

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
وتقدير فحص محدود

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

صفحة

٢	تقرير فحص محدود
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
١٩-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير فحص محدود

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق:
(شركة سعودية مساهمة)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق ("الشركة") وشركتها التابعة (مجمعة "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ والقوانين الأولية الموحدة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات ذات الصلة التي تعتبر جزءاً من هذه القوانين المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوانين المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات والبيانات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعد هذا الفحص المحدود فعلياً أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوانين المالية بكل، لذا فإننا لا نبدي هذا الرأي.

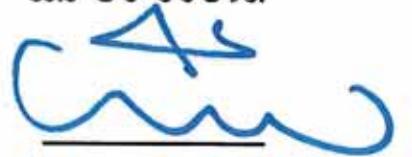
نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات جوهرية يتبعن إدخالها على القوانين المالية الأولية الموحدة المرفقة لتوافق مع مبادئ المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

لفت انتباه

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٨) حول القوانين المالية الأولية الموحدة المرفقة الذي يفيد بأن الشركة الوطنية للمياه خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ قد وافقت على قيمة التعويض عن الأرض والمبني متزوجة الملكية بمبلغ ١٣٢,٧ مليون ريال سعودي سيم سداده خلال عام واحد من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. وبناءً على ذلك، قيدت الشركة مبلغ الذمم العدائية كاملاً كأصل مالي متداول كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ واثبتت الربع ذي الصلة بمبلغ ٩٢ مليون ريال سعودي، بدون أتعاب قانونية، في قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦. كما في تاريخ هذا التقرير، فإن الشركة في طور البدء بالإجراءات الرسمية لنقل صك الملكية إلى الشركة الوطنية للمياه.

برايس وترهاوس كوبرز



علي عبدالرحمن العتيبي

٣٧٩ ترخيص رقم

٢٢ شوال ١٤٣٧ هـ

٢٨ يوليو ٢٠١٦



شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
 (شركة سعودية مساهمة)
 قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
 (جميع المبالغ بالريال السعودي لم يذكر غير ذلك)

كميات ٣٠ يونيو		إيضاح	الموجودات
٢٠١٥	٢٠١٦		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٣٤,٨٥١,٦٨٨	٢١,٠٨٥,٨٣٥		موجودات متداولة
١٨٩,٥٨١,١٨٤	١٧٧,٨٠٤,٢٣١		نقد وما يعادله
١٨٦,٧٠٩,٩١٩	١٧٦,٨٠٢,٤٥٧		ذمم مدينة
٨٤,٩٦١,٦٤٣	٢١٥,٤٥٤,٩٦٦	٨	مخزون
١٢,٧٠٤,٦٥٨	٤,٧٨٢,٥٤٠		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
<u>٥٠٨,٨٠٩,٩٩٢</u>	<u>٥٩٥,٩٣٠,٠٢٩</u>		مطلوب من أطراف ذات علاقة
-	٣,٣٠٦,٨٠٦		موجودات غير متداولة
٦,٠٥٦,٨٦٦	٦,٠١٦,٠٤٤		مشتقات أدوات مالية
١,٠٧٢,١٢٦,٩٨٢	١,١٢٢,٦٥٨,٥٧٦		موجودات غير ملموسة
١,٠٧٨,١٨٣,٨٤٨	١,١٣١,٩٨١,٤٢٦		ممتلكات ومصنع ومعدات
<u>١,٥٨٦,٩٩٢,٩٤٠</u>	<u>١,٧٢٧,٩١١,٤٥٥</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات
٢٢٤,٣٧٩,٨٤٤	٢٢١,٣٩٨,٤٤٤	٣	مطلوبات متداولة
١٦٨,٩٦٢,٤٢٢	١٤٨,٣٢٨,٣٠٠		قرصنة تصيررة الأجل
٣٨١,٠٣٦	٢,٧٠,١,٤٨١		الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٤٧,٣١٣,٦١١	٥٨,٤١٢,٥٤٨		أوراق مالية مستحقة
١,٣٠٣,٨٨٤	٩١٥,٤٦٥		ذمم دائنة مستحقة
-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦	مطلوب لأطراف ذات علاقة
٢٧,٠٩٢,٠٨٣	٤٤,٩١٢,٠٧١		توزيعات أرباح مستحقة
١,٢٣٨,٧٠٩	٤,٩٦٩,٥٢٠		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>٤٧٠,٦٧١,٥٨٩</u>	<u>٥٠٦,٦٣٧,٨٢٩</u>		زكاة مستحقة
٤٤٧,١٥٥,٧٣٠	٤٦٤,١٣٨,١٤٢		مطلوبات غير متداولة
٢٢,٥١٠,٩٠٨	٢٥,٤٢٨,٠٧٧		قرصنة طويلة الأجل
٤٧٠,٦٦٦,٦٣٨	٤٨٩,٥٦٦,٢١٩		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٩٤١,٣٣٨,٢٢٧</u>	<u>٩٩٦,٢٠٤,٠٤٨</u>		مجموع المطلوبات
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية
٥٦,١٢٤,٣٨٣	٦٧,٢٢٩,٦٥٣		حقوق الملكية العائدة للشركاء في الشركة
٨٩,٥٣٠,٣٣٠	١٦٤,٤٧٧,٧٥٤		رأس المال
٦٤٥,٦٥٤,٧١٣	٧٣١,٧٠٧,٤٠٧		احتياطي نظامي
<u>١,٥٨٦,٩٩٢,٩٤٠</u>	<u>١,٧٢٧,٩١١,٤٥٥</u>		أرباح مقاصة
			مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
			التزامات محتملة وتعهدات
تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٧ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.			
	الرئيس التنفيذي		عضو مجلس الإدارة المفوض
الرئيس المالي		٣	

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق

(شركة سعودية مساهمة)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو				
٢٠١٥ (غير مراجعة)	٢٠١٦ (غير مراجعة)	٢٠١٥ (غير مراجعة)	٢٠١٦ (غير مراجعة)	إضافة
٣٦٨,٨٤٣,٧٨٩ (٢٧٣,٥٣٧,٣٢٧)	٣٤١,٣٦٠,٦٩٩ (٢٧٠,٨١٦,٣٩٩)	١٨٤,١٣٦,٥٥٥ (١٣٥,٩٧١,٠٧٨)	١٦٤,٨٢٠,٢٦٢ (١٣٩,٥٩٧,٥٠٢)	المبيعات
٩٥,٣٦,٤٦٢	٧٠,٥٦٦,٣٠٠	٤٨,١٦٥,٤٢٧	٤٥,٢٢٢,٧٥٩	تكلفة المبيعات
				إجمالي الربح
(١٨,٠٧٤,١٩٧) (٢٢,٨٠٤,٣٣٦)	(٢١,٨٩٠,٥٣٩) (٢٧,٩١٢,٠٠٦)	(١٠,٤٨٤,٣٧١) (١١,٣٩٨,٥٣٥)	(١١,١١٦,٠١٠) (١١,٤٤٣,٦٠٨)	مصاريف تشغيلية: بيع وتسويق عمومية وإدارية
٥٤,٤٢٧,٩٢٩	٤٠,٧٤١,٧٥٥	٢٦,٢٨٢,٥٢١	(٣٣٦,٨٥٩)	(الخسارة) الدخل من العمليات
(١١,١١٦,٨٠٢)	(١٢,٦٠٧,٤٦٣)	(٥,٠٨٩,٢٦٧)	(٦,٧٤٤,٣٥٧)	إيرادات (مصاريف) أخرى نفقات تمويل
-	٣,٢٢٣,١٢٤	-	٣,٥٧٢,٦٤٦	ربح القيمة العادلة من أدوات مالية مشتقة
١,٢٠٣,٥٨٦	(١٢,٣٥٩)	٢٨٣,٢٧٦	(٣٩١,٦٩٧)	ربح / (خسارة) صرف عملة أجنبية
-	٩١,٩٦٣,٧٠٢	-	٩١,٩٦٣,٧٠٢	صافي الربح من المطالبة للأرض والمباني متزوعة الملكية
(٥٨٧,٩٨٤)	(١,٤٠٥,٣٣٧)	(١,٣١٢,٤٠٥)	٤٤٣,٩١٣	إيرادات (مصاريف) أخرى
٤٣,٩٢٦,٧٢٩	١٠١,٩٢٢,٤٢٢	٢٠,١٦٤,١٢٥	٨٨,٣٠٧,٣٤٨	الدخل قبل الزكاة
(١,١٥٨,٩٦٥)	(٣,١٩٩,٦٦٤)	(٥٩٧,٦١١)	(٢,٦٨٧,٠٥٨)	زكاة
٤٢,٧٦٧,٧٦٤	٩٨,٧٠٢,٧٥٨	١٩,٥٦٦,٥١٤	٨٥,٦٢٠,٢٩٠	صافي الدخل للفترة
١,٠٩	٠,٤١	٠,٥٣	(٠,٠١)	ربحية السهم:
٠,٨٦	١,٩٧	٠,٣٩	١,٧١	• (الخسارة) الدخل من العمليات • صافي الدخل للفترة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بالآلاف)

تعتبر الإيضاحات في الصفحتين من ٧ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الرئيس المالي

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة المفوض

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
 (شركة سعودية مساهمة)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

<u>لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩</u>		<u>إيضاح</u>	<u>التدفقات النقدية من أنشطة العمليات</u>
<u>(غير مراجعة)</u>	<u>(غير مراجعة)</u>		<u>الدخل للفترة قبل الزكاة</u>
٤٣,٩٢٦,٧٢٩	١٠١,٩٠٢,٤٢٢		<u>تعديلات لبيان غير نقدية</u>
			استهلاك وإطفاء نفقات تمويل
٤٨,٠٩٩,٣١٤	٤٥,٠٠٣,٦٧٣		ربح القيمة العادلة من أدوات مالية مشتقة
١١,١١٦,٨٠٢	١٢,٦٠٧,٤٦٣		ربح من بيع ممتلكات ومعدات
(٨١,٤٩١)	(٣,٢٢٣,١٢٤)		مخصص (عكن مخصص) ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
(٣,٥٩٠,٢٤٣)	١١٦,٤١٩		مخصص مخزون متقادم
٦١٨,٤٠٤	٢,٣٥٠,٠٠٠		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٥٧٤,٣٢١	٢,٨٨٣,١١٨		صافي الربح من المطالبة للأرض والمباني منزوعة الملكية
-	(٩١,٩٦٣,٧٠٢)	٨	<u>تغيرات في رأس المال العامل</u>
١١,٧٠٨,٢٩٦	٩٠٢,٤٤٣		ذمم مدينة
(٥٠,٧٨٠,٠٣٤)	٢٠,١٤٦,٤٠٤		مخزون
٩,١٣٦,٢٧٣	(١٢,٠٠٠,٩٤٩)		مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى
١,٣٤٥,١٦٥	٩٣٠,٧٠٤		مطلوب من أطراف ذات علاقة
٦,٧٣٢,٠٧٦	١١,٥٩٣,٦٧٧		ذمم دائنة
٥١٣,٨٣٥	٥٨٩,٣٠٠		مطلوب لأطراف ذات علاقة
(٩٨٠,٤١٧)	٥,٥٣٩,٩٦٩		مصاريف مستحقة وطلبات أخرى
٨٠,٣٣٩,٠٣٠	٩٧,٢٤٨,٩٨٧		<u>زكاة مدفوعة</u>
(٢,٨٣٥,٤٩٠)	-		نفقات تمويل مدفوعة
(١٥,٥٦٦,٥٦١)	(١٧,٨١٤,٩٧٩)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(٥٣٣,٥٩٩)	(١,٨٩٧,٨٧٤)		صافي النقد الناتج عن أنشطة العمليات
٦١,٤٠٣,٣٨٠	٧٧,٥٣٦,١٣٤		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
			إضافات لممتلكات ومصنع ومعدات و موجودات
(٩٦,٢٢٥,٤٩٤)	(٩٤,٢٢٦,٠٦٥)		غير ملموسة
١٧٩,٨٥٨	١٤٩,٦٥٨		متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٩٦,٠٤٥,٦٣٦)	(٤٤,٠٧٩,٤٠٧)		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(١٠,٥٩٣,١,٨٤٣)	١٢,٢٩٠,٥٥٦		صافي التغير في قروض قصيرة الأجل وأوراق مالية مستحقة
٢٢٥,٥٦١,٠٠٠	١٦٤,٠٣٩,٠٠٠		متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٨٠,٥٤١,٦٨٢)	(١٦٨,٧٠٩,٠٠٠)		سداد قروض طويلة الأجل
(٧,٢٩٩,٨٨١)	-		مطلوب من أطراف ذات علاقة
٣١,٧٨٧,٥٩٤	٧,٦٢٠,٥٥٦		صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
(٢,٨٥٤,٦٦٢)	(٨,٩١٩,٧١٧)		صافي النقص في النقد وما يعادله
٣٧,٧٠٦,٣٥٠	٣٠,٠٠٥,٥٥٢		نقد وما يعادله في بداية الفترة
٣٤,٨٥١,٦٨٨	٢١,٠٨٥,٨٣٥		نقد وما يعادله في نهاية الفترة
٧٨١,٥٣٥	١,١٥٧,٤٧١		<u>معلومات الحالية لمعاملات غير نقدية</u>
			نفقات تمويل مرسلة في الممتلكات والمصنع والمعدات
			تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٧ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الرئيس المالي

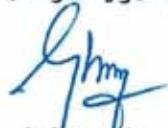
الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة المفوض

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
قائمة التغيرات الأولية الموحدة في حقوق الملكية
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	أرباح مبقة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٦٥٨,٠٠٤,٦٤٩	١٠٠,٦٤٥,٢٧٢	٥٧,٣٥٩,٣٧٧	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٦ (مراجعة)
٤٨,٧٠٢,٧٥٨	٤٨,٧٠٢,٧٥٨	-	-	صافي الدخل للفترة
-	(٤,٨٧٠,٢٧٦)	٤,٨٧٠,٢٧٦	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح معن عنها
٧٣١,٧٠٧,٤٠٧	١٣٤,٦٧٧,٧٥٤	٦٧,٢٢٩,٦٥٣	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)
٦٠٢,٨٨٦,٩٤٩	٥١,٠٣٩,٣٤٢	٥١,٨٤٧,٦٠٧	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٥ (مراجعة)
٤٢,٧٦٧,٧٦٤	٤٢,٧٦٧,٧٦٤	-	-	صافي الدخل للفترة
-	(٤,٢٧٦,٧٧٦)	٤,٢٧٦,٧٧٦	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
٦٤٥,٦٥٤,٧١٣	٨٩,٥٣٠,٣٣٠	٥٦,١٢٤,٣٨٣	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات في الصفحتين من ٧ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.



الرئيس المالي



الرئيس التنفيذي



عضو مجلس الإدارة الموقوف

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريل السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

تعمل شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجمعين "المجموعة") في إنتاج وبيع الكرتون والورق الصناعي. المقر المسجل للشركة هو ص.ب ٣٢٩١٣، جدة ٢١٤٣٨، المملكة العربية السعودية. المقر الرئيسي لنشاط الشركة في مدينة جدة.

كانت الشركة شركة ذات مسؤولية محدودة تم قيدها في ٣ رجب ١٤٢١هـ (٣١ مارس ٢٠٠٠) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٣١٥١٦ صادر في مدينة جدة.

خلال سنة ٢٠١٢ تم تحويل الوضع النظامي للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة سعودية مساهمة مغلقة. وافقت وزارة التجارة على تحويل الشركة إلى شركة سعودية مساهمة مغلقة بموجب القرار الوزاري رقم ٤٤ وتاريخ ١٤٣٣هـ (٨ يناير ٢٠١٢).

وافقت هيئة سوق المال على طلب الشركة للطرح العام الأولي في ٢٥ جمادى الأولى ١٤٣٦هـ (١٦ مارس ٢٠١٦). تم تحويل الشركة إلى شركة سعودية مساهمة في ١٤ رجب ١٤٣٦هـ (٣ مايو ٢٠١٥).

لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية (بالملايين) في ٣٠ يونيو		النشاط التجاري بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٢٠١٥	٢٠١٦		
٩٧ غير مباشر	٩٧ غير مباشر	المملكة العربية السعودية بيع بالجملة والتجزئة لتفايات الورق والكرتون والبلاستيك	شركة تجميع وتدوير المخلفات المحدودة (واسكو)
٣ غير مباشر	٣ غير مباشر	المملكة العربية السعودية بيع بالجملة والتجزئة لمنتجات الورق والكرتون والبلاستيك المستخدمة	شركات الإنجازات المتخصصة المحدودة

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠١٦.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تتلخص أدناه السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة، تم تطبيق هذه السياسات بطريقة منتظمة لجميع الفترات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

١-٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وطبقاً لمعيار فحص القوائم المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، على أساس الفترات المجمعة، والتي تعتبر كل فترة أولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية. وبناءً عليه، فإن الإيرادات والأرباح والمصاريف والخسائر الخاصة بالفترة تعد محققة خلال الفترة. تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة على جميع التعديلات، التي يتكون معظمها من المستحقات العادلة المتكررة، التي تعتبرها الإدارة ضرورية لعرض عادل لقوائم المركز المالي ونتائج الأعمال والتడفقات النقدية. قد لا تمثل النتائج الأولية لأعمال فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر مؤشراً صحيحاً للنتائج السنوية للأعمال. لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية هامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصرح عنها، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات 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 المجموعة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، ونادرًا ما تتساوى التقديرات المحاسبية الناتجة، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية. فيما يلي تمت مناقشة التقديرات والافتراضات ذات المخاطر التالية التي قد ينتج عنها تعديلات جوهرية في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية هامة (تتمة)

(أ) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

يتم تكريم مخصص لإنخفاض قيمة الذمم المدينة عند وجود دليل موضوعي على أن المجموعة لن تستطيع تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. تخصص المجموعة مبلغاً لحسابات الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها وذلك على أساس شهري وتعيد تقييم الرصيد الختامي في تاريخ كل تقرير مالي بناءً على عمر الذمم المدينة والتحليل المفضل للذمم المدينة من كل عميل حالة بحالة وتقوم بتعديل الرصيد الختامي للمخصص وفقاً لذلك.

(ب) مخصص مخزون متقدم

يتم الحفاظ على مخصص المخزون بطيء الحركة عند مستوى يعد كافياً لتفطية الخسائر المحتملة في المخزون. تخصص المجموعة مبلغاً للمخزون المتقدم وبطيء الحركة على أساس شهري وتعيد تقييم الرصيد الختامي في تاريخ كل تقرير مالي بناءً على نتيجة العد الفعلي ونتيجة الكشف الدوري للمخزون الذي يتولاه فريقها الفني. ولذلك فإن مبلغ وتوقيت المصارييف المقيدة لأي فترة سيكون مختلفاً بناءً على الأحكام أو التقديرات التي تم القيام بها.

(ج) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمصنع والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات والمصنع والمعدات لحساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد مراعاة الإستخدام المتوقع للموجودات أو البلي الطبيعي. تقوم الإدارة سنويًا بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية وتنم تسوية نفقات الاستهلاك المستقبلية عندما تعتقد الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

خلال الربع الأول المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦، قامت المجموعة بفحص وتعديل الأعمار الإنتاجية للآلات والمعدات بعد إستكمال الإصلاح الرئيسي الذي تم خلال عام ٢٠١٥. انظر الإيضاح رقم ٩-٢ للإعمار الإنتاجية الأصلية والمعدلة. وفي حال لم يكن هناك أي تعديل في الأعمار الإنتاجية لكان الاستهلاك لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ أعلى ولكن صافي الدخل لفترتين المنتهيتين في ذلك التاريخ أقل بمبلغ ٥,٠٣٣,٣٤٩ ريال سعودي ومبلا ٩,٢١٧,٤٣٢ ريال سعودي على التوالي.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٢ استثمارات

(أ) شركات تابعة

الشركات التابعة هي تلك المنشآت التي لدى المجموعة القدرة على توجيه سياساتها المالية والتشغيلية للحصول على منافع إقتصادية وعادة ما تكون مصحوبة بامتلاك أكثر من نصف عدد الأسهم التي لها حق التصويت. يتم الأخذ بعين الاعتبار وجود وتاثير الأسهم المتوفقة التي لها حق التصويت حالياً أو التي يمكن تحويلها، وذلك عند تقييم ما إذا كانت المجموعة تسيطر على منشأة أخرى. يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ إنقال السيطرة للمجموعة، كما توقف عملية التوحيد من تاريخ توقيف المجموعة عن السيطرة.

يتم استخدام طريقة الشراء المحاسبية لاحتساب شراء الشركات التابعة. يتم تحديد تكلفة الشراء على أساس القيمة العادلة للموجودات المقدمة، أو المطلوبات التي تم تبدها أو تلك التي يتم تحملها كما في تاريخ الشراء، بالإضافة إلى التكاليف المباشرة المرتبطة بالشراء. يتم كشهرة قيد الزيادة في تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات القابلة للتحديد المشتراء. الشهرة الناتجة من شراء شركات تابعة يتم قيدها ضمن بند "الموجودات غير الملموسة" في قائمة المركز المالي المرفقة. يتم اختبار الشهرة سنوياً للتحقق من وجود إنخفاض في قيمتها ويتم قيدها بالتكلفة بعد خصم خسائر الإنخفاض في القيمة، إن وجدت.

يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والأرباح غير المحققة الناتجة عن تلك المعاملات في معاملات بين شركات المجموعة. يتم تغيير السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لتوافق مع السياسات المحاسبية المعتمدة من المجموعة.

٤-٢ التقارير القطاعية

(أ) قطاع الأعمال

قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات والعمليات أو المنشآت التي:

- تعمل في أنشطة تحقق إيرادات.
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع الموارد وتنقييم الأداء.
- تتوفّر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تحقق إيرادات في بيئات اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تممة)

٥-٢ تحويل العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

يتم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي وهو عملة عرض القوائم المالية للمجموعة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك تلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية، في نهاية السنة على أساس أسعار صرف العملات السائدة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

(ج) شركات المجموعة

العملة الوظيفية وعملة العرض للشركات التابعة هي الريال السعودي. لذلك، ليس لدى المجموعة أي إحتياطي تحويل عملات كمكون مستقل في حقوق الملكية.

٦-٢ نقد وما يعادله

يتضمن النقد وما يعادله التقد في الصندوق ولدى البنوك وأي استثمارات أخرى قصيرة الأجل وعالية السيولة فترات إستحقاقها ثلاثة شهور أو أقل من تاريخ الشراء.

٧-٢ ذمم مدينة

تدرج الذمم المدينة بالمتى الأصلية للفوائير ناقصاً مخصص الذمم المدينة. يتم تكوين مخصص للذمم المدينة 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 الأولية الموحدة وتظهر تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقييد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٨-٢ مخزون

يقيد المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للاسترداد، أيهما أقل. تحدد التكلفة بطريقة المتوسط المرجح. تتضمن تكلفة المنتجات تامة الصنع تكلفة المواد الأولية والعمالة ومصاريف الإنتاج غير المباشرة. يتم تقييم المخزون الذي في الطريق بالتكلفة بتكلفة ي يتم تقييم المستودعات وقطع الغيار بالتكلفة ناقصاً أي مخصص بضاعة بطيئة الحركة أو منقادمة.

صافي القيمة القابلة للتحقيق هو سعر البيع التقديرى في طور الأعمال العادلة بعد خصم تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

٩-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

تدرج الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة ما عدا إنشاءات تحت التنفيذ حيث تدرج بالتكلفة. لا يتم استهلاك الأرضي. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل الأولية الموحدة بطريقة القسط الثابت لتوزيع تكاليف الموجودات ذات الصلة على قيمها المتبقية على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية التالية: (انظر الإيضاح رقم ٢-٢ (ج))

عدد السنوات (المعدلة)	عدد السنوات (المستخدم سابقاً)	
بدون تغيير	٦	مباني وكمائن متنقلة
٣٠ - ٢	٢٠ - ٥	اليات ومعدات
بدون تغيير	٢٠ - ٥	اثاث وتجهيزات
بدون تغيير	٥ - ٤	سيارات

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيم الدفترية وتقييد في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تقييد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي التقديرى للأصل في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها. تتم رسملة التجديفات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

١٠-٢ موجودات غير ملموسة

تقييد الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم. تتم رسملة تكاليف شراء الموجودات غير الملموسة ذات الفوائد المستقبلية التي يمكن تحديدها ويتم إطفاؤها باستخدام طريقة القسط الثابت خلال الأعمار الإنتاجية للموجودات. تتكون الموجودات غير الملموسة للشركة من برامج وتكلفة تطوير نظام تخطيط موارد المشاريع ويتم إطفاؤها خلال خمس سنوات من تاريخ التنفيذ.

١١-٢ مشتقات الأدوات المالية

تقييد مشتقات الأدوات المالية التي تمثل بشكل رئيسي مقايضة أسعار الفائدة بـ التكلفة ويعاد قياسها إلى القيمة العادلة في تواريخ تقارير مالية لاحقة. يتم قيد تغيرات القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية التي لا تتأهل لحساب التحوط في قائمة الدخل الأولية الموحدة حال تشوئها وتقييد القيم العادلة الإيجابية والسلبية الناتجة ضمن الموجودات والمطلوبات على التوالي في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تممة)

١٢-٢ الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تم مراجعة الموجودات غير المالية لمعرفة الإنخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة، بالمبلغ الذي تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الإنخفاض، يتم تجميع الموجودات عند أولى مستوى لها حيث توجد تدفقات نقدية يمكن تحديدها بشكل مستقل (وحدات منتجة للنقد). تم مراجعة الموجودات غير المالية، بخلاف الموجودات غير الملموسة (الشهرة)، التي سبق أن حدث إنخفاض في قيمتها بغض النظر عن ذلك الإنخفاض، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الإنخفاض في القيمة، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على أن لا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زراعتها عن القيمة الدفترية التي تم تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المنتجة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الإنخفاض في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة. لا يتم عكس خسارة الإنخفاض في قيمة الشهرة.

١٣-٢ قروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتاحصلات المستلمة بعد طرح تكاليف المعاملة والرسم المدفوع مقدماً المتکبدة عند الإقراض من صندوق التنمية الصناعية السعودي. تتم رسملة تكاليف القروض التي تعود مباشرة إلى شراء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة كجزء من تلك الموجودات. يتم تحويل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

١٤-٢ ذمم دائنة ومستحقات

تقيد المطلوبات المتعلقة بالمبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل البضائع والخدمات المستلمة، سواء صدرت أم لم تصدر بها فواتير إلى المجموعة.

١٥-٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة إلتزام حالي نظامي أو ضمئني ناتج عن حدث سابق، ومن المحتمل ضرورة توفر موارد لتسوية الإلتزام، ومن الممكن تقدير المبلغ بطريقة يمكن الاعتماد عليها.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٦-٢ الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة"). يحمل مخصص الزكاة للشركة والزكاة ذات الصلة بملكية الشركة في الشركات التابعة على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم إحتساب المبالغ الإضافية التي تستحق عند إستكمال الربوط النهائية، إن وجدت، عند تحديد هذه المبالغ.

تقوم الشركة وشركاتها التابعة في المملكة العربية السعودية بإيقطاع ضرائب بعض المعاملات مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وذلك وفقاً لمتطلبات نظام ضريبة الدخل السعودي.

١٧-٢ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحصص الشركة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم حساب مبلغ الالتزام بالقيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم حساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

١٨-٢ الإيرادات

يتم إثبات المبيعات المحلية عند تسليم البضائع إلى العملاء وقويلهم لها. يتم إثبات المبيعات عند نقل المخاطر والمنافع للعملاء حسب شروط الشحن المتفق عليها ويتم قيد الإيرادات بعد طرح الخصومات وبعد إستبعاد المبيعات ضمن المجموعة.

١٩-٢ مصاريف البيع والتسويق ومصاريف عمومية وإدارية

تشتمل مصاريف البيع والتسويق والمصاريف العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون على وجه التحديد جزءاً من تكلفة الإيرادات وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها. توزع هذه التكاليف على أساس ثابت.

٢٠-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحويل مصاريف الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الأولية الموحدة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة.

٢١-٢ إعادة تصنيف

لعرض أفضل، أعيد تصنيف بعض البنود في القوائم المالية الأولية الموحدة المقارنة لعام ٢٠١٥ للتتوافق مع عرض عام ٢٠١٦.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣ - قروض قصيرة الأجل

لدى المجموعة تسهيلات إئتمانية قصيرة الأجل من بنوك تجارية تتكون من قروض قصيرة الأجل وضمانات. تحمل هذه القروض نفقات تمويل على أساس المعدلات السائدة في السوق وهي مضمونة بسندات لأمر. تتضمن هذه التسهيلات تعهدات مالية معينة تتطلب من المجموعة الحفاظ على مستوى معين من النسب الحالية ونسبة الزيادة. المجموعة ملتزمة بتطبيق هذه التعهدات.

٤ - قروض طويلة الأجل

٢٠١٥ (غير مراجعة)	٢٠١٦ (غير مراجعة)	إيضاح	
١٦١,١١١,٠٠٠	١٣١,١٥٠,٠٠٠	(أ)	المبلغ الأساسي لقرض صندوق التنمية الصناعية
٤٦٢,٥٠٠,٠٠٠	٤٨٩,٢٩١,٠٠٠	(ب)	ال سعودي المبلغ الأساسي لقروض بنوك تجارية
(٧,٤٩٢,٨٤٨)	(٧,٩٧٤,٥٥٨)		ناتجاً: نفقات تمويل موجلة
٦١٦,١١٨,١٥٢	٦١٢,٤٦٦,٤٤٢		الجزء المتداول المدرج تحت المطلوبات المتداولة
(١٦٨,٩٦٢,٤٢٢)	(١٤٨,٣٢٨,٣٠٠)		
٤٤٧,١٥٥,٧٣٠	٤٦٤,١٣٨,١٤٢		

(أ) في عام ٢٠١٢ وقعت الشركة على إتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٢٥٥ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل جزئي لإنشاء مرافق تصنيع داخل مرايق الشركة. تمت الإستفادة من القرض بشكل كامل كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥. يجب سداد القرض على أقساط نصف سنوية غير متساوية تنتهي في نوفمبر ٢٠١٧.

خلال سنة ٢٠١٣، وقعت الشركة على إتفاقية قرض آخر مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٧١٢٤,٧ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاء مرافق تصنيع حيث تمت الإستفادة منه بمبلغ ٦٢,٣ مليون ريال سعودي من هذا القرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٤٨,٣ مليون ريال سعودي). يستحق القرض على أقساط نصف سنوية غير متساوية تنتهي في أبريل ٢٠٢٠.

تم خصم رسم دفعه مقدمة عند استلام القرض الذي تم اطفاؤه خلال فترات القروض ذات الصلة. تحمل القروض رسم متابعة يجب سداده على أساس دوري. خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ رسمت الشركة نفقات تمويل في الممتلكات والمصنع ومعدات بمبلغ ١٠,٢ مليون ريال سعودي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٠,٨ مليون ريال سعودي).

بموجب أحكام إتفاقية القرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي يتم رهن ممتلكات ومصنع ومعدات الشركة كضمان لصندوق التنمية الصناعية السعودي.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - قروض طويلة الأجل (تتمة)

(ب) حصلت المجموعة على تسهيلات إئتمانية مع بنوك تجارية. تحمل القروض نفقات تمويل بناءً على أسعار السوق السائدة. هذه القروض مضمونة بموجب سندات لأمر. كما أن أحدى تسهيلات القروض من بنك تجاري أيضاً مضمونة برهن من الدرجة الثانية لممتلكات ومصنع ومعدات الشركة.

تم خصم الأتعاب المقدمة سلفاً عند إسلام قروض من بنوك تجارية تم إطفاؤها على فترة القروض ذات الصلة. يستحق سداد القروض حتى عام ٢٠٢٢.

تضمن القروض والتسهيلات أعلاه تعهدات مالية معينة تتطلب من المجموعة الحفاظ على مستوى معين من النسب الحالية ونسبة الزيادة وقيود معينة على توزيع الأرباح. المجموعة ملتزمة لتطبيق تعهدات الديون هذه. والقروض مقومة بعملة الريال السعودي.

٥ - ربحية الأسهم

تم حساب ربحية الأسهم لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و٢٠١٥ من خلال قسمة الدخل (الخسارة) من العمليات وصافي الدخل (الخسارة) لهاتين الفترتين وذلك على المتوسط الراحي لعدد الأسهم القائمة خلال هاتين الفترتين.

٦ - توزيعات الأرباح المستحقة

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، وافقت الجمعية العمومية للشركة على توزيعات أرباح بـ ٢٥ مليون ريال سعودي. تم سداد توزيعات الأرباح في شهر يوليو لعام ٢٠١٦.

٧ - معلومات عن القطاعات

تعمل المجموعة بشكل رئيسي في قطاعين من النشاط. يتمثل نشاط القطاع الأول في صناعة الكرتون والورق (قطاع التصنيع) بينما يتمثل نشاط القطاع الآخر في البيع بالجملة والتجزئة لنفايات الورق والكرتون والبلاستيك (قطاع التجارة). فيما يلي معلومات مالية مختارة ومصنفة تحت هذين القطاعين من النشاط:

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٧ - معلومات عن القطاعات (تتمة)

المجموع	الاستبعادات	قطاع التجارة	قطاع التصنيع	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)
١,٧٢٧,٩١١,٤٥٥	(٨٤,٤٣٦,٤٢١)	١٥٥,٩٠٩,٢٩٨	١,٦٥٦,٤٣٨,٥٧٨	مجموع الموجودات
١,٥٨٦,٩٩٢,٩٤٠	(٨٣,٢٥٥,٠٥٤)	١٣٢,٦٥٤,٤٥٦	١,٥٣٧,٥٩٣,٥٣٨	مجموع الموجودات
للفترة الستة أشهر المنتهية				في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(غير مراجعة)				(غير مراجعة)
٣٤١,٣٦٠,٦٩٩	(٩٣,٦٣٤,١٨١)	١١٩,٧٨٥,٧٧	٣١٥,٢٠٩,١٠١	مبيعات
٧٠,٥٤٤,٣٠٠	(٩,٣٢٧)	١٢,٥٥٢,٧٧٣	٥٨,٠٠٠,٨٥٤	إجمالي الربح
٤٥,٠٠٣,٦٧٣	-	٥,٧٣٣,٨٣٤	٣٩,٢٦٩,٨٣٩	إستهلاك وإطفاء
٩٨,٧٠٢,٧٥٨	(٩,٣٢٧)	(١٨٤,٦٦٠)	٩٨,٨٩٦,٧٤٥	صافي الدخل (الخسارة)
للفترة الستة أشهر المنتهية				في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(غير مراجعة)				(غير مراجعة)
٣٦٨,٨٤٣,٧٨٩	(٩٨,١٨٢,٣٦٦)	١٤٦,٤٥٤,٥٥٩	٣٢٠,٥٧١,٥٩٦	مبيعات
٩٥,٣٠٦,٤٦٢	(٢,٤٥٨,٤١٠)	١٨,٦٦٠,١٥٦	٧٩,١٠٤,٧١٦	إجمالي الربح
٤٨,٠٩٩,٣١٤	-	٥,٦١٤,٠١٤	٤٢,٤٨٥,٣٠٠	إستهلاك وإطفاء
٤٢,٧٦٧,٧٦٤	(٢,٤٥٨,٤١٠)	٥,٤٣٢,٩٤٧	٣٩,٧٩٣,٢٢٧	صافي الدخل (الخسارة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية				في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(غير مراجعة)				(غير مراجعة)
١٦٤,٨٢٠,٢٦٢	(٤٠,٨٦٦,٣١٩)	٥٨,٣٨٢,٢٢٣	١٤٧,٣٠٤,٤٣٥٨	مبيعات
٢٥,٢٢٢,٧٥٩	(٤٠٥,٤٤٩)	٥,٤٠٧,٤٠٩	٢٠,٢٢٠,٣٩٩	إجمالي الربح
٢٢,١١٢,٣٣٤	-	٢,٨٦٣,٧٦٦	١٩,٢٤٨,٥٦٨	إستهلاك وإطفاء
٨٥,٦٢٠,٢٩٠	(٤٠٥,٤٤٩)	(١٠٦١,٢٢٣)	٨٧,٠٨٦,٥٦٢	صافي الدخل (الخسارة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية				في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(غير مراجعة)				(غير مراجعة)
١٨٤,١٣٦,٥٠٥	(٥٩,١٧١,٢١٣)	٧٢,٥١٩,٣٣٧	١٧٠,٧٨٨,٣٨١	مبيعات
٤٨,١٦٥,٤٢٧	١٤٤,٨٨١	٨,٢١٠,١٨٧	٣٩,٨١٠,٣٥٩	إجمالي الربح
٢٤,٣٠١,٨٩٩	-	٢,٨٣٤,٨٧٦	٢١,٤٦٧,٠٢٣	إستهلاك
١٩,٥٦٦,٥١٤	١٤٤,٨٨١	١,٣٨٣,٤٠٧	١٨,٠٣٨,٢٢٦	صافي الدخل

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٧ - معلومات عن القطاعات (نهاية)

خلال فترتي السنة أشهر والثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، فقد حقق قطاع التجارة مبيعات يبلغ ١٠٣,١ مليون ريال سعودي ومبلاع ٤٧,٩ مليون ريال سعودي على التوالي (فترتا السنة أشهر والثلاثة أشهر المنتهيتان في ٣٠ يونيو ٢٠١٥: ١٢٣,٤ مليون ريال سعودي و٦١,٢ مليون ريال سعودي، على التوالي) لقطاع التصنيع.

حققت المجموعة مبيعات في السوق المحلي والأسواق الأجنبية في الشرق الأوسط وأفريقيا وآسيا وأوروبا. خلال فترتي السنة أشهر والثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو بلغت مبيعات التصدير ١٤١,٦ مليون ريال سعودي ومبلاع ٧١,٤ مليون ريال سعودي على التوالي (فترتي السنة أشهر والثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥: ١٢٠,٩ مليون ريال سعودي و٧٢,٧ مليون ريال سعودي على التوالي).

٨ - صافي الربح من المطالبة بالأرض والمباني منزوعة الملكية

خلال سنة ٢٠٠٨، صادرت وزارة البيئة والمياه الزراعة ("الوزارة") (سابقاً الهيئة العامة للمياه) قطعة أرض ومرافق أخرى كانت ملكاً للشركة وعرضت تعويضاً بمبلغ ٢٨,٩ مليون ريال سعودي. اعترضت الشركة على التعويض المقدم وطلبت بمبلغ يعتقد أنه يساوي القيمة العادلة لقطعة الأرض. خلال عام ٢٠٠٨، عهدت الوزارة بقطعة الأرض هذه والمباني إلى الشركة الوطنية للمياه. خلال عام ٢٠١٠ حصلت الشركة على حكم محكمة يقضى بأن تدفع الشركة الوطنية للمياه مبلغ ٨٠,٢ مليون ريال سعودي إعترضت عليه الشركة الوطنية للمياه. خلال عام ٢٠١٥، تم إجراء تقييم جديد من قبل لجنة تكونت من عدة مسؤولين في الحكومة. أنهت اللجنة التقييم وحددت القيمة لقطعة الأرض والمباني منزوعة الملكية بحيث تكون ١٣٢,٧ مليون ريال سعودي.

خلال الربع الثاني لعام ٢٠١٦، تسلمت الشركة خطاباً رسمياً من الشركة الوطنية للمياه تؤكد فيه قيمة الأرض والمباني منزوعة الملكية بمبلغ ١٣٢,٧ مليون ريال سعودي. وبناءً على ذلك، أثبتت الشركة مبلغ هذا الرصيد بالكامل كنجم مدينة في بند مصاريف مدفوعة مقدماً وموارد أخرى في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وفي المقابل حققت الشركة ربحاً يقدر بـ ٩٢ مليون ريال سعودي بعد خصم قيمة الأتعاب القانونية في قائمة الدخل الأولية الموحدة. يعد رصيد الذهن المدينة متداولاً حيث أنه ذمم مدينة خلال سنة واحدة من قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. الشركة في طور البدء بالإجراءات النظامية لنقل صك الملكية للشركة الوطنية للمياه كما في تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٨ - صافي الربح من المطالبة بالأرض والمباني منزوعة الملكية (تتمة)

فيما يلي تلخيص للصفقة أعلاه:

فترة الثلاثة أشهر والستة
أشهر المنتهيتين في
٣٠
يونيو
٢٠١٦
(غير مراجعة)

١٣٢,٧٣٢,٩٧٠	
<u>٣٠,٤٩٠,٦٣٠</u>	
١٠٢,٢٤٢,٣٤٠	
<u>١٠,٢٧٨,٦٣٨</u>	
<u>٩١,٩٦٣,٧٠٢</u>	

قيمة التعويض عن الأرض والمباني منزوعة الملكية
الذمم المدينة التي تم إثباتها في السابق للتعويض عن الأرض والمباني
منزوعة الملكية

أتعاب قانونية
صافي الربح من المطالبة بالأرض والمباني منزوعة الملكية

٩ - التزامات محتملة وتعهدات

(١) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، كان لدى المجموعة خطابات إعتماد قائمة بمبلغ ٥,٣ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٣٦,٩ مليون ريال سعودي) وخطابات ضمان بمبلغ ٥,١ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ١٣,٢ مليون ريال سعودي) صدرت في الطور العادي للنشاط.

(٢) بلغت النفقات الرأس مالية المتعاقد عليها من قبل المجموعة ولم يتم تكبدتها حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ تقريرياً ١٤,٢ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٢٠٧ مليون ريال سعودي).