

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق  
(شركة سعودية مساهمة)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥  
وتقدير فحص محدود

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق  
(شركة سعودية مساهمة)  
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

---

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

إلى 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") وشركاتها التابعة (مجمعين "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ والقانون الأولية الموحدة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة ستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المعاد إصدارها. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المعاد إصدارها هي مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

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

### نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات جوهريّة يتبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المعاد إصدارها المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

### لفت انتباه

نود لفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (١) حول القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة المعاد إصدارها الذي يفيد بأنه قد أعيد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة نظراً لتغيير من قبل الإدارة تم إعتماده من مجلس الإدارة حول معالجة تكاليف الطرح العام الأولي كما هي مبينة في الإيضاح رقم (١). إن الغرض من تأثير هذا التغيير أن يؤدي إلى زيادة صافي الدخل لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بمبلغ ٧,٣ مليون ريال سعودي بحيث ينتج عن ذلك صافي دخل لفترتي الثلاثة والستة أشهر بمبلغ ١٩,٧ مليون ريال سعودي وبمبلغ ٤٢,٨ مليون ريال سعودي على التوالي وزيادة مماثلة في المطلوب من المساهمين درجة في المطلوب من أطراف ذات علاقه وذلك بمبلغ ٧,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥. لقد تم تقديم تقرير فحصنا المؤرخ في ٢٧ يوليو ٢٠١٥ بناءً على القوائم المالية الأولية الموحدة التي تم إصدارها سابقاً. وإلحاداً للتغيير المشار إليه أعلاه والوارد في الإيضاح رقم (١)، فإننا نقدم تقرير الفحص هذا بناءً على القوائم المالية الأولية الموحدة.

برايس وترهاوس كوبيرز

ياسين عبدالله أبو الخير  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٧٥



١٧ شوال ١٤٣٦  
٢٠١٥ أغسطس

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

كما في ٣٠ يونيو			
٢٠١٤	٢٠١٥		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	إضاح	
٣٨,٩٥٩,١٨٦	٣٤,٨٥١,٦٨٨		الموجودات
١٩٨,٩٩٩,١٨٥	١٨٩,٥٨١,١٨٤		موجودات متداولة
١٢٤,٨٦٧,٥٢٤	١٨٦,٧٠٩,٩١٩		نقد وما يعادله
٩٥,٩٢٤,٥٥١	٨٥,٤٢٠,٨٢٦		ذمم مندية
٧,٤٦,٩٧٩	١٢,٧٠٤,٦٥٨		مخطوطون
<u>٤٦٢,٧٩٧,٤٢٥</u>	<u>٥٠٩,٤٦٨,٤٧٥</u>		مصاريف منفوعة مقدماً وموجودات أخرى
			مطلوب من أطراف ذات علاقة
٩٦٦,٢٢٠,٠٢٣	١,٠٧١,٠١٤,٨١٥		موجودات غير متداولة
<u>١,٧٩٢,٢٠٧</u>	<u>٦,٠٥٦,٨٦٦</u>		ممتلكات ومصنع ومعدات
<u>٩٦٨,٠١٢,٢٢٠</u>	<u>١,٠٧٧,٠٦٩,٦٨١</u>		موجودات غير ملموسة
<u>١,٤٣٢,٨٠٩,٦٥٥</u>	<u>١,٥٨٦,٣٣٧,٩٥٦</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات
٢٦٢,٦٦٢,٩٤٩	٢٢٤,٣٧٩,٨٤٤	٣	مطلوبات متداولة
١٧٨,٩٣٢,٧١٩	١٦٨,٥٦٨,٢٧٤	:	قرصون قصيرة الأجل
٢,٩٧١,٧٤٧	٣٨١,٠٣٦		الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
١٦,٢٨٧,٩٦٦	٤٧,٣١٣,٦١١		أوراق مالية مستحقة
١,٢٢٨,٢٠٧	١,٣٠٣,٨٨٤		ذمم دائنة مستحقة
٣٤,٠١٢,٩٣٣	٢٨,٣٣٠,٧٩٢		مطلوب لأطراف ذات علاقة
<u>٤٩٦,٠٩٨,٥٢١</u>	<u>٤٧٠,٤٧٧,٤٤١</u>		مستحقات ومطلوبات أخرى
٣٧٢,١٨٥,٨٣٣	٤٤٦,٨٩١,٨٩٤	٤	مطلوبات غير متداولة
<u>١٨,٨٩٤,١٩٦</u>	<u>٢٣,٥١٠,٩٠٨</u>		قرصون طويلة الأجل
<u>٣٩٣,٠٨٠,٠٢٩</u>	<u>٤٧٠,٤٥٥,٨٠٢</u>		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٨٨٩,١٧٨,٥٥٠</u>	<u>٩٤٠,٦٨٣,٢٤٣</u>		مجموع المطلوبات
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	حقوق المساهمين
٢٥,٩٢٢,٠٢٢	٥٦,١٢٤,٣٨٣		رأس المال
٩٧,٧,٩,٠٨٣	٨٩,٥٣٠,٣٣٠		احتياطي نظامي
٥٤٣,٦٣١,١٠٥	٦٤٥,٦٥٤,٧١٣		أرباح مبقاء
<u>١,٤٣٢,٨٠٩,٦٥٥</u>	<u>١,٥٨٦,٣٣٧,٩٥٦</u>		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
		٨	التزامات محتملة وتعهدات

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 الدخل الأولية الموحدة**  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو				
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	إيضاح
٤٠٤,٣٢٤,٧٧١	٣٦٨,٨٤٣,٧٨٩	٢٠٣,٠٤٦,٥١١	١٨٤,١٣٦,٥٥	المبيعات
(٢٩٢,٠٠٣,١١٢)	(٢٧٣,٥٣٧,٣٢٧)	(١٤٤,٠٠٩,٦٥٢)	(١٣٥,٩٧١,٠٧٨)	تكلفة المبيعات
١١٢,٣٢١,٦٥٩	٩٥,٣٠٦,٤٦٢	٥٩,٠٣٦,٨٥٩	٤٨,١٦٥,٤٤٧	إجمالي الربح
(١٩,٩٢٣,٤١٥)	(١٨,٠٧٤,١٩٧)	(٩,١٨٥,٣٧٤)	(١٠,٤٨٤,٣٧١)	مصاريف تشغيلية:
(٢٥,٩٦٤,٢٦٥)	(٢٤,٠٩٩,٨٧٦)	(١٣,٠٦٩,٦٦٧)	(١٢,٥١٧,١١٠)	بيع وتسويق عمومية وإدارية
٦٦,٤٣٣,٩٧٩	٥٣,١٣٢,٣٨٩	٣٦,٧٨١,٨١٨	٤٥,١٦٣,٩٤٦	الدخل من العمليات
(١٢,١٩٣,٣٥٧)	(١١,٣٧٣,٥١٥)	(٦,٢٩٠,٣٠٣)	(٥,٣٠٢,٦٩٧)	إيرادات (مصاريف) أخرى نفقات تمويل
(٥٦٨,٥٠١)	١,٢٠٣,٥٨٦	(٣٢٦,١٢٨)	٢٨٣,٢٧٦	ربح / (خسارة) صرف عملة أجنبية
٦٤٢,٥٨٥	٩٦٤,٢٦٩	٤٩٦,٨٩٦	١٩,٦٠٠	إيرادات أخرى
٥٤,٣١٤,٧٦	٤٣,٩٢٦,٧٢٩	٣٠,٦٦٢,٢٨٣	٢٠,١٦٤,١٢٥	الدخل قبل الزكاة
(٢,٢٣١,٤٧٢)	(١,١٥٨,٩٦٥)	(١,٤٠٤,٢٢٩)	(٥٩٧,٦١١)	زكاة
٥٢,٠٨٣,٢٣٤	٤٢,٧٦٧,٧٦٤	٢٩,٢٥٨,٠٥٤	١٩,٥٦٦,٥١٤	صافي الدخل للفترة
١,٣٣	١,٠٦	٠,٧٤	٠,٥٠	ربحية السهم:
١,٠٤	٠,٨٦	٠,٥٩	٠,٣٩	• الدخل من العمليات • صافي الدخل للفترة
٥٠,٠٠	٥٠,٠٠	٥٠,٠٠	٥٠,٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بألاف)

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 وانتاج 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 ٢٠١٤</u>		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
<u>(غير مراجعة)</u>	<u>صافي الدخل للفترة قبل الزكاة</u>	<u>تعديلات لبيان غير نقدية</u>
٥٤,٣١٤,٧٠٦	٤٣,٩٢٦,٧٢٩	
٤٢,٥١٩,٨٣٠	٤٨,٠٩٩,٣١٤	<u>استهلاك</u>
١٢,١٩٣,٣٥٧	١١,٣٧٣,٥١٥	<u>نفقات تمويل</u>
(٢٧,٦٩٥)	(٨١,٤٩١)	ربح من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
١,٥٠٠,٠٠٠	(٣,٥٩٠,٢٤٣)	(عُمر) مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
٥,٤١٠,٢٠٣	٦١٨,٤٠٤	مخصص مخزون متقدم
٣,٤١٢,٨٠٨	٢,٥٧٤,٣٢١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٥,٠٩٦,١٦٦)	١١,٧٠٨,٢٩٦	<u>تغيرات في رأس المال العامل</u>
٤,٦٤٣,١٤٠	(٥٠,٧٨٠,٠٣٤)	ذمم مدينة
(٩,٣٦٦,٩٤)	٩,٢٢٧,١٠٦	مقرضون
٥٢,٦٥٨,١٣٨	١,٣٤٥,١٦٥	مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى
(١١,٠٠٥,٣٤٧)	٦,٧٣٢,٠٧٦	مطلوب من أطراف ذات علاقه
٥٩١,٣١٧	٥١٣,٨٣٥	ذمم دائنة
٧,٠٣٧,٢٥٤	(٩٨٠,٤١٧)	مطلوب لأطراف ذات علاقه
١٥٨,٧٨٤,٦٤١	٨٠,٦٨٦,٥٧٦	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٥٠٣,٤٦٣)	(٢,٨٣٥,٤٩٠)	زكاة مدفوعة
(١٤,٥٦٠,٣٥٧)	(١٥,٩١٤,١٠٧)	رسوم تمويل مدفوعة
(٧١٦,٢٧١)	(٥٣٣,٥٩٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوع
١٤٣,٠٠٤,٥٥٠	٦١,٤٠٣,٣٨٠	<u>صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية</u>
(٦٨,٩٥٧,٤٣٧)	(٩٦,٢٢٥,٤٩٤)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٧٦٧,٠٣١	١٧٩,٨٥٨	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات و موجودات غير ملموسة
(٦٨,١٩٠,٤٠٦)	(٩٦,٠٤٥,٦٣٦)	تحصيلات من بيع ممتلكات ومعدات
٣٥,٧٦٢,٩٨٤	(١٠,٥٩٣١,٨٤٣)	<u>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦٤,٥٨٨,٣١٦)	٢٢٥,٥٦١,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(٨٠,٥٤١,٦٨٢)	صافي التغير في قروض قصيرة الأجل وأوراق مالية
(٤١,٠٠٠,٠٠)	(٧,٢٩٩,٨٨١)	تحصيلات من قروض طويلة الأجل
(٦٩,٨٢٥,٣٣٢)	-	سداد قروض طويلة الأجل
٤,٩٨٨,٨١٢	(٢,٨٥٤,٦٦٢)	مطلوب من أطراف ذات علاقه
٣٣,٩٧٠,٣٧٤	٣٧,٧٠٦,٣٥٠	أرباح موزعة مدفوعة
٣٨,٩٥٩,١٨٦	٣٤,٨٥١,٦٨٨	<u>صافي النقد الناتج من/ المستخدم في الأنشطة التمويلية</u>
١,١٥٥,١٣٠	١,٧٩٢,٥٦٩	صافي التغير في النقد وما يعادله
		نقد وما يعادله في بداية الفترة
		نقد وما يعادله في نهاية الفترة
		<u>معلومات إضافية لمعاملات غير نقدية</u>
		رسوم تمويل مرسلة في الممتلكات والمصنع ومعدات

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 في حقوق المساهمين الأولية الموحدة**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

المجموع	أرباح مبقة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح	
٦٠٢,٨٨٦,٩٤٩	٥١,٠٣٩,٣٤٢	٥١,٨٤٧,٦٠٧	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	١ يناير ٢٠١٥
٤٢,٧٦٧,٧٦٤	٤٢,٧٦٧,٧٦٤	-	-		صافي الدخل للترة
-	(٤,٢٧٦,٧٧٦)	٤,٢٧٦,٧٧٦	-		المحول إلى الاحتياطي النظامي
٦٤٥,٦٥٤,٧١٣	٨٩,٥٣٠,٣٣٠	٥٦,١٢٤,٣٨٣	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠		٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
٥٣٢,٥٤٧,٨٧١	٩١,٨٣٤,١٧٢	٤٠,٧١٣,٦٩٩	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠		١ يناير ٢٠١٤
٥٢,٠٨٣,٢٣٤	٥٢,٠٨٣,٢٣٤	-	-		صافي الدخل للترة
-	(٥,٢٠٨,٣٢٣)	٥,٢٠٨,٣٢٣	-		المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٤١,٠٠٠,٠٠٠)	(٤١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-		توزيعات أرباح مدفوعة
٥٤٣,٦٣١,١٠٥	٩٧,٧٠٩,٠٨٣	٤٥,٩٢٢,٠٢٢	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠		٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)

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

الرئيس العالمي

اسلام

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة المفوض

**شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق**  
**(شركة سعودية مساهمة)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

---

١ - معلومات عامة

ت تكون شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق ("الشركة") وشراكتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") من الشركة وشراكتها التابعة. تتضمن أهداف المجموعة 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 ذات مسؤولية محدودة تم قيدها في ٣ رجب ١٤٢١هـ (٣٠ سبتمبر 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 الطرح العام الأولي للشركة في ٢٥ جمادى الأولى ١٤٣٦هـ (١٦ مارس ٢٠١٥). تم تحويل الشركة إلى شركة سعودية مساهمة في ١٤ رجب ١٤٣٦هـ (٣ مايو ٢٠١٥).

كما في ٣٠ يونيو، لدى الشركة استثمارات في الشركات التالية:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط التجاري الرئيسي	في ٣٠ يونيو	نسبة الملكية (بالمائة)
شركة تجميع وتدوير المخلفات المحدودة (واسكو)	الملكة العربية السعودية	بيع بالجملة والتجزئة لنفايات الورق والكرتون والبلاستيك	٩٧ مباشر ٣ غير مباشر	٩٧
شركات الإنجازات المتخصصة المحدودة	الملكة العربية السعودية	بيع بالجملة والتجزئة لمنتجات الورق والكرتون والبلاستيك	٩٧ مباشر ٣ غير مباشر	٩٧

**شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق**  
**(شركة سعودية مساهمة)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

## ١ - معلومات عامة (تتمة)

إلحاقاً لإصدار القوائم المالية الأولية الموحدة بتاريخ ٢٧ يوليو ٢٠١٥ لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، فقد قررت إدارة الشركة أنه يتبع على المساهمين الحاليين، الذين عرضوا أسمائهم كجزء من الطرح العام الأولي ("المساهمون البائعون") تحمل تكاليف الطرح العام الأولي بمبلغ ٧٠٣ مليون ريال سعودي والذي يتوافق مع الإفصاح السابق من قبل الشركة في وثيقتها القانونية وخطاب هيئة سوق المال والإعلان اللاحق للشركة على موقع "تداول" بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠١٥ (الموافق ١٢ شوال ١٤٣٦هـ). وقد وافق المساهمون البائعون على تحمل هذه التكاليف. ووفقاً لذلك، فقد قامت الشركة بعكس هذا المبلغ من "مصاريف عمومية وإدارية" لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وقيمت المبلغ "كمطلوبات من المساهمين" وأدرج المبلغ في "المطلوب من أطراف ذات علاقة" في ٣٠ يونيو ٢٠١٥. ونتيجة لذلك، فقد ارتفع كل من صافي الأرباح لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، وكذلك المطلوب من أطراف ذات علاقة وحقوق المساهمين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وذلك بمبلغ ٧٠٣ مليون ريال سعودي. ووفقاً لذلك فقد ارتفعت أيضاً ربحية السهم الواحد لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥. وبهذا فإن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ تحل محل القوائم المالية الأولية الموحدة التي صدرت في ٢٧ يوليو ٢٠١٥.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢ أغسطس ٢٠١٥.

## ٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تلخص 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 المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وطبقاً لمعايير القوائم المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، على أساس الفترات المجمعية، والتي تعتبر كل فترة 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 العادية المتكررة، التي تعتبرها الإدارة ضرورية لعرض عادل لقوائم المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية. 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 ٢٠١٤.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق  
(شركة سعودية مساهمة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

## ٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### ٤-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية هامة

يُطلب إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصرح عنها، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، و كذلك تدبير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات و الافتراضات بشكل مستمر و هي مبنية على خبرة سابقة و عوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية و التي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم المجموعة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تنساوى مع النتائج الفعلية. تمت مناقشة أدناه التقديرات وافتراضات ذات المخاطر التالية التي قد ينتج عنها تعديلات جوهيرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة:

#### (أ) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

يتم تكوين مخصص لأنخفاض قيمة الذمم المدينة عند وجود دليل موضوعي على أن المجموعة لن تستطع 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 متقادم

يتم الحفاظ على مخصص المخزون بطيء الحركة عند مستوى يعد كافياً لتغطية الخسائر المحتملة في المخزون. تخصص المجموعة مبلغاً للمخزون المتقادم بطيء الحركة على أساس شهري وتعيد تقييم الرصيد الختامي في تاريخ كل تقرير مالي بناءً على نتيجة العد الفعلي ونتيجة الكشف الدوري للمخزون الذي يتولاه فريها الفني. ولذلك فإن مبلغ وتوقيت المصاريف 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 الاستخدام المتوقع للموجودات أو البلي الطبيعي. تقوم الإدارة سنويًا بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية وتنتمى تسوية رسوم الاستهلاك المستقبلية عندما تعتقد الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق  
(شركة سعودية مساهمة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

---

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٢ إستثمارات

(أ) شركات تابعة

الشركات التابعة هي تلك المنشآت التي لدى المجموعة القدرة على توجيه سياساتها المالية والتشغيلية للحصول على منافع اقتصادية وعادة ما تكون مصحوبة بامتلاك 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 إنقال السيطرة للمجموعة، كما تتوقف عملية التوحيد من تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة.

يتم استخدام طريقة الشراء المحاسبية لقيد عملية إقتناص الشركات التابعة. يتم تحديد تكلفة الإقتناص على أساس القيمة العادلة للموجودات المقدمة، أو المطلوبات التي تم تكبدها أو تلك التي يتم تحملها كما في تاريخ الإقتناص، بالإضافة إلى التكاليف المباشرة المرتبطة بالإقتناص. يتم قيد الزيادة في تكلفة الإقتناص عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات القابلة للتحديد المقتناة كشهرة .الشهرة الناتجة من إقتناص 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 أي إطفاء متراكم أو خسائر الإنخفاض في القيمة، إن وجدت. لا يتم توحيد الشركات التابعة التي تكون سيطرة المجموعة عليها مؤقتة وتحسب كشركات زميلة.

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 تدر إيرادات.
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقدير الأداء.
- تتوفّر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر 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 ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

---

## ٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### 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 بالعملة 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 عمارات 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.

### ٧-٢ ذمم مدينة

تدرج الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفوائد 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. تقييد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل.

### ٨-٢ مخزون

يقييد 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 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 ٢٠١٥ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

---

## ٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### ٩-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

درج الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة ما عدا إنشاءات تحت التنفيذ حيث تدرج بالتكلفة. لا يتم إستهلاك الأرضي. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت لتوزيع تكاليف الموجودات ذات الصلة على قيمها المتبقية على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية التالية:

#### عدد السنوات

٦ - ٣٣	مباني وكبائن متنقلة
٥ - ٢٠	اليات ومعدات
٣ - ٢٠	اثاث وتجهيزات
٤ - ٥	سيارات

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

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

### ١٠-٢ 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 تقيير الإنخفاض، يتم تجميع الموجودات عند أدنى مستوى لها حيث توجد تدفقات نقدية يمكن تحديدها بشكل مستقل (وحدات منتجة للنقد). تتم مراجعة الموجودات غير المالية، بخلاف الموجودات غير الملموسة (الشهرة)، التي سبق أن حدث إنخفاض في قيمتها بغض النظر عن 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 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 كابرادات في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسارة الإنخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة (الشهرة).

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق  
(شركة سعودية مساهمة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

---

## ٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### ١١-٢ قروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتصحّلات 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.

### ١٢-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

### ١٣-٢ مخصصات

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

### ١٤-٢ الزكاة والضرائب

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة الموحدة في المملكة العربية السعودية لضريبة الدخل. يحمل مخصص ضريبة الدخل المتعلقة بالشركاء الأجانب في الشركات التابعة على حقوق مساهمي الأقلية في القوائم المالية. يحمل مخصص الزكاة للشركة والزكاة المتعلقة بحصة الشركات التابعة في المملكة العربية السعودية على قائمة الدخل. تتم المحاسبة عن المبالغ الإضافية التي تستحق بموجب الربوط النهائية، إن وجدت، عند تحديد هذه المبالغ.

تقوم الشركة وشركتها التابعة في المملكة العربية السعودية بإقطاع ضرائب لبعض المعاملات مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وذلك حسب متطلبات نظام ضريبة الدخل السعودي.

### ١٥-٢ مخصص 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 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.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق  
(شركة سعودية مساهمة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

## ٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### ١٦-٢ الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عند تسليم المنتجات وقبولها من العملاء. يتم إثبات مبيعات التصدير عند إجراء ترتيبات مع العملاء عند نقل المخاطر والمنافع إلى العملاء. يتم قيد الإيرادات بالصافي بعد الخصومات ومصاريف النقل وبعد استبعاد المبيعات ضمن المجموعة.

### ١٧-٢ 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 المعترف بها. توزع هذه التكاليف على أساس ثابت.

### ١٨-٢ عقود إيجار تشغيلية

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

### ١٩-٢ إعادة تصنيف

لعرض أفضل، تم إجراء إعادة التصنيف التالي في القوائم المالية الأولية الموحدة المقارنة لعام ٢٠١٤ لتتوافق مع عرض ٢٠١٥.

(أ) أعيد تصنيف نفقات التمويل المؤجلة بمبلغ ٣,٣ مليون ريال سعودي من ممتلكات ومصنع ومعدات وتم عرضها بعد طرح القروض طويلة الأجل وبالتالي، فقد إنخفضت الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل بمبلغ ٢,٢ مليون ريال سعودي وإنخفضت القروض طويلة الأجل بمبلغ ١,١ مليون ريال سعودي (ايضاح رقم ٤).

(ب) أعيد تصنيف رصيد طرف ذي علاقة بمبلغ ٥,٨ مليون ريال سعودي إلى مطلوب من أطراف ذات علاقة من الذمم المدينة.

(ج) أعيد تصنيف رصيد طرف ذي علاقة بمبلغ ٣,٠ مليون ريال سعودي إلى مطلوب لأطراف ذات علاقة من الذمم الدائنة.

(د) تم الإفصاح عن تكلفة البرامج بمبلغ ١,٨ ريال سعودي وذلك بشكل منفصل على قائمة المركز المالي الموحدة كموجودات غير ملموسة تم إدارتها في الممتلكات والمصنع والمعدات.

(هـ) أعيد تصنيف مخصص الديون المشكوك في تحصيلها لفترتي السنة أشهر والثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بمبلغ ١,٥ مليون ريال سعودي ومبليغ ٠,٧٥ مليون ريال سعودي على التوالي إلى "مصاريف عمومية وإدارية" من "مصاريف بيع وتسويق".

(و) أعيد تصنيف مصاريف النقل لفترتي السنة أشهر والثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بمبلغ ١,١ مليون ريال سعودي ومبليغ ٠,٧ مليون ريال سعودي على التوالي وذلك إلى "مصاريف بيع وتسويق" من "المبيعات".

**شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق**  
**(شركة سعودية مساهمة)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

---

٣ - قروض قصيرة الأجل

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

٤ - قروض طويلة الأجل

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٧٠,٨٠٠,٠٠٠ (٣,٢٩٩,٤٧٨)	١٦١,١١١,٠٠٠ (٨,١٤٧,٨٣٢)	المبلغ الأساسي لقرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٦٧,٥٠٠,٥٢٢ ٣٨٥,٦٢٠,٠٣٠	١٥٢,٩٦٣,١٦٨ ٤٦٢,٥٠٠,٠٠٠	نافعات تمويل مؤجلة قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق)
٥٥٣,١٢٠,٥٥٢ (١٧٨,٩٣٤,٧١٩)	٦١٥,٤٦٣,١٦٨ (١٦٨,٥٦٨,٢٧٤)	قرض بنوك تجارية
٣٧٤,١٨٥,٨٣٣	٤٤٦,٨٩٤,٨٩٤	الجزء المتداول المدرج تحت المطلوبات المتداولة

(أ) في عام ٢٠١٢ وقعت الشركة على إتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٢٥٥ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل جزئي لإنشاء مرافق التصنيع. تمت الإستفادة من القرض بشكل كامل اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و ٢٠١٥ (٣٠ يونيو ٢٠١٤: صفر). يجب سداد القرض على أقساط نصف سنوية غير متساوية تنتهي في نوفمبر ٢٠١٧.

خلال سنة ٢٠١٣، وقعت الشركة على إتفاقية قرض إضافي مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٧ ١٢٤,٧ مليون ريال سعودي، تمت الإستفادة بمبلغ ٤٨,٣ مليون ريال سعودي من هذا القرض اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٣٠ يونيو ٢٠١٤: صفر). يستحق القرض على أقساط نصف سنوية غير متساوية تنتهي في أكتوبر ٢٠١٩.

تم خصم دفعه مقدمة في وقت إستلام القرض الذي تم إطفاؤه خلال فترات القروض ذات الصلة. تحمل القروض رسم متابعة يجب سداده على أساس دوري.

بموجب أحكام إتفاقية القرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي يتم رهن ممتلكات ومصنع ومعدات الشركة كضمان لصندوق التنمية الصناعية السعودي. كما أن القرض مضمن من قبل المساهمين.

**شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق**  
**(شركة سعودية مساهمة)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (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 وضمانات من المساهمين ورهن من الدرجة الثانية على ممتلكات ومصنع ومعدات الشركة.

تضمن 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 في تطبيق تعهدات الديون هذه. والقروض مقومة بعملة الريال السعودي.

فيما يلي جدول إستحقاق القروض طويلة الأجل التي يجب سدادها خلال فترة ١٢ شهراً من تاريخ التقرير المالي ذي الصلة:

نفقات تمويل مؤجلة	مبلغ القرض	صافي مبلغ القرض	الأساس	الفترات لمنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠١٥
١٦٨,٥٦٨,٢٧٤	(٢,٤٣١,٧٢٦)	١٧١,٠٠٠,٠٠٠			٢٠١٦
١٩٣,٧٢٩,٠٩٢	(٢,٢٧٠,٩٠٨)	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠			٢٠١٧
١٢٦,٥٣٦,٨٨٥	(١,٩٦٣,١١٥)	١٢٨,٥٠٠,٠٠٠			٢٠١٨
٥٨,٧٨٣,٤٨١	(١,٢١٦,٥١٩)	٦٠,٠٠٠,٠٠٠			٢٠١٩
٦٧,٨٤٥,٤٣٦	(٢٦٥,٥٦٤)	٦٨,١١١,٠٠٠			٢٠٢٠ وما بعدها
<u>٦١٥,٤٦٣,١٦٨</u>	<u>(٨,١٤٧,٨٣٢)</u>	<u>٦٢٣,٦١١,٠٠٠</u>			

الفترات لمنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠١٤
١٧٨,٩٣٤,٧١٩	١٨١,١٢٠,٠٣٠
١٤٨,٤٢٢,١٧٨	١٤٩,٠٠٠,٠٠٠
١٤٩,٥٧٧,٩٣١	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٦,١٨٥,٧٢٤	٧٦,٣٠٠,٠٠٠
<u>٥٥٣,١٢٠,٥٥٢</u>	<u>(٣,٢٩٩,٤٧٨)</u>
	٥٥٦,٤٢٠,٠٣٠

**شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق**  
**(شركة سعودية مساهمة)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

---

٥ - **رأس المال**

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ كان رأس مال الشركة يتكون من ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد. قرر المساهمون في ٨ ذي القعده 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 إستكمال الإجراءات النظامية لتفعيل هذا التغيير في ٢٠ ذي القعده ١٤٣٥ هـ (١٥ سبتمبر ٢٠١٤) وبالتالي، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ كان رأس مال الشركة يتكون من ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

٦ - **ربحية السهم**

تم حساب ربحية السهم لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ من خلال قسمة الدخل التشغيلي وصافي الدخل لهاتين الفترتين وذلك على المتوسط الراجح لعدد الأسهم القائمة خلال هاتين الفترتين.

تم حساب ربحية السهم لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ من خلال قسمة الدخل التشغيلي وصافي الدخل لهاتين الفترتين على ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم للحصول على أثر رجعي للتغيير في عدد الأسهم الذي ارتفع نتيجة لزيادة رأس المال كما هو مبين في الإيضاح رقم ٥.

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 الأعمال كما في وأجل الفترات المنتهية كما يلي:

المجموع	قطاع التجارة	الاستبعادات	قطاع التصنيع	كم في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
١,٥٨٦,٣٣٧,٩٥٦	١٣٢,٦٥٤,٤٥٦	١,٥٣٦,٩٣٨,٥٥٤	(٨٣,٢٥٥,٠٥٤)	مجموع الموجودات
١,٤٣٢,٨٠٩,٦٥٥	١١٧,٨١٨,٧٥٦	٦٨,٥٨٤,٢٢٢	١,٣٨٣,٥٧٥,١٢١	كم في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)

**شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق**  
**(شركة سعودية مساهمة)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

- ٧ - معلومات عن القطاعات (تتمة)

المجموع	الاستبعادات	قطاع التجارة	قطاع التصنيع	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (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	اجمالي الربح
٤٨,٠٩٩,٣١٤	-	٥,٦١٤,٠١٤	٤٢,٤٨٥,٣٠٠	إستهلاك
٤٢,٧٦٧,٧٦٤	(٥,٤٣٢,٩٤٧)	٥,٤٣٢,٩٤٧	٤٢,٧٦٧,٧٦٤	صافي الدخل
المجموع	الاستبعادات	قطاع التجارة	قطاع التصنيع	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
٤٠٤,٣٢٤,٧٧١	(١١٨,٥٩٥,٤٩٧)	١٤٦,٨٠٧,٩٠٩	٣٧٦,١١٢,٣٥٩	مبيعات
١١٢,٣٢١,٦٥٩	-	٢٥,٥٦٢,٣٣٦	٨٦,٧٥٩,٣٢٣	اجمالي الربح
٤٢,٥١٩,٨٣٠	-	٤,٧١٢,٥٥٣	٣٧,٨٠٧,٢٧٧	إستهلاك
٥٢,٠٨٣,٢٣٤	(١٤,١٦١,٢٠٩)	١٤,١٦١,٢٠٩	٥٢,٠٨٣,٢٣٤	صافي الدخل
المجموع	الاستبعادات	قطاع التجارة	قطاع التصنيع	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (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	اجمالي الربح
٢٤,٣٠١,٨٩٩	-	٢,٨٣٤,٨٧٦	٢١,٤٦٧,٠٢٣	إستهلاك
١٩,٥٦٦,٥١٤	(١,٣٨٣,٤٠٧)	١,٣٨٣,٤٠٧	١٩,٥٦٦,٥١٤	صافي الدخل
المجموع	الاستبعادات	قطاع التجارة	قطاع التصنيع	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
٢٠٣,٠٤٦,٥١١	(٦٥,٩٠٣,٩٣١)	٨٢,٢٢٥,٤٨٢	١٨٦,٧٢٤,٩٦٠	مبيعات
٥٩,٠٣٦,٨٥٩	-	١٣,٠٧٧,٠٤٤	٤٥,٩٥٩,٨١٥	اجمالي الربح
٢٢٠,٨١,٥٧٠	-	٢,٣٢٨,١٤٢	١٩,٧٥٣,٤٢٨	إستهلاك
٢٩,٢٥٨,٠٥٤	(٧,٢٦٢,١٥٥)	٧,٢٦٢,١٥٥	٢٩,٢٥٨,٠٥٤	صافي الدخل

خلال فترتي الستة أشهر والثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، فقد حقق قطاع التجارة مبيعات بـ٩٨,٢ مليون ريال سعودي وبلغ ٥٩,٢ مليون ريال سعودي على التوالي (فترتا الستة أشهر والثلاثة أشهر المنتهيتان في ٣٠ يونيو ٢٠١٤: ١١٨,٦ مليون ريال سعودي و ٦٥,٩ مليون ريال سعودي، على التوالي) لقطاع التصنيع.

حققت المجموعة مبيعات في السوق المحلي والأسواق الأجنبية في الشرق الأوسط وأفريقيا وآسيا وأوروبا. بلغت مبيعات التصدير ١٢٠,٩ ريال سعودي (١٤٠١٤: ١٣٤,٣ مليون ريال سعودي).

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق  
(شركة سعودية مساهمة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

---

- ٨ - التزامات محتملة وتعهدات

- (١) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، كان لدى المجموعة خطابات إعتماد قائمة بمبلغ ٣٦,٩ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٤: ٧٨,٧ مليون ريال سعودي) وخطابات ضمان بمبلغ ١٣,٢ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٤: ٤,١ مليون ريال سعودي) صدرت في الطور العادي للنشاط.
- (٢) بلغت النفقات المالية المتคาด عليها من قبل المجموعة ولم يتم تكبدها حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ تقريرياً ٢٠٧ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٤: ٦٤,٨ مليون ريال سعودي).
- (٣) خلال سنة ٢٠٠٨، صادرت الهيئة العامة للمياه قطعة أرض ومرافق أخرى كانت ملكاً للشركة وعرضت تعويضاً بمبلغ ٢٨,٩ مليون ريال سعودي. اعترضت الشركة على التعويض 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 اعترضت عليه الهيئة. واستمرت الشركة في متابعة القضية لدى المحاكم.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، تم إجراء تقييم جديد من قبل لجنة مولفة من مسؤولين مختلفين في الحكومة. استكملت اللجنة التقييم وحددت قيمة الأرض ومرافق أخرى تقريرياً بمبلغ ١٣٣ مليون ريال سعودي. تنتظر الشركة حالياً الهيئة العامة للمياه لإستكمال موافقتها على هذا التقييم وتتوقع أن تحصل على التعويض وفقاً لذلك خلال سنة ٢٠١٥.