

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
وتقرير مراجعي الحسابات

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

صفحة	
٢	تقرير مراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٢٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعى الحسابات

إلى السادة المساهمين المحترمين ،
شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعين "بالمجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٤) التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة التي أعدتها الشركة وفقاً للمادة ١٢٣ من نظام الشركات وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية 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 اختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدتها الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأى مطلق

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

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ونتائج أعمالها وتدفعاتها 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.

برايس وترهاوس كوبرز



علي عبدالرحمن العتيبي
ترخيص رقم ٣٧٩

١٣ جمادى الأولى ١٤٣٧ هـ

٢٢ فبراير ٢٠١٦ م

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

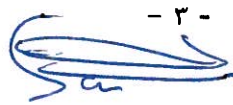
كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	
الموجودات		
موجودات متداولة		
٣٧,٧٠٦,٣٥٠	٣٠,٠٠٥,٥٥٢	٤ نقد وما يعادله
١٩٧,٦٩٩,٢٣٧	١٧٨,٨٢٣,٠٩٣	٥ ذمم مدينة
١٣٦,٥٤٨,٢٨٩	١٩٩,٢٩٨,٨٦١	٦ مخزون
٩٤,٠٩٧,٩١٦	١٠١,٢١١,٦٧٧	٧ مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٦,٧٤٩,٩٤٢	٥,٧١٣,٢٤٤	٨ مطلوب من طرف ذي علاقة
٤٧٢,٨٠١,٧٣٤	٥١٥,٠٥٢,٤٢٧	
موجودات غير متداولة		
-	٨٣,٦٨٢	٩ مشتقات أدوات مالية
٢,٥٧٣,٤٤٩	٦,٣٣٥,٥٨٤	١٠ موجودات غير ملموسة
١,٠٢٦,٨٠١,٠٥١	١,٠٧١,٩٨٠,٠٠١	١١ ممتلكات ومصنع ومعدات
١,٠٢٩,٣٧٤,٥٠٠	١,٠٧٨,٣٩٩,٢٦٧	
١,٥٠٢,١٧٦,٢٣٤	١,٥٩٣,٤٥١,٦٩٤	
مجموع الموجودات		
المطلوبات		
مطلوبات متداولة		
٣٢٨,٠٧٠,١٠٠	٢٠٩,٠٦٨,١٥٩	١٢ قروض قصيرة الأجل
١٥٣,٩٢٤,١١١	١٩٠,٩٦٢,٤٢٢	١٣ الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٢,٦٢٢,٦٢٣	٢,٧٤١,٢١٠	أوراق مالية
٤٠,٣٨٥,٩٤٥	٤٦,٨١٨,٨٧١	ذمم دائنة
٩٨٥,٦٣٩	٣٢٦,١٦٥	٨ مطلوب لأطراف ذات علاقة
٢٨,٣٦٩,٠٩٢	٣١,٦٣٧,٤٤٣	١٤ مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٩١٥,٢٣٤	١,٧٦٩,٨٥٦	١٥ زكاة مستحقة
٥٥٧,٢٧٢,٧٤٤	٤٨٣,٣٢٤,١٢٦	
مطلوبات غير متداولة		
٣٢٠,٥٤٦,٣٥٥	٤٢٧,٦٨٠,٠٨٦	١٣ قروض طويلة الأجل
٢١,٤٧٠,١٨٦	٢٤,٤٤٢,٨٣٣	١٦ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٤٢,٠١٦,٥٤١	٤٥٢,١٢٢,٩١٩	
٨٩٩,٢٨٩,٢٨٥	٩٣٥,٤٤٧,٠٤٥	
مجموع المطلوبات		
حقوق الملكية		
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧ رأس المال
٥١,٨٤٧,٦٠٧	٥٧,٣٥٩,٣٧٧	١٨ احتياطي نظامي
٥١,٠٣٩,٣٤٢	١٠٠,٦٤٥,٢٧٢	أرباح مبقاة
٦٠٢,٨٨٦,٩٤٩	٦٥٨,٠٠٤,٦٤٩	مجموع حقوق الملكية
١,٥٠٢,١٧٦,٢٣٤	١,٥٩٣,٤٥١,٦٩٤	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
التزامات محتملة وتعهدات		
٢٤		

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٧ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

المدير المالي



الرئيس التنفيذي



عضو مجلس الإدارة المفوض



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

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	
٨٢٦,٤٢٧,٤٥٧	٦٨١,١٧٠,٠٦٢	المبيعات
(٥٩١,٧١٤,٧٦١)	(٥٠٨,٣١٣,٩٧٣)	تكلفة المبيعات
٢٣٤,٧١٢,٦٩٦	١٧٢,٨٥٦,٠٨٩	إجمالي الربح
(٣٨,٨٥٢,٢٠١)	(٤٠,٧٤١,١٥٣)	١٩ مصاريف تشغيلية:
(٥٣,٨٧٢,٨٩٤)	(٥٠,٢٤٩,٥٧٥)	بيع وتسويق
١٤١,٩٨٧,٦٠١	٨١,٨٦٥,٣٦١	٢٠ عمومية وإدارية
		الدخل من العمليات
(٢٤,٧٥٦,٧٨١)	(٢١,٨٧٢,٣٤٨)	١٣, ١٢ إيرادات (مصاريف) أخرى
(١٩٩,٩١٩)	١٧٢,٢٥٦	نفقات تمويل
-	٨٣,٦٨٢	ربح / (خسارة) صرف عملة أجنبية
(٣,٣٧١,٧١١)	(٣,٤٤٠,٩٦٩)	ربح القيمة العادلة من أدوات مالية مشتقة
١١٣,٦٥٩,١٩٠	٥٦,٨٠٧,٩٨٢	إيرادات (مصاريف) أخرى، صافي
(٢,٣٢٠,١١٢)	(١,٦٩٠,٢٨٢)	١٥ الدخل قبل الزكاة
١١١,٣٣٩,٠٧٨	٥٥,١١٧,٧٠٠	زكاة
		٢١ صافي الدخل للسنة
٢,٨٤	١,٦٤	ربحية السهم:
٢,٢٣	١,١٠	الدخل من العمليات
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي الدخل للسنة
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٧ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

المدير المالي



الرئيس التنفيذي



عضو مجلس الإدارة المفوض



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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠١٥	٢٠١٤	إيضاح
١١٣,٦٥٩,١٩٠	٥٦,٨٠٧,٩٨٢		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨٧,٩٢٢,١٥٧	١٠٠,٥٤٦,٠٣٢		الدخل للسنة قبل الزكاة
٢٤,٧٥٦,٧٨١	٢١,٨٧٢,٣٤٨		تعديلات لبند غير نقدية
(١٩٦,٩٦٨)	(١٨٨,٣٣٢)		إستهلاك وإطفاء
٢,٧٥٠,٠٠٠	(١,٥٤٠,٢٤٣)		نفقات تمويل
٢,٣٩٩,٧٧٤	٢,٤٤٢,٥٥٠		ربح من بيع ممتلكات ومعدات
٦,٠٠٥,٩٨٠	٤,٥٠٣,٥٧٢		(عكس)/ مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
-	(٨٣,٦٨٢)		مخصص مخزون متقدم
(٥,٠٤٦,٢١٨)	٢٠,٤١٦,٣٨٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٤,٠٢٧,١٩٦)	(٦٥,١٩٣,١٢٢)		ربح القيمة العادلة من مشتقات أدوات مالية
(١,٤٣٦,٥٤٥)	(٧,١١٣,٧٦١)		تغيرات في رأس المال العامل
٥١,٩٥٥,١٧٥	١,٠٣٦,٦٩٨		ذمم مدينة
١٣,٠٩٢,٦٣٢	٦,٤٣٢,٩٢٦		مخزون
٣٤٨,٧٤٩	(٦٥٩,٤٧٤)		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٥,٠٣٨,٧٩٤	٨٥٦,٣٨٠		مطلوب من طرف ذي علاقة
٢٩٧,٢٢٢,٣٠٥	١٤٠,١٣٦,٢٦١		ذمم دائنة
(١,٧٧٨,٨١٩)	(٢,٨٣٥,٦٦٠)		مطلوب لأطراف ذات علاقة
(٣٠,٢٤٣,٢٢٠)	(٢٣,٥٢١,٢٠٥)		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٧٣٣,٤٥٣)	(١,٥٣٠,٩٢٥)		زكاة مدفوعة
٢٦٤,٤٦٦,٨١٣	١١٢,٢٤٨,٤٧١		نفقات تمويل مدفوعة
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
			صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١٧٩,١٢٨,٧١٩)	(١٤٧,٩٢٦,٧٥٣)		شراء ممتلكات ومصنع ومعدات وموجودات
٩٩٣,٥٣٥	٣٤١,٥٢٠		غير ملموسة
(١٧٨,١٣٥,١٨٤)	(١٤٧,٥٨٥,٢٣٣)		متحصلات من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
١٠٠,٨٢١,٠١١	(١١٨,٨٨٣,٣٥٤)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٢,٧٥٠,٠٠٠	٣٠١,٥٦١,٠٠٠		صافي التغيير في قروض قصيرة الأجل وأوراق مالية
(١٦٥,١٦٦,٦٦٤)	(١٥٥,٠٤١,٦٨٢)		متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٤١,٠٠٠,٠٠٠)	-		سداد قروض طويلة الأجل
(٨٢,٥٩٥,٦٥٣)	٢٧,٦٣٥,٩٦٤		توزيعات أرباح مدفوعة
			صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٣,٧٣٥,٩٧٦	(٧,٧٠٠,٧٩٨)		صافي التغيير في النقد وما يعادله
٣٣,٩٧٠,٣٧٤	٣٧,٧٠٦,٣٥٠		نقد وما يعادله في بداية السنة
٣٧,٧٠٦,٣٥٠	٣٠,٠٠٥,٥٥٢		نقد وما يعادله في نهاية السنة
٢٠٤,٨٠٠	١,٧١٣,٥٥٢		معلومات إلحاقية لمعاملات غير نقدية
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-		نفقات تمويل مرسلة على ممتلكات ومصنع ومعدات
			الزيادة في رأس المال بالتحويل من أرباح مبقاة
٦,٨٥٣,٧٣٢	-		ممتلكات ومصنع ومعدات محولة إلى المعهد العالي للورق والتقنيات الصناعية المعدلة مقابل مصاريف مدفوعة مقدماً ورصيد موجودات أخرى

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٧ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.


المدير المالي



الرئيس التنفيذي



عضو مجلس الإدارة المفوض



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

إيضاح	رأس المال	إحتياطي نظامي	أرباح مبقاة	المجموع
١ يناير ٢٠١٥	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٨٤٧,٦٠٧	٥١,٠٣٩,٣٤٢	٦٠٢,٨٨٦,٩٤٩
صافي الدخل للسنة	-	-	٥٥,١١٧,٧٠٠	٥٥,١١٧,٧٠٠
المحول إلى الإحتياطي النظامي	-	٥,٥١١,٧٧٠	(٥,٥١١,٧٧٠)	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧,٣٥٩,٣٧٧	١٠٠,٦٤٥,٢٧٢	٦٥٨,٠٠٤,٦٤٩
١ يناير ٢٠١٤	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٧١٣,٦٩٩	٩١,٨٣٤,١٧٢	٥٣٢,٥٤٧,٨٧١
صافي الدخل للسنة	-	-	١١١,٣٣٩,٠٧٨	١١١,٣٣٩,٠٧٨
المحول إلى رأس المال	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
المحول إلى الإحتياطي النظامي	-	١١,١٣٣,٩٠٨	(١١,١٣٣,٩٠٨)	-
توزيعات أرباح مدفوعة	-	-	(٤١,٠٠٠,٠٠٠)	(٤١,٠٠٠,٠٠٠)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٨٤٧,٦٠٧	٥١,٠٣٩,٣٤٢	٦٠٢,٨٨٦,٩٤٩

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٧ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

المدير المالي



الرئيس التنفيذي



عضو مجلس الإدارة المفوض



شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

تعمل شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "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 تسجيلها في ٣ رجب ١٤٢١ هـ (٣١ ديسمبر 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 ١٤ صفر ١٤٣٣ هـ (٨ يناير ٢٠١٢).

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

لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية:

إسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط التجاري الرئيسي	نسبة الملكية (بالمانعة) في ٣١ ديسمبر	٢٠١٥	٢٠١٤
شركة تجميع وتدوير المخلفات المحدودة (واسكو)	المملكة العربية السعودية	بيع بالجملة والتجزئة لنفايات الورق والكرتون والبلاستيك	٩٧ مباشر	٩٧ مباشر	٩٧ مباشر
شركة الإنجازات المتخصصة المحدودة	المملكة العربية السعودية المستخدمة	بيع بالجملة والتجزئة لمنتجات الورق والكرتون والبلاستيك	٩٧ مباشر	٩٧ مباشر	٩٧ مباشر

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠١٦.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(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 الموحدة. تم تطبيق هذه السياسات بطريقة منتظمة لجميع الفترات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

١-٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الإستحقاق المحاسبي، المعدل بإعادة تقييم الأدوات المشتقة إلى القيمة العادلة وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية هامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة 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، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية. تمت فيما يلي مناقشة التقديرات والافتراضات ذات المخاطر التي قد ينتج عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة:

(أ) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

يتم تكوين 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 المفصل للذمم المدينة من كل عميل حالة بحالة وتقوم بتعديل الرصيد الختامي للمخصص وفقاً لذلك.

(ب) مخصص مخزون متقادم

يتم الحفاظ على مخصص المخزون بطيء الحركة عند مستوى يعد كافيًا لتغطية الخسائر المحتملة في المخزون. تخصص المجموعة مبلغاً للمخزون المتقادم 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 المصاريف المقيدة لأي فترة سيكون مختلفاً بناءً على الأحكام أو التقديرات التي تم القيام بها.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية هامة (تتمة)

(ج) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمصنع والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات والمصنع والمعدات لحساب الإستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد مراعاة الإستخدام المتوقع للموجودات أو التآكل الطبيعي. تقوم الإدارة سنوياً بفحص القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية وتتم تسوية رسوم الإستهلاك المستقبلية عندما تعتقد الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

٣-٢ إستثمارات

(أ) شركات تابعة

الشركات التابعة هي تلك المنشآت التي لدى المجموعة القدرة على توجيه سياستها المالية والتشغيلية للحصول على منافع إقتصادية وعادة ما تكون مصحوبة بإمتلاك أكثر من نصف عدد الأسهم التي لها حق التصويت. يتم الأخذ بعين الاعتبار وجود وتأثير الأسهم المتوقعة 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 إنتقال السيطرة للمجموعة، كما تتوقف عملية التوحيد من تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة.

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

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

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 المصادر وتقييم الأداء.
 - تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

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

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 تواريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك تلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية، في نهاية السنة على أساس أسعار صرف العملات السائدة ضمن قائمة الدخل.

- (ج) شركات المجموعة
- العملة الوظيفية وعملة العرض للشركات التابعة هي الريال السعودي. لذلك، ليس لدى المجموعة أي احتياطي تحويل عملات كمكون مستقل في حقوق المساهمين.

٦-٢ نقد وما يعادله

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

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٧-٢ ذمم مدينة

تدرج الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم تكوين 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 عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل.

٨-٢ مخزون

يقيد المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للإسترداد، 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. يتم تقييم المستودعات وقطع الغيار بالتكلفة ناقصاً أي مخصص بضاعة بطيئة الحركة أو متقادمة.

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

٩-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

تدرج الممتلكات ومصنع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المترابطة ما عدا إنشاءات تحت التنفيذ حيث تدرج بالتكلفة. لا يتم إستهلاك الأراضي. يحمل الإستهلاك على قائمة الدخل الموحدة بطريقة القسط الثابت لتوزيع تكاليف الموجودات ذات الصلة على قيمها المتبقية على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية التالية:

عدد السنوات	
٦ - ٣٣	مياني وكبائن متنقلة
٥ - ٢٠	آليات ومعدات
٥ - ٢٠	أثاث وتجهيزات
٤ - ٥	سيارات

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الدخل الموحدة.

تقيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي التقديري للأصل في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها. تتم رسمة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-١٠ موجودات غير ملموسة

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

٢-١١ مشتقات الأدوات المالية

تقيد مشتقات الأدوات المالية التي تمثل بشكل رئيسي مقايضة أسعار الفائدة ابتداءً بالتكلفة 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 حال نشوئها وتقيد القيم العادلة الإيجابية والسلبية الناتجة ضمن الموجودات والمطلوبات على التوالي في قائمة المركز المالي الموحدة.

٢-١٢ الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يتم فحص الموجودات غير المالية (غير الشهرة) لمعرفة الإنخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم سنوياً فحص الشهرة لمعرفة الإنخفاض في القيمة. 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 أدنى مستوى لها حيث توجد تدفقات نقدية يمكن تحديدها بشكل مستقل (وحدات محققة للنقد). تتم مراجعة الموجودات غير المالية، بخلاف الموجودات غير الملموسة (الشهرة)، التي سبق أن حدث إنخفاض في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الإنخفاض، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الإنخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على أن لا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها 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. لا يتم عكس خسارة الإنخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة (الشهرة).

٢-١٣ قروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد طرح تكاليف المعاملة والرسم المدفوع مقدماً والمتكبدة عند الإقراض. تتم رسمة تكاليف القروض التي تعود مباشرة لشراء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة كجزء من تلك الموجودات. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الموحدة.

٢-١٤ ذمم دائنة ومستحقات

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

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٥-٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة إلتزام حالي نظامي أو ضمني ناتج عن حدث سابق، وهناك إحتمال نشوء حاجة لتسوية الإلتزام، ومن الممكن تقدير المبلغ بطريقة يمكن الاعتماد عليها.

١٦-٢ الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يحمل مخصص الزكاة للشركة والزكاة المتعلقة بملكية الشركة في الشركات التابعة في المملكة العربية السعودية على قائمة الدخل الموحدة. يتم قيد المبالغ الإضافية التي تستحق عند الإنتهاء من الربوط النهائية، إن وجدت، عند تحديد هذه المبالغ.

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

١٧-٢ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة ويحمل على قائمة الدخل. يتم حساب مبلغ الإلتزام كقيمة حالية للمكافآت 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 خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

١٨-٢ الإيرادات

يتم إثبات المبيعات المحلية عند إستلام وقبول العملاء للمنتجات. يتم إثبات مبيعات التصدير عند نقل المخاطر والمنافع إلى العملاء بناءً على شروط شحن متفق عليها. يتم قيد الإيرادات بعد طرح الخصومات وبعد إستبعاد المبيعات ضمن المجموعة.

١٩-٢ مصاريف بيع وتسويق 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 المتعارف عليها. توزع هذه المخصصات عند الطلب على أساس ثابت.

٢٠-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل مصاريف الإيجار المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الموحدة على مدى فترة الإيجار.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢١-٢ إعادة تصنيف

لعرض أفضل، أعيد تصنيف بعض البنود في القوائم المالية الموحدة المقارنة لعام ٢٠١٤ لتتوافق مع عرض ٢٠١٥.

٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن أنشطة المجموعة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة، وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (بما فيها مخاطر العملات ومخاطر القيمة العادلة ومخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. ويركز برنامج إدارة المخاطر العام للمجموعة على تقلبات الأسواق المالية ويسعى إلى خفض التأثير السلبي المحتمل على الأداء المالي للشركة إلى الحد الأدنى. تستخدم المجموعة مشتقات أدوات مالية للتحوط لحالات تعرضها لمخاطر معينة.

تتم إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا وفقاً لسياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان ومخاطر العملة ومخاطر السيولة ومخاطر معدل الفائدة على القيمة العادلة والتدفقات النقدية.

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الموحدة النقد وما يعادله والذمم المدينة والمطلوب من طرف ذي علاقة والذمم المدينة الأخرى ومشتقات الأدوات المالية والقروض قصيرة وطويلة الأجل وأوراق الدفع ومطلوبات لأطراف ذات علاقة والذمم الدائنة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى. يتم الإفصاح عن طرق القياس المحددة في بيانات السياسات الفردية ذات الصلة بكل بند هام.

يتم إجراء مقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وصافي المبالغ المدرجة في القوائم المالية عندما يكون لدى المجموعة حق نافذ نظاماً لإجراء المقاصة والنية إما للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الموجودات والمطلوبات معا في آن واحد.

١-٣ مخاطر العملة

مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة أداة مالية بسبب تغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. لا تقوم المجموعة بمعاملات هامة بعملات غير الريال السعودي والدولار الأمريكي وإلى حد محدود اليورو. الريال السعودي مرتبط بالدولار الأمريكي. تراقب الإدارة معاملاتها باليورو على أساس منتظم.

٢-٣ مخاطر الأسعار

هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة للتغيرات في أسعار السوق. ليس لدى المجموعة تعرض كبير لمخاطر الأسعار في نهاية السنة لأنه ليس لديها أدوات مالية بحيث تعتمد القيمة العادلة على سعر السوق.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

٣-٣ مخاطر سعر الفائدة على القيمة العادلة والتدفقات النقدية

هي مخاطر تعرض القيمة العادلة أو التدفقات النقدية في أداة مالية لتقلبات بسبب تغيرات في أسعار الفائدة السائدة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. تنشأ مخاطر سعر الفائدة بشكل رئيسي من قروض معينة تكون بأسعار فائدة عائمة. تدير المجموعة مخاطر أسعار الفائدة لتدفقاتها النقدية من خلال مراقبة تغيرات في مخاطر معدل الأرباح في العملة التي تقوم بها قروضها. كما أبرمت المجموعة إتفاقية مقايضة معدلات أرباح لمقايضة إحدى قروضها ذات المعدل العائم بقرض ذي معدل ثابت لخفض مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية.

٤-٣ مخاطر الإئتمان

مخاطر الإئتمان هي مخاطر عدم تمكن أحد أطراف الأداة المالية من الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تبلغ نسبة مبيعات السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ورصيد الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ من احد عملاء المجموعة ٢٤,٥٪ و ١٧,٣٪ (٢٠١٤: ٢١,٥٪ و ٢١,٩٪) على التوالي وذلك من مجموع المبيعات ورصيد الذمم المدينة في المجموعة. تعتقد الإدارة أن تركيز مخاطر الإئتمان قد إنخفض لأن لدى المجموعة علاقة طويلة وسجل حافل من التحصيل. تقيد الذمم المدينة بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها وتدرج بقيمتها التقديرية الممكن تحقيقها. يودع النقد لدى بنوك ذات معدلات إئتمان مرتفعة.

٥-٣ مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة المنشأة لصعوبات في تأمين السيولة اللازمة للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة بالتأكد بشكل منتظم من توفر أموال كافية، من خلال تسهيلات إئتمانية ملتزم بها، للوفاء بأي التزامات مستقبلية.

٦-٣ إدارة مخاطر رأس المال

تدير الشركة رأس مالها للحفاظ على هيكل رأس مال مناسب وتحقيق أقصى عائد. ويمكن تعديل هيكل رأس المال بزيادة أو خفض مبلغ الاقتراض والتوزيعات النقدية.

٧-٣ القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن مبادلة أصل أو تسوية التزام به بين طرفين بعلمهما وإرادتهما في معاملة تتم على أسس تجارية. حيث يتم إعداد القوائم المالية للمجموعة على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا مشتقات الأدوات المالية والتي تعمل على أساس القيمة العادلة، فقد تنشأ فروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة بأن القيم العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها الدفترية.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - نقد وما يعادله

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣٢,١٨٩,٥٠٩	٢٥,٩٥٢,٠٠٩	نقد لدى البنوك
٥,٥١٦,٨٤١	٤,٠٥٣,٥٤٣	نقد في الصندوق
٣٧,٧٠٦,٣٥٠	٣٠,٠٠٥,٥٥٢	

٥ - ذمم مدينة

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٠٣,٣٥٠,٥٩٩	١٨٢,٩٣٤,٢١٢	ذمم تجارية
(٥,٦٥١,٣٦٢)	(٤,١١١,١١٩)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٩٧,٦٩٩,٢٣٧	١٧٨,٨٢٣,٠٩٣	

فيما يلي حركة مخصص الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢,٩٠١,٣٦٢	٥,٦٥١,٣٦٢	١ يناير
٢,٧٥٠,٠٠٠	(١,٥٤٠,٢٤٣)	(عكس) / مخصص السنة
٥,٦٥١,٣٦٢	٤,١١١,١١٩	٣١ ديسمبر

٦ - مخزون

٢٠١٤	٢٠١٥	
٤٥,٦٦٧,٣٣١	٥٨,٦٨٧,٠٧٧	قطع غيار ومؤون غير متاحة للبيع
٧٢,٢٢٨,٠٣٣	٩٦,٧٥٨,٤٤٣	مواد أولية
١٨,٣٣٧,٩٣٢	٣٣,٠٠٢,٧١٨	سلع تامة الصنع
٣,٤٠٦,١٨٣	١٤,٢٧٦,٢٢٣	بضائع في الطريق
١٣٩,٦٣٩,٤٧٩	٢٠٢,٧٢٤,٤٦١	
(٣,٠٩١,١٩٠)	(٣,٤٢٥,٦٠٠)	ناقصاً: مخصص مخزون متقادم
١٣٦,٥٤٨,٢٨٩	١٩٩,٢٩٨,٨٦١	

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٦ - مخزون (تتمة)

فيما يلي حركة مخصص مخزون متقادم

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣,٢١٩,٠٤٠	٣,٠٩١,١٩٠	١ يناير
٢,٣٩٩,٧٧٤	٢,٤٤٢,٥٥٠	المحمل للسنة
(٢,٥٢٧,٦٢٤)	(٢,١٠٨,١٤٠)	شطب خلال السنة
٣,٠٩١,١٩٠	٣,٤٢٥,٦٠٠	٣١ ديسمبر

٧ - مصاريف مدفوعة مقدماً وُذمت مدينة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
٣٢,٧٦٤,٤٣٦	٥١,٠٩٣,٣٤٢	٢٤ دفعات مقدمة لموردين
٣٠,٤٩٠,٦٣٠	٣٠,٤٩٠,٦٣٠	الهيئة العامة للمياه
٥,٩٠٧,٥٩١	٩,٠٦٤,٣٥٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٦,٤٧١,٣٥٨	٦,١٥٠,٦٤٤	سلف لموظفين
٨,١٠٠,٠٠٠	١,٨٠٦,٣٩١	مساهمة مدفوعة مقدماً لمعهد التدريب
٩٩٢,١٤١	٩٥٨,٢١٢	مبالغ محجوزة
٨,٧٨٦,٤٥٣	-	مصاريف طرح إكتتاب عام
٥٨٥,٣٠٧	١,٦٤٨,١٠٠	أخرى
٩٤,٠٩٧,٩١٦	١٠١,٢١١,٦٧٧	

٨ - أمور متعلقة بأطراف ذات علاقة

٨-١ معاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي ملخص لمعاملات هامة مع أطراف ذات علاقة والتي تمت في طور العمل العادي وأدرجت ضمن القوائم المالية:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٤,٩٥٥,٤٦٩	٥,٠٩٠,٢٠١	مشتريات
١,٧٢٢,٢٦٨	-	مشتريات موجودات ثابتة
١١,٥٠٣,٦٢٩	٩,٤٢٠,١١١	مبيعات
٦٠٠,٦٨٣	-	مصاريف
١١,٥١١,٤٠٣	١٣,٨٦٥,١٤١	تعويضات موظفي الإدارة العليا
٤٣٢,٤٠٠	٤١٣,٨٨٠	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٨ - أمور متعلقة بأطراف ذات علاقة (تتمة)
٢-٨ أرصدة أطراف ذات علاقة

(أ) مطلوب من طرف ذي علاقة

٢٠١٤	٢٠١٥
٦,٧٤٩,٩٤٢	٥,٧١٣,٢٤٤

المنحدة للصناعات التعدينية

(ب) مطلوب لأطراف ذي علاقة

٢٠١٤	٢٠١٥
١٧٦,٨٤٢	٢٣٥,٣٦٠
٧٦,٦٣٠	٨٠,١٨٥
-	٦,٥٦٨
٥٩٢,٧٠٧	٤,٠٥٢
١١٨,٩٦٠	-
٢٠,٥٠٠	-
٩٨٥,٦٣٩	٣٢٦,١٦٥

شركة مصدر لمواد البناء
شركة المهيدب للإمداد الفني
شركة أبونيان الكهربائية
شركة تطوير وتشغيل المدن الصناعية
شركة أبونيان التجارية
شركة تقنيات المياه والبيئة المحدودة

٩ - أدوات مالية مشتقة

خلال سنة ٢٠١٥، أبرمت الشركة إتفاقية مقايضة لأسعار الفائدة مع إحدى البنوك التجارية لتحويل معدل الفائدة إلى معدل فائدة ثابت. في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، كانت القيمة العادلة الإيجابية لمقايضة أسعار الفائدة ٨٣,٦٨٢ ريال سعودي (٢٠١٤: صفر). كان مجموع مبلغ العقد الخاص بالقرض ٢٠٠ مليون ريال سعودي.

١٠ - موجودات غير ملموسة (برامج حاسوب و ERP)

٢٠١٤	٢٠١٥
٦٦١,٧٤٨	٢,٥٧٣,٤٤٩
١,٩١١,٧٠١	٤,١٩٦,٢١٨
٢,٥٧٣,٤٤٩	٦,٧٦٩,٦٦٧
-	-
-	(٤٣٤,٠٨٣)
-	(٤٣٤,٠٨٣)
٢,٥٧٣,٤٤٩	٦,٣٣٥,٥٨٤

التكلفة
١ يناير
إضافات خلال السنة
٣١ ديسمبر
الإطفاء المتراكم
١ يناير
المحمل للسنة
٣١ ديسمبر
الموجودات غير الملموسة

تم الإنتهاء من تنفيذ مشروع نظام الحاسب ERP خلال عام ٢٠١٥ وبناءً عليه تم البدء بالإطفاء خلال العام

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١١ - ممتلكات ومصنع ومعدات					
التكلفة	١ يناير ٢٠١٥	إضافات	إستبعادات	تحويلات	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
أرض	٦٦,٧٧٠,٤٠٠	-	-	-	٦٦,٧٧٠,٤٠٠
مباني وخزانات متحركة	١٥٨,٠٦٣,١٨٩	١,٣٦١,٦٣٠	-	٧٦٣,٣٣٨	١٦٠,١٨٨,١٥٧
آليات ومعدات	١,٠٩٥,١٤١,١٠١	٢٦,٠٧٨,٥٥٢	-	١٦١,١٥٧,١٧٩	١,٢٨٢,٣٧٦,٨٣٢
أثاث وتركيبات	٢٢,١٥٥,١٤٣	٣,٠٨٨,٣٥٣	(٦٢,٧٠٩)	٤٠٣,٢٣٩	٢٥,٥٨٤,٠٢٦
سيارات	٣٥,٤٣٠,٣٦٢	٧,٠٦٩,٣٠٠	(١,٠٧٨,٦٠٥)	-	٤١,٤٢١,٠٥٧
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	١٢٧,٨١٤,٠٤٨	١٠٧,٨٤٦,٢٥٢	-	(١٦٢,٣٢٣,٧٥٦)	٧٣,٣٣٦,٥٤٤
	١,٥٠٥,٣٧٤,٢٤٣	١٤٥,٤٤٤,٠٨٧	(١,١٤١,٣١٤)	-	١,٦٤٩,٦٧٧,٠١٦
الإستهلاك المتراكم	٣٠,٢٨٧,٧٧٥	٥,٢٩٠,٧٩٨	-	-	٣٥,٥٧٨,٥٧٣
مباني وخزانات متحركة	٤٠٣,٦٢٤,٩١٢	٨٨,٦١٢,٣٨٨	-	-	٤٩٢,٢٣٧,٣٠٠
آليات ومعدات	١٦,٣٦١,٣٥١	٢,٥٧٨,٩١٦	(٧,٨٨٩)	-	١٨,٩٣٢,٣٧٨
أثاث وتركيبات	٢٨,٢٩٩,١٥٤	٣,٦٢٩,٨٤٧	(٩٨٠,٢٣٧)	-	٣٠,٩٤٨,٧٦٤
سيارات	٤٧٨,٥٧٣,١٩٢	١٠٠,١١١,٩٤٩	(٩٨٨,١٢٦)	-	٥٧٧,٦٩٧,٠١٥
صافي القيمة الدفترية	١,٠٢٦,٨٠١,٠٥١	١٤٥,٤٤٤,٠٨٧	(١,١٤١,٣١٤)	-	١,٠٧١,٩٨٠,٠٠١
التكلفة	١ يناير ٢٠١٤	إضافات	إستبعادات	تحويلات	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
أرض	٦٦,٧٧٠,٤٠٠	-	-	-	٦٦,٧٧٠,٤٠٠
مباني وخزانات متحركة	١٥٣,٦٩٠,٤٢٤	٣,١٠٩,٠٠٨	-	١,٢٦٣,٧٥٧	١٥٨,٠٦٣,١٨٩
آليات ومعدات	١,٠٢٩,٨٩٤,٥٤٧	٧٤,٦٨٧,٣٣١	(٩,٨٢٢,١٥١)	٣٨١,٣٧٤	١,٠٩٥,١٤١,١٠١
أثاث وتركيبات	١٩,٠٥٧,٠٤٥	٣,٠٩٨,٦٠٨	(٥١٠)	-	٢٢,١٥٥,١٤٣
سيارات	٣٢,٨٨٢,٢٣١	٣,٥٤٩,٥٧٦	(١,٠٢٦,٣٤٥)	٢٤,٩٠٠	٣٥,٤٣٠,٣٦٢
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	٣٦,٥٠٦,٧٨٤	٩٢,٩٧٧,٢٩٥	-	(١,٦٧٠,٠٣١)	١٢٧,٨١٤,٠٤٨
	١,٣٣٨,٨٠١,٤٣١	١٧٧,٤٢١,٨١٨	(١٠,٨٤٩,٠٠٦)	-	١,٥٠٥,٣٧٤,٢٤٣
الإستهلاك المتراكم	٢٥,١٣٨,٣٣١	٥,١٤٩,٤٤٤	-	-	٣٠,٢٨٧,٧٧٥
مباني وخزانات متحركة	٣٢٨,٧٥٨,١٤٩	٧٧,١٠١,٥٤٧	(٢,٢٣٤,٧٨٤)	-	٤٠٣,٦٢٤,٩١٢
آليات ومعدات	١٤,٤٥٠,٧٧٤	١,٩١٠,٥٧٧	-	-	١٦,٣٦١,٣٥١
أثاث وتركيبات	٢٥,٥٠٢,٤٨٨	٣,٧٦٠,٥٨٩	(٩٦٣,٩٢٣)	-	٢٨,٢٩٩,١٥٤
سيارات	٣٩٣,٨٤٩,٧٤٢	٨٧,٩٢٢,١٥٧	(٣,١٩٨,٧٠٧)	-	٤٧٨,٥٧٣,١٩٢
صافي القيمة الدفترية	٩٩٤,٩٥١,٦٨٩	١٧٧,٤٢١,٨١٨	(١٠,٨٤٩,٠٠٦)	-	١,٠٢٦,٨٠١,٠٥١

الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بالمشاريع الجارية بالمصنع والآلات.

تم رهن جميع الأراضي والمباني والخزائن المتحركة والآليات والمعدات والأثاث والمعدات المكتبية ذات الصلة بالشركة كضمان للصندوق السعودي للتنمية الصناعية وكرهن من الدرجة الأولى ولدى بنك تجاري كرهن من الدرجة الثانية (أنظر الإيضاح رقم ١٣).

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - قروض قصيرة الأجل

لدى المجموعة تسهيلات إئتمانية قصيرة الأجل من بنوك تجارية تتكون من قروض و ضمانات قصيرة الأجل. تحمل هذه القروض أتعاب تمويل بأسعار السوق السائدة وهي مضمونة بسندات لأمر و ضمانات من قبل إثنين من المساهمين. تتضمن هذه التسهيلات تعهدات مالية معينة تتطلب من المجموعة الحفاظ على مستوى معين من النسب الحالية ونسب الزيادة. المجموعة ملتزمة بهذه التعهدات.

١٣ - قروض طويلة الأجل

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
١٥٧,٥٥٠,٠٠٠	١٣٩,١١١,٠٠٠	(أ) المبلغ الأساسي لقرض الصندوق السعودي للتنمية الصناعية
٣٢١,٠٤١,٦٨٢	٤٨٦,٠٠٠,٠٠٠	(ب) المبلغ الأساسي لقروض البنك التجاري ناقصاً: أتعاب تمويل مؤجلة
(٤,١٢١,٢١٦)	(٦,٤٦٨,٤٩٢)	
٤٧٤,٤٧٠,٤٦٦	٦١٨,٦٤٢,٥٠٨	
(١٥٣,٩٢٤,١١١)	(١٩٠,٩٦٢,٤٢٢)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٢٠,٥٤٦,٣٥٥	٤٢٧,٦٨٠,٠٨٦	

(أ) في عام ٢٠١٢ وقعت الشركة على إتفاقية قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٢٥٥ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل جزئي لإنشاء خطوط تصنيع داخل مرافق الشركة. تمت الاستفادة من القرض بشكل كامل إعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. يستحق سداد القرض على أقساط نصف سنوية غير متساوية تنتهي في شهر نوفمبر لعام ٢٠١٧.

خلال سنة ٢٠١٣، وقعت الشركة على إتفاقية قرض إضافي مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ١٢٤,٧ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاء خطوط تصنيع، تمت الاستفادة منه بمبلغ ٤٨,٣ مليون ريال سعودي إعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٢٢,٨ مليون ريال سعودي). يستحق سداد القرض على أقساط نصف سنوية غير متساوية تنتهي في أكتوبر ٢٠١٩.

تم خصم رسوم دفعة مقدمة في وقت إستلام القروض. يتم إطفاء هذه الرسوم خلال فترات القروض ذات الصلة. تحمل القروض رسم متابعة يجب سداه على أساس دوري.

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

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ - قروض طويلة الأجل (تتمة)

(ب) حصلت المجموعة على تسهيلات إئتمانية من بنوك تجارية. تحمل القروض نفقات تمويل بناءً على أسعار السوق السائدة. هذه التسهيلات مضمونة بموجب سندات لأمر وضمانات إثنين من المساهمين. أيضاً تسهيلات من بنك تجاري مضمونة برهن من الدرجة الثانية لممتلكات ومصنع ومعدات المجموعة.

تم خصم رسم دفعة مقدمة في وقت إستلام قرض من بنك تجاري والذي تم إطفأؤه خلال فترة القرض.

تتضمن القروض والتسهيلات أعلاه تعهدات مالية معينة تتطلب من المجموعة الحفاظ على مستوى معين من النسب الحالية ونسب الزيادة وقيود معينة على توزيع الأرباح. المجموعة ملتزمة بتطبيق هذه التعهدات. ان هذه القروض بالريال السعودي.

فيما يلي جدول إستحقاق القروض طويلة الأجل:

٢٠١٥	مبلغ القرض الأصلي	نفقات تمويل مؤجلة	صافي مبلغ القرض
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر			
٢٠١٦	١٩٣,٠٠٠,٠٠٠	(٢,٠٣٧,٥٧٨)	١٩٠,٩٦٢,٤٢٢
٢٠١٧	٢٧٦,٠٠٠,٠٠٠	(٢,٠٣٢,٠١٠)	٢٧٣,٩٦٧,٩٩٠
٢٠١٨	٥٦,٠٠٠,٠٠٠	(١,٦٧٩,٨٧٩)	٥٤,٣٢٠,١٢١
٢٠١٩	٦٠,١١١,٠٠٠	(٧١٩,٠٢٥)	٥٩,٣٩١,٩٧٥
٢٠٢٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
	٦٢٥,١١١,٠٠٠	(٦,٤٦٨,٤٩٢)	٦١٨,٦٤٢,٥٠٨
٢٠١٤	مبلغ القرض الأصلي	نفقات تمويل مؤجلة	صافي مبلغ القرض
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر			
٢٠١٥	١٥٥,٠٤١,٦٨٢	(١,١١٧,٥٧١)	١٥٣,٩٢٤,١١١
٢٠١٦	١٥٣,٠٠٠,٠٠٠	(١,١٢٠,٦٣٤)	١٥١,٨٧٩,٣٦٦
٢٠١٧	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(١,١١٧,٥٧١)	١٥٨,٨٨٢,٤٢٩
٢٠١٨	١٠,٥٥٠,٠٠٠	(٧٦٥,٤٤٠)	٩,٧٨٤,٥٦٠
	٤٧٨,٥٩١,٦٨٢	(٤,١٢١,٢١٦)	٤٧٤,٤٧٠,٤٦٦

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ - مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٣,٨٥٩,٩٣٢	١٥,٢٢٩,٣١٠	إستحقاقات موظفين
٣,٥٧٣,٥٥٣	٥,٩٨٥,٥٢٤	أتعاب تمويل مستحقة
٥,٩٧٧,٣٤٦	٢,٩٠٠,٦٦٠	مصاريف نقل مستحقة
-	٢,٤٠٥,٩٢٢	مصاريف إيجار مستحقة
١,٣٨٩,٩٩٣	١,٨٥٠,٣٨٧	دفعات مقدمة من عملاء
٨٣٨,٥٥٢	٩٥,٤٣٦	مرافق عامة
٢,٧٢٩,٧١٦	٣,١٧٠,٢٠٤	أخرى
٢٨,٣٦٩,٠٩٢	٣١,٦٣٧,٤٤٣	

١٥ - الزكاة

١٥ - ١ مكونات وعاء الزكاة

تقوم الشركة وشركاتها التابعة بتقديم أقرارات زكاة منفصلة على أساس غير موحد. تتكون مكونات الوعاء الزكوي الهامة لكل شركة بموجب أنظمة الزكاة وضريبة الدخل بشكل رئيسي من حقوق المساهمين والمخصصات كما في بداية السنة وقروض طويلة الأجل وصافي الدخل المعدل ناقصاً خصومات صافي القيمة الدفترية المعدلة للممتلكات والمعدات وبعض البنود الأخرى.

القيود الزكوي للشركات التابعة للأعوام من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٤ حالياً قيد المراجعة من قبل المصلحة.

١٥ - ٢ مخصص الزكاة

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢,٣٧٣,٩٤١	٢,٩١٥,٢٣٤	١ يناير
		مخصصات:
٢,٩١٥,٢٣٤	١,٧٦٩,٨٥٦	- مخصص العام الحالي
(٥٩٥,١٢٢)	(٧٩,٥٧٤)	- تعديل لسنوات سابقة
(١,٧٧٨,٨١٩)	(٢,٨٣٥,٦٦٠)	دفعات سداد
٢,٩١٥,٢٣٤	١,٧٦٩,٨٥٦	٣١ ديسمبر

١٥-٣ وضع الربوط النهائية

أنهت المجموعة وضعها الزكوي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.

اصدرت مصلحة الزكاة والدخل خطاب إستفسار عن السنوات من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٢ تطلب فيه معلومات معينة ذات صلة بالشركة. تم تقديم الرد حسب الأصول إلى المصلحة. وتدرس المصلحة حالياً المعلومات التي حصلت عليها. وتدرس المصلحة حالياً إقرارات الزكاة الخاصة بالشركة للسنتين ٢٠١٣ و ٢٠١٤.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٦ - نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٦,١٩٧,٦٥٩	٢١,٤٧٠,١٨٦	١ يناير
٦,٠٠٥,٩٨٠	٤,٥٠٣,٥٧٢	مخصص للسنة
(٧٣٣,٥٤٣)	(١,٥٣٠,٩٢٥)	دفعات سداد خلال السنة
٢١,٤٧٠,١٨٦	٢٤,٤٤٢,٨٣٣	٣١ ديسمبر

١٧ - رأس المال

كما في ١ يناير ٢٠١٤ كان رأس مال الشركة يتكون من ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد. قرر المساهمون في ٨ ذي القعدة ١٤٣٥ هـ (٣ سبتمبر ٢٠١٤) زيادة رأس المال بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي على النسب المئوية للملكية القائمة من خلال التحويل من الأرباح المبقاة. تم إكمال الإجراءات النظامية لتفعيل هذا التغيير في ذي القعدة ١٤٣٥ هـ (سبتمبر ٢٠١٤) وبالتالي، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٥ كان رأس مال الشركة يتكون من ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

١٨ - إحتياطي نظامي

وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية، كونت الشركة إحتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ من صافي الدخل حتى يعادل الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. هذا الإحتياطي غير متاح لتوزيع الأرباح.

١٩ - مصاريف بيع وتسويق

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٩,٠٨٤,٠٦٩	٢٩,٩٩١,٩٥٣	نقل وشحن
٣,٨٣١,٧٣٤	٤,١١٨,٤٣٨	رواتب ومكافآت أخرى
٢,٤٠٦,١٥٥	١,٧٦٢,٧٧٥	عمولة مبيعات
١,٣٣٠,١٠٧	٨٦٥,٣٧٩	إصلاح وصيانة
٧٩٧,٨٠٠	٧٥٧,٧٠٦	تأمين أجل
٣٢٩,٢٣٨	٢٦٠,٢١١	إستهلاك
١,٠٧٣,٠٩٨	٢,٩٨٤,٦٩١	أخرى
٣٨,٨٥٢,٢٠١	٤٠,٧٤١,١٥٣	

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣٦,٩٩٧,٨٤٦	٣٥,٢٥٢,١٩٠	رواتب ومكافآت أخرى
٣,٣٠٧,٩١٤	٤,٦٤١,٠٢٠	استهلاك
٢,٠٢٢,٧٢٨	١,٧٣٧,٢٨٤	أتعاب بنكية
٢٦٤,١١٦	١,٥٢٥,٩٧٨	رسوم إستشارات
١,٤٣١,٢٧٢	١,٣٢٥,٩٧٩	رسوم حكومية
١,٢٨٢,٢١٦	١,٢٨٠,٣٦٩	تأمين
٢,٠٦٧,٢٠٢	١,١٢٩,٦٠٦	إصلاح وصيانة
٨٤٢,٧٢٣	٩٦٧,٧٥٢	مصاريف سفر
٦٨٩,١٧١	٩٢٦,٠٠٦	إتصالات
٦٩٤,٩٦٤	٧٢٨,٠٢٣	أتعاب مهنية
١٠٢,٠٤٦	١٤٨,٣٩٦	قرطاسية
		(عكس) // مخصص ذمم مدينة مشكوك في
٢,٧٥٠,٠٠٠	(١,٥٤٠,٢٤٣)	تحصيلها
١,٤٢٠,٦٩٦	٢,١٢٧,٢١٥	أخرى
٥٣,٨٧٢,٨٩٤	٥٠,٢٤٩,٥٧٥	

٢١ - ربحية السهم

تم حساب أرباح السهم من دخل العمليات وصافي الدخل بقسمة دخل العمليات وصافي الدخل للسنة على التوالي على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

خلال ٢٠١٥ و ٢٠١٤ يبلغ مجموع المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢ - 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 الأعمال:

المجموع	الإستبعادات	قطاع التجارة	قطاع التصنيع	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١,٥٩٣,٤٥١,٦٩٤	(٨٢,٦٩٦,٤٨٢)	١٥١,٧٦٨,٥٤٩	١,٥٢٤,٣٧٩,٦٢٧	مجموع الموجودات
١,٠٧١,٩٨٠,٠٠١	-	٥٢,٨١٢,٥٢٢	١,٠١٩,١٦٧,٤٧٩	ممتلكات ومصنع ومعدات
٦,٣٣٥,٥٨٤	-	٢,٤٢٨,٨٣٨	٣,٩٠٦,٧٤٦	موجودات غير ملموسة
١٤٥,٤٤٤,٠٨٧	-	١٥,٤٧٩,٦٨٩	١٢٩,٩٦٤,٣٩٨	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٤,١٩٦,٢١٨	-	٢,٤٢٨,٨٣٨	١,٧٦٧,٣٨٠	إضافة لممتلكات ومصنع ومعدات
٦٨١,١٧٠,٠٦٢	(٢١٣,٣٣٧,٣٤٣)	٢٥٩,٩٤٥,٠٦٤	٦٣٤,٥٦٢,٣٤١	إضافة لموجودات غير ملموسة
١٧٢,٨٥٦,٠٨٩	(٥٦٠,٦٠٩)	٣٠,٦٩٤,٣٥٤	١٤٢,٧٢٢,٣٤٤	مبيعات
٢١,٨٧٢,٣٤٨	-	٨٣٥,٣٩٥	٢١,٠٣٧,٠٥٣	إجمالي الربح
١٠٠,٥٤٦,٠٣٢	-	١١,٢٩٣,٨٥٩	٨٩,٢٥٢,١٧٣	نفقات تمويل
٥٥,١١٧,٧٠٠	(٥,٤٠٢,١٤٨)	٥,٤٠٢,١٤٨	٥٥,١١٧,٧٠٠	إستهلاك وإطفاء
				صافي الدخل
المجموع	الإستبعادات	قطاع التجارة	قطاع التصنيع	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١,٥٠٢,١٧٦,٢٣٤	(٧٥,٩٧١,٥١٠)	١٢٤,٠٩٢,٦١٤	١,٤٥٤,٠٥٥,١٣٠	مجموع الموجودات
١,٠٢٦,٨٠١,٠٥١	-	٤٨,٧٢٥,٠٦٠	٩٧٨,٠٧٥,٩٩١	ممتلكات ومصنع ومعدات
٢,٥٧٣,٤٤٩	-	-	٢,٥٧٣,٤٤٩	موجودات غير ملموسة
١٧٧,٤٢١,٨١٨	-	١٩,٠٦٨,٠٤٠	١٥٨,٣٥٣,٧٧٨	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١,٩١١,٧٠١	-	-	١,٩١١,٧٠١	إضافة لممتلكات ومصنع ومعدات
٨٢٦,٤٢٧,٤٥٧	(٢٦٤,٧٢٧,٦٦٨)	٣٢٠,٨٣٩,٢١١	٧٧٠,٣١٥,٩١٤	إضافة لموجودات غير ملموسة
٢٣٤,٧١٢,٦٩٦	-	٤٩,٧٦٥,٢١٩	١٨٤,٩٤٧,٤٧٧	مبيعات
٨٧,٩٢٢,١٥٧	-	٩,٨٩٠,٦٨١	٧٨,٠٣١,٤٧٦	إجمالي الربح
٢٤,٧٥٦,٧٨١	-	٩٩٩,١٣٦	٢٣,٧٥٧,٦٤٥	إستهلاك
١١١,٣٣٩,٠٧٨	(٢٥,٠٢٢,٤١٦)	٢٥,٠٢٢,٤١٦	١١١,٣٣٩,٠٧٨	نفقات تمويل
				صافي الدخل

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، حقق قطاع التجارة مبيعات بمبلغ ٢١٣,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٢٦٤,٧ مليون ريال سعودي) لقطاع الصناعة

حققت المجموعة مبيعات في السوق المحلي والأسواق الأجنبية في الشرق الأوسط وأفريقيا وآسيا وأوروبا. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بلغت مبيعات التصدير ٢٦٣,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٢٨٨,٩ مليون ريال سعودي).

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٣ - عقود تأجير تشغيل

لدى المجموعة عقود تأجير تشغيلية مختلفة لمبانيها ومستودعاتها وسكن موظفيها والتي تجدد سنوياً. للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، بلغت مصاريف الإيجار ٨,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٧,٨ مليون ريال سعودي).

٢٤ - التزامات محتملة وتعهدات

(١) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، كان لدى المجموعة إلتزامات إئتمان قائمة بمبلغ ١٩,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٧٢,٧ مليون ريال سعودي) وخطابات ضمان بمبلغ ٧,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٤,٩ مليون ريال سعودي) صدرت في الطور العادي للأعمال.

(٢) بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل المجموعة ولم يتم تكبدها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ تقريباً ٣٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ١٩,١ مليون ريال سعودي) والتي تتعلق بصفة رئيسية بالمصنع والآليات.

(٣) خلال سنة ٢٠٠٨، صادرت الهيئة العامة للمياه قطعة أرض ومرافق أخرى كانت ملكاً للشركة وعرضت عليها تعويضاً بمبلغ ٢٨,٩ مليون ريال سعودي. إعترضت الشركة على التعويض المقدم وطالبت بمبلغ يعتقد أنه يساوي القيمة العادلة لقطعة الأرض. خلال سنة ٢٠١٠، حصلت الشركة على حكم قضائي يقضي بأن تدفع الهيئة مبلغ ٨٠,٢ مليون ريال سعودي والذي إعترضت عليه الهيئة. وإستمرت الشركة في متابعة القضية لدى المحاكم.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، تم إجراء تقييم جديد من قبل لجنة مؤلفة من عدة مسؤولين في الحكومة. إستكملت اللجنة التقييم وحددت قيمة الأرض ومرافق أخرى تقريباً بمبلغ ١٣٣ مليون ريال سعودي. تنتظر الشركة حالياً الهيئة العامة للمياه لإستكمال موافقتها على هذا التقييم وبالتالي تتوقع أن تحصل على التعويض خلال سنة ٢٠١٦.