

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
وتقدير فحص محدود

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة سعودية مساهمة)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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
١٨-٧	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 الأولي الموحدة المرفقة لشركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ، وقائمة الدخل الأولي الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ والقائمتين الأوليتين الموحدتين للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمناها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

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

نتيجة الفحص

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

برايس وترهاوس كورز



علي عبد الرحمن العتيبي
ترخيص رقم ٣٧٩

٦ محرم ١٤٣٧هـ
٢٠ أكتوبر ٢٠١٥م

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

كما في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠١٤ (غير مراجعة)	٢٠١٥ (غير مراجعة)		
٣٤,٢٤٠,٣٤٦	٢٤,٨٩٠,٧٩١		الموجودات
٢٠,٣١٤,٠٩٩	١٩٠,٨٣٧,٧٥٣		موجودات متداولة
١١٦,٧٩٣,٣٦٤	١٨٠,٥٤٥,٦٦٦		نقد وما يعادله
٨٤,٩٥٤,٣٧٠	٨١,٢٧٧,٧٦٧		ذمم مدينة
٦,٩٦٣,٢٥٨	٦,٧٨٩,٩٦٢		مخزون
<u>٤٥٢,٢٦٥,٤٣٧</u>	<u>٤٨٤,٣٤١,٩٣٩</u>		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
			مطلوب من أطراف ذات علاقة
١,٠٠٩,٦٦٤,٠٩٢	١,٠٧٤,٩٤٤,٨١٩		موجودات غير متداولة
٢,٠٠٦,٦٨٧	٥,٨٦٧,٨٢٥		ممتلكات ومصنع ومعدات
<u>١,٠١١,٦٧٠,٧٧٩</u>	<u>١,٠٨٠,٧٧٢,٦٤٤</u>		موجودات غير ملموسة
<u>١,٤٦٣,٩٣٦,٢١٦</u>	<u>١,٥٦٥,١١٤,٥٨٣</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات
٢٦٧,٠٥١,٢٢٠	١٩٦,٧٧٥,٨٥٨	٣	مطلوبات متداولة
١٤٨,٤٦٠,٥٩٢	١٧٨,٥٦٨,٢٧٤	٤	قروض قصيرة الأجل
٦,٤٨٩,٤٣٦	-		الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
١,٩٩٣,٣٤٧	٢,٣٠٨,٢٧١		سحب من بنوك على المكشف
٢٣,٣٣٢,٣٩٨	٤٣,٦٣٨,٢٥١		أوراق مالية مستحقة
١,٧١٣,٥٦٧	٣٣٦,٦٤٦		ذمم دائنة مستحقة
٣٤,٠٥٣,٩٧٩	٣١,٧٧١,٦٨٧		مطلوب لأطراف ذات علاقة
<u>٤٩٣,٠٩٤,٥٣٩</u>	<u>٤٥٣,٣٩٨,٩٨٧</u>		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
			مطلوبات غير متداولة
٣٧٠,٨٣١,٠٧٨	٤٣١,٢٥٦,١٤٨	٤	قروض طويلة الأجل
٢٠,٠٣١,٢١٦	٢٥,٢٢٥,١٦٣		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٣٩٠,٨٦٢,٢٩٤</u>	<u>٤٥٦,٤٨١,٣١١</u>		مجموع المطلوبات
<u>٨٨٣,٩٥٦,٨٣٣</u>	<u>٩٠٩,٨٨٠,٢٩٨</u>		حقوق المساهمين
			رأس المال
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	احتياطي نظامي
٤٩,٥٥٦,٨٥	٥٧,٠٨٢,٣٤١		أرباح مبقة
٣٠,٤٢٢,٥٣٣	٩٨,١٥١,٩٤٤		مجموع حقوق المساهمين
<u>٥٧٩,٩٧٩,٣٨٣</u>	<u>٦٥٥,٢٣٤,٢٨٥</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
<u>١,٤٦٣,٩٣٦,٢١٦</u>	<u>١,٥٦٥,١١٤,٥٨٣</u>		التزامات محتملة وتعهدات
		٨	

تعتبر الإيضاحات في الصفحتين من ٧ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوانين 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 بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

				فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر				
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥			إيضاح			
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)						
٦٦٣,٩٢٣,٠٤٤	٥٤١,٦٧٤,٠٩٨	٢١٩,٥٩٨,٢٧٣	١٧٢,٨٣٠,٣٠٩					المبيعات	
(٤٤٢,٦٢٣,٣٢٨)	(٤٠٤,٥١٩,٢٦٤)	(١٥٠,٦٢٠,٢١٦)	(١٣٠,٩٨١,٩٣٧)					تكلفة المبيعات	
١٨١,٢٩٩,٧١٦	١٣٧,١٥٤,٨٣٤	٦٨,٩٧٨,٠٥٧	٤١,٨٤٨,٣٧٢					اجمالي الربح	
(٣١,٢٦٣,٩٢٤)	(٢٩,٩٤٤,٣٠٩)	(١١,٣٤٠,٥٠٩)	(١١,٨٧٠,١١٢)					مصاريف تشغيلية:	
(٣٩,٩٢٤,٠٥٥)	(٣٨,٧٨٧,٨٤٢)	(١٣,٧٢٦,٣٢٢)	(١٤,٤٣١,٣٤٧)					بيع وتسويق	
١١٠,١١١,٧٣٧	٦٨,٤٢٢,٦٨٣	٤٣,٩١١,٢٢٦	١٥,٥٤٦,٩١٣					عمومية وإدارية	
(١٨,٧٨٥,١١٨)	(١٦,٤٠٣,٢٩١)	(٦,٨٢٥,٢٢٩)	(٥,٢٨٦,٣٩٥)					الدخل من العمليات	
(٤١١,٦٦٩)	٩٤٤,٦٥٧	١٥٦,٨٣٢	(٢٥٨,٩٢٩)					إيرادات (مصاريف) أخرى	
١,١٩٤,٠٠١	٧٢١,٢١٨	٥٥١,٤١٦	(٢٤٣,٥٠١)					ربح / (خسارة) صرف عملة أجنبية	
٩٢,١٠٨,٩٥١	٥٣,٦٨٥,٢٦٧	٣٧,٧٩٤,٢٤٥	٩,٧٥٨,٥٣٨					إيرادات (مصاريف) أخرى	
(٣,٦٧٧,٤٣٩)	(١,٣٣٧,٩٣١)	(١,٤٤٥,٩٦٧)	(١٧٨,٩٦٦)					الدخل قبل الزكاة	
٨٨,٤٣١,٥١٢	٥٢,٣٤٧,٣٣٦	٣٦,٣٤٨,٢٧٨	٩,٥٧٩,٥٧٢					زكاة	
								صافي الدخل للفترة	
٢,٢٠	١,٣٧	.٨٨	.٣١					ربحية السهم:	
١,٧٧	١,٠٥	.٧٣	.١٩					الدخل من العمليات	
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠					صافي الدخل للفترة	
								المتوسط المرجح لعدد الأسهم	
								القائمة	

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٧ إلى ١٨ 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 الأولية الموحدة
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)	٢٠١٥ (غير مراجعة)	
٩٢,١٠٨,٩٥١	٥٣,٦٨٥,٢٦٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٤,٦٠٩,٣٣٥	٧٣,٧٠٠,٥٠٦	الدخل لل فترة قبل الزكاة
١٨,٧٨٥,١١٨ (٣٣,٦٩٤)	١٦,٤٠٣,٢٩١ (١٩٦,٤٨٩)	تعديلات لبنود غير نقدية
٢,٢٥٠,٠٠٠	(٣,٤٤٠,٢٤٣)	استهلاك وإطفاء
٤,٤٤١,٦١٠	٧٦٨,٤٠٤	نفقات تمويل
٤,٤٣٥,١١٤	٤,٩٥١,٥٤٧	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
(١٦,١٦١,٠٨٠)	١٠,٣٠١,٧٢٧	(عكن) / مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
١٣,٦٨٥,٨٩٣	(٤٤,٧٦٥,٧٨١)	مخصص مخزون منقادم
١,٦٠٣,٢٧٧	١٣,٣٧٠,١٦٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٠,٣٩٦,٩٢٠	(٤٠,٠٢٠)	تغيرات في رأس المال العامل
٦,٠٣٩,٠٨٥	٣,٠٥٦,٧١٦	ذمم مدينة
١,٠٧٦,٦٧٧	(٤٥٣,٤٠٣)	مخزون
٥,٨٢٦,٩٧٧	١,٣٦٠,٩٤٧	مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى
٢٤٩,٦٤٤,١٨٣	١٢٨,٧٠٢,٦٣٤	مطلوب من أطراف ذات علاقة
(١,٧٧٨,٨١٩)	(٢,٨٣٥,٦٦٠)	ذمم دانتة
٢٠,٠٧١,٤٠٦	(٢٠,٠٢٣,١٤٨)	مطلوب لأطراف ذات علاقة
(٦٠١,٥٥٧)	(١,١٩٦,٥٧٠)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٢٦,٦١٢,٤٠١	١٠٤,٦٤٧,٢٥٦	زكاة مدفوعة
(١٣٢,٧٧٣,٤١٥)	(١٢٤,٩٧٣,٢١٦)	نفقات تمويل مدفوعة
٧٧٣,٠٣١	٣٤٩,٦٧٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوع
(١٣٢,٠٠٠,٣٨٤)	(١٢٤,٦٢٣,٥٣٩)	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		شراء ممتلكات وصنف وآلات ومعدات وغير ملموسة
		تحصيلات من بيع ممتلكات وآلات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في قروض قصيرة الأجل وسحب من البنك
		على المكتشوف وأوراق مالية
		تحصيلات من قروض طويلة الأجل
		سداد قروض طويلة الأجل
		أرباح موزعة مدفوعة
		صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما يعادله
		نقد وما يعادله في بداية الفترة
		نقد وما يعادله في نهاية الفترة
		معلومات إحالية لمعاملات غير نقدية
		نفقات تمويل مرسلة على الممتلكات والمصنف وآلات
		الزيادة في رأس المال بالتحويل من أرباح مبقة
		شطب مخزون
		تعتبر الإيضاحات في الصفحتين من ٧ إلى ١٨ 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 الأولية الموحدة
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	أرباح متقدمة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٦٠٢,٨٨٦,٩٤٩	٥١,٠٣٩,٣٤٢	٥١,٨٤٧,٦٠٧	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٥
٥٢,٣٤٧,٣٣٦	٥٢,٣٤٧,٣٣٦	-	-	صافي الدخل للفترة
-	(٥,٢٣٤,٧٣٤)	٥,٢٣٤,٧٣٤	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
٦٥٥,٢٣٤,٢٨٥	٩٨,١٥١,٩٤٤	٥٧,٠٨٢,٣٤١	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
٥٣٢,٥٤٧,٨٧١	٩١,٨٣٤,١٧٢	٤٠,٧١٣,٦٩٩	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٤
٨٨,٤٣١,٥١٢	٨٨,٤٣١,٥١٢	-	-	صافي الدخل للفترة
-	(١٠٠,٠٠٠,٠٠)	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠	المحول إلى رأس المال
-	(٨,٨٤٣,١٥١)	٨,٨٤٣,١٥١	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٤١,٠٠٠,٠٠)	(٤١,٠٠٠,٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
٥٧٩,٩٧٩,٣٨٣	٣٠,٤٢٢,٥٣٣	٤٩,٥٥٦,٨٥٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٧ إلى ١٨ 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
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (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. 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 تسجيلها في ٣ رجب ١٤٢١ هـ (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٠) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣١٥١٦ 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 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:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	الرئيسي	النشاط التجاري	في ٣٠ سبتمبر	نسبة الملكية (بالمائة)
شركة تجميع وتدوير المخلفات المحدودة (واسكو)	الملكة العربية السعودية	٩٧ مباشر	بيع بالجملة والتجزئة لنفايات الورق والكرتون وبالبلاستيك	٢٠١٤	٩٧
شركات الإنجازات المتخصصة المحدودة	الملكة العربية السعودية	٩٧ مباشر	بيع بالجملة والتجزئة لمنتجات الورق والكرتون وبالبلاستيك	٢٠١٥	٩٧

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

١ - معلومات عامة (تنمية)

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠ أكتوبر 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 والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وطبقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، على أساس الفترات المجمعة، 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 قد لا تمثل النتائج الأولية للعمليات لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مؤشراً صحيحاً للنتائج السنوية لعمليات الشركة. 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.

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 وافتراضات 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 تتساوى مع النتائج الفعلية. تمت مناقشة أدناه التقديرات وافتراضات ذات المخاطر التالية التي قد ينتج عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة:

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

٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

٤-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية هامة (تنمية)

(أ) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

يتم تكوين مخصص لانخفاض 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 متقدم

يتم الحفاظ على مخصص المخزون بطيء الحركة عند مستوى يعد كافياً لتغطية الخسائر المحتملة في المخزون. تخصص المجموعة مبلغاً للمخزون المتقدم 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 فريقها الفني. ولذلك فإن مبلغ وتوقيت المصارييف المقيدة لأي فترة سيكون مختلفاً بناءً على الأحكام أو التقديرات التي تم القيام بها.

(ج) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمصنع والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات والمصنع والمعدات لحساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد مراعاة الاستخدام المتوقع للموجودات أو البلي الطبيعي. تقوم الإدارة سنويًا بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية وتتم 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 والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٢ إستثمارات

(أ) شركات تابعة

الشركات التابعة هي تلك المنشآت التي لدى المجموعة القدرة على توجيه سياستها المالية والتشغيلية للحصول على منافع اقتصادية وعادة ما تكون مصحوبة بإمتلاك أكثر من نصف عدد الأسهم التي لها حق التصويت. يتم الأخذ بعين الاعتبار وجود وتاثير 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 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 المشتراء كشهرة .الشهرة الناتجة من شراء شركات تابعة يتم قيدها ضمن بند "الموجودات غير الملموسة" في قائمة المركز المالي المرفقة . يتم اختبار الشهرة سنوياً للتحقق من وجود إنخفاض في قيمتها ويتم قيدها بالتكلفة بعد خصم خسائر الإنخفاض في القيمة، إن وجدت.

يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والأرباح أو الخسائر 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.

٤-٤ 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.
- تتوفر 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 والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 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.

(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 للفوائير 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

يقيد المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للإسترداد، أيهما أقل. تحدد التكلفة بطريقة المتوسط المرجح. تتضمن تكلفة المنتجات تامة الصنع تكلفة المواد الأولية والعماله ومصاريف الإنتاج غير المباشرة. يتم تقدير المخزون الذي في الطريق بالتكلفة. يتم تقدير 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 والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - 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 بطريقة القسط الثابت لتوزيع تكاليف الموجودات ذات الصلة على قيمها المتبقية على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية التالية:

عدد السنوات	
٦ - ٣٣	مباني وكمائن متنقلة
٥ - ٢٠	آلات ومعدات
٥ - ٢٠	أثاث 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 موجودات غير ملموسة

تقييد الموجودات غير الملموسة بالتكلفة بدون الإطفاء المتراكم. تتم رسملة تكاليف شراء الموجودات غير الملموسة ذات الفوائد المستقبلية التي يمكن تحديدها ويتم إطفاؤها باستخدام طريقة القسط الثابت للأعمار 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 الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تتم 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 متحدة 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 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 كابعادات 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 والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٢-٢ قروض

يتم إثبات القروض بقيمة المدحولات المستلمة بعد طرح تكاليف المعاملة والرسم المدفوع مقدماً والمتكبدة عند الإقراض من صندوق التنمية الصناعية السعودي. تتم رسملة تكاليف القروض التي تعود مباشرة لشراء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة كجزء من تلك الموجودات. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل.

١٣-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١٤-٢ مخصصات

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

١٥-٢ 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 بملكية الشركة في الشركات التابعة في المملكة العربية السعودية على قائمة الدخل. يتم قيد المبالغ الإضافية التي تستحق عند الانتهاء من الربوط النهائية، إن وجدت، عند تحديد هذه المبالغ.

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

١٦-٢ 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.

١٧-٢ الإيرادات

يتم إثبات المبيعات المحلية عند إسلام وقبول العملاء للمنتجات. يتم إثبات مبيعات التصدير عند إجراء ترتيبات مع العملاء عند نقل المخاطر والمنافع إلى العملاء. يتم قيد الإيرادات بعد طرح الخصومات وبعد استبعاد المبيعات ضمن المجموعة.

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٨-٢ 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 على أساس ثابت.

١٩-٢ عقود إيجار تشغيلية

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

٢٠-٢ إعادة تصفيف

عرض أفضل، تم إجراء إعادة التصفيف في القوائم المالية الأولية الموحدة المقارنة لعام ٢٠١٤ لتنسق مع عرض ٢٠١٥.

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 متزنة بتطبيق هذه التعهدات.

٤ - قروض طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر	٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
١٧٥,٥٥٠,٠٠٠	١٦١,١١١,٠٠٠	١٦١,١١١,٠٠٠		المبلغ الأساسي لقرض صندوق التنمية الصناعية
(٢,٧١٢,٣٤٠)	(٧,٥٣٦,٥٧٨)	(٧,٥٣٦,٥٧٨)		ال سعودي
١٧٢,٨٣٧,٦٦٠	١٥٣,٥٧٤,٤٢٢	(أ)		نفقات تمويل موجلة
٣٤٦,٤٥٤,٠١٠	٤٥٦,٢٥٠,٠٠٠	(ب)		قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٥١٩,٢٩١,٦٧٠	٦٠٩,٨٢٤,٤٢٢			(الصندوق)
(١٤٨,٤٦٠,٥٩٢)	(١٧٨,٥٦٨,٢٧٤)			قرض بنوك تجارية
٣٧٠,٨٣١,٠٧٨	٤٣١,٢٥٦,١٤٨			الجزء المتداول المدرج تحت المطلوبات المتداولة

(أ) في عام ٢٠١٢ وقعت الشركة على اتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٢٥٥ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل جزئي لإنشاء مرافق التصنيع. تمت الاستفادة من القرض بشكل كامل اعتباراً من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤. يستحق سداد القرض على أقساط نصف سنوية غير متساوية تنتهي في نوفمبر ٢٠١٧.

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

٤ - قروض طويلة الأجل (تتمة)

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

تم خصم رسم دفعية مقدمة في وقت إسلام 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.

(ب) حصلت المجموعة على تسهيلات إئتمانية من بنوك تجارية. تحمل القروض نفقات تمويل بناءً على أسعار السوق السائدة. هذه القروض مضمنة 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 ونسبة 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:

الفترات المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠١٥	الأساس	مبلغ القرض	نفقات تمويل مؤجلة صافي مبلغ القرض
٢٠١٦			١٨١,٠٠٠,٠٠	(٢,٤٣١,٧٢٦)
٢٠١٧			٢١٦,٠٠٠,٠٠	(٢,٢٠٩,٧٧٠)
٢٠١٨			١٠٢,٢٥٠,٠٠	(١,٨٧٩,٠٠٨)
٢٠١٩			٦٠,٠٠٠,٠٠	(٩٨١,٠٠)
٢٠٢٠			٤٨,١١١,٠٠	(٣٥,٠٧٤)
٢٠٢١			١٠,٠٠٠,٠٠	-
			٦١٧,٣٦١,٠٠	٦٠٩,٨٢٤,٤٤٢
			٧,٥٣٦,٥٧٨	(٧,٥٣٦,٥٧٨)

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

الفترات المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٤
صفى مبلغ القرض	نفقات تمويل موجلة	مبلغ القرض الأساس	صفى مبلغ القرض
١٤٨,٤٦٠,٥٩٢	(١,٧٤٣,٤١٨)	١٥٠,٢٠٤,٠١٠	٢٠١٥
١٥٠,٤٢٢,١٧٨	(٥٧٧,٨٢٢)	١٥١,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٦
١٥٥,٦٣٩,٠٦٩	(٣٦٠,٩٣١)	١٥٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٧
٦٢,٢١٩,٨٣١	(٣٠,١٦٩)	٦٢,٢٥٠,٠٠٠	٢٠١٨
٢,٥٥٠,٠٠٠	-	٢,٥٥٠,٠٠٠	٢٠١٩
٥١٩,٢٩١,٦٧٠	(٢,٧١٢,٣٤٠)	٥٢٢,٠٠٤,٠١٠	

٥ - **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 إستكمال الإجراءات النظامية لتفعيل هذا التعديل في ذي القعدة ١٤٣٥ هـ (سبتمبر ٢٠١٤) وبالتالي، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و 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 ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ من خلال قسمة الدخل التشغيلي وصافي الدخل لهاتين الفترتين وذلك على المتوسط الراوح لعدد الأسهم القائمة خلال هاتين الفترتين.

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 الأعمال على النحو التالي:

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق

(شركة سعودية مساهمة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	الاستبعادات	قطاع التجارة	قطاع التصنيع	
١,٥٦٥,١١٤,٥٨٣	(٧٨,٨٨٢,٩٦١)	١٣١,٠٥١,٥٩٦	١,٥١٢,٩٤٥,٩٤٨	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
١,٤٦٣,٩٣٦,٢١٦	(٧٤,٤٦٧,٤٠٤)	١٢٢,٢٩٦,٠٧٨	١,٤١٦,١٠٧,٥٤٢	مجموع الموجودات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
٥٤١,٦٧٤,٠٩٨	(١٥٦,١٢٥,٤٥٧)	٢٠٥,٦٣١,٠٩٢	٤٩٢,١٦٨,٤٦٣	مجموع الموجودات للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
١٣٧,١٥٤,٨٣٤	(١,٤٦٢,٣١٧)	٢٤,١٧٥,٩٥٧	١١٤,٤٤١,١٩٤	مبيعات
٧٣,٧٠٠,٥٠٦	-	٨,٤٥٢,٣٨٥	٦٥,٢٤٨,١٢١	إجمالي الربح
٥٢,٣٤٧,٣٣٦	(٥,٢٧٥,٥٣٧)	٥,٢٧٥,٥٣٧	٥٢,٣٤٧,٣٣٦	استهلاك وإطفاء
٦٢٣,٩٢٣,٠٤٤	(١٨٦,١٧٧,٥٢٥)	٢٢٩,٨٦١,٤٠١	٥٨٠,٢٣٩,١٦٨	صافي الدخل
١٨١,٢٩٩,٧١٦	-	٣٨,١٣٠,٧٢٢	١٤٣,١٦٨,٩٩٤	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
٦٤,٦٠٩,٣٣٥	-	٧,١٧٦,٢٨٠	٥٧,٤٣٣,٠٥٥	مبيعات
٨٨,٤٣١,٥١٢	(١٩,٧٩٤,١٦٠)	١٩,٧٩٤,١٦٠	٨٨,٤٣١,٥١٢	إجمالي الربح
١٧٢,٨٣٠,٣٠٩	(٥٧,٩٤٣,٠٩١)	٥٩,١٧٦,٥٣٣	١٧١,٥٩٦,٨٦٧	استهلاك وإطفاء
٤١,٨٤٨,٣٧٢	٩٩٦,٠٩٣	٥,٥١٥,٨٠١	٣٥,٣٣٦,٤٧٨	صافي الدخل
٢٥,٨١٨,٢٣٣	-	٢,٨٣٨,٣٧١	٢٢,٩٧٩,٨٦٢	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
٩,٥٧٩,٥٧٢	١٥٧,٤١٠	(١٥٧,٤١٠)	٩,٥٧٩,٥٧٢	مبيعات
٢١٩,٥٩٨,٢٧٣	(٦٧,٥٨٢,٠٢٨)	٨٣,٠٥٣,٤٩٢	٢٠٤,١٢٦,٨٠٩	إجمالي الربح
٦٨,٩٧٨,٠٥٧	-	١٢,٥٦٨,٣٨٦	٥٦,٤٠٩,٦٧١	استهلاك وإطفاء
٢٢,٠٨٩,٥٠٥	-	٢,٤٦٣,٧٢٧	١٩,٦٢٥,٧٧٨	صافي الدخل
٣٦,٣٤٨,٢٧٨	(٥,٦٣٢,٩٥١)	٥,٦٣٢,٩٥١	٣٦,٣٤٨,٢٧٨	

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

خلال فترتي التسعة أشهر والثلاثة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، فقد حقق قطاع التجارة مبيعات بـ ١٥٦,١ مليون ريال سعودي وبلغ ٥٧,٩ مليون ريال سعودي على التوالي (فترتا التسعة أشهر والثلاثة أشهر المنتهيان في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ١٨٦,٢ مليون ريال سعودي و ٦٧,٦ مليون ريال سعودي، على التوالي) لقطاع التصنيع.

حققت المجموعة مبيعات في السوق المحلي والأسواق الأجنبية في الشرق الأوسط وأفريقيا وأسيا وأوروبا. خلال فترتي التسعة أشهر والثلاثة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بلغت مبيعات التصدير ٢٠٠,١ مليون ريال سعودي وبلغ ٧٨,٢ مليون ريال سعودي على التوالي (فترة التسعة أشهر وفتره الثلاثة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ٢١١,٧ مليون ريال سعودي وبلغ ٧٧,٦ مليون ريال سعودي على التوالي).

الالتزامات محتملة وتعهدات

- ٨ -

(١) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، كان لدى المجموعة خطابات قائمة بمبلغ ٢٦,٧ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ١٢٢,١ مليون ريال سعودي) وخطابات ضمان بمبلغ ١٢,٣ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ٣,٤ مليون ريال سعودي) صدرت في الطور العادي للأعمال.

(٢) بلغت النفقات المالية المتعاقدة عليها من قبل المجموعة ولم يتم تكبدها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ تقريرياً ٦٨,٤ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ١٠٩,٨ مليون ريال سعودي).

(٣) خلال سنة ٢٠٠٨، صادرت الهيئة العامة للمياه قطعة أرض ومرافق أخرى كانت ملكاً للشركة وعرضت عليها 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، تم إجراء تقييم جديد من قبل لجنة مؤلفة 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 لاستكمال موافقتها على هذا التقييم وتتوقع أن تحصل على التعويض وفقاً لذلك خلال سنة ٢٠١٥.