

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
القواعد المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
وتقدير فحص محدود

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
القواعد المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر والسنوات المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 الملكية الأولية الموحدة |
| ١٩-٧ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة |

تقرير فحص محدود

إلى السادة المساهمين
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") وشراكتها التابعة (مجموعة "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ والقواعد الأولية الموحدة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات ذات الصلة التي تغير جزءاً من هذه القواعد المالية الأولية الموحدة. إن هذه القواعد المالية الأولية الموحدة 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 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 المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القواعد المالية كل، لذا فإننا لا نبدي هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات جوهريّة يتغيّر إدخالها على القواعد المالية الأولية الموحدة المرفقة لتوافق مع مبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



علي عبد الرحمن العتيبي
٣٧٩ ترخيص رقم

٢٠١٧ - ١٤٣٨ هـ
٢٠ ربیع الثانی



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 ٣١ ديسمبر | | | |
|----------------------|----------------------|-------|--|
| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | ايضاح | الموجودات |
| (مراجعة) | (غير مراجعة) | | موجودات متداولة |
| ٣٠,٠٠٥,٥٥٢ | ٣٤,٣٧٩,٧٧٣ | | نقد وما يعادله |
| ١٧٨,٨٢٣,٠٩٣ | ١٧٤,٣٢٤,٧٩٣ | | ذمم مدينة |
| ٥,٧١٣,٤٤٤ | - | | مطلوب من اطراف ذات علاقه |
| ١٩٩,٢٩٨,٨٦١ | ١٧٥,٦٧٣,٩٢٠ | | مخزون |
| ١٠١,٢١١,٦٧٧ | ٥٩,٩٦٥,٥٤٩ | | مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| ٥١٥,٥٥٢,٤٢٧ | ٤٤٤,٣٤٤,٠٣٥ | | |
| | | | موجودات غير متداولة |
| ٨٣,٦٨٢ | ٢,٧١٥,٧٩٥ | | مشتقات أدوات مالية |
| ١,٠٧١,٩٨٠,٠٠١ | ١,١٠٤,٠٢٢,٢٤٧ | ٤ | ممتلكات ومصنع ومعدات |
| ٦,٣٣٥,٥٨٤ | ٥,٥٨١,٩٦٢ | | موجودات غير ملموسة |
| ١,٠٧٨,٣٩٩,٢٦٧ | ١,١١٢,٣٢٠,٠٠٤ | | |
| ١,٥٩٣,٤٥١,٦٩٤ | ١,٥٥٦,٦٦٤,٠٣٩ | | مجموع الموجودات |
| | | | المطلوبات |
| ٢٠٩,٠٦٨,١٥٩ | ١٩٨,١٨١,٠٥٩ | ٣ | مطلوبات متداولة |
| ١٩٠,٩٦٢,٤٢٢ | ١١٢,١١٧,٣٠٠ | | قرهوض قصيرة الأجل |
| ٢,٧٤١,٢١٠ | ٤٢,٨٣٤,٥٣٨ | | الجزء المتداول من القرهوض طولية الأجل |
| ٤٦,٨١٨,٨٧١ | ٣٧,٤٥١,٩٨٢ | | أوراق مالية مستحقة |
| ٣٢٦,١٦٥ | ٤٠٣,٨٩٩ | | ذمم دائنة مستحقة |
| ٣١,٦٣٧,٤٤٣ | ٣٣,٨٨٩,٠٩٥ | | مطلوب لأطراف ذات علاقه |
| ١,٧٦٩,٨٥٦ | ١,٦٣٠,٥٣٣ | | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى |
| ٤٨٣,٣٤٤,١٢٦ | ٤٢٦,٥٠٨,٤٠٦ | | زكاة مستحقة |
| | | | مطلوبات غير متداولة |
| ٤٢٧,٦٨٠,٠٨٦ | ٣٨٩,٦٩٥,٩٧٢ | ٤ | قرهوض طولية الأجل |
| ٢٤,٤٤٢,٨٣٣ | ٢٧,٦٠١,١٤٨ | | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ٤٥٢,١٢٢,٩١٩ | ٤١٧,٢٩٧,١٢٠ | | |
| ٩٣٥,٤٤٧,٠٤٥ | ٨٤٣,٨٠٥,٥٢٦ | | مجموع المطلوبات |
| | | | حقوق المساهمين |
| ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | | رأس المال |
| ٥٧,٣٥٩,٣٧٧ | ٦٥,٣٤٤,٧٦٣ | | احتياطي نظامي |
| ١٠٠,٦٤٥,٢٧٢ | ١٤٧,٥١٣,٧٥٠ | | أرباح مبقة |
| ٦٥٨,٠٠٤,٦٤٩ | ٧١٢,٨٥٨,٥١٣ | | مجموع حقوق المساهمين |
| ١,٥٩٣,٤٥١,٦٩٤ | ١,٥٥٦,٦٦٤,٠٣٩ | | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين |

٩

الالتزامات محتملة وتعهدات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ 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 الأولية الموحدة
(جميع المبالغ بالريل السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | فتره الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر | | |
|------------------------------|----------------------|---|----------------------|---|
| ٢٠١٥ (مراجعة) | ٢٠١٦ (غير مراجعة) | ٢٠١٥ (غير مراجعة) | ٢٠١٦ (غير مراجعة) | إيضاح |
| ٦٨١,١٧٠,٠٦٢ | ٦٣٤,٤٠٤,٥٢٣ | ١٣٩,٤٩٥,٩٦٤ | ١٤٤,٩١١,٦٣٢ | المبيعات |
| (٥٠٨,٣١٣,٩٧٣) | (٥١٨,٤١٦,٦٤٩) | (١٠٣,٧٩٤,٧٠٩) | (١٢٣,٨٦٢,٤٦٣) | تكلفة المبيعات |
| ١٧٢,٨٥٦,٠٨٩ | ١١٥,٩٨٧,٨٧٤ | ٣٥,٧٠١,٢٥٥ | ٢١,٠٤٩,١٦٩ | إجمالي الربح |
| مصاريف تشغيلية: | | | | |
| (٤٠,٧٤١,١٥٣) | (٣٩,٤٠٠,١٥٢) | (١٠,٧٩٦,٨٤٤) | (٩,١٨٠,٩٣٥) | بيع وتسويق |
| (٥٠,٢٤٩,٥٧٥) | (٥٩,٨٦٩,٣٥٢) | (١٤,٣٥٤,٦٨٥) | (١٧,٦٣٥,٢٥٣) | عمومية وإدارية |
| ٨١,٨٦٥,٣٦١ | ١٦,٧١٨,٣٧٠ | ١٠,٥٤٩,٧٢٦ | (٥,٧٦٧,٠١٩) | (الخسارة) الدخل من العمليات |
| إيرادات (مصاريف) أخرى | | | | |
| (٢١,٨٧٢,٣٤٨) | (٢٨,٨٨٧,٣٥٦) | (٥,٤٦٩,٠٥٧) | (٨,٢٧٣,٣٢٠) | نفقات تمويل |
| ٨٣,٦٨٢ | ٢,٦٣٢,١١٣ | ٨٣,٦٨٢ | (٢,٩٥٦,٨٢٧) | (خسارة) ربح القيمة العادلة من أدوات مالية مشتقة |
| ١٧٢,٢٥٦ | (٧٣٦,٩٠٥) | (٧٧٢,٤٠١) | (٨٧٢,٤٠٥) | (خسارة) ربح صرف عملة أجنبية |
| - | ٩١,٩٦٣,٧٠٢ | - | - | صافي الربح من المطالبة بالأرض والمباني متزوعة الملكية |
| (٣,٤٤٠,٩٦٩) | (٥٢٣,٣٢٠) | (١,٢٦٩,٢٣٥) | ٣٧٧,٥٥٤ | إيرادات (مصاريف) أخرى |
| ٥٦,٨٠٧,٩٨٢ | ٨١,١٦٦,٦٠٤ | ٣,١٢٢,٧١٥ | (١٧,٤٩٢,٠١٧) | (الخسارة) الدخل قبل الزكاة |
| (١,٦٩٠,٢٨٢) | (١,٣١٢,٧٤٠) | (٣٥٢,٣٥١) | ٧١٩,٩٠٣ | زكاة |
| ٥٥,١١٧,٧٠٠ | ٧٩,٨٥٣,٨٦٤ | ٢,٧٧٠,٣٦٤ | (١٦,٧٧٢,١١٤) | صافي (الخسارة) الدخل للفترة |
| ربحية السهم: | | | | |
| ١,٦٤ | ٠,٣٣ | ٠,٢١ | (٠,١٢) | • (الخسارة) الدخل من العمليات |
| ١,١٠ | ١,٦٠ | ٠,٠٦ | (٠,٣٤) | • صافي (الخسارة) الدخل للفترة |
| ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الادارة المفوض

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

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | | |
|-----------------------------|----------------------|-------|---|
| ٢٠١٥ (مراجعة) | ٢٠١٦ (غير مراجعة) | إيضاح | |
| ٥٦,٨٠٧,٩٨٤ | ٨١,١٦٦,٦٠٤ | | التدفقات النقدية من أنشطة العمليات |
| ١٠٠,٥٤٦,٠٣٢ | ٩٤,٦٩٠,٠٨١ | | الدخل قبل الزكاة |
| ٢١,٨٧٢,٣٤٨ | ٢٨,٨٨٧,٣٥٦ | | تعديلات لبيان غير نقدية |
| (٨٣,٦٨٢) | (٢,٦٢٢,١١٣) | | استهلاك وإطفاء |
| (١٨٨,٣٣٢) | (١٤٤,٧٢٩) | | نفقات تمويل |
| (١,٥٤٠,٢٤٣) | ١,٠٥٠,٠٠٠ | | ربع القيمة العادلة من أدوات مالية مشتقة |
| ٢,٤٤٢,٥٥٠ | ١,٩٥٠,٠٠٠ | | ربح من بيع ممتلكات ومعدات |
| ٤,٥٠٣,٥٧٢ | ٦,٢٦٧,٩٣٦ | | مخصص / (عكس مخصص) ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها |
| - | (٩١,٩٦٣,٧٠٢) | ٨ | مخصص مخزون متقدم |
| ٢٠,٤١٦,٣٨٧ | ٣,٤٤٨,٣٠٠ | | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| (٦٥,١٩٣,١٢٢) | ٢١,٦٧٤,٩٤١ | | صافي الربح من المطالبة بالأرض والمباني منزوعة الملكية |
| (٧,١١٣,٧٦١) | ١٠,٧٥٥,٤٩٨ | | <u>تغيرات في رأس المال العامل</u> |
| ١,٠٣٦,٦٩٨ | ٥,٧١٣,٤٤٤ | | ذمم مدينة |
| ٦,٤٣٢,٩٢٦ | (٩,٣٦٦,٨٨٩) | | مخزون |
| (٦٥٩,٤٧٤) | ٧٧,٧٣٤ | | مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى |
| ٨٥٦,٣٨٠ | ٥,٣١٧,٢٩٢ | | مطلوب من أطراف ذات علاقة |
| ١٤٠,١٣٦,٢٦١ | ١٥٦,٨٩١,٥٥٣ | | ذمم دائنة |
| (٢,٨٣٥,٦٦٠) | (١,٤٥٢,٠٦٣) | | مطلوب لأطراف ذات علاقة |
| (٢٣,٥٢١,٢٠٥) | (٣٣,٢٦٩,٧٠٣) | | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى |
| (١,٥٣٠,٩٥٠) | (٣,١٠٩,٦٢١) | | |
| ١١٢,٢٤٨,٤٧١ | ١١٩,٠٦٠,١٦٦ | | |
| (١٤٧,٩٢٦,٧٥٣) | (١٢٤,٨٤٢,١٦٤) | | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار |
| ٣٤١,٥٢٠ | ١٦٥,٦٥٩ | | إضافات لممتلكات ومصنع ومعدات و موجودات غير ملموسة |
| - | ١٣٢,٧٣٢,٩٧٠ | | تحصيلات من بيع ممتلكات ومعدات |
| - | (١٠,٢٧٨,٦٣٨) | | تحصيلات من المطالبة بالأرض والمباني منزوعة الملكية |
| (١٤٧,٥٨٥,٢٣٣) | (٢,٢٢٢,١٧٣) | ٨ | أتعاب قانونية مدفوعة ذات صلة بالمطالبة بالأرض والمباني منزوعة الملكية |
| ١١٨,٨٨٣,٣٥٤ | ٢٩,٢٠٦,٢٢٨ | | صافي النتد المستخدم في أنشطة الاستثمار |
| ٣٠١,٥٦١,٠٠٠ | ٢٠١,٤٤٩,٠٠٠ | | |
| (١٥٥,٠٤١,٦٨٢) | (٣١٨,١١٩,٠٠٠) | | |
| - | (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) | ٦ | |
| ٢٧,٦٣٥,٩٦٤ | (١١٢,٤٦٣,٧٧٢) | | |
| (٧,٧٠٠,٧٩٨) | ٤,٣٧٤,٢٢١ | | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| ٣٧,٧٠٦,٣٥٠ | ٣٠,٠٠٥,٥٥٢ | | صافي التغير في قروض قصيرة الأجل وأوراق مالية مستحقة |
| ٣٠,٠٠٥,٥٥٢ | ٣٤,٣٧٩,٧٧٣ | | تحصيلات من قروض طويلة الأجل |
| ١,٧١٣,٥٥٢ | ١,١٥٧,٤٧١ | ٤ | سداد قروض طويلة الأجل |
| | | | توزيعات أرباح مدفوعة |
| | | | صافي النتد (المستخدم في) الناتج من أنشطة التمويل |
| | | | صافي الزيادة (النقص) في النقد وما يعادله |
| | | | نقد وما يعادله في بداية السنة |
| | | | نقد وما يعادله في نهاية السنة |
| | | | معلومات الحاكمة لتدفقات نقدية |
| | | | نفقات تمويل مرسلة في الممتلكات والمصنع والمعدات |
| | | | تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ 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 الأولية الموحدة في حقوق المساهمين

(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) |
| ٧٩,٨٥٣,٨٦٤ | ٧٩,٨٥٣,٨٦٤ | - | - | صافي الدخل للسنة |
| - | (٧,٩٨٥,٣٨٦) | ٧,٩٨٥,٣٨٦ | - | المحول إلى الاحتياطي النظامي |
| (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) | (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) | - | - | توزيعات أرباح |
| ٧١٢,٨٥٨,٥١٣ | ١٤٧,٥١٣,٧٥٠ | ٦٥,٣٤٤,٧٦٣ | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة) |
| ٦٠٢,٨٨٦,٩٤٩ | ٥١,٠٣٩,٣٤٢ | ٥١,٨٤٧,٦٠٧ | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١ يناير ٢٠١٥ (مراجعة) |
| ٥٥,١١٧,٧٠٠ | ٥٥,١١٧,٧٠٠ | - | - | صافي الدخل للسنة |
| - | (٥,٥١١,٧٧٠) | ٥,٥١١,٧٧٠ | - | المحول إلى الاحتياطي النظامي |
| ٦٥٨,٠٠٤,٦٤٩ | ١٠٠,٦٤٥,٢٧٢ | ٥٧,٣٥٩,٣٧٧ | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة) |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ 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 الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال 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. عنوان المقر المسجل للشركة هو ص.ب ٣٢٩١٣، جدة ٢١٤٣٨، المملكة العربية السعودية. يقع 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 والإستثمار على تحويل الشركة إلى شركة سعودية مساهمة مغلقة بموجب القرار الوزاري رقم ٤٤ / ق وتاريخ ١٤٣٣هـ (٨ يناير ٢٠١٢).

وافقت هيئة سوق المال على طلب الشركة للطرح العام الأولى 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 (بالمائة) | في ٣١ ديسمبر | النشاط التجاري | بلد التأسيس | اسم الشركة التابعة |
|------------------------|--------------|--|-------------|--|
| ٩٧ مباشر | ٢٠١٥ | الملكة العربية السعودية بيع بالجملة والتجزئة للتغابن الورق والكرتون والبلاستيك | ٢٠١٦ | شركة تجميع وتدوير المخلفات المحدودة (واسكو) |

| شركات الإنجازات المتخصصة المحدودة | | | | |
|-----------------------------------|------|--|----------|--|
| ٩٧ مباشر | ٢٠١٥ | الملكة العربية السعودية بيع بالجملة والتجزئة لمنتجات الورق والكرتون والبلاستيك المستخدمة | ٩٧ مباشر | الملكة العربية السعودية بيع بالجملة والتجزئة |

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٧.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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.

١-٢ أسس الإعداد

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

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ طبقاً لمعايير 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 والدخل / الخسارة للفترة 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 المراجعة 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 التي من المحتمل وليس بالضرورة دائمًا أن تكون ذات مخاطر تؤدي إلى تعديل جوهري في المبالغ الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تممة)

٤-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية هامة (تممة)

(ا) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

يتم تكوين مخصص لإنخفاض قيمة الدعم المدينة عند وجود دليل موضوعي على أن المجموعة لن تستطيع تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للدعم المدينة. تخصص المجموعة مبلغاً لحسابات الدعم المدينة المشكوك في تحصيلها وذلك على أساس شهري وتعيد تقييم الرصيد الختامي في تاريخ كل تقرير مالي بناءً على عمر الدعم المدينة والتحليل المفصل للدعم 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 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 والقيمة المتبقية للممتلكات والمصنع والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية والتقييم المتبقية للممتلكات والمصنع والمعدات لحساب الإستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد مراعاة الاستخدام المتوقع للموجودات أو البلي الطبيعي. تقوم الإدارة سنوياً بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية وتقى تسوية نفقات الإستهلاك 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 للأعمار الإنتاجية الأصلية والمعدلة. ولو لم يكن هناك أي تعديل في الأعمار الإنتاجية لكان الإستهلاك لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ أعلى ولكن صافي الدخل للفترتين المنتهيتين في ذلك التاريخ أقل بمبلغ ٢,٣٦١,٤٥٦ ريال سعودي ومبلغ ١٤,٣٧١,١٤٢ ريال سعودي على التوالي.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٢ استثمارات

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 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 إنفاق السيطرة للمجموعة، كما تتوقف عملية التوحيد من تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة.

يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والأرباح غير المحققة أو الخسائر الناتجة عن تلك المعاملات في معاملات بين شركات المجموعة. يتم تغيير السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لتنوافق 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 وتقدير 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 من تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٥-٢ معاملات العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

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

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تم 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 احتياطي تحويل عملات كمكون مستقل في حقوق الملكية.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتره الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٦-٢ نقد وما يعادله

يتضمن النقد وما يعادله النقد 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 بالمبالغ 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

يقييد المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للإسترداد، أيهما أقل. تحدد التكلفة بطريقة المتوسط المرجح. تتضمن تكلفة المنتجات تامة الصنع تكلفة المواد الأولية والعملة ومصاريف الإنتاج غير المباشرة. يتم تقدير المخزون الذي في الطريق بالتكلفة.

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
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٩-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

تدرج الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة ما عدا إنشاءات تحت التنفيذ حيث تدرج بالتكلفة. لا يتم إستهلاك الأراضي. 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) (المستخدمة سابقاً) | عدد السنوات | |
|--|-------------|---------------------|
| بدون تغيير | ٦ - ٣٣ | مباني وكمائن متنقلة |
| ٣ - ٢ | ٥ - ٢٠ | اليات ومعدات |
| بدون تغيير | ٥ - ٢٠ | آلات وتجهيزات |
| بدون تغيير | ٤ - ٥ | 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 بإستخدام 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 إبتداءً 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 الأولية الموحدة حال نشوئها 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)
بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٢-٢ الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تمت 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 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 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 زيتها 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 الم Hutch ال المستلمة بعد طرح تكاليف المعاملة والرسم المدفوع مقدماً (نفقات تمويل مؤجلة) المنكبة عند الإقراض. 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 دانة 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 المجموعة إلتزام حالي نظامي أو ضمني 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)
بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر والسنوات المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٦-٢ الزكاة

تُخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة"). يحمل مخصص الزكاة للشركة والزكاة ذات الصلة بملكية الشركة في الشركات التابعة السعودية على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم احتساب المبلغ الإضافي التي تستحق عند إستكمال 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 وفقاً لمتطلبات نظام ضريبة الدخل السعودي.

١٧-٢ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تخصص 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 عند نقل المخاطر والمنافع للعملاء حسب شروط الشحن المتفق عليها ويتم 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 التكاليف بين مصاريف البيع والتسويق والمصاريف العمومية والإدارية وتکاليف الإنتاج، عند الطلب، على أساس ثابت.

٢٠-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحمل 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 لتنتوافق مع عرض عام ٢٠١٦.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (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 وضمادات. تحمل هذه القروض نفقات تمويل على أساس المعدلات السائدة في السوق. تتضمن هذه التسهيلات تعهدات مالية معينة تتطلب من المجموعة الحفاظ على مستوى معين من النسب الحالية ونسبة الزيادة. المجموعة متزنة بتطبيق هذه التعهدات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

- ٤ - قروض طويلة الأجل

| | | ٣١ ديسمبر | إيضاح | |
|---------------|---------------|-----------|---|---------------------------|
| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | | | |
| (مراجعة) | (غير مراجعة) | | | |
| ١٣٩,١١١,٠٠٠ | ١٤٦,٥٦٠,٠٠٠ | (أ) | المبلغ الأساسي لقرض صندوق التنمية الصناعية | السعودي |
| ٤٨٦,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٦١,٨٨١,٠٠٠ | (ب) | المبلغ الأساسي لقروض بنوك تجارية | ناقصاً: نفقات تمويل مؤجلة |
| (٦,٤٦٨,٤٩٢) | (٦,٦٢٧,٧٢٨) | | | |
| ٦١٨,٦٤٢,٥٠٨ | ٥٠١,٨١٣,٢٧٢ | | | |
| (١٩٠,٩٦٢,٤٢٢) | (١١٢,١١٧,٣٠٠) | | الجزء المتداول المصنف تحت المطلوبات المتداولة | |
| ٤٢٧,٦٨٠,٠٨٦ | ٣٨٩,٦٩٥,٩٧٢ | | | |

(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 مرافق الشركة. تمت الإستفادة من هذا القرض بشكل كامل كما في ٣١ ديسمبر 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 ١٢٤,٧ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاء مرافق تصنيع. من إتفاقية هذا القرض تمت الإستفادة من مبلغ ٩٩,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٤٨,٣ مليون ريال سعودي). يستحق القرض على أقساط نصف سنوية غير متساوية تنتهي في سبتمبر ٢٠٢١.

تم خصم رسم دفعه مقدمة عند إسلام القرض الذي تم إطفاؤه خلال فترات القروض ذات الصلة. تحمل القرض رسم متابعة يجب سداده على أساس دوري. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ رسمت الشركة نفقات تمويل في الممتلكات والمصنع ومعدات بمبلغ ١,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ١,٧ 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
لفترة ثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - **قروض طويلة الأجل (نتمة)**

(ب) حصلت المجموعة على تسهيلات إئتمانية مع بنوك تجارية. تحمل القروض نفقات تمويل بناء على أسعار السوق السائدة. كما ان أحدي تسهيلات القروض من بنك تجاري أيضاً مضمونة برهن من الدرجة الثانية لممتلكات ومصنع ومعدات الشركة.

تم خصم الأتعاب المقدمة سلفاً عند إستلام 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 بتطبيق تعهدات هذه الديون في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. والقروض مقومة بعملة الريال السعودي.

٥ - **ربحية السهم**

تم حساب ربحية السهم لفترتي الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ من خلال قسمة الدخل (الخسارة) من العمليات وصافي الدخل (الخسارة) لهاتين الفترتين وذلك على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال هاتين الفترتين.

٦ - **توزيعات أرباح**

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وافقت الجمعية العمومية للشركة على توزيعات أرباح بمبلغ 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)
بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة) |
|---|---------------|--------------|---------------|---------------------------------------|
| ١,٥٥٦,٦٦٤,٠٣٩ | (٩٧,٧٧١,٨٦٦) | ١٥٣,١٨٦,٠١١ | ١,٥٠١,٢٤٩,٨٩٤ | مجموع الموجودات |
| ١,٥٩٣,٤٥١,٦٩٤ | (٨٠,٩٤٧,٠٨٦) | ١٥٠,٠١٩,١٥٣ | ١,٥٢٤,٣٧٩,٦٢٧ | مجموع الموجودات |
| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | | | | (غير مراجعة) |
| ٦٣٤,٤٠٤,٥٢٣ | (١٩٧,٩٦٢,٥٠٢) | ٢٤٠,٨٦٩,٧٨٦ | ٥٩١,٤٩٧,٢٣٩ | مبيعات |
| ١١٥,٩٨٧,٨٧٤ | ٢٩٦,٤٣٧ | ١٤,٦٣٢,٧٤١ | ١٠١,٠٥٨,٦٩٦ | اجمالي الربح |
| ٩٤,٦٩٠,٠٨١ | - | ١٠,٦٩٧,٧٣٤ | ٨٣,٩٩٢,٣٤٧ | إستهلاك وإطفاء |
| ٧٩,٨٥٣,٨٦٤ | ١١,٧٣٠,٦٤٦ | (١١,٧٣٠,٦٤٦) | ٧٩,٨٥٣,٨٦٤ | صافي الدخل (الخسارة) |
| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | | | | (مراجعة) |
| ٦٨١,١٧٠,٠٦٢ | (٢١٣,٣٣٧,٣٤٣) | ٢٥٩,٩٤٥,٠٦٤ | ٦٣٤,٥٦٢,٣٤١ | مبيعات |
| ١٧٢,٨٥٦,٠٨٩ | (٥٦٠,٦٠٩) | ٣٠,٦٩٤,٣٥٤ | ١٤٢,٧٢٢,٣٤٤ | اجمالي الربح |
| ١٠٠,٥٤٦,٠٣٢ | - | ١١,٢٩٣,٨٥٩ | ٨٩,٢٥٢,١٧٣ | إستهلاك وإطفاء |
| ٥٥,١١٧,٧٠ | (٥,١٩٠,٣٤٤) | ٥,١٩٠,٣٤٤ | ٥٥,١١٧,٧٠ | صافي الدخل |
| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | | | | (غير مراجعة) |
| ١٤٤,٩١١,٦٣٢ | (٥٣,٣٠٣,٠٨٧) | ٥٩,٠٦٤,٥٦٥ | ١٣٩,١٥٠,١٥٤ | مبيعات |
| ٢١,٠٤٩,١٦٩ | ٢٩٢,١٧١ | (٢٨٣,٨٣٦) | ٢١,٠٤٠,٨٣٤ | اجمالي الربح |
| ٢٤,٩٦٤,٣٧٠ | - | ٢,٤٤٠,٤٢٧ | ٢٢,٥٢٣,٩٤٣ | إستهلاك وإطفاء |
| (١٦,٧٧٢,١١٤) | ٧,٠٥٣,٩٦٠ | (٧,٠٥٣,٩٦٠) | (١٦,٧٧٢,١١٤) | صافي الخسارة |
| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | | | | (مراجعة) |
| ١٣٩,٤٩٥,٩٦٤ | (٥٧,٢١١,٨٨٦) | ٥٤,٣١٣,٩٧٢ | ١٤٢,٣٩٣,٨٧٨ | مبيعات |
| ٣٥,٧٠١,٢٥٥ | ٩٠١,٧٠٨ | ٦,٥١٨,٣٩٧ | ٢٨,٢٨١,١٥٠ | اجمالي الربح |
| ٢٦,٨٤٥,٥٢٦ | - | ٢,٨٤١,٤٧٤ | ٢٤,٠٠٤,٥٥٢ | إستهلاك وإطفاء |
| ٢,٧٧٠,٣٦٤ | ٨٥,١٩٣ | (٨٥,١٩٣) | ٢,٧٧٠,٣٦٤ | صافي الدخل |

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٧ - **معلومات عن القطاعات (تتمة)**

خلال فترتي السنة والثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، حقق قطاع التجارة مبيعات بمبلغ ١٩٨ مليون ريال سعودي وبلغ ٥٣,٣ مليون ريال سعودي على التوالي (فترتا السنة والثلاثة أشهر المنتهيتان في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٢١٣,٣ مليون ريال سعودي و٥٧,٢ مليون ريال سعودي، على التوالي) لقطاع التصنيع.

حققت المجموعة مبيعات في السوق المحلي والأسواق الأجنبية في الشرق الأوسط وأفريقيا وآسيا وأوروبا. خلال السنة وفتررة الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بلغت مبيعات التصدير ٢٧٣,٥ مليون ريال سعودي وبلغ ٦٧ مليون ريال سعودي على التوالي (للسنة وفتررة الثلاثة أشهر المنتهيتان في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٢٦٣,٢ مليون ريال سعودي و٦٣,١ 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 تم إنشاؤها على الأرض كانت ملكاً للشركة وعرضت تعويضاً بمبلغ ٢٨,٩ مليون ريال سعودي. اعترضت الشركة على التعويض المقدم وطالبت بمبلغ يعتقد أنه يساوي القيمة العادلة للأرض والمباني منزوعة الملكية. خلال عام ٢٠٠٨، عهدت الوزارة بقطعة الأرض هذه والمباني إلى الشركة الوطنية للمياه. خلال عام ٢٠١٠ حصلت الشركة على حكم محكمة يقضي بأن تدفع الشركة الوطنية للمياه مبلغ ٨٠,٢ مليون ريال سعودي اعترضت عليه الشركة الوطنية للمياه. خلال عام ٢٠١٥، تم إجراء تقييم جديد من قبل لجنة تكونت من عدة مسؤولين في الحكومة السعودية. أنهت اللجنة التقييم وحددت القيمة لقطعة الأرض والمباني منزوعة الملكية بحيث تكون تقريباً ١٣٢,٧ مليون ريال سعودي والذي وافقت عليه الشركة الوطنية للمياه.

خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٦، استلمت الشركة مبلغ ١٣٢,٧ مليون ريال سعودي بالكامل من الشركة الوطنية للمياه وبناءً على ذلك، نقلت الشركة سك ملكية الأرض والمباني منزوعة الملكية إلى الشركة الوطنية للمياه.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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:

للسنة المنتهية في ٣١
ديسمبر ٢٠١٦
(غير مراجعة)

| | |
|--|---|
| ١٣٢,٧٣٢,٩٧٠ | قيمة التعويض عن الأرض والمباني منزوعة الملكية |
| الذمم المدينية التي تم إثباتها في السابق للتعويض عن الأرض والمباني | منزوعة الملكية |
| ٣٠,٤٩٠,٦٣٠ | - |
| ١٠٢,٢٤٢,٣٤٠ | - |
| (١٠,٢٧٨,٦٣٨) | - |
| <u>٩١,٩٦٣,٧٠٢</u> | <u>أتعاب قانونية مدفوعة من الشركة</u> |
| | صافي الربح من المطالبة بالأرض والمباني منزوعة الملكية |

٩ - إلتزامات محتملة وتعهدات

(١) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، كان لدى المجموعة خطابات إعتماد قائمة بمبلغ ٤,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ١٩,٦ مليون ريال سعودي) وخطابات ضمان بمبلغ ٣,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٧,٨ مليون ريال سعودي) صدرت في الطور العادي للنشاط.

(٢) بلغت النفقات الرأس مالية المتყاد عليها من قبل المجموعة ولم يتم تكبدتها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تقريرياً ٨,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٣٠ مليون ريال سعودي).