

شركة الشرق الأوسط لصناعة وانتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة مقلدة)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص محدود
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

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

القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

صفحة

فهرس

١

تقرير فحص محدود

٢

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

٣

قائمة الدخل الأولية الموحدة

٤

قائمة حقوق المساهمين الأولية الموحدة

٥

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

٦ - ١٤

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسنون قانونيون
صندوق البريد ٤٤٢
جدة ٢١٥٦٦
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ٠٢٦٥٧٢٧٢٥
فاكس: +٩٦٦ ٠٢٦٥٧٢٧٢٢
www.deloitte.com
ترخيص رقم ٦٦
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير فحص محدود

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة الشرق الأوسط لصناعة وانتاج الورق
شركة سعودية مساهمة مقلدة
جدة - المملكة العربية السعودية

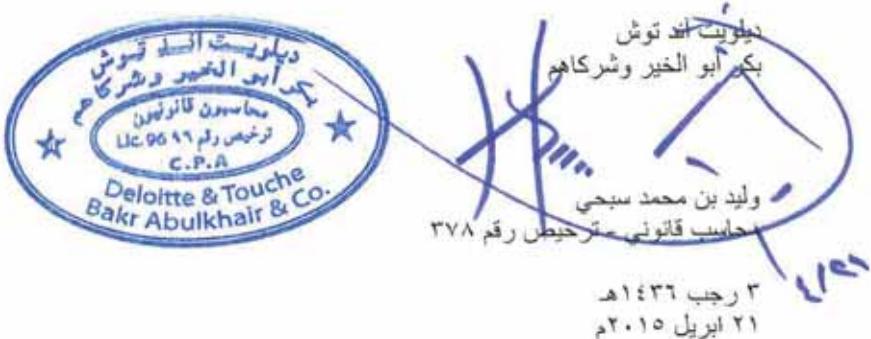
نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة الشرق الأوسط لصناعة وانتاج الورق (وهي شركة مساهمة سعودية مقلدة) ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ وقائمة الدخل الأولية الموحدة وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة وحقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ١٠ المعتمرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية و المحاسبية. بعد هذا الفحص أقى نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية و التي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي في القوائم المالية بكل، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

نتائج الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات جوهريّة يتغيّر ادخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.



٢١ ابريل ٢٠١٥ م
٣٧٨ رقم ترخيص
احاسب قانوني مترخيص
وليد بن محمد سبجي

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥
(بالريال السعودي)

٢٠١٤ (مراجعة)	٢٠١٥ (غير مراجعة)	إيضاح	
الموجودات			موجودات متداولة
نقد وما في حكمه ذمم مدينة، بالصافي مخزون، بالصافي مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى مطلوب من جهة ذات علاقة			موجودات متداولة
١٨,٨٤٣,١٩٢	٤١,٩٨٧,٥٦٨		
٢٠٦,٢٠١,٠٠٢	١٦٧,٩١٧,٣٦٢		
١٢٢,٥٣٠,٢٩٥	١٧٠,٩٥٨,٧٢٣		
٩٨,٧٤٢,٠٧١	١٠٢,٣٣٥,٨٧٢		
٤٥,٥٦٠,٣٢٧	٧,٧٦٥,٣٠٩		
٤٩١,٨٧٦,٨٨٧	٤٩٠,٩٦٤,٨٣٤		مجموع الموجودات المتداولة
موجودات غير متداولة			موجودات غير متداولة
ممتلكات وألات ومعدات			ممتلكات وألات ومعدات
٩٤٧,٧٧٧,٧٨١	١,٠٧١,٩٤٢,٥٤٢		
٩٤٧,٧٧٧,٧٨١	١,٠٧١,٩٤٢,٥٤٢		
١,٤٣٩,٦٥٤,٦٦٨	١,٥٦٢,٩٠٧,٣٧٦		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين			المطلوبات متداولة
قروض قصيرة الأجل الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل أوراق دفع ذمم دائنة مطلوب إلى جهات ذات علاقة مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى			مطلوبات متداولة
٢١٤,٥٩٦,٢٥٢	٢٠٣,٤٨٠,٤٢١		
١٦٥,١٦٦,٦٦٤	١٥٧,٠٠٠,٠٠٠		
٢,١٧٦,٩٨٩	١,٨٥١,٩١٤		
٣١,٥٥٣,٠٩٢	٤٨,٤٨٧,١٠٣		
٧٨١,٤٠٥	٩٩٧,٩٧١		
٢٨,٨٦٩,١٣٣	٢٧,٦٣١,٥٦٨		
٤٤٣,١٤٣,٥٣٥	٤٣٩,٤٤٨,٩٧٧		مجموع المطلوبات المتداولة
مطلوبات غير متداولة			مطلوبات غير متداولة
قروض طويلة الأجل توصيات نهاية الخدمة			قروض طويلة الأجل
٤٢٣,٥٥٠,٠١٦	٤٧٤,٨٦١,٠٠٠		
١٧,٥٨٨,٠٦٦	٢٢,٥٠٩,٢٠٠		
٤٤١,١٣٨,٠٨٢	٤٩٧,٣٧٠,٢٠٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
مجموع المطلوبات			مجموع المطلوبات
حقوق المساهمين			حقوق المساهمين
رأس المال			رأس المال
احتياطي نظامي			احتياطي نظامي
أرباح مستبقة			أرباح مستبقة
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤	
٤٢,٩٩٦,٢١٧	٥٤,١٦٧,٧٣٢	٥	
١١٢,٣٧٦,٨٣٤	٧١,٩٢٠,٤٦٧		
٥٥٥,٣٧٣,٠٥١	٦٢٦,٠٨٨,١٩٩		مجموع حقوق المساهمين
١,٤٣٩,٦٥٤,٦٦٨	١,٥٦٢,٩٠٧,٣٧٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنذار الورق
(شركة سعودية مساهمة متعلقة)

قائمة الدخل الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(بالريال السعودي)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
		٢٠١٤
		٢٠١٥
(مراجعة)		إيضاح
٢٠٠,٩٦٤,٢٧٧	١٨٤,٧٠٧,٢٨٤	المبيعات
(١٤٧,٩٩٣,٤٦٠)	(١٣٧,٥٦٦,٢٤٩)	تكلفة المبيعات
٥٢,٩٧٠,٨١٧	٤٧,١٤١,٠٣٥	الربح الإجمالي
(١٠,٤٢٤,٠٥٨)	(٧,٥٨٩,٨٢٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٢,٨٩٤,٥٩٨)	(١١,٥٨٢,٧٦٦)	مصاريف عمومية وإدارية
٢٩,٦٥٢,١٦١	٢٧,٩٦٨,٤٤٣	الربح من الأعمال
(٥,٩٠٣,٠٥٤)	(٦,٠٧٠,٨١٨)	مصاريف مالية - بالصافي
(٩٦,٦٨٤)	١,٨٦٤,٩٧٩	إيرادات / (مصاريف) أخرى
٢٢,٦٥٢,٤٢٣	٢٣,٧٦٢,٦٠٤	صافي الربح قبل الزكاة
(٨٢٧,٢٤٣)	(٥٦١,٣٥٤)	الزكاة
٢٢,٨٢٥,١٨٠	٢٣,٢٠١,٢٥٠	صافي الربح
٠,٤٦	٠,٤٦	ربحية السهم الواحد من صافي الربح
٠,٤٦	٠,٤٣	ربحية السهم الواحد من الأعمال المستمرة الرئيسية
-	٠,٠٣	ربحية السهم الواحد من العمليات الأخرى
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

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

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

قائمة حقوق المساهمين الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(بالريال السعودي)

المجموع	أرباح مستبقة	احتياطي نظامي	رأس المال	
٥٣٢,٥٤٧,٨٧١	٩١,٨٣٤,١٧٢	٤٠,٧١٣,٦٩٩	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٤
٢٢,٨٢٥,١٨٠	٢٢,٨٢٥,١٨٠	-	-	٢٠١٤ مارس
-	(٢,٢٨٢,٥١٨)	٢,٢٨٢,٥١٨	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي (إيضاح ٥)
<u>٥٥٥,٣٧٣,٠٥١</u>	<u>١١٢,٣٧٦,٨٣٤</u>	<u>٤٢,٩٩٦,٢١٧</u>	<u>٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٤</u>
٦٠٢,٨٨٦,٩٤٩	٥١,٠٣٩,٣٤٢	٥١,٨٤٧,٦٠٧	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٥ الرصيد في ١ يناير *
٢٣,٢٠١,٢٥٠	٢٣,٢٠١,٢٥٠	-	-	٢٠١٥ مارس
-	(٢,٣٢٠,١٢٥)	٢,٣٢٠,١٢٥	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي (إيضاح ٥)
<u>٦٢٦,٠٨٨,١٩٩</u>	<u>٧١,٩٢٠,٤٦٧</u>	<u>٥٤,١٦٧,٧٣٢</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٥</u>

* خلال عام ٢٠١٤، قرر المساهمون بتاريخ ٨ ذو القعدة ١٤٣٥هـ (٣ سبتمبر ٢٠١٤) زيادة رأس مال الشركة بمبلغ وقدره ١٠٠ مليون ريال سعودي ليصبح ٥٠٠ مليون ريال سعودي وبنسب المساهمة الحالية من خلال الإرباح المستبقة. تم الانتهاء من الإجراءات القانونية التي تعكس هذا التغير بتاريخ ٢٠ ذو القعدة ١٤٣٥هـ (١٥ سبتمبر ٢٠١٤). بعد التغير الذي حصل، أصبح رأس مال الشركة ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وقسم على ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ حصة بقيمة ١٠ ريال سعودي للحصة الواحدة.

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

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

قائمة التدفقات النقية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٥
(بالريال السعودي)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس
٢٠١٤ ٢٠١٥
(مراجعة) (غير مراجعة)

		الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل قبل الزكاة
		تعديلات:
٢٣,٦٥٢,٤٢٣	٢٣,٧٦٢,٦٠٤	استهلاكات
٢٠,٤٣٨,٢٦٠	٢٣,٧٩٧,٤١٥	مصاريف مالية، بالصافي
٥,٩٠٣,٥٥٤	٦,٠٧٠,٨١٨	(أرباح)/ خسائر بيع ممتلكات وألات ومعدات
٦١,١٣١	(٧٣,٤٩٣)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧٥٠,٠٠٠	(٢,٤٢٥,٦٠٥)	مخصص بضاعة بطينة الحركة
٤,٥٢٦,٣٠٣	٨٢١,٣٥٨	تعويضات نهاية الخدمة
١,٦٧٩,٣٤٩	١,١٣٢,٨٧٠	
		التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٦,٢٦٠,٠٣٧)	٣٢,٢٠٧,٤٨٠	نجم مدينة - بالصافي
٧,٨٦٤,٢٦٩	(٣٥,٢٣١,٧٩٢)	مخزون - بالصافي
(١٢,١٨٠,٢٧٤)	(٧,٦٨٧,٩٤٠)	مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٧,٨٥٢,٦٩٤	(١,٠١٥,٣٦٧)	مطلوب من جهة ذات علاقة
٤,٢١٥,٤٢١	٧,٩٠٥,٥٦٨	نجم دائنة
١٨٨,٨٦٣	٢٠٧,٩٢٢	مطلوب لجهات ذات علاقة
٣,٤٧٣,٧٠٣	(٢,٧٧٤,٠٥٢)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦٢,١٦٥,١٦٩	٤٦,٦٩٧,٧٨٦	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٨,٩٤٩,٥٣٧)	(٧,٥١٠,٨٧٨)	المصاريف المالية المدفوعة
(٢٨٨,٩٤٢)	(٩٣,٨٥٦)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة
٥٢,٩٢٦,٦٩٠	٣٩,٠٩٣,٠٥٢	صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٢,٩٠٧,٧٣٦)	(٦٢,٨١٧,٤٢٢)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
٢٤٤,٠٠١	٩٦,٦٥٨	المتحصلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٢٢,٦٦٣,٧٣٥)	(٦٢,٧٢٠,٧٦٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٣,٠٩٨,٤٧١)	(١٢٥,٣٦٠,٣٨٨)	المسدود من قروض قصيرة الأجل وأوراق الدفع
(٣٢,٢٩١,٦٦٦)	١٥٣,٢٦٩,٣١٨	المتحصل من / (المسدود من) قروض طويلة الأجل
(٤٥,٣٩٠,١٣٧)	٢٧,٩٠٨,٩٣٠	صافي النقد المتوفّر من/(المستخدّم في) الأنشطة التمويلية
(١٥,١٢٧,١٨٢)	٤,٢٨١,٢١٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٣,٩٧٠,٣٧٤	٣٧,٧٠٦,٣٥٠	النقد وما في حكمه، ١ ينابر
١٨,٨٤٣,١٩٢	٤١,٩٨٧,٥٦٨	النقد وما في حكمه في ٢١ مارس

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(بالريال السعودي)

١ - التكوين والنشاط

إن شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") تتكون من الشركة وشركتها التابعة.

كانت الشركة عبارة عن شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بتاريخ ٢١/٧/٢٠٠٠ (١٤٢١/١٠/١) تحت السجل التجاري رقم ٤٠٣١٥١٦ الصادر في مدينة جدة.

قرر المساهمون تحويل وضع الشركة القانوني من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقلدة. وافقت وزارة التجارة والصناعة على تحويل الشركة لشركة مساهمة مقلدة بالقرار الوزاري رقم ٤٤ بتاريخ ١٤٣٣/٢/١٤ (٢٠١٢/١/٨).

تم قبول طلب الشركة للاكتتاب العام من قبل هيئة سوق المال في ٢٥/٢/١٤٣٦ (٢٠١٥/٣/١٦) وان الشركة حالياً بصدده اجراءات الادراج.

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

يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة جدة.

أساس توحيد القوائم المالية الأولية

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

يتم إدراج الإيرادات والمصاريف للشركات التابعة المستحوذ عليها أو المباعة خلال الفترة، إن وجدت، في قائمة الدخل الأولية الموحدة اعتباراً من التاريخ الفعلي للاستحواذ وحتى التاريخ الفعلي للبيع، بحسب ما هو ملائم. يعود إجمالي الدخل الشامل للشركات التابعة لملك الشركة إلى حقوق الملكية غير السيطرة.

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 للشركات التابعة عند الضرورة وذلك لضمان الالتزام بالسياسات المعتمدة من قبل الشركة.

تم إعادة عرض بعض الأرقام لسنة ٢٠١٤ لتتوافق مع عرض السنة المالية ٢٠١٥.

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

اسم الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية	مكان التأسيس
شركة تجميع وتدوير المخلفات المحدودة	تجارة الجملة والتجزئة للورق والكرتون والنفايات البلاستيكية	٩٧٪ مباشر ٣٪ غير مباشر	المملكة العربية السعودية
شركة الإنجازات المتخصصة المحدودة	تجارة الجملة والتجزئة للأوراق المستعملة والكرتون والمواد البلاستيكية	٩٧٪ مباشر ٣٪ غير مباشر	المملكة العربية السعودية

يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل من تاريخ الاستحواذ وهو التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على حق السيطرة ويستمر توحيدها حتى تاريخ توقف هذه السيطرة.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وانتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة مقلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(بالريال السعودي)

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

أساس الإعداد

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

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين على أساس الفترات المتكاملة التي تعتبر كل فترة أولية كجزء لا يتجزأ من السنة المالية. وفقاً لذلك، يتم خلال الفترة إدراج الإيرادات والأرباح والمصاريف والخسائر للفترة. وتتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة جميع التعديلات التي تضم بالأساس المستحقات العادية المتكررة التي تعتبر ضرورية من قبل الإدارة لإظهار المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية بصورة عادلة. لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية ويجب قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية الموحدة المدققة للمجموعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

إن ملخص السياسات المحاسبية الهامة المتبعه من قبل المجموعة كما يلى:

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب لدى البنوك والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسبيلها 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 والافتراضات التي تؤثر على القيمة المدرجة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة وكذلك القيمة 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 وأطلاعها جيداً بالأحداث والأفعال الراهنة، فإن النتائج الفعلية قد تختلف تماماً عن هذه التقديرات.

الذمم المدينة

ت تكون الذمم المدينة من المدينون التجاريين والتي تظهر بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصاً مخصص الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها. تقوم المجموعة باستدراك مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها بشكل شهري ويتم تقييم الرصيد الختامي بتاريخ كل تقرير مالي بناءً على عمر الذمم المدينة والتحليل المفصل للمدينين لكل عميل من العملاء على حده ومن ثم القيام بتعديل الرصيد الختامي للمخصص بناءً على ذلك. يتم تحويل مثل هذه المخصصات على قائمة الدخل الأولية الموحدة وإثباتها تحت بند المصاريف العمومية والإدارية. عندما يثبت أن إحدى الذمم المدينة غير قابلة للت回收، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، وأي تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقاً يتم توزيعها على الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(بالريال السعودي)

المخزون

تظهر البضاعة بسعر الكلفة أو صافي القيمة المستردة أيهما أقل. ويتم تحديد الكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجع، تتضمن تكلفة البضاعة الجاهزة تكلفة المواد الخام ونفقات العمالة ومصاريف الإنتاج المباشر، يتم تخفيض تكلفة البضاعة بمخصص البضاعة المتقدمة وبطبيعة الحركة. تقوم المجموعة بتصحیص مبلغ ثابت بمخصص للبضاعة المتقدمة وبطبيعة الحركة على أساس شهري وتقوم بإعادة تقدير الرصيد الخاتمي في تاريخ كل تقرير مالي على أساس نتائج الجرد الفعلي ونتائج عمليات الفحص الدوري للمخزون التي يقوم بها الفريق الفني. عند إثبات أن أصناف المخزون متقدمة/متلفة ولم تعد صالحة للاستعمال، يتم شطبها مقابل مخصص للبضاعة المتقدمة وبطبيعة الحركة.

الاستثمار في الشركات

(أ) شركات تابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي يكون للمجموعة قدرة على السيطرة على السياسات المالية والتسييرية للحصول على منافع اقتصادية التي ترافق بالعادة 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 تقدير ما إذا كانت المجموعة تسيطر على منشأة أخرى.

(ب) شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة تأثير جوهري عليها وليس سيطرة، عادة 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 الأولية الموحدة. عندما تكون حصة المجموعة من الخسائر في الشركة الزميلة تساوي أو تتجاوز حصتها في تلك الشركة، بما في ذلك أية ذمم مدينة أخرى غير مضمونة، لا تقوم المجموعة بالاعتراف بآلية خسائر إضافية، ما لم تكن قد تكبدت التزامات أو مدفوّعات نيابة عن الشركات الزميلة.

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

(ج) الاستثمارات المحاسب عنها 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 الكلفة. يتم تسجيل أي مخصص لانخفاض دائم في القيمة، إن وجد، في الفترة التي يتم فيها تحديد هذا الانخفاض. يتم تسجيل الأرباح، إن وجدت، كيرادات عند استلامها.

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مطروحا منها مجموع الاستهلاك المترافق باستثناء الأرضي التي تسجل بالتكلفة، ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس العمر الانتحجي المتوقع وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الاستهلاك المستخدمة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي:

٪١٧ - ٪٤
٪٢٠ - ٪٥
٪٢٣ - ٪٥
٪٢٥ - ٪٢٠

مباني وكمائن متحركة
آلات ومعدات
اثاث وتجهيزات مكتبية
سيارات

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

إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(بالريال السعودي)

إن مصاريف الإصلاحات والصيانة العادلة والتي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي للأصل المقدر، يتم تحويلها على قائمة الدخل الأولية الموحدة وذلك عند تكبدها. يتم رسملة التجديفات والتحسينات الرئيسية، إن وجدت، ويتم الاعتراف بالقيمة الدفترية للأصول المستبدلة. يتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعادات من خلال مقارنة المدحولات مع القيمة الدفترية للأصل ويتم إدراجها حالياً في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتکيدة والمثارب الرأسمالية التي يتغير تجلياتها إلى بند الممتلكات والآلات والمعدات بمجرد اكتمال المشروع.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة عند الانخفاض في القيمة كلما كانت هناك أحداث أو تغيرات في الظروف تشير بأن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. يتم تسجيل خسارة الانخفاض في القيمة للبلع 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 (وحدة توليد النقد). إن الموجودات غير المتداولة بخلاف الموجودات غير الملموسة التي عانت انخفاضاً 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 الأولية الموحدة، ولا يمكن عكس خسائر الانخفاض في القيمة فيما يتعلق بال الموجودات 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 تحويل دفعات الإيجار التي تم بموجب عقود الإيجار التشغيلي (بعد خصم أي حواجز مستلمة من المؤجر) على قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

عندما تقوم المجموعة باستئجار الممتلكات والآلات والمعدات وعندما تتحمل المجموعة بشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية يتم تصنيفها كعقود إيجار تمويلي (أو إيجار رأس مالي). يتم رسملة عقود الإيجار التمويلي عند بدء عقد الإيجار بالقيمة العادلة للعقار المؤجر والقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أيهما أقل.

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 المتکيدة.

إن تكاليف الاقتراض التي تعود مباشرةً إلى اقتناص أو بناء أو تطوير الموجودات الموزّلة والأصول التي تستغرق بالضرورة فترة زمنية ملموسة لكي تصبح جاهزة بغضّن الاستخدام أو البيع، يتم إضافتها إلى تكاليف تلك الأصول بحيث تصبح هذه الأصول جاهزة بشكل ملموس بقصد الاستخدام أو البيع. يتم حالياً تحويل تكاليف الاقتراض الأخرى على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تعويضات نهاية الخدمة

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

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

إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(بالريال السعودي)

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية أو متوقعة على المجموعة ناتجة عن احداث سابقة وان من المحتمل ان يتطلب الامر تدفق موارد لسداد هذه الالتزامات وقد تم قياس المبالغ بشكل موثوق.

تحقق الإيرادات

تحقيق المبيعات المحلية عند تسليم البضاعة للعملاء. تتحقق مبيعات التصدير عند تحويل المخاطر والعواون للعملاء. يتم المحاسبة عن الإيرادات الأخرى عند اكتسابها. يتم إثبات إيرادات الأرباح الناتجة عن الاستثمارات عندما يثبت الحق في استلام مبالغها.

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 المعترف عليها في المملكة العربية السعودية. ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، على أساس ثابت.

إن المصاريف المتکبدة في عملية الطرح العام الأولى (الاكتتاب العام) يتم إدراجها ضمن الموجودات الأخرى وسيتم خصمها من عائدات الاكتتاب العام أو تحويلها على الساهمين الحالين عند الانتهاء من عملية الاكتتاب.

الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ("المصلحة"). يتم تحويل مخصص الزكاة المتعلق بالشركة وملكيتها في الشركات التابعة السعودية على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يجري تسجيل الزكاة الإضافية المستحقة، إن وجدت، عند الرابط النهائي وعندما يتم تحديد المبالغ المتعلقة بها.

توزيعات الأرباح

يتم استحقاق توزيعات الأرباح عند اقتراحها من اعضاء مجلس الادارة ويتم توزيعها عندما تتم الموافقة عليها من قبل المساهمين.

ترجمة العملات الأجنبية

تظهر هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي وهي تعتبر العملة الوظيفية للمجموعة باستثناء إحدى الشركات التابعة والتي عملتها الوظيفية هي الجنيه 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 الفترة للموجودات والمطلوبات المالية التي تظهر بالعملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

التقارير القطاعية

القطاع هو عنصر مميز للمجموعة حيث تعمل من خلاله في تقديم منتجات أو خدمات (قطاع أعمال) أو في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) والذي يخضع لمخاطر وعواون مختلف عن القطاعات الأخرى.

إن كافة أعمال المجموعة ترتبط بقطاعين تشغيليين يمكن إعداد تقرير عنهما وهم التجارة والصناعة. بالإضافة إلى الأعمال المحلية، فإن لدى المجموعة أيضاً مبيعات التصدير لعملائها في منطقة الشرق الأوسط وأفريقيا وآسيا وأوروبا والتي تعتبر قطاع جغرافي يمكن إعداد تقرير عنه.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(بالريال السعودي)

٣ - إدارة المخاطر المالية

تتضمن الموجودات المالية بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة النقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية والمطلوب من جهات ذات علاقة والذمم الدائنة وأوراق الدفع والمطلوب لجهات ذات علاقة وتسهيلات القروض والدائنين الآخرين. يتم الإفصاح عن الطرق المعتمدة لإثبات الموجودات المالية في قوائم السياسة الفردية المرتبطة بكل بند. وفيما يلي تلخيص لأهم أنواع المخاطر:

(١) 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 الفترة، 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 والتغيرات النقدية للمجموعة.

تنتج مخاطر أسعار الفائدة بشكل اساسي من القروض والنقد وما في حكمه والتي تم ادارتها من قبل المجموعة.

(٢) مخاطر الائتمان

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

تشا 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.

(٣) مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن منشأة ما سوف تواجه صعوبة في توفير أموال الوفاء 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 المتوقعة المتداولة وغير المتداولة. يتم الحصول على التمويل الإضافي، إذا لزم الأمر، من المالك والبنوك.

(ب) إدارة مخاطر رأس المال

تقوم المجموعة بإدارة رأس المال للحفاظ على هيكل رأس المال مناسب وتعظيم العائدات.

يمكن تعديل هيكل رأس المال عن طريق زيادة أو خفض مبلغ القروض والتوزيعات النقدية والحساب الائتماني للملوك.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإناج الورق
(شركة سعودية مساهمة مقللة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(بالريال السعودي)

(ج) القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن بموجبه استبدال أصل أو تبديل مطلوب بين أطراف مطلعة راغبة في إجراء معاملة تتم بشروط تجارية. ولأنه يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة 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 - رأس المال

يتالف رأس مال الشركة كما في ١ يناير ٢٠١٤ من ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ حصة بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي وملوكة من قبل المساهمين كما يلي:

المساهم	النسبة المئوية	المبلغ ريال سعودي
شركة عبد القادر المهدى وأولاده	% ٣٥,٣٢	١٤١,٢٨٠,٠٠٠
شركة لاقانا القابضة (إبراهيم عبد الله أبو نيان وأخوانه سابق)	% ٣٥,٣٢	١٤١,٢٨٠,٠٠٠
السيد/عبد الله عبد الرحمن إبراهيم المعمري	% ١٩,٤٦	٧٧,٨٤٠,٠٠٠
السيد/عماد عبد القادر المهدى	% ٤,٩٥	١٩,٨٠٠,٠٠٠
السيد/عبد الإله عبد الله أبو نيان	% ٤,٩٥	١٩,٨٠٠,٠٠٠
	% ١٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠

خلال عام ٢٠١٤، قرر المساهمون بتاريخ ٨ ذو القعدة ١٤٣٥هـ (٣ سبتمبر ٢٠١٤) زيادة رأس مال الشركة بمبلغ وقدره ١٠٠ مليون ريال سعودي ليصبح ٥٠٠ مليون ريال سعودي وبنسب المساهمة الحالية من خلال الارباح المستفادة. تم الانتهاء من الإجراءات القانونية التي تعكس هذا التغير بتاريخ ٢٠ ذو القعدة ١٤٣٥هـ (١٥ سبتمبر ٢٠١٤). بعد التغير الذي حصل، أصبح رأس مال الشركة ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وقسم على ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ حصة بقيمة ١٠ ريال سعودي للحصة الواحدة.

المساهم	النسبة المئوية	المبلغ ريال سعودي
شركة عبد القادر المهدى وأولاده	% ٣٥,٣٢	١٧٦,٦٠٠,٠٠٠
شركة لاقانا القابضة (إبراهيم عبد الله أبو نيان وأخوانه سابق)	% ٣٥,٣٢	١٧٦,٦٠٠,٠٠٠
السيد/عبد الله عبد الرحمن إبراهيم المعمري	% ١٩,٤٦	٩٧,٣٠٠,٠٠٠
السيد/عماد عبد القادر المهدى	% ٤,٩٥	٢٤,٧٥٠,٠٠٠
السيد/عبد الإله عبد الله أبو نيان	% ٤,٩٥	٢٤,٧٥٠,٠٠٠
	% ١٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠

٥ - 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(بالريال السعودي)

٦ - المطالبات

خلال عام ٢٠٠٨، قامت المديرية العامة للمياه بإنزال ملكية قطعة أرض والمباني المقامة عليها والمملوكة من قبل الشركة للانقطاع 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 تتوافق عليه المديرية. استمرت الشركة بمتابعة ذلك لدى المحاكم.

بناء على الرأي محامي الشركة الذي تم الحصول عليه مؤخراً، وافق وزير المياه والكهرباء على محضر اجتماع اللجنة التي أجرت التقييم والذي تضمن تقييم الأرض بمبلغ ١٢٩,٧ مليون ريال سعودي وتمت موافقة الطرفين على تقييم المبني، وتم تحويل القضية برمتها إلى شركة المياه الوطنية التي لم تقبلها حتى الان لأنها لا تشمل تقييم المبني، وهذا الأمر قد يستغرق وقتاً للبت فيها. ووفقاً للمحامي، لا يمكن للشركة إدراج أي مبلغ تعويض حيث لا يزال حكم المحكمة تحت التنفيذ ويعتبر تقييم المبني جزءاً لا يتجزأ من إجمالي التعويض الذي لا يمكن فصله جاباً أو الاعتراف به حتى تتم موافقة الطرفين على كامل التعويض.

٧ - الالتزامات والارتباطات المحتملة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، كانت المجموعة ملزمة باعتمادات مستندية مستحقة بمبلغ ٧١,٣١٧,٦٠٤ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٤: ٣٤,٥٩٦,٤٦٩ ريال سعودي وخطابات ضمان بمبلغ ٦,١١٥,٢٠٠ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٤: ٨,٧٦١,٢٠٠ ريال سعودي) صدرت خلال سير الأعمال العادة.

٨ - تفاصيل القطاعات

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

المجموع	الاستبعادات	قطاع التجارة	قطاع الصناعة	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
١,٥٦٢,٩٠٧	(١٠١,٤٧٣)	١٣٥,١١٨	١,٥٢٩,٢٦٢	الموجودات
٩٣٦,٨١٩	(٢٤,٤١١)	٥٨,٠٥٦	٩٠٣,١٧٤	المطلوبات
١٨٤,٧٠٧	(٣٩,٠١١)	٧٣,٩٣٥	١٤٩,٧٨٣	المبيعات
٤٧,١٤١	(٢,٦٠٤)	١٠,٤٥٠	٣٩,٢٩٥	اجمالي الربح

المجموع	الاستبعادات	قطاع التجارة	قطاع الصناعة	٣١ مارس ٢٠١٤ (مراجعة)
١,٤٣٩,٦٥٥	(٧١,٧٦٦)	١١٢,٩١٤	١,٣٩٨,٥٠٧	الموجودات
٨٨٤,٢٨٢	(١٦,٨٧٨)	٥٨,٠٢٦	٨٤٣,١٣٤	المطلوبات
٢٠٠,٩٦٤	(٥٢,٦٩١)	٦٤,٢٦٨	١٨٩,٣٨٧	المبيعات
٥٢,٩٧١	-	١٢,١٧١	٤٠,٨٠٠	اجمالي الدخل

لدى المجموعة قطاعين جغرافيين وهما السوق المحلية والسوق الأجنبية. وبلغت مبيعات التصدير للفترة ٤٨ مليون ريال سعودي (٤١: ٦٦ مليون ريال سعودي).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(بالريال السعودي)

٩ - القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة تقارب قيمتها الدفترية.

١٠ - ربحية السهم الأساسي

يتم احتساب ربحية السهم من الربح الصافي بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

يتم احتساب ربحية السهم من الأنشطة المستمرة الرئيسية بقسمة صافي ربح الفترة باستثناء الإيرادات/(المصاريف) الأخرى
لفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

يتم احتساب ربحية السهم من الأنشطة الأخرى بقسمة الإيرادات/(المصاريف) الأخرى للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم
القائمة خلال الفترة.

إن مجموع الأسهم القائمة خلال الفترة هي ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم.