شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
وتقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة مساهمة سعودية)
المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

جدول المحتويات **صفحة**

تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة	١
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة	٢
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة	٥
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة	٦ – ١٣

تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى مساهمي شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة الشرق الاوسط لصناعة وإنتاج الورق ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ والقوائم الموحدة الموجزة ذات الصلة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تتضمن ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً لمعيار ارتباطات الفحص الدولي رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية بصفة أساسية من الاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل نطاقًا من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الجوهرية التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

بناء على الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز

برايس وترهاوس كوبرز
محاسبون قانونيون
ترخيص ٣٢٣/١١/٢٥/١
س.ت ٤٠٣٠٢٨٩٠٠٢
PRICEWATERHOUSECOOPERS
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
Lic No. 323/11/25/1
C.R. 4030289002

مفضل عباس علي
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٤٧

١٢ رمضان ١٤٤١هـ
٥ مايـــــو ٢٠٢٠م

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومصنع ومعدات	٥	١,١٣١,٠٢٢,٥٠٣	١,٠٥٦,٨٨٤,٤٤٤
موجودات حق الاستخدام	٦	٤١,٩٧٦,٢٢٣	٤٣,٣١٣,٠٠١
موجودات غير ملموسة		١,٦٢٧,٤٦٦	٢,٠١٨,١٣٧
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,١٧٤,٦٢٦,١٩٢	١,١٠٢,٢١٥,٥٨٢
موجودات متداولة			
مخزون		١٩١,٤٥٧,٠٨٥	٢٠٨,٠٧٤,٦٤٧
ذمم مدينة تجارية		١٨١,٠٩٩,٤١١	١٥٩,٨٨١,٨٧٠
مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى		١٧,٩٢٧,٧٦٦	١٥,٩٢٧,٩١٨
موجودات متداولة أخرى		٦٠,٤٦٧,٤٣٣	٦٧,٤٥٧,٨٢٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		٥١,١٦١	٣٩,٤٣٤
نقد وما يماثله		٢٣,١٣٤,٠٤١	٢٣,٢١٣,٤٨٣
مجموع الموجودات المتداولة		٤٧٤,١٣٦,٨٩٧	٤٧٤,٥٩٥,١٧٢
مجموع الموجودات		١,٦٤٨,٧٦٣,٠٨٩	١,٥٧٦,٨١٠,٧٥٤
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال		٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		٨٤,٦٣٢,٨٠٠	٨٤,٢٢٠,٤١٩
أسهم الخزينة		(٦,٨١٦,٨١٢)	(٦,٨١٦,٨١٢)
أرباح مبقاة		١٥٧,٦٨٦,٠٣٩	١٥٣,٩٧٤,٦٠٨
صافي حقوق الملكية		٧٣٥,٥٠٢,٠٢٧	٧٣١,٣٧٨,٢١٥
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
اقتراضات طويلة الأجل	٧	٢٩٥,٢٠٨,٠٧٥	٣٤٢,٩١٨,٠٨٤
مطلوبات إيجارية	٨	٣٧,٥٧٤,٠٨٤	٣٧,٨٩٦,٨٩٤
مطلوبات مالية أخرى	٩	٦٢,٣١٧,٢١٦	-
أدوات مالية مشتقة		-	٢٢٤,٦٢٥
منافع نهاية الخدمة للموظفين		٤٤,٢٨١,٨١٨	٤٣,٩٣٢,٧١١
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٤٣٩,٣٨١,١٩٣	٤٢٤,٩٧٢,٣١٤
مطلوبات متداولة			
زكاة مستحقة	١٠	١,٥٦٦,٦٨١	١,٤٣٧,١٩٣
الجزء المتداول من اقتراضات طويلة الأجل	٧	١٦٨,٢٤٧,٣٩٣	١٤١,٦١٧,٢٥١
الجزء المتداول من مطلوبات إيجارية	٨	٥,١٦٧,٩٠٦	٥,٤٥٦,١٩٦
الجزء المتداول من المطلوبات المالية الأخرى	٩	١٦,٦٣٥,٥٢٨	
أدوات مالية مشتقة		١,١٤٧,٧٤٤	١٥,٤١٦
اقتراضات قصيرة الأجل		١٦٩,٨٨٧,٨٨٣	١٧١,٧٠٠,٨٥٧
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى		١٠٢,٥٠٥,٢٧٥	٩٧,٣٧٤,٥٤٢
مطلوبات متداولة أخرى		٨,٧٢١,٤٥٩	٢,٨٥٨,٧٧٠
مجموع المطلوبات المتداولة		٤٧٣,٨٧٩,٨٦٩	٤٢٠,٤٦٠,٢٢٥
مجموع المطلوبات		٩١٣,٢٦١,٠٦٢	٨٤٥,٤٣٢,٥٣٩
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١,٦٤٨,٧٦٣,٠٨٩	١,٥٧٦,٨١٠,٧٥٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الرئيس المالي **الرئيس التنفيذي** **رئيس مجلس الإدارة**

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
إيرادات		١٧٣,٨٦٥,٦٢٥	١٨١,٨٤٣,٨١١
تكلفة الإيرادات		(١٣٨,٢٥٢,٤٤٦)	(١٤٢,٥١٨,٩٧٥)
إجمالي الربح		٣٥,٦١٣,١٧٩	٣٩,٣٢٤,٨٣٦
مصاريف بيع وتوزيع		(١١,٧٠٣,٠٨٤)	(١١,٨١٧,٨٩٨)
مصاريف عمومية وإدارية		(١٣,٨٠٢,٩٦٤)	(١٤,٣٣٣,٤٠٥)
خسائر الانخفاض في قيمة الموجودات المالية		٤٨١,٧٧٨	(٣٣٢,٦٧٢)
خسارة القيمة العادلة من الأدوات المالية المشتقة		(٩٠٧,٧٠٣)	(٧٩٨,٣٩٦)
إيرادات أخرى، بالصافي		٣١,٢٥٤	٢٧٠,١٢٨
ربح التشغيل		٩,٧١٢,٤٦٠	١٢,٣١٢,٥٩٣
تكاليف تمويل		(٥,٤٥٩,١٦٠)	(٦,٣٦٥,٩٨٦)
الربح قبل الزكاة		٤,٢٥٣,٣٠٠	٥,٩٤٦,٦٠٧
مصروف الزكاة	١٠	(١٢٩,٤٨٨)	(١٦٣,٠٣٧)
الربح للفترة		٤,١٢٣,٨١٢	٥,٧٨٣,٥٧٠
بنود الدخل الشامل الآخر التي لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:			
ربح اكتواري من إعادة قياس التزامات منافع الموظفين		-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة		٤,١٢٣,٨١٢	٥,٧٨٣,٥٧٠
ربحية السهم			
ربحية السهم الأساسية والمخفضة	١١	٠,٠٨	٠,١٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الرئيس المالي **الرئيس التنفيذي** **رئيس مجلس الإدارة**

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

	رأس المال	احتياطي نظامي	أسهم الخزينة	أرباح مبقاة	المجموع
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٤,٢٢٠,٤١٩	(٦,٨١٦,٨١٢)	١٥٣,٩٧٤,٦٠٨	٧٣١,٣٧٨,٢١٥
الربح للفترة	-	-	-	٤,١٢٣,٨١٢	٤,١٢٣,٨١٢
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٤,١٢٣,٨١٢	٤,١٢٣,٨١٢
تحويل إلى احتياطي نظامي	-	٤١٢,٣٨١	-	(٤١٢,٣٨١)	-
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٤,٦٣٢,٨٠٠	(٦,٨١٦,٨١٢)	١٥٧,٦٨٦,٠٣٩	٧٣٥,٥٠٢,٠٢٧

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة)	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٣,٦٠٧,٦٢٢	(٦,٨١٦,٨١٢)	١٧٤,٥٢٢,٢٥٤	٧٥١,٣١٣,٠٦٤
الربح للفترة	-	-	-	٥,٧٨٣,٥٧٠	٥,٧٨٣,٥٧٠
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٥,٧٨٣,٥٧٠	٥,٧٨٣,٥٧٠
تحويل إلى احتياطي نظامي	-	٥٧٨,٣٥٧	-	(٥٧٨,٣٥٧)	-
توزيعات أرباح مدفوعة	-	-	-	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٤,١٨٥,٩٧٩	(٦,٨١٦,٨١٢)	١٥٤,٧٢٧,٤٦٧	٧٣٢,٠٩٦,٦٣٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الرئيس المالي | **الرئيس التنفيذي** | **رئيس مجلس الإدارة**

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
الربح قبل الزكاة	٤,٢٥٣,٣٠٠	٥,٩٤٦,٦٠٧
تعديلات لـ:		
استهلاك وإطفاء	٢٦,٠٤٥,٥٦١	٢٣,٨٩٥,١٧٨
تكاليف تمويل	٥,٤٥٩,١٦٠	٦,٣٦٥,٩٨٦
(عكس) / مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	(٤٨١,٧٧٨)	٣٣٢,٦٧٢
مخصص مخزون بطيء الحركة	٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠
مخصص منافع نهاية الخدمة للموظفين	١,٤٧٩,١٦٨	١,٥٥٦,٥٨٧
خسارة القيمة العادلة من الأدوات المالية المشتقة	٩٠٧,٧٠٣	٧٩٨,٣٩٦
ربح من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(١٧١,٥٣٥)	-
مكاسب القيمة العادلة للأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(١١,٧٢٧)	(٢٩٩)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
مخزون	١٥,٧١٧,٥٦٢	٤,٦٦١,١٧٦
ذمم مدينة تجارية	(٢٠,٧٣٥,٧٦٣)	(٥٩,٢٠٢,٨٧٤)
مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى	(١,٩٩٩,٨٤٨)	(٥٨٧,٤٠٤)
موجودات متداولة أخرى	٦,٩٩٠,٣٨٧	(٢,٩٧٢,٨٥٧)
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى	٥,٠٨٧,٣٨٩	٣,٥٨٣,٥٤٢
مطلوبات متداولة أخرى	٥,٨٦٢,٦٨٩	١,٦٠٠,٧٣٤
النقد الناتج من/ (المستخدم في) العمليات	٤٩,٣٠٢,٢٦٨	(١٣,١٢٢,٥٥٦)
تكاليف تمويل مدفوعة	(٥,١٤٣,٧١١)	(٦,٩٠٧,٧٢١)
منافع نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	(١,١٣٠,٠٦١)	(٨٨٤,٦٠٣)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	٤٣,٠٢٨,٤٩٦	(٢٠,٩١٤,٨٨٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
استحواذ ممتلكات ومعدات	(١٨,٣٤٤,٥٨١)	(٢٣,٧٦٠,٤٥٠)
استحواذ على استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٢,٤٠٤,٣٠٠)	-
متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢,٥٧٥,٨٣٥	٥٠٠,٠٠٠
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(١٨,١٧٣,٠٤٦)	(٢٣,٢٦٠,٤٥٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
صافي التغير في الاقتراضات قصيرة الأجل	(٢,٢٥٣,٧٠٧)	٩١,٥٩٦,١٢٥
تسديدات اقتراضات طويلة الأجل	(٢١,٤٨٢,١٤٣)	(١٢,٤٠٤,٧٦٣)
العناصر الرئيسية لمدفوعات الإيجار	(١,١٩٩,٠٤٢)	(٢,٣٨٧,٦٠٠)
توزيعات أرباح مدفوعة	-	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)
صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التمويلية	(٢٤,٩٣٤,٨٩٢)	٥١,٨٠٣,٧٦٢
صافي التغير في النقد وما يماثله	(٧٩,٤٤٢)	٧,٦٢٨,٤٣٢
النقد وما يماثله في بداية الفترة	٢٣,٢١٣,٤٨٣	٢٨,٨٤٢,٥٤٦
نقد وما يماثله في نهاية الفترة	٢٣,١٣٤,٠٤١	٣٦,٤٧٠,٩٧٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الرئيس المالي | الرئيس التنفيذي | رئيس مجلس الإدارة

١ معلومات عامة

تعمل شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق ("ميبكو" أو "الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") في إنتاج وبيع الكرتون والورق الصناعي. ان الشركة هي شركة مساهمة سعودية تأسست وتعمل في المملكة العربية السعودية.

حصلت الشركة على سجلها التجاري رقم ٤٠٣٠١٣١٥١٦ بتاريخ ٣ رجب ١٤٢١هـ (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٠). خلال عام ٢٠١٢، تم تحويل الوضع القانوني للشركة من شركة ذات مسؤوليه محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة. وافقت وزارة التجارة على تحويل الشركة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب القرار الوزاري رقم ٤٤ بتاريخ ١٤ صفر ١٤٣٣هـ (٨ يناير ٢٠١٢). وقد وافقت هيئة السوق المالية على طلب الشركة في طرحها العام الأولي بتاريخ ٢٥ جمادى الأولى ١٤٣٦هـ (١٦ مارس ٢٠١٥). تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة سعودية بتاريخ ١٤ رجب ١٤٣٦هـ (٣ مايو ٢٠١٥).

في ٣١ مارس ٢٠٢٠، كان لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية (يشار إليها مجتمعين بـ "المجموعة").

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط التجاري الرئيسي	نسبة الملكية
شركة تجميع وتدوير المخلفات المحدودة	السعودية	بيع نفايات الورق والكرتون والبلاستيك بالجملة والتجزئة	١٠٠٪
شركة الإنجازات المتخصصة المحدودة	السعودية	بيع منتجات الورق والكرتون والبلاستيك المستخدم بالجملة والتجزئة	٩٧٪ مباشرة، ٣٪ غير مباشرة فعليا بنسبة ١٠٠٪

خلال ٢٠١٨، بدأت الشركة تحويل ٣٪ من حصة كل من شركة تجميع وتدوير المخلفات المحدودة وشركة الإنجازات المتخصصة المحدودة في كليهما إلى الشركة. وتم الانتهاء من تحويل حصة شركة الإنجازات المتخصصة المحدودة بنسبة ٣٪ في شركة تجميع وتدوير المخلفات إلى الشركة خلال ٢٠١٨. ومع ذلك، لا تزال الإجراءات القانونية قيد التنفيذ لتحويل حصة شركة تجميع وتدوير المخلفات المحدودة البالغة ٣٪ في شركة الإنجازات المتخصصة المحدودة إلى الشركة حتى تاريخ إصدار المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

في مارس ٢٠٢٠ ، أعلنت منظمة الصحة العالمية تفشي فيروس كرونا المستجد (كوفيد-١٩) على أنه جائحة مستمرة في الانتشار في جميع أنحاء العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية. خلال مارس ٢٠٢٠ ، اتخذت حكومة المملكة العربية السعودية العديد من المبادرات والاجراءات لاحتواء انتشار الفيروس ، والتي تضمنت قيودًا على السفر وتجمع الأشخاص وإصدار أوقات حظر التجول. وقد أدى ذلك إلى إغلاق العديد من الشركات غير الضرورية حتى إشعار آخر. وحيث تعتبرالسلطات التنظيمية صناعة مواد التعبئة والتغليف صناعة أساسية ، وبناءً على ذلك ، سمحت للمجموعة بالعمل في سياق العمل العادي وموظفيها لحضور المكاتب بعد اتخاذ الإجراءات الاحترازية. بالنظر إلى هذه العوامل ، لم يكن لدى المجموعة تأثير سلبي كبير على عملياتها وأعمالها بسبب كوفيد-١٩.

٢ أسس الإعداد

٢-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" كما تم اعتماده من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية الموحدة ويجب قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. وينص معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ على أن الغرض من المعلومات المالية الأولية الموجزة هو تقديم تحديث لآخر قوائم مالية سنوية للمجموعة. وبالتالي، يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ درجة أقل من الإفصاح في المعلومات المالية الأولية مقارنة بالإفصاح الذي تتطلبه المعايير الدولية للتقرير المالي في القوائم المالية السنوية.

٢-٢ العرف المحاسبي/ أسس القياس

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الأدوات المالية المشتقة والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والتي يتم إثباتها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. يتم عرض هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي.

٢ أسس الإعداد (تتمة)

٢-٣ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة قيام الإدارة باتخاذ أحكام وتقديرات وافتراضات لها تأثير على المبالغ المدرجة للإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة. وقد تؤدي الشكوك حول هذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصل أو الالتزام المتأثر في الفترات المستقبلية.

فيما يلي الافتراضات الأساسية المتعلقة بالمصادر المستقبلية والأخرى لعدم التأكد من التقديرات بتاريخ التقرير والتي يمكن أن تؤدي إلى إجراء تعديل جوهري في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المالية القادمة. تستند المجموعة في افتراضاتها وتقديراتها الى المؤشرات المتاحة عند إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة قد يحدث تغير في الظروف والافتراضات والتقديرات المستقبلية نظراً للتغيرات في السوق أو الظروف الخارجة عن سيطرة المجموعة. ويتم عرض هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

معايير جديدة, معدلة للمعايير والتفسيرات
لا توجد معايير جديدة صادرة ، ومع ذلك ، هناك عدد من التعديلات على المعايير التي تسري اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٠. وقد تم شرحها في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وليس لديها تأثير جوهري على المعلومات المالية الاولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٤ القطاعات التشغيلية

لدى المجموعة قطاعان تشغيليان اثنان يُمكن إعداد تقارير لهما، كما هو موضح أدناه، وهما وحدات الأعمال الاستراتيجية للمجموعة. وتقدم وحدات الأعمال الاستراتيجية منتجات وخدمات مختلفة، وتدار بشكل منفصل لأنها تتطلب استراتيجيات تسويقية مختلفة. تقوم الإدارة العليا للمجموعة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل وحدة من وحدات الأعمال الاستراتيجية على أساس ربع سنوي على الأقل. يوضح الملخص التالي العمليات في كل قطاع من قطاعات المجموعة:

- قطاع التصنيع: يتمثل في تصنيع الكرتون والورق الصناعي.
- القطاع التجاري: يتمثل في بيع نفايات الورق والكرتون والبلاستيك بالجملة والتجزئة.

يتم عرض النتائج القطاعية على الإدارة العليا (رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي ومدير العمليات والرئيس المالي). وتشتمل النتائج على بنود عائدة مباشرة إلى أحد القطاعات بالإضافة إلى بنود يمكن توزيعها على أساس معقول.

إن المعلومات المتعلقة بنتائج كل قطاع تشغيلي مبينة أدناه. يتم قياس الأداء بناءً على إيرادات القطاع والربح (الخسارة) قبل الزكاة كما هو مدرج ضمن تقارير الإدارة الداخلية التي تم فحصها من قبل الإدارة العليا. يعرض الجدول أدناه المعلومات القطاعية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠:

	التصنيع	التجارة	حذف	المجموع
نتائج القطاع التشغيلي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)				
إيرادات	١٧٠,٤٣٣,٠٩٨	٤٢,٦٣٦,١٨٣	(٣٩,٢٠٣,٦٥٦)	١٧٣,٨٦٥,٦٢٥
إيرادات خارجية	١٧٠,٤٣٣,٠٩٨	٣,٤٣٢,٥٢٧	-	١٧٣,٨٦٥,٦٢٥
ربح/ (خسارة) القطاع قبل الزكاة	٤,٢٥٣,٣٠٠	(٣,٩٦٣,٨٧١)	٣,٩٦٣,٨٧١	٤,٢٥٣,٣٠٠
تكاليف تمويل	٥,١٩١,١٢٤	٢٦٨,٠٣٦	-	٥,٤٥٩,١٦٠
استهلاك وإطفاء	٢٣,١٧٥,٣٨٦	٢,٨٧٠,١٧٥	-	٢٦,٠٤٥,٥٦١

٤ القطاعات التشغيلية (تتمة)

	التصنيع	التجارة	حذف	المجموع
نتائج القطاع التشغيلي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)				
إيرادات	١٧٦,٢٧٠,٧٢٤	٧٠,٩٧١,٤١٦	(٦٥,٣٩٨,٣٢٩)	١٨١,٨٤٣,٨١١
إيرادات خارجية	١٧٦,٢٧٠,٧٢٤	٥,٥٧٣,٠٨٧	-	١٨١,٨٤٣,٨١١
ربح القطاع قبل الزكاة	٥,٨٢٤,٩٩١	٤,٩٠١,٦٩٢	(٤,٧٨٠,٠٧٦)	٥,٩٤٦,٦٠٧
تكاليف تمويل	٦,١٩٧,٩٥١	١٦٨,٠٣٥	-	٦,٣٦٥,٩٨٦
استهلاك وإطفاء	٢٠,٠١٠,٩١٤	٣,٨٨٤,٢٦٤	-	٢٣,٨٩٥,١٧٨
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)				
مجموع الموجودات	١,٥٥٨,٩٧٦,٦٢١	١٤٩,٠٩٠,٧٨٣	(٥٩,٣٠٤,٣١٥)	١,٦٤٨,٧٦٣,٠٨٩
مجموع المطلوبات	٨٢٣,٤٧٤,٥٩٤	٩٧,٧٨٧,٥٢٢	(٨,٠٠١,٠٥٤)	٩١٣,٢٦١,٠٦٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)				
مجموع الموجودات	١,٤٩١,٣٣٨,٥٤٠	١٥٢,٣٨٦,٤٥٦	(٦٦,٩١٤,٢٤٢)	١,٥٧٦,٨١٠,٧٥٤
مجموع المطلوبات	٧٥٩,٩٦٠,٣٢٥	٩٧,١١٩,٣٢٤	(١١,٦٤٧,١١٠)	٨٤٥,٤٣٢,٥٣٩

تقوم المجموعة ببيع المنتجات في الأسواق المحلية والخارجية في الشرق الأوسط وأفريقيا وآسيا وأوروبا. بلغت مبيعات التصدير خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٧٣,٠٣ مليون ريال سعودي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩: ٨١,٥٨ مليون ريال سعودي). بلغت المبيعات الخارجية المحلية في المملكة العربية السعودية، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١٠٠,٨٣ مليون ريال سعودي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩: ١٠٠,٢٧ مليون ريال سعودي).

٥ ممتلكات ومصنع ومعدات

	أرض	مبانٍ وكبائن متنقلة	آلات ومعدات	أثاث وتجهيزات	سيارات	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
في ١ يناير ٢٠٢٠							
التكلفة	٩٨,٠٢٠,٤٠٠	١٨٠,٧٣٧,٧٤٥	١,٤٥٣,٢١٥,١٤٢	٣٠,٥٦٨,٧٦٢	٤٧,٥٣٨,٢٧٨	١٠٦,٨٠٨,٧٤٤	١,٩١٦,٨٨٩,٠٧١
الاستهلاك المتراكم	-	(٥٨,٢٣١,٩١٣)	(٧٣٥,٨٢٧,٨٦٨)	(٢٧,٠٠٢,٠٨٠)	(٣٨,٩٤٢,٧٦٦)	-	(٨٦٠,٠٠٤,٦٢٧)
صافي القيمة الدفترية	٩٨,٠٢٠,٤٠٠	١٢٢,٥٠٥,٨٣٢	٧١٧,٣٨٧,٢٧٤	٣,٥٦٦,٦٨٢	٨,٥٩٥,٥١٢	١٠٦,٨٠٨,٧٤٤	١,٠٥٦,٨٨٤,٤٤٤
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠							
صافي القيمة الدفترية الافتتاحي	٩٨,٠٢٠,٤٠٠	١٢٢,٥٠٥,٨٣٢	٧١٧,٣٨٧,٢٧٤	٣,٥٦٦,٦٨٢	٨,٥٩٥,٥١٢	١٠٦,٨٠٨,٧٤٤	١,٠٥٦,٨٨٤,٤٤٤
إضافات	٧٩,٩٥٢,٧٤٤	١٨,٣٤٩	٤,١٧٨,٥٣٥	٦٢٧,٦٩٧	٥٩٠,٥٠٠	١٢,٧٨٠,١٥٠	٩٨,١٤٧,٩٧٥
تحويلات	-	١,٢١٧,١١٥	١٠,٤٤٣,٥١٨	-	-	(١١,٦٦٠,٦٣٣)	-
الاستهلاك المحمل	-	(١,٤٦٤,٧٥٠)	(٢١,٦٣٦,٠٨٤)	(٣٦٥,٣٥٨)	(٥٤٣,٧٢٤)	-	(٢٤,٠٠٩,٩١٦)
صافي القيمة الدفترية الختامي	**١٧٧,٩٧٣,١٤٤**	**١٢٢,٢٧٦,٥٤٦**	**٧١٠,٣٧٣,٢٤٣**	**٣,٨٢٩,٠٢١**	**٨,٦٤٢,٢٨٨**	**١٠٧,٩٢٨,٢٦١**	**١,١٣١,٠٢٢,٥٠٣**
في ٣١ مارس ٢٠٢٠							
التكلفة	١٧٧,٩٧٣,١٤٤	١٨١,٩٧٣,٢٠٩	١,٤٦٧,٨٣٧,١٩٥	٣١,١٩٦,٤٥٩	٤٨,١٢٨,٧٧٨	١٠٧,٩٢٨,٢٦١	١,٩٣٦,٠٨٤,٣٠٢
الاستهلاك المتراكم	-	(٥٩,٦٩٦,٦٦٣)	(٧٥٧,٤٦٣,٩٥٢)	(٢٧,٣٦٧,٤٣٨)	(٣٩,٤٨٦,٤٩٠)	-	(٨٨٤,٠١٤,٥٤٣)
صافي القيمة الدفترية	**١٧٧,٩٧٣,١٤٤**	**١٢٢,٢٧٦,٥٤٦**	**٧١٠,٣٧٣,٢٤٣**	**٣,٨٢٩,٠٢١**	**٨,٦٤٢,٢٨٨**	**١٠٧,٩٢٨,٢٦١**	**١,١٣١,٠٢٢,٥٠٣**

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، تم رسملة تكاليف تمويلية بمبلغ ٠,٨٥ مليون ريال سعودي كجزء من الممتلكات والمصنع والمعدات (السنةالمنتهية في ٢٠١٩: ٢,٥ مليون ريال سعودي).

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، استحوذت الشركة على قطعة أرض بقيمة نقدية تبلغ ٧٨,٩٥٢,٧٤٤ ريال سعودي بموجب ترتيب مدفوعات مؤجلة بإجمالي سعر شراء يبلغ ٨٣,١٧٧,٦٤٠ ريال سعودي. سيتم نقل ملكية قطعة الأرض هذه من قبل البائع إلى الشركة بعد دفع آخر دفعة مستحقة في ٣١ مارس ٢٠٢٩. (انظر الإيضاح رقم ٩)

تتضمن الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ التكاليف المتكبدة المتعلقة بالمشاريع الجارية للمصنع والآلات. ومن المتوقع أن تكتمل هذه المشاريع خلال الربع الأول لعام ٢٠٢١. انظر أيضا الايضاح رقم ١٣ بشأن الارتباطات الرأسمالية.

إن كافة الأراضي والمباني والكبائن المتنقلة والآلات والمعدات والأثاث والتجهيزات المتعلقة بالشركة مرهونة كضمان لصندوق التنمية الصناعية السعودي كرهن من الدرجة الأولى (انظر إيضاح ٧).

٦ موجودات حق الاستخدام

	أرض مستأجرة	مباني	المجموع
في ١ يناير ٢٠٢٠			
التكلفة	٤٧,١٦٨,٥٤١	٣,١٥٧,٠٢٧	٥٠,٣٢٥,٥٦٨
الاستهلاك المتراكم	(٥,٣٢٠,٨٠٦)	(١,٦٩١,٧٦١)	(٧,٠١٢,٥٦٧)
صافي القيمة الدفترية	٤١,٨٤٧,٧٣٥	١,٤٦٥,٢٦٦	٤٣,٣١٣,٠٠١
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠			
صافي القيمة الدفترية الافتتاحي	٤١,٨٤٧,٧٣٥	١,٤٦٥,٢٦٦	٤٣,٣١٣,٠٠١
إعادة القياس	-	٣٠٨,١٩٦	٣٠٨,١٩٦
الاستهلاك المحمل	(١,٢٧١,٢٠٩)	(٣٧٣,٧٦٥)	(١,٦٤٤,٩٧٤)
صافي القيمة الدفترية الختامية	**٤٠,٥٧٦,٥٢٦**	**١,٣٩٩,٦٩٧**	**٤١,٩٧٦,٢٢٣**
في ٣١ مارس ٢٠٢٠			
التكلفة	٤٧,١٦٨,٥٤١	٣,٤٦٥,٢٢٣	٥٠,٦٣٣,٧٦٤
الاستهلاك المتراكم	(٦,٥٩٢,٠١٥)	(٢,٠٦٥,٥٢٦)	(٨,٦٥٧,٥٤١)
صافي القيمة الدفترية	**٤٠,٥٧٦,٥٢٦**	**١,٣٩٩,٦٩٧**	**٤١,٩٧٦,٢٢٣**

٧ اقتراضات طويلة الأجل

	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق)	**٧٢,٧٩٧,٩٨٤**	٧٢,٢٥١,١٢٥
التسهيلات المصرفية الإسلامية (تورق)	**٣٩٠,٦٥٧,٤٨٤**	٤١٢,٢٨٤,٢١٠
اقتراضات طويلة الأجل	**٤٦٣,٤٥٥,٤٦٨**	٤٨٤,٥٣٥,٣٣٥
ناقصاً: الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة	**(١٦٨,٢٤٧,٣٩٣)**	(١٤١,٦١٧,٢٥١)
قروض طويلة الأجل مدرجة ضمن المطلوبات غير المتداولة	**٢٩٥,٢٠٨,٠٧٥**	٣٤٢,٩١٨,٠٨٤

(أ) أبرمت الشركة اتفاقية قرض مع الصندوق بمبلغ ٢٥٥ مليون ريال سعودي في ٢٠١٢ للتمويل الجزئي لإنشاء خطوط التصنيع داخل مرافق الإنتاج بالشركة. تم استخدام هذا القرض بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. تم سداد القرض بشكل كامل خلال ٢٠١٨.

خلال عام ٢٠١٣، أبرمت الشركة اتفاقية قرض أخرى مع الصندوق بمبلغ ١٢٤,٧ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاء مرافق التصنيع. تم استخدام هذا القرض ايضاً بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. يتم سداد القرض على أقساط نصف سنوية غير متساوية حتى مارس ٢٠٢٢.

تم خصم رسوم مقدمة في وقت استلام القروض. يتم إطفاء هذه الرسوم على مدى فترة القروض ذات العلاقة. تحمل القروض رسوم متابعة يجب سدادها بشكل دوري. بموجب شروط اتفاقية القرض مع الصندوق، يتم رهن ممتلكات ومصنع ومعدّات الشركة كضمانة للصندوق.

(ب) كما حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية طويلة الأجل من بنوك تجارية. تحمل هذه القروض نفقات مالية بناء على أسعار السوق السائدة في المملكة العربية السعودية والمملكة المتحدة (ليبور).

تم خصم رسوم مقدمة في وقت استلام القروض من البنوك التجارية، وتم إطفاؤها على مدى فترة القروض ذات العلاقة. يستحق سداد تلك القروض حتى سنة ٢٠٢٤.

تتضمن القروض والتسهيلات أعلاه بعض التعهدات المالية التي تتطلب من الشركة الحفاظ على مستويات معينة من النسب الحالية ونسب الدعم المالي وقيود محددة على توزيعات الأرباح وابلاغ البنك على الفور بأي مخالفة أو مخالفة محتملة. إن الشركة ملتزمة بتعهدات الدين في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

٨ مطلوبات إيجارية

ملخص الحركة في المطلوبات الإيجارية كالتالي:

	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
في ١ يناير ٢٠٢٠	**٤٣,٣٥٣,٠٩٠**	٤٩,٩٨١,٥١٥
مدفوعات مسددة	**(١,١٩٩,٠٤٢)**	(٧,١٨٥,٧٠٠)
اعادة قياس	**٣٠٨,١٦٩**	(١٥٠,٠٠٠)
فائدة محمّلة	**٢٧٩,٧٤٦**	٧٠٧,٢٧٥
في ٣١ مارس ٢٠٢٠	**٤٢,٧٤١,٩٩٠**	٤٣,٣٥٣,٠٩٠

فيما يلي الاستحقاقات المجدولة لمطلوبات الإيجار كما في الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠:

	قيمة أصل الدين	**الفائدة**	**صافي المطلوبات الإيجارية**
الجزء المتداول	**٦,٨٤٦,٠٤٩**	**(١,٦٧٨,١٤٣)**	**٥,١٦٧,٩٠٦**
الجزء غير المتداول	**٤٥,١٥٥,١٢٧**	**(٧,٥٨١,٠٤٣)**	**٣٧,٥٧٤,٠٨٤**
	٥٢,٠٠١,١٧٦	**(٩,٢٥٩,١٨٦)**	**٤٢,٧٤١,٩٩٠**

٩ مطلوبات مالية أخرى

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ، وقعت الشركة اتفاقية مع شركة إعمار المدينة الاقتصادية لشراء قطعة أرض بمبلغ ٨٣,١٧٧,٦٤٠ ريال سعودي لمشاريع التوسع المستقبلية بموجب ترتيب المدفوعات المؤجلة. الشركة مطالبة بدفع ٢٠٪ من الالتزام مقدمًا وباقي الالتزام على أقساط سنوية غير متساوية تنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٩.

فيما يلي المطلوبات المخصومة المتعلقة بترتيبات شراء الأرض

	٣١ مارس ٢٠٢٠
مجموع الالتزام	**٧٨,٩٥٢,٧٤٤**
ناقصاً: الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة	**(١٦,٦٣٥,٥٢٨)**
التزام طويل الأجل مدرج ضمن المطلوبات غير المتداولة	**٦٢,٣١٧,٢١٦**

فيما يلي الاستحقاقات المجدولة للالتزام المتعلق بترتيبات شراء الأرض كما في الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠:

	قيمة أصل الدين	**تأثير الخصم**	**صافي الالتزام**
الجزء المتداول	**١٦,٦٣٥,٥٢٨**	**-**	**١٦,٦٣٥,٥٢٨**
الجزء غير المتداول	**٦٦,٥٤٢,١١٢**	**(٤,٢٢٤,٨٩٦)**	**٦٢,٣١٧,٢١٦**
	٨٣,١٧٧,٦٤٠	**(٤,٢٢٤,٨٩٦)**	**٧٨,٩٥٢,٧٤٤**

١٠ الزكاة

١٠-١ مكونات الوعاء الزكوي

تقدم الشركة وشركاتها التابعة إقرارات زكوية منفصلة على أساس غير موحد. تتألف المكونات الهامة للوعاء الزكوي لكل شركة وفقاً لنظام الزكاة وضريبة الدخل بشك رئيسي من حقوق المساهمين والمخصصات في بداية السنة والاقتراضات طويلة الأجل وصافي الدخل المعدل ناقصاً الخصومات لصافي القيمة الدفترية المعدلة للممتلكات والمصنع والمعدات وبعض البنود الأخرى.

١٠-٢ مخصص الزكاة

	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
كما في بداية السنة	١,٤٣٧,١٩٣	٤,٠٢٠,١٩٧
مخصصات		
- مخصص الفترة/ السنة الحالية	١٢٩,٤٨٨	١,٤٣٧,١٩٣
- تعديلات تتعلق بسنوات سابقة	-	٥٢٧,٤٠٤
مدفوعات	-	٣,٤٩٢,٧٩٣
في نهاية الفترة/ السنة	١,٥٦٦,٦٨١	١,٤٣٧,١٩٣

١٠-٣ وضع الربوط النهائية

تم إنهاء الربوط الزكوية للمجموعة للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.

خلال ٢٠١٦، تلقت الشركة ربوطاً زكوية إضافية بمبلغ ١٦,٥٤ مليون ريال سعودي للسنوات من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٢. قامت الشركة بتسديد مبلغ ٠,٠٤ مليون ريال سعودي لبنود غير معترض عليها وقدمت اعتراضاً مقابل ما تبقى من الرصيد. خلال ٢٠١٩، أصدرت الهيئة ربطاً معدلاً وخفضت الربط الإضافي إلى مبلغ ٦,٨٣ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بتسوية ١,٢ مليون ريال سعودي وقدمت اعتراضًا على الربط المعدل المتبقي. تعتقد الإدارة أن النتيجة النهائية لهذا الأمر لن تؤدي إلى أي التزام إضافي جوهري على الشركة. يتم تقديم الإقرارات الزكوية للشركة للسنوات من ٢٠١٣ إلى ٢٠١٨، كما تم الحصول على شهادات الزكاة غير المقيدة حتى ٣٠ ابريل ٢٠٢١.

إن الإقرارات الزكوية لشركة تجميع وتدوير المخلفات المحدودة وشركة الانجازات المتخصصة المحدودة للسنوات من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٨ ما زالت تحت الفحص من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل.

١١ ربحية السهم

تعرض المجموعة ربحية السهم الأساسية والمخفضة لأسهمها العادية. يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة الربح أو الخسارة العائدة إلى المساهمين العاديين للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩
الربح لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	٤,١٢٣,٨١٢	٥,٧٨٣,٥٧٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٤٩,٧٠٠,٠٠٠	٤٩,٧٠٠,٠٠٠
ربحية السهم الأساسية والمخفضة	٠,٠٨	٠,١٢

١٢ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن قبضه من بيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين الأطراف المشاركة في السوق في تاريخ القياس في السوق الرئيسية أو، في حالة عدم وجودها، في أفضل سوق يكون متاحاً للمجموعة في ذلك التاريخ. تعكس القيمة العادلة للالتزام مخاطر عدم الوفاء به.

عند قياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات، تستخدم المجموعة بيانات السوق الجديرة بالملاحظة بأقصى قدر ممكن. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على أساس المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم على النحو التالي:

١٢ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات (تتمة)

- المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.
- المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١ التي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (مثال: الأسعار) أو غير مباشر (مثال: مشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣: مدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوق يمكن ملاحظتها (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

القيم العادلة للمجموعة والأدوات المالية المشتقة والاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم احتساب القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة على أساس القيمة الحالية للتدفقات النقدية المقدرة بناءً على منحنيات العائد القابلة للملاحظة.

تستند القيمة العادلة للاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على قيمة صافي الأصل المبلغ عنه من قبل مدير الصندوق.
كانت القيم العادلة بموجب المستوى الثاني كما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢٠	**٣١ ديسمبر ٢٠١٩**
المستوى ٢		
الأدوات المالية المشتقة - بالقيمة العادلة السالبة	**(١,١٤٧,٧٤٤)**	(٢٤٠,٠٤١)
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	**٥١,١٦١**	٣٩,٤٣٤

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، لم يكن هناك أي حركات بين المستويات.

١٣ مطلوبات محتملة وارتباطات

١. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، كان لدى المجموعة خطابات اعتماد قائمة بمبلغ ٠,٦٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢,٧٧ مليون ريال سعودي) وخطابات ضمان بمبلغ ٢,٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢,٧١ مليون ريال سعودي) والتي تم إصدارها في سياق الأعمال الاعتيادية.

٢. بلغت النفقات الرأسمالية التي تعاقدت عليها المجموعة ولم يتم تكبدها حتى ٣١ مارس ٢٠١٩ تقريبا ٢٥,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣٣,٨ مليون ريال سعودي).

١٤ معاملات مع أطراف ذات علاقة

١٤-١ معاملات مع موظفي الإدارة العليا

تشتمل تعويض موظفي الإدارة العليا على ما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢٠	**٣١ ديسمبر ٢٠١٩**
منافع قصيرة الاجل	**٢,٧٦٩,٦٠٦**	٢,٥٧٨,٣٥٦
منافع ما بعد الخدمة	**٦٩,٨١٧**	٧٢,٨٩٧
منافع انهاء الخدمة	**١٥٨,٢٣٧**	١٤٣,٦٥٠
	٢,٩٩٧,٦٦٠	٢,٧٩٤,٩٠٣

١٤-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتلخص أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تمت في سياق العمل الاعتيادي والمدرجة ضمن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة بما يلي:

الطرف ذو العلاقة	**طبيعة المعاملة**	**العلاقة**	**٣١ مارس ٢٠٢٠**	٣١ مارس ٢٠١٩
أعضاء مجلس الإدارة	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة	**٦٣٤,٢٧٥**	٧٧٢,٢٣٣

١٤ معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

١٤-٣ أرصدة الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي ملخص الأرصدة الهامة للمطلوب من (إلى) أطراف ذات علاقة:

	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستحقة	-	٧,٠٠٠
دفعات مقدمة إلى موظفي الإدارة العليا	**٥٤٦,٤٥٢**	٦٢٦,٥١٥

١٥ توزيعات أرباح

خلال مارس ٢٠١٩، قامت الشركة بتوزيع أرباح بناءً على تفويض الجمعية العامة إلى مجلس الإدارة عن النصف الثاني من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمبلغ ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد بما مجموعه مبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي. لم يتم الاعلان عن توزيعات أرباح في ٢٠٢٠.

١٦ اعتماد المعلومات المالية

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٤ مايو ٢٠٢٠.