

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق  
(شركة سعودية مساهمة)  
القواعد المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
للفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
وتقدير فحص محدود

شركة الشرق الأوسط لصناعة وانتاج الورق  
(شركة سعودية مساهمة)  
القواعد المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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



تقریر فحص محدود

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

نطاق الفحص

لقد حصلنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليها مجتمعين "بالمجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة ثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والقائمتين الأوليتين الموحدتين للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من أشخاص مسؤولين عن أمور مالية ومحاسبية. يُعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية كل، لذا فإننا لا نندي هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات جوهريّة يتعلّق إدخالها على القوائم الماليّة الأوليّة الموحدة المرفقة لتوافق مع معايير المحاسبة المترافق عليها في المملكة العربيّة السعُوديّة.

برایس وترهاوس کوبز

4

علي عبد الرحمن العتيبي  
ترخيص رقم ٣٧٩

١٠ ربیع الثانی ١٤٣٧ھ  
٢٠ یناير ٢٠١٦م



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

**كما في ٣١ ديسمبر**  
**٢٠١٤                          ٢٠١٥**  
**(مراجعة)                      (غير مراجعة)**

٣٧,٧٠٦,٣٥٠	٣٠,٠٠٥,٥٥٢
١٩٧,٦٩٩,٢٣٧	١٧٨,٨٢٣,٠٩٣
١٣٦,٥٤٨,٢٨٩	١٩٩,٢٩٨,٨٦١
٩٤,٠٩٧,٩١٦	١٠١,٢١١,٦٧٧
٦,٧٤٩,٩٤٢	٥,٧١٣,٢٤٤
<b>٤٧٢,٨٠١,٧٣٤</b>	<b>٥١٥,٠٥٢,٤٢٧</b>

**الموجودات**  
**موجودات متداولة**  
 نقد وما يعادله  
 ذمم مدينة  
 مخزون  
 مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى  
 مطلوب من أطراف ذات علاقة

١,٠٢٦,٨٠١,٠٥١	١,٠٧١,٩٨٠,٠٠١
٢,٥٧٣,٤٤٩	٦,٣٣٥,٥٨٤
-	٨٣,٦٨٢
<b>١,٠٢٩,٣٧٤,٥٠٠</b>	<b>١,٠٧٨,٣٩٩,٢٦٧</b>
<b>١,٥٠٢,١٧٦,٢٣٤</b>	<b>١,٥٩٣,٤٥١,٦٩٤</b>

**موجودات غير متداولة**  
 ممتلكات ومصنع ومعدات  
 موجودات غير ملموسة  
 مشتقات أدوات مالية

**مجموع الموجودات**

٣٢٨,٠٧٠,١٠٠	٢٠٩,٠٦٨,١٥٩
١٥٣,٩٤٤,١١١	١٩٠,٩٦٢,٤٢٢
٢,٦٢٢,٦٢٣	٢,٧٤١,٢١٠
٤٠,٣٨٥,٩٤٥	٤٦,٨١٨,٨٧١
٩٨٥,٦٣٩	٣٢٦,١٦٥
٢٨,٣٦٩,٠٩٢	٣١,٦٣٧,٤٤٣
٢,٩١٥,٢٣٤	١,٧٦٩,٨٥٦
<b>٥٥٧,٢٧٢,٧٤٤</b>	<b>٤٨٣,٣٢٤,١٢٦</b>

٣٢٠,٥٤٦,٣٥٥	٤٢٧,٦٨٠,٠٨٦
٢١,٤٧٠,١٨٦	٢٤,٤٤٢,٨٣٣
٣٤٢,٠١٦,٥٤١	٤٥٢,١٢٢,٩١٩
<b>٨٩٩,٢٨٩,٢٨٥</b>	<b>٩٣٥,٤٤٧,٠٤٥</b>

**المطلوبات**  
**مطلوبات متداولة**  
 قروض قصيرة الأجل  
 الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل  
 أوراق مالية  
 ذمم دائنة  
 مطلوب لأطراف ذات علاقة  
 مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى  
 زكاة مستحقة

**مطلوبات غير متداولة**  
 قروض طويلة الأجل  
 مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

**مجموع المطلوبات**

٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٥١,٨٤٧,٦٧	٥٧,٣٥٩,٣٧٧
٥١,٠٣٩,٣٤٢	١٠٠,٦٤٥,٢٧٢
٦٠٢,٨٨٦,٩٤٩	٦٥٨,٠٠٤,٦٤٩
<b>١,٥٠٢,١٧٦,٢٣٤</b>	<b>١,٥٩٣,٤٥١,٦٩٤</b>

**حقوق المساهمين**  
 رأس المال  
 احتياطي نظامي  
 أرباح مبقة  
**مجموع حقوق المساهمين**  
**مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين**

**التزامات محتملة وتعهدات**

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 الدخل الأولية الموحدة**

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٤ (مراجعة)	٢٠١٥ (غير مراجعة)	٢٠١٤ (غير مراجعة)	٢٠١٥ إيضاح
------------------	----------------------	----------------------	---------------

٨٢٦,٤٢٧,٤٥٧ (٥٩١,٧١٤,٧٦١)	٦٨١,١٧٠,٠٦٢ (٥٠٨,٣١٣,٩٧٣)	٢٠٢,٥٤٤,٤١٣ (١٤٩,٠٩١,٤٣٣)	١٣٩,٤٩٥,٩٦٤ (١٠٣,٧١٦,٣٩٢)
٢٣٤,٧١٢,٦٩٦	١٧٢,٨٥٦,٠٨٩	٥٣,٤١٢,٩٨٠	٣٥,٧٧٩,٥٧٢

(٣٨,٨٥٢,٢٠١)	(٤٠,٧٤١,١٥٣)	(٧,٥٨٨,٢٧٧)	(١٠,٨٧٥,١٦١)
(٥٣,٨٧٢,٨٩٤)	(٥٤,٠٩٨,٩٦٠)	(١٣,٩٤٨,٨٣٩)	(١٥,٣١١,١١٨)
١٤١,٩٨٧,٦٠١	٧٨,٠١٥,٩٧٦	٣١,٨٧٥,٨٦٤	٩,٥٩٣,٢٩٣

(٢٤,٧٥٦,٧٨١)	(٢١,٨٧٢,٣٤٨)	(٥,٩٧١,٦٦٣)	(٥,٤٦٩,٠٥٧)
(١٩٩,٩١٩)	١٧٢,٢٥٦	٢١١,٧٥٠	(٧٧٢,٤٠١)
-	٨٣,٦٨٢	-	٨٣,٦٨٢
(٣,٣٧١,٧١١)	٤٠٨,٤١٦	(٤,٥٦٥,٧١٢)	(٣١٢,٨٠٢)
١١٣,٦٥٩,١٩٠	٥٦,٨٠٧,٩٨٢	٢١,٥٥٠,٢٣٩	٣,١٢٢,٧١٥
(٢,٣٢٠,١١٢)	(١,٦٩٠,٢٨٢)	١,٣٥٧,٣٢٧	(٣٥٢,٣٥١)
١١١,٣٣٩,٠٧٨	٥٥,١١٧,٧٠٠	٢٢,٩٠٧,٥٦٦	٢,٧٧٠,٣٦٤

٢,٨٤	١,٥٦	٠,٦٤	٠,١٩
٢,٢٣	١,١٠	٠,٤٦	٠,٠٦
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠

٦	ربحية السهم:
	الدخل من العمليات
	صافي الدخل لل فترة / للسنة
	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

تعتبر الإيضاحات في الصفحتين من ٧ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.



المدير المالي



الرئيس التنفيذي

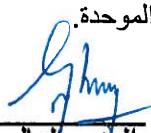


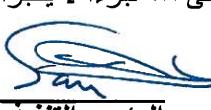
عضو مجلس الإدارة المفوض

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١١٣,٦٥٩,١٩٠	٥٦,٨٠٧,٩٨٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨٧,٩٢٢,١٥٧	١٠٠,٥٤٦,٠٣٢	الدخل للسنة قبل الزكاة
٢٤,٧٥٦,٧٨١	٢١,٨٧٢,٣٤٨	تعديلات لبنيود غير نقدية
(١٩٦,٩٦٨)	(١٨٨,٣٣٢)	إسهاك وإفاءة
٢,٧٥٠,٠٠٠	(١,٥٤٠,٢٤٣)	نفقات تمويل
٢,٣٩٩,٧٧٤	٤,٤٤٢,٥٥٠	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
٦,٠٠٥,٩٨٠	٤,٨٩٣,٤٦٦	(عكـس) / مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
-	(٨٣,٦٨٢)	مخصص مخزون مقاييس
(٥,٠٤٦,٢١٨)	٢٠,٤١٦,٣٨٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٤,٠٢٧,١٩٦)	(٦٥,١٩٣,١٢٢)	ربح القيمة العادلة من ممتلكات أدوات مالية
(٦٨٦,٥٣٧)	(٧,١١٣,٧٦١)	<u>تغييرات في رأس المال العام</u>
٥١,٩٥٥,١٧٥	١,٠٣٦,٦٩٨	ذمم مدينة
١٣,٠٩٢,٦٣٢	٦,٤٣٢,٩٢٦	مخزون
٣٤٨,٧٤٩	(٦٥٩,٤٧٤)	مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى
٢,٦٢٦,٨٢٣	٨٥٦,٣٨٠	مطلوب من أطراف ذات علاقـة
٢٩٥,٥٦٠,٣٤٢	١٤٠,٥٢٦,٠٩٥	ذمم دائنة
(١,٧٧٨,٨١٩)	(٢,٨٣٥,٦٦٠)	مطلوب لأطراف ذات علاقـة
(٢٧,٨٣١,٢٤٩)	(٢٣,٥٢١,٢٠٥)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٧٣٣,٤٥٣)	(١,٩٢٠,٧٥٩)	
٢٦٥,٢١٦,٨٢١	١١٢,٢٤٨,٤٧١	زكاة مدفوعة
(١٧٩,٨٧٨,٧٢٧)	(١٤٧,٩٢٦,٧٥٣)	نفقات تمويل مدفوعة
٩٩٣,٥٣٥	٣٤١,٥٢٠	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(١٧٨,٨٨٥,١٩٢)	(١٤٧,٥٨٥,٢٣٣)	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
١٠٠,٨٢١,٠١١	(١١٨,٨٨٣,٣٥٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
٢٢,٧٥٠,٠٠٠	٣٠,١,٥٦١,٠٠٠	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات و موجودات غير ملموسة
(١٦٥,١٦٦,٦٦٤)	(١٥٥,٠٤١,٦٨٢)	تحصيلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٤١,٠٠٠,٠٠٠)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(٨٢,٥٩٥,٦٥٣)	٢٧,٦٣٥,٩٦٤	
٣,٧٣٥,٩٧٦	(٧,٧٠٠,٧٩٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣٣,٩٧٠,٣٧٤	٣٧,٧٠٦,٣٥٠	صافي التغير في قروض قصيرة الأجل وسحب من البنوك
٣٧,٧٠٦,٣٥٠	٣٠,٠٠٥,٥٥٢	على المكتشوف وأوراق مالية
٢٠٤,٨٠٠	١,٧١٣,٥٥٢	تحصيلات من قروض طويلة الأجل
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	سداد قروض طويلة الأجل
٦,٨٥٣,٧٣٢	-	توزيعات أرباح مدفوعة
		صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما يعادله
		نقد وما يعادله في بداية الفترة / السنة
		نقد وما يعادله في نهاية الفترة / السنة
		معلومات إحاجية لمعاملات غير نقدية
		نفقات تمويل مرسلة على ممتلكات ومصنع ومعدات
		الزيادة في رأس المال بالتحويل من أرباح مبقة
		ممتلكات ومصنع ومعدات محولة إلى المعهد العالي للورق
		والتقنيات الصناعية المعدلة مقابل مصاريف مدفوعة مقدماً
		ورصيد موجودات أخرى

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٧ إلى 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	إيضاح	رأس المال	أرباح مبقة	احتياطي نظامي
٦٠٢,٨٨٦,٩٤٩	١ يناير ٢٠١٥ (مراجعة)	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٨٤٧,٦٠٧	٥١,٠٣٩,٣٤٢
٥٥,١١٧,٧٠٠	صافي الدخل للسنة	-	-	٥٥,١١٧,٧٠٠
-	المحول إلى الاحتياطي النظامي	-	-	(٥,٥١١,٧٧٠)
٦٥٨,٠٠٤,٦٤٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧,٣٥٩,٣٧٧	١٠٠,٦٤٥,٢٧٢
٥٣٢,٥٤٧,٨٧١	١ يناير ٢٠١٤ (مراجعة)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٧١٣,٦٩٩	٩١,٨٣٤,١٧٢
١١١,٣٣٩,٠٧٨	صافي الدخل للسنة	-	-	١١١,٣٣٩,٠٧٨
-	المحول إلى رأس المال	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)
-	المحول إلى الاحتياطي النظامي	-	-	(١١,١٣٣,٩٠٨)
(٤١,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة	-	-	(٤١,٠٠٠,٠٠٠)
٦٠٢,٨٨٦,٩٤٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٨٤٧,٦٠٧	٥١,٠٣٩,٣٤٢

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)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 شركة ذات مسؤولية محدودة تم تسجيلها في ٣ رجب ١٤٢١هـ (٣١ ديسمبر ٢٠٠٠) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٣١٥١٦ صادر في مدينة جدة.

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

لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية (بالمائة)		النشاط التجاري الرئيسي	يلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٢٠١٤	٢٠١٥			
٩٧ ٣	٩٧ ٣	بيع بالجملة والتجزئة لنفايات الورق والكرتون والبلاستيك غير مباشر	المملكة العربية السعودية	شركة تجميع وتدوير المخلفات المحدودة (واسكو)
٩٧ ٣	٩٧ ٣	بيع بالجملة والتجزئة لمنتجات الورق والكرتون والبلاستيك المستخدمة	المملكة العربية السعودية	شركات الإنجازات المختخصة المحدودة

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠ يناير ٢٠١٦.

**شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق**  
**(شركة سعودية مساهمة)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

---

## ٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

### ٤-٢ أسس الإعداد

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

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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. تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة على جميع التعديلات، التي يتكون معظمها من المستحقات العادلة المتكررة، التي تعتبرها الإدارة ضرورية لعرض عادل لقوائم المركز المالي ونتائج الأعمال والتడفقات النقدية. قد لا تمثل النتائج الأولية للعمليات لفترة الثلاثة أشهر 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 لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

### ٤-٢ 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 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 والافتراضات 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**  
**لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

---

**٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)**

**٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية هامة (تتمة)**

**(أ) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها**

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

**(ب) مخصص مخزون متقادم**

يتم الحفاظ على مخصص المخزون بطيء الحركة عند مستوى يعد 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 للممتلكات والمصنع والمعدات**

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات والمصنع والمعدات لحساب الإستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد مراعاة الإستخدام المتوقع للموجودات أو البلي الطبيعي. تقوم الإدارة سنويًا بفحص القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية وتم تسوية رسوم الإستهلاك 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  
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 سياستها المالية والتشغيلية للحصول على منافع اقتصادية وعادةً ما تكون مصحوبة بإمتلاك أكثر من نصف عدد الأسهم التي لها حق التصويت. يتم الأخذ بعين الاعتبار وجود تأثير الأسهم المتوقعة التي لها حق التصويت حالياً أو التي يمكن تحويلها، وذلك عند تقييم ما إذا كانت المجموعة تسيطر على منشأة أخرى. يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ إنتقال السيطرة للمجموعة، كما تتوقف عملية التوحيد من تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة.

يتم استخدام طريقة الشراء المحاسبية لقيد عملية شراء الشركات التابعة. يتم تحديد تكلفة الشراء على أساس القيمة العادلة للموجودات المقدمة، أو المطلوبات التي تم تبديدها 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 بالتلفة 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 لتتوافق 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 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 بيئة 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**  
**لفترة ثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

---

## ٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### ٤-٢ 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 إحتياطي تحويل عمالات 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 للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل وتظهر تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقدر أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائم 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 والعملالة 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**  
**لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

---

**٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)**

**٩-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات**

تدرج الممتلكات ومصنع 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 وكمائن متنقلة
٥ - ٢٠	آليات 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 التقديرية للأصل في قائمة الدخل عند تكبدها. تتم رسملة التجديفات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

**١٠ - 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 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 - مشتقات الأدوات المالية**

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

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق  
(شركة سعودية مساهمة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

---

**٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تمة)**

**١٢-٢ الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المالية**

يتم فحص 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، بالمثل الذي تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لعرض تقدير الإنخفاض، يتم تجميع الموجودات عند أدنى مستوى لها حيث توجد تدفقات نقديّة يمكن تحديدها بشكل مستقل (وحدات متحفّفة للنقد). تتم مراجعة الموجودات غير المالية، بخلاف الموجودات غير الملموسة (الشهرة)، التي سبق أن حدث إنخفاض في قيمتها بغضّ 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. لا يتم عكس خسارة الإنخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة (الشهرة).

**١٣-٢ قروض**

يتم إثبات القروض بقيمة المتصحّلات المستلمة بعد طرح تكاليف المعاملة والرسم المدفوع مقدماً والمتكبدة عند الإقراض. تتم رسملة تكاليف القروض التي تعود مباشرةً لشراء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة كجزء من تلك الموجودات. يتم تحمّيل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل.

**١٤-٢ ذمم دائنة ومستحقات**

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

**١٥-٢ مخصصات**

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

**١٦-٢ الزكاة**

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يحمل مخصص الزكاة للشركة والزكاة المتعلقة بملكية الشركة في الشركات التابعة في المملكة العربية السعودية على قائمة الدخل. يتم قيد المبالغ الإضافية التي تستحق عند الإنتهاء من الربوط النهائي، 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 لمطالبات نظام ضريبة الدخل السعودي.

**شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق  
(شركة سعودية مساهمة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

---

**٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)**

**١٧-٢ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين**

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة ويحمل على قائمة الدخل. يتم حساب مبلغ الإلتزام كقيمة حالية للمكافآت المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم حساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

**١٨-٢ الإيرادات**

يتم إثبات المبيعات المحلية عند إسلام وقبول العملاء للمنتجات. يتم إثبات مبيعات التصدير عند نقل المخاطر والمنافع إلى العملاء. بناءً على شروط شحن متافق عليها يتم قيد الإيرادات بعد طرح الخصومات وبعد استبعاد 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 على أساس ثابت.

**٢٠-٢ عقود إيجار تشغيلية**

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

**٢١-٢ إعادة تصنيف**

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

**قرفون قصيرة الأجل**

- ٣ -

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

**شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق**  
**(شركة سعودية مساهمة)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

---

٤ - قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر		<b>إيضاح</b>
٢٠١٤	٢٠١٥	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٥٧,٥٥٠,٠٠٠	١٣٩,١١١,٠٠٠	(أ) المبلغ الأصلي لقرض صندوق التنمية الصناعية
٣٢١,٠٤١,٦٨٢	٤٨٦,٠٠٠,٠٠٠	السعودي (الصندوق)
(٤,١٢١,٢١٦)	(٦,٤٦٨,٤٩٢)	(ب) المبلغ الأصلي لقروض بنوك تجارية
٤٧٤,٤٧٠,٤٦٦	٦١٨,٦٤٢,٥٠٨	ناقصاً: نفقات تمويل مجلة
(١٥٣,٩٢٤,١١١)	(١٩٠,٩٦٢,٤٢٢)	الجزء المتداول المدرج تحت المطلوبات المتداولة
٣٢٠,٥٤٦,٣٥٥	٤٢٧,٦٨٠,٠٨٦	

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

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

تم خصم رسوم دفعه مقدمة في وقت إستلام القرض. يتم إطفاء هذه الرسوم 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 السعودية.

(ب) حصلت المجموعة على تسهيلات إئتمانية من بنوك تجارية. تحمل القروض نفقات تمويل بناءً على أسعار السوق السائدة. هذه التسهيلات مضمونة بموجب سندات لأمر وضمانات من مساهمين ورهن من الدرجة الثانية على ممتلكات ومصنع ومعدات الشركة.

تم خصم رسوم دفعه مقدمة في وقت إستلام قرض من بنك تجاري والذي تم إطفاؤه خلال فترة القرض. تتضمن القروض والتسهيلات أعلاه تعهدات مالية معينة تتطلب من المجموعة الحفاظ على مستوى معين من النسب الحالية ونسب الزيادة وقيود معينة على توزيع الأرباح. المجموعة متزنة بتطبيق تعهدات الديون هذه. والقروض مقومة بعملة الريال السعودي.

**شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق**  
**(شركة سعودية مساهمة)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

٤ - قروض طويلة الأجل (تتمة)

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

الفترات المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠١٥	مبلغ القرض الأصلي	نفقات تمويل موجلة	صافي مبلغ القرض
٢٠١٦		١٩٠,٩٦٢,٤٢٢	٢,٠٣٧,٥٧٨	١٩٣,٠٠٠,٠٠٠
٢٠١٧		٢٧٣,٩٦٧,٩٩٠	٢,٠٣٢,٠١٠	٢٧٦,٠٠٠,٠٠٠
٢٠١٨		٥٤,٣٢٠,١٢١	١,٦٧٩,٨٧٩	٥٦,٠٠٠,٠٠٠
٢٠١٩		٥٩,٣٩١,٩٧٥	٧١٩,٠٢٥	٦٠,١١١,٠٠٠
٢٠٢٠		٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
٦٢٥,١١١,٠٠٠		٦١٨,٦٤٢,٥٠٨	٦,٤٦٨,٤٩٢	

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠١٤	مبلغ القرض الأصلي	نفقات تمويل موجلة	صافي مبلغ القرض
٢٠١٥		١٥٣,٩٢٤,١١١	١,١١٧,٥٧١	١٥٥,٠٤١,٦٨٢
٢٠١٦		١٥١,٨٧٩,٣٦٦	١,١٢٠,٦٣٤	١٥٣,٠٠٠,٠٠٠
٢٠١٧		١٥٨,٨٨٢,٤٢٩	١,١١٧,٥٧١	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٠١٨		٩,٧٨٤,٥٦٠	٧٦٥,٤٤٠	١٠,٥٥٠,٠٠٠
٤٧٨,٥٩١,٦٨٢		٤٧٤,٤٧٠,٤٦٦	٤,١٢١,٢١٦	

٥ - رأس المال

كما في ١ يناير ٢٠١٤ كان رأس مال الشركة يتكون من ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ 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 التغيير في ١٤٣٥ هـ (سبتمبر ٢٠١٤) وبالتالي، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٥ كان رأس مال الشركة يتكون من ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

٦ - ربحية السهم

تم حساب ربحية السهم لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ من خلال قسمة الدخل التشغيلي وصافي الدخل للفترة/ للسنة وذلك على المتوسط الرا�ح لعدد الأسهم القائمة خلال هذه الفترة/ السنة.

**شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق**  
**(شركة سعودية مساهمة)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

- 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:

المجموع	الاستبعادات	قطاع التجارة	قطاع التصنيع	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
١,٥٩٣,٤٥١,٦٩٤	(٨٢,٦٩٦,٤٨٢)	١٥١,٧٦٨,٥٤٩	١,٥٢٤,٣٧٩,٦٢٧	مجموع الموجودات
١,٥٠٢,١٧٦,٢٣٤	(٧٥,٩٧١,٥١٠)	١٢٤,٠٩٢,٦١٤	١,٤٥٤,٠٥٥,١٣٠	مجموع الموجودات
٦٨١,١٧٠,٠٦٢	(٢١٣,٣٣٧,٣٤٣)	٢٥٩,٩٤٥,٠٦٤	٦٣٤,٥٦٢,٣٤١	مبيعات
١٧٢,٨٥٦,٠٨٩	(٥٦٠,٦٠٩)	٣٠,٦٩٤,٣٥٤	١٤٢,٧٢٢,٣٤٤	إجمالي الربح
١٠٠,٥٤٦,٠٣٢	-	١١,٢٩٣,٨٥٩	٨٩,٢٥٢,١٧٣	إستهلاك وإطفاء
٥٥,١١٧,٧٠٠	(٥,٤٠٢,١٤٨)	٥,٤٠٢,١٤٨	٥٥,١١٧,٧٠٠	صافي الدخل
٨٢٦,٤٢٧,٤٥٧	(٢٦٤,٧٢٧,٦٦٨)	٣٢٠,٨٣٩,٢١١	٧٧٠,٣١٥,٩١٤	للفترة الإثنى عشر شهرًا
٢٣٤,٧١٢,٦٩٦	-	٤٩,٧٦٥,٢١٩	١٨٤,٩٤٧,٤٧٧	المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)
٨٧,٩٢٢,١٥٧	-	٩,٨٩٠,٦٨١	٧٨,٠٣١,٤٧٦	للفترة الإثنى عشر شهرًا
١١١,٣٣٩,٠٧٨	(٢٥,٠٢٢,٤١٦)	٢٥,٠٢٢,٤١٦	١١١,٣٣٩,٠٧٨	المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)
١٣٩,٤٩٥,٩٦٤	(٥٧,٢١١,٨٨٦)	٥٤,٣١٣,٩٧٢	١٤٢,٣٩٣,٨٧٨	مبيعات
٣٥,٧٧٩,٥٧٢	٩٠١,٧٠٨	٦,٥٩٦,٧١٤	٢٨,٢٨١,١٥٠	إجمالي الربح
٢٦,٨٤٥,٥٢٦	-	٢,٨٤١,٤٧٤	٢٤,٠٠٤,٠٥٢	إستهلاك وإطفاء
٢,٧٧٠,٣٦٤	(١٢٦,٦١١)	١٢٦,٦١١	٢,٧٧٠,٣٦٤	صافي الدخل (الخسارة)
٢٠٢,٥٠٤,٤١٣	(٧٨,٥٥٠,١٤٣)	٩٠,٩٧٧,٨١٠	١٩٠,٠٧٦,٧٤٦	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية
٥٣,٤١٢,٩٨٠	-	١١,٦٣٤,٤٩٧	٤١,٧٧٨,٤٨٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)
٢٣,٣١٢,٨٢٢	-	٢,٧١٤,٤٠١	٢٠,٥٩٨,٤٢١	مبيعات
٢٢,٩٠٧,٥٦٦	(٥,٢٢٨,٢٥٦)	٥,٢٢٨,٢٥٦	٢٢,٩٠٧,٥٦٦	إجمالي الربح
				إستهلاك وإطفاء
				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 ٢٠١٥ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

٧ - معلومات عن القطاعات (تنمية)

خلال فترتي السنة والثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، فقد حقق قطاع التجارة مبيعات بمبلغ ٢١٣,٣ مليون ريال سعودي وبلغ ٥٧,٢ مليون ريال سعودي على التوالي (فترتا السنة والثلاثة أشهر المنتهيتان في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ٢٦٤,٧ مليون ريال سعودي و٧٨,٥ مليون ريال سعودي، على التوالي) لقطاع التصنيع.

حققت المجموعة مبيعات في السوق المحلي والأسواق الأجنبية في الشرق الأوسط وأفريقيا وآسيا وأوروبا. خلال السنة وفترة الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بلغت مبيعات التصدير ٢٦٣,٢ مليون ريال سعودي وبلغ ٦٣,١ مليون ريال سعودي على التوالي (لسنة وفترة الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ٢٨٨,٩ مليون ريال سعودي وبلغ ٧٧,٣ مليون ريال سعودي على التوالي).

٨ - التزامات محتملة وتعهدات

(١) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، كان لدى المجموعة خطابات إنتمان قائمة بمبلغ ١٩,٦٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ٧٢,٧ مليون ريال سعودي) وخطابات ضمان بمبلغ ٦,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ٤,٩ مليون ريال سعودي) صدرت في الطور العادي للأعمال.

(٢) بلغت النفقات المالية المتคาด عليها من قبل المجموعة ولم يتم تكبدها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ تقريرياً ٣٠,٠٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ١٩,٠٨ 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 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، تم إجراء تقييم جديد من قبل لجنة مؤلفة من مسؤولين مختلفين في الحكومة. إستكملت 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 ٢٠١٦.