، وبناءً عليه، تم شطب ٧,٥ مليون ريال سعودي. وقد تم تحصيل المتبقي من الرصيد خلال عام ٢٠١٥.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

---

٢٢ - ربحية (خسارة) السهم

تم احتساب ربحية (خسارة) السهم للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ بتقسيم الربح (الخسارة) من العمليات وصافي الربح (الخسارة) لكل سنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال هاتين السنتين والبالغ ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم. بعد الأخذ في الاعتبار أسهم المنحة، كما هو مبين في إيضاح رقم ١٧.

٢٣ - مطلوبات محتملة وارتباطات

(أ) لدى المجموعة مطلوبات محتملة لضمانات بنكية صدرت في سياق الأعمال العادية بمبلغ ٥٨,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ١٧,٨ مليون ريال سعودي).

(ب) بلغت النفقات الرأسمالية التي تعاقدت عليها المجموعة ولم يتم تكبدها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٩,٠ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٤: ١٧,٠ مليون ريال سعودي).

(ج) انظر أيضاً إيضاح رقم ١.

---