

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة
وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

المحتويات	الصفحة
تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة	١
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة	٢
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)	٥
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة	٦ - ١٩

رقم التسجيل ٤٥/١١/٢٢٣
رقم السجل التجاري ٤٠٣٠٢٧٦٦٤٤

هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٥٧٥

ev.ksa@sa.ev.com
ev.com/mena

شركة ارنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
برج طريق الملك - الدور الثالث عشر
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
ص.ب ١٩٩٤
جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيس - الرياض

EY
نبي عالم
أفضل للعمل

تقرير فحص المراجع المستقل حول حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة إلى المساهمين في شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لشركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة ("إشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م والقائمة الأولية الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

قام مراجع حسابات آخر بمراجعة القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، والذي أبدى رأياً غير معدل بشأن تلك القوائم المالية في ١٨ مارس ٢٠٢٠م. وعلاوة على ذلك، قام مراجع حسابات آخر بفحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م والذي أبدى نتيجة فحص غير معدلة حول تلك القوائم المالية في ٥ مايو ٢٠٢٠م و٢٩ أكتوبر ٢٠١٩م على التوالي.

عن إرنست ويونغ



عبدالله علي المكرمي
محاسب قانوني
رقم الترخيص ٤٧٦

١٠ ربيع الأول ١٤٤٢هـ
٢٧ أكتوبر ٢٠٢٠م

جدة



شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(إيضاح (غير مراجعة) (مراجعة)

الموجودات

الموجودات غير المتداولة		
ممتلكات والآلات ومعدات	١,١١٦,٩٦٢,٦٩٩	١,٠٥٦,٨٨٤,٤٤٤
موجودات حق الاستخدام	٤٠,٠٠٢,٠٩٤	٤٣,٣١٣,٠٠١
موجودات غير ملموسة	١,٠٦٣,٤٣٦	٢,٠١٨,١٣٧
مجموع الموجودات غير المتداولة	١,١٥٨,٠٢٨,٢٢٩	١,١٠٢,٢١٥,٥٨٢

الموجودات المتداولة

مخزون	١٧٤,٠٠١,٣١٠	٢٠٨,٠٧٤,٦٤٧
ذمم مدينة تجارية	١٧٧,٢٤٩,٣٩١	١٥٩,٨٨١,٨٧٠
مبالغ مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى	١٥,٣٣٨,٥٣٥	١٥,٩٢٧,٩١٨
موجودات متداولة أخرى	٣٨,١٢٧,٦٤٥	٦٧,٤٥٧,٨٢٠
الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٥١,٥١٧	٣٩,٤٣٤
نقد وما في حكمه	٢٩,٧٣٤,٧٢٧	٢٣,٢١٣,٤٨٣
مجموع الموجودات المتداولة	٤٣٤,٥٠٣,١٢٥	٤٧٤,٥٩٥,١٧٢
مجموع الموجودات	١,٥٩٢,٥٣١,٣٥٤	١,٥٧٦,٨١٠,٧٥٤

حقوق الملكية والمطلوبات

حقوق الملكية		
رأس المال	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	٨٥,٨١٥,١٢٦	٨٤,٢٢٠,٤١٩
اسهم خزينة	(٦,٨١٦,٨١٢)	(٦,٨١٦,٨١٢)
ارباح مبقاة	١٦٨,٣٢٦,٩٦٨	١٥٣,٩٧٤,٦٠٨
مجموع حقوق الملكية	٧٤٧,٣٢٥,٢٨٢	٧٣١,٣٧٨,٢١٥

المطلوبات غير المتداولة

قروض طويلة الاجل	٣٠٢,٣٣٨,٧٦٥	٣٤٢,٩١٨,٠٨٤
التزامات عقود الإيجار	٣٤,١٩٢,٩٠٦	٣٧,٨٩٦,٨٩٤
التزام مالي آخر	٤٠,٠٥٧,٨٨٠	—
ادوات مالية مشتقة	—	٢٢٤,٦٢٥
منافع الموظفين	٤٦,٠١٧,٩٤٣	٤٣,٩٣٢,٧١١
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٤٢٢,٦٠٧,٤٩٤	٤٢٤,٩٧٢,٣١٤

المطلوبات المتداولة

زكاة مستحقة	٨١٥,٣٧٥	١,٤٣٧,١٩٣
الجزء المتداول من اقتراضات طويلة الاجل	١٩٧,٢٨٨,٩٣٣	١٤١,٦١٧,٢٥١
الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار	١٠,٣٨٢,٢٥٢	٥,٤٥٦,١٩٦
الجزء المتداول من المطلوبات المالية الأخرى	٦,٦٦١,٦٢٢	—
ادوات مالية مشتقة	٧٢٤,٤٢٩	١٥,٤١٦
قروض قصيرة الاجل	٩٠,٧٣٩,٩٣٦	١٧١,٧٠٠,٨٥٧
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى	١١٢,١١٦,٥٣٥	٩٧,٣٧٤,٥٤٢
مطلوبات متداولة أخرى	٣,٨٦٩,٤٩٦	٢,٨٥٨,٧٧٠
مجموع المطلوبات المتداولة	٤٢٢,٥٩٨,٥٧٨	٤٢٠,٤٦٠,٢٢٥
مجموع المطلوبات	٨٤٥,٢٠٦,٠٧٢	٨٤٥,٤٣٢,٥٣٩
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	١,٥٩٢,٥٣١,٣٥٤	١,٥٧٦,٨١٠,٧٥٤

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٥٣٨,٥٩٧,٢٥١	٥٣٤,٩٦٧,٤٤٩	١٨٠,٦٦٧,١٠٨	١٦٧,٤٨٠,١٥٠	إيرادات
(٤٢٦,٨٨٥,١٠٨)	(٤٢٩,٣٦٤,٧٣٤)	(١٤١,٣٩٣,٢٤٨)	(١٤٢,٢٦٣,٠٤٥)	تكلفة إيرادات
١١١,٧١٢,١٤٣	١٠٥,٦٠٢,٧١٥	٣٩,٢٧٣,٨٦٠	٢٥,٢١٧,١٠٥	إجمالي الربح
(٤٠,٤١٥,٠٢٤)	(٣٤,٥٩٦,١١٨)	(١٥,٢٤٧,٥٦٢)	(٩,٦٢٤,٤٩٠)	مصروفات بيع وتوزيع
(٤٥,٦٣٢,٢٦٢)	(٤٠,٢٠٨,٧٦٦)	(١٤,٦٩٨,٧٤٨)	(١٣,٠٢٣,٧١٦)	مصروفات عمومية وإدارية
(١,٥٨٨,٣٥٦)	١,٣٢١,٣٥٨	(٤٨٩,٨٢٣)	١,١٥٩,٩٧٥	عكس انخفاض في قيمة / (خسائر) الموجودات المالية
(١,٧٤٠,٣٢٦)	(٤٨٤,٣٨٨)	١٣١,٠٩٢	٣٥٤,٢٥١	مكسب / (خسارة) القيمة العادلة على الأدوات المالية المشتقة
٩٧٦,٠١٣	(٥٨٤,٨٤٠)	(١,٤٦٢,٠١٤)	٤٦٣,١٨٣	إيرادات / (مصروفات) أخرى، صافي
٢٣,٣١٢,١٨٨	٣١,٠٤٩,٩٦١	٧,٥٠٦,٨٠٥	٤,٥٤٦,٣٠٨	ربح التشغيل
(١٩,٣٨٦,٣٣٩)	(١٤,٤٦٤,١٢٩)	(٦,٤٧٦,٩١٠)	(٤,١٦٣,٤٠٢)	تكاليف تمويل
٣,٩٢٥,٨٤٩	١٦,٥٨٥,٨٣٢	١,٠٢٩,٨٩٥	٣٨٢,٩٠٦	الربح قبل الزكاة
(١,٣١٢,٤٧٤)	(٦٣٨,٧٦٥)	(١٧١,٤٤٩)	—	١٠ مصروف الزكاة
٢,٦١٣,٣٧٥	١٥,٩٤٧,٠٦٧	٨٥٨,٤٤٦	٣٨٢,٩٠٦	الربح للفترة
—	—	—	—	الدخل الشامل الآخر
—	—	—	—	بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة: مكاسب اكتوارية من إعادة قياس التزامات منافع الموظفين
٢,٦١٣,٣٧٥	١٥,٩٤٧,٠٦٧	٨٥٨,٤٤٦	٣٨٢,٩٠٦	مجموع الدخل الشامل للفترة
٠,٠٥	٠,٣٢	٠,٠٢	٠,٠١	١١ ربحية السهم
٠,٠٥	٠,٣٢	٠,٠٢	٠,٠١	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى حملة الأسهم العاديين بالمجموعة (بالريال السعودي)

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموزعة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

المجموع	أرباح مبقاة	أسهم خيرية	احتياطي نظامي	رأس المال	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ م (مراجع)
٢,٦١٣,٣٧٥	٢,٦١٣,٣٧٥	—	—	—	الربح للفترة
—	—	—	—	—	الدخل الشامل الآخر للفترة
٢,٦١٣,٣٧٥	٢,٦١٣,٣٧٥	—	—	—	مجموع الدخل الشامل للفترة
—	(٢٦١,٣٣٧)	—	٢٦١,٣٣٧	—	محول إلى الاحتياطي النظامي
(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	—	—	—	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٥)
٧٢٨,٩٢٦,٤٣٩	١٥١,٨٧٤,٢٩٢	(٦,٨١٦,٨١٢)	٨٣,٨٦٨,٩٥٩	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجع)
٧٣١,٣٧٨,٢١٥	١٥٣,٩٧٤,٦٠٨	(٦,٨١٦,٨١٢)	٨٤,٢٢٠,٤١٩	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م (مراجع)
١٥,٩٤٧,٠٦٧	١٥,٩٤٧,٠٦٧	—	—	—	الربح للفترة
—	—	—	—	—	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٥,٩٤٧,٠٦٧	١٥,٩٤٧,٠٦٧	—	—	—	مجموع الدخل الشامل للفترة
—	(١,٥٩٤,٧٠٧)	—	١,٥٩٤,٧٠٧	—	محول إلى الاحتياطي النظامي
٧٤٧,٣٢٥,٢٨٢	١٦٨,٣٢٦,٩٦٨	(٦,٨١٦,٨١٢)	٨٥,٨١٥,١٢٦	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجع)

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموزعة الموحدة.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

إيضاح ٢٠٢٠م ٢٠١٩م
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٣,٩٢٥,٨٤٩	١٦,٥٨٥,٨٣٢
٧١,٤٦٢,٩٧٩	٧٩,٤٢٥,٨٧٥
١٩,٣٨٦,٣٣٩	١٤,٤٦٤,١٢٩
(١,٧٧٩,٣٧٦)	(٩٠,٥٨٦)
١,٦٧٢,٩٤٠	—
١,٥٨٨,٣٥٦	(١,٣٢١,٣٥٨)
٢,٧٠٠,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠
٤,٦٦٩,٧٦٤	٤,٤٣٧,٥٠٥
١,٧٤٠,٣٢٦	٤٨٤,٣٨٨
(٤٨٩,٨٣٧)	(١٧١,٥٣٥)
(٦٦٥)	(١٢,٠٨٣)
—	٥٢٢,٥٣١
١٠٤,٨٧٦,٦٧٥	١١٧,٠٢٤,٦٩٨
١٤,٢٠٦,٣٥٨	٣١,٣٧٣,٣٣٧
(٣٢,٥٨٠,٢٤٦)	(١٦,٠٤٦,١٦٣)
(٣,٧٩٤,٨٠٤)	٥٨٩,٣٨٣
(١١,١٣٦,٧٤٢)	٢٩,٣٣٠,١٧٥
١٤,٢٤٣,١٧٧	١٤,٦٤٩,١٦٤
٢٤٣,٨٧٦	١,٠١٠,٧٢٦
٨٦,٠٥٨,٢٩٤	١٧٧,٩٣١,٣٢٠
(١٩,٩٨٩,٤٥١)	(١٣,٢٨٦,٥٤٠)
(٣,٤٩٢,٧٩٣)	(١,٢٦٠,٥٨٣)
(٢,٩٧٩,٠١٥)	(٢,٣٥٢,٢٧٣)
٥٩,٥٩٧,٠٣٥	١٦١,٠٣١,٩٢٤
(٦٧,٥٩١,٢٨٠)	(٦٠,٢٥٥,٢٧٩)
٢,٢٦٦,٨٩٢	٣٦٢,٦٦٩
(٢,٣٦٩,٢٥٣)	(٢,٤٠٤,٣٠٠)
٣,٣٥٩,٠٩٠	٢,٥٧٥,٨٣٥
(٦٤,٣٣٤,٥٥١)	(٥٩,٧٢١,٠٧٥)
(٦,٤١٠,٢٢٢)	(٨٠,٤١٩,٣٧٨)
٢٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٧٣,٧٣٨,٥٧٣)	(٣٧,٠٤٤,٢١٥)
(٦,٦٨٠,٦٤٩)	(٢,٣٧٢,٧٢٠)
—	(٢٤,٩٥٣,٢٩٢)
(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	—
(٦,٨٢٩,٤٤٤)	(٩٤,٧٨٩,٦٠٥)
(١١,٥٦٦,٩٦٠)	٦,٥٢١,٢٤٤
٢٨,٨٤٢,٥٤٦	٢٣,٢١٣,٤٨٣
١٧,٢٧٥,٥٨٦	٢٩,٧٣٤,٧٢٧

الأنشطة التشغيلية
الربح قبل الزكاة
تعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
استهلاك وإطفاء
تكاليف تمويل
مكسب من استبعاد ممتلكات ومعدات
خسارة انخفاض في قيمة ممتلكات ومعدات
(عكس) / مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
مخصص بضاعة بطينة الحركة
مخصص منافع الموظفين
خسارة القيمة العادلة على الأدوات المالية المشتقة
مكسب من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
مكسب القيمة العادلة على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
خسارة من إعادة قياس التزام عقود إيجار

تعديلات على رأس المال العامل:

مخزون
ذمم مدينة تجارية
مبالغ مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
موجودات متداولة أخرى
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
مطلوبات متداولة أخرى

النقد من العمليات

تكاليف تمويل مدفوعة
زكاة مدفوعة
منافع موظفين مدفوعة

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات
متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
شراء أصل مالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

نطه التمويل

صافي التغير في قروض قصيرة الأجل
متحصلات من قروض طويلة الأجل
سداد قروض طويلة الأجل
سداد الجزء الرئيسي من التزامات عقود الإيجار
سداد الجزء الرئيسي من التزام مالي آخر
توزيعات أرباح مدفوعة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية الجوهرية

المعاملات غير النقدية الجوهرية تنعكس في الإيضاحين ٦ و ٥

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- معلومات الشركة

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

حصلت الشركة على سجلها التجاري رقم ٤٠٣٠١٣١٥١٦ بتاريخ ٣ رجب ١٤٢١هـ (الموافق ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٠م). خلال ٢٠١٢م، تم تحويل الوضع القانوني للشركة من شركة ذات مسئولية 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 (الموافق ٨ يناير ٢٠١٢م). وقد وافقت هيئة السوق المالية على طلب الشركة في طرحها العام الأولي بتاريخ ٢٥ جمادى الأولى ١٤٣٦هـ (الموافق ١٦ مارس ٢٠١٥م). تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة سعودية بتاريخ ١٤ رجب ١٤٣٦هـ (الموافق ٣ مايو ٢٠١٥م).

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط التجاري الرئيسي	حصة الملكية الفعلية
شركة تجميع وتدوير المخلفات المحدودة (واسكو)	المملكة العربية السعودية	بيع نفايات الورق والكرتون والبلاستيك بالجملة والتجزئة	٪١٠٠
شركة الإنجازات المتخصصة المحدودة (ساكو)	المملكة العربية السعودية	بيع منتجات الورق والكرتون والبلاستيك المستخدم بالجملة والتجزئة	٪١٠٠

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

٢- أساس الإعداد

٢-١ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية وكذلك المعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة جميع المعلومات والافصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية الموحدة ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (انظر الإيضاح ٢-٤).

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الأدوات المالية المشتقة والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يتم استخدام احتسابات القيمة الحالية الاكتوارية للالتزامات المنافع المحددة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- أساس الإعداد

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بالريال السعودي والذي يمثل عملة التشغيل والعرض للمجموعة.

٢-٤ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاحات المرفقة. فيما يلي الافتراضات الأساسية المتعلقة بالمصادر المستقبلية والأخرى لعدم التأكد من التقديرات بتاريخ التقرير والتي يكون لها مخاطر جوهرية وتتسبب في تعديل جوهري في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المالية القادمة، ويتم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

في مارس ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) على أنه جائحة مستمر في الانتشار في جميع أنحاء العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، اتخذت حكومة المملكة العربية السعودية العديد من المبادرات لاحتواء انتشار الفيروس، والتي تضمنت قيوداً على السفر وجمع الأشخاص وإصدار أوقات حظر التجول. وقد أدى ذلك إلى إغلاق العديد من الشركات غير الأساسية (حتى إشعار آخر). تعتبر السلطات التنظيمية صناعة مواد التعبئة والتغليف صناعة أساسية، وبناءً على ذلك، تم السماح للمجموعة بالعمل في سياق العمل العادي وموظفيها لحضور المكاتب بعد اتخاذ التدابير الاحترازية وفقاً للقواعد التي وضعتها السلطات التنظيمية، وبالنظر إلى هذه العوامل، أجرت إدارة الشركة تقييماً للأثر على عمليات الشركة العامة والجوانب التجارية بما في ذلك عوامل مثل التعامل مع العملاء، وعمليات تسليم المنتجات، وبروتوكولات التحصيلات، وتوريد المواد دون انقطاع، وتقدير رأس المال العامل، وخلافه، وخلصت إلى أن، في تاريخ إصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، لم يوجد تأثير سلبي كبير على عملياتها وأعمالها بسبب كوفيد-١٩ ولا يلزم إجراء تغييرات جوهرية على الأحكام والافتراضات والتقديرات الرئيسية. ومع ذلك، في ضوء عدم اليقين الحالي، يمكن أن يؤدي أي تغيير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات إلى نتائج قد تتطلب تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصول أو الخصوم التي قد تتأثر مستقبلاً. بما أن الوضع يتطور بشكل سريع مع عدم اليقين، ستستمر الإدارة في تقييم أي آثار سوف تنشأ بناءً على التطورات مستقبلاً.

٣- المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

تتماشى السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ. يسري مفعول العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في ٢٠٢٠م، ولكن ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣): "تعريف العمل التجاري"

توضح التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) أنه لكي يتم اعتبار الأعمال بمثابة أعمال تجارية، فإنه يجب أن تتضمن أي مجموعة متكاملة من الأنشطة والموجودات، كحد أدنى، مدخلات وعمليات موضوعية تسهم معاً بشكل كبير في القدرة على تحقيق المخرجات. علاوة على ذلك، توضح التعديلات أن الأعمال التجارية يمكن أن تتواجد دون أن تشمل جميع المدخلات والعمليات اللازمة لتحقيق المخرجات. ليس لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة، ولكن قد يكون لها تأثير على المجموعة في الفترات المستقبلية فيما إذا دخلت المجموعة طرفاً في عمليات تجميع أعمال.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٣٩): "إعادة هيكلة سعر الفائدة"
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) ومعيار المحاسبة الدولي (٣٩) الأدوات المالية: الاعتراف والقياس "عدداً من الاعفاءات التي تنطبق على علاقات التحوط التي تأثرت بشكل مباشر بتعديل مؤشر سعر الفائدة المرجعي. تتأثر علاقة التحوط في حال أن التعديل أدى إلى عدم تيقن حيال زمن ومبلغ التدفقات النقدية التي تقوم على مرجعية للبند المتحوط له أو أداة التحوط. ليس لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة لكون جميع اقتراضاتها التي تستند إلى الليبور سيتم سدادها قبل أو خلال سنة ٢٠٢١م.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) ومعيار المحاسبة الدولي (٨): "تعريف المعلومات الجوهرية"
توفر التعديلات تعريفاً جديداً للمعلومات الجوهرية حيث تعتبر "بأن المعلومات تكون جوهرية إذا كان من المعقول أن يؤثر حذف أو تحريف أو حجب معلومات على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون للقوائم المالية ذات الأغراض العامة على أساس تلك القوائم المالية، والتي توفر معلومات مالية حول منشأة معينة ذات تقارير مالية". وتوضح التعديلات أن الجوهرية تعتمد على طبيعة أو حجم المعلومات، سواءً فردية أو مع معلومات أخرى ضمن سياق القوائم المالية. يكون تحريف المعلومات جوهرياً إذا كان من المتوقع أن يؤثر بشكل معقول على قرارات المستخدمين الرئيسيين. لا يوجد لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة ولا يتوقع أن يكون لها تأثير على المجموعة مستقبلاً.

الإطار العام لمفهوم التقرير المالي الصادر في ٢٩ مارس ٢٠١٨م
لا يعتبر الإطار العام لمفهوم التقرير المالي معياراً، ولا تقوم المفاهيم التي يتضمنها كذلك على إلغاء مفاهيم أو متطلبات أي معيار. إن الغرض من الإطار العام لمفهوم التقرير المالي هو مساعدة مجلس معايير المحاسبة الدولية على تطوير المعايير، ومساعدة من يقوم بإعداد المعايير على تطوير سياسات محاسبية متوافقة بحيث لا يكون هنالك معيار غير قابل للتطبيق، ومساعدة جميع الأطراف على فهم وتفسير المعايير. يتضمن هذا الإطار العام المعدل للمفهوم بعض المفاهيم الجديدة، ويقدم تعريفات محدثة ومعايير اعتراف للموجودات والمطلوبات، كذلك يوضح بعض المصطلحات الهامة. لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة 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.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- القطاعات التشغيلية (تتمة)

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 لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م:

التصنيع	تجارة	حذف	المجموع
النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)			
٥٢٥,١٨٧,٨٤٦	١٣٧,٢٠٦,٢٩٧	(١٢٧,٤٢٦,٦٩٤)	٥٣٤,٩٦٧,٤٤٩
إيرادات			
٥٢٥,١٨٧,٨٤٦	٩,٧٧٩,٦٠٣	—	٥٣٤,٩٦٧,٤٤٩
إيرادات خارجية			
١٦,٥٨٣,٢٥٣	(١٩,٤٠٤,٥٥٨)	١٩,٤٠٧,١٣٧	١٦,٥٨٥,٨٣٢
ربح/ (خسارة) القطاع قبل الزكاة			
١٣,٢٤١,٩٥٠	١,٢٢٢,١٧٩	—	١٤,٤٦٤,١٢٩
تكاليف تمويل			
٧٠,٧٣٦,٠٦٠	٨,٦٨٩,٨١٥	—	٧٩,٤٢٥,٨٧٥
استهلاك وإطفاء			
النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)			
١٦٣,٨٣٧,٨٨١	٥١,٢٧٠,٣٦٣	(٤٧,٦٢٨,٠٩٤)	١٦٧,٤٨٠,١٥٠
الإيرادات			
١٦٣,٨٣٧,٨٨١	٣,٦٤٢,٢٦٩	—	١٦٧,٤٨٠,١٥٠
إيرادات خارجية			
٣٨٢,٩٠٦	(٤,٨٧٧,٧٨٢)	٤,٨٧٧,٧٨٢	٣٨٢,٩٠٦
ربح/ (خسارة) القطاع قبل الزكاة			
٣,٧٧٣,٥٦٥	٣٨٩,٨٣٧	—	٤,١٦٣,٤٠٢
تكاليف تمويل			
٢٣,٨١٧,٨٨٠	٢,٨٤٠,٤٠٧	—	٢٦,٦٥٨,٢٨٧
استهلاك وإطفاء			
النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)			
٥٢٠,٨٩٢,١٠١	١٨٣,١٨٦,٤٥٥	(١٦٥,٤٨١,٣٠٥)	٥٣٨,٥٩٧,٢٥١
إيرادات			
٥٢٠,٨٩٢,١٠١	١٧,٧٠٥,١٥٠	—	٥٣٨,٥٩٧,٢٥١
إيرادات خارجية			
٣,٧٩٩,٥٩٠	٢,٨٤٢,٠٣٥	(٢,٧١٥,٧٧٦)	٣,٩٢٥,٨٤٩
ربح القطاع قبل الزكاة			
١٨,٨٨٢,٢٣٣	٥٠٤,١٠٦	—	١٩,٣٨٦,٣٣٩
تكاليف تمويل			
٦٠,٧٥٢,٢٣٢	١٠,٧١٠,٧٤٧	—	٧١,٤٦٢,٩٧٩
استهلاك وإطفاء			
النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)			
١٧٤,٧٠٠,٧٨٤	٥٠,١٦٣,٦٦٨	(٤٤,١٩٧,٣٤٤)	١٨٠,٦٦٧,١٠٨
إيرادات			
١٧٤,٧٠٠,٧٨٤	٥,٩٦٦,٣٢٤	—	١٨٠,٦٦٧,١٠٨
إيرادات خارجية			
١,٠٢٩,٨٩٤	(٣,٥٨٩,٤٤٤)	٣,٥٨٩,٤٤٥	١,٠٢٩,٨٩٥
ربح القطاع قبل الزكاة			
٦,٢٩٣,٢٥٣	١٨٣,٦٥٧	—	٦,٤٧٦,٩١٠
تكاليف تمويل			
٢٠,٥٤٧,٠٩٧	٣,٢١٤,٧٢٠	—	٢٣,٧٦١,٨١٧
استهلاك وإطفاء			
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجع)			
١,٥٠١,٧٢٤,٥١٧	١٤١,٣٤١,١٩٥	(٥٠,٥٣٤,٣٥٨)	١,٥٩٢,٥٣١,٣٥٤
مجموع الموجودات			
٧٥٤,٣٩٩,٢٣٥	١٠٥,٤٨١,٢٠٠	(١٤,٦٧٤,٣٦٣)	٨٤٥,٢٠٦,٠٧٢
مجموع المطلوبات			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)			
١,٤٩١,٣٣٨,٥٤٠	١٥٢,٣٨٦,٤٥٦	(٦٦,٩١٤,٢٤٢)	١,٥٧٦,٨١٠,٧٥٤
مجموع الموجودات			
٧٥٩,٩٦٠,٣٢٥	٩٧,١١٩,٣٢٤	(١١,٦٤٧,١١٠)	٨٤٥,٤٣٢,٥٣٩
مجموع المطلوبات			

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- القطاعات التشغيلية (تتمة)

تقوم المجموعة ببيع المنتجات في الأسواق المحلية والخارجية في الشرق الأوسط وأفريقيا وآسيا وأوروبا. بلغت مبيعات التصدير خلال فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م مبلغ ٦٣,١ مليون ريال سعودي ومبلغ ٢١٥,٦ مليون ريال سعودي على التوالي (فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ٩٤,٣ مليون ريال سعودي و٢٨١,٧ مليون ريال سعودي على التوالي). بلغت مبيعات المحلية داخل المملكة العربية السعودية خلال فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م بمبلغ ١٠٤,٤ مليون ريال سعودي ومبلغ ٣١٩,٣ مليون ريال سعودي على التوالي (فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ٨٦,٤ مليون ريال سعودي ومبلغ ٢٥٦,٩ مليون ريال سعودي على التوالي).

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- الممتلكات والآلات والمعدات

في ١ يناير ٢٠٢٠م	أرض	مبان ومكائن متحركة	آلات ومعدات	أثاث وتجهيزات	سيارات	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	المجموع
التكلفة	٩٨,٠٢٠,٤٠٠	١٨٠,٧٣٧,٧٤٥	١,٤٥٣,٢١٥,١٤٢	٣٠,٥٦٨,٧٦٢	٤٧,٥٣٨,٢٧٨	١٠٦,٨٠٨,٧٤٤	١,٩١٦,٨٨٩,٠٧١
استهلاك متراكم	—	(٥٨,٢٣١,٩١٣)	(٧٣٥,٨٢٧,٨٦٨)	(٢٧,٠٠٢,٠٨٠)	(٣٨,٩٤٢,٧٦٦)	—	(٨٦٠,٠٠٤,٦٢٧)
صافي القيمة الدفترية (مراجعة):	٩٨,٠٢٠,٤٠٠	١٢٢,٥٠٥,٨٣٢	٧١٧,٣٨٧,٢٧٤	٣,٥٦٦,٦٨٢	٨,٥٩٥,٥١٢	١٠٦,٨٠٨,٧٤٤	١,٠٥٦,٨٨٤,٤٤٤
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٩٨,٠٢٠,٤٠٠	١٢٢,٥٠٥,٨٣٢	٧١٧,٣٨٧,٢٧٤	٣,٥٦٦,٦٨٢	٨,٥٩٥,٥١٢	١٠٦,٨٠٨,٧٤٤	١,٠٥٦,٨٨٤,٤٤٤
صافي القيمة الدفترية الافتتاحية	٧٩,٩٥٢,٧٤٤	١,٤٢٧,٣٦٤	١١,٢٧٦,٢٢٢	١,٣٦٧,٩٧٤	١,٦٩٠,٤٢٠	٤٥,٧١١,٣٩٤	١٤١,٤٢٦,١١٨
إضافات	—	—	—	—	—	—	—
تحويلات	—	١,٢٢٠,٦١٥	٢٠,٦٢٢,٤٢٣	—	—	(٢١,٨٤٣,٠٣٨)	—
التكلفة	—	—	—	—	—	—	—
استبعادات	—	—	—	—	—	—	—
التكلفة	—	—	(٤١٤,٨٦٨)	—	(٣,٢١٠,٢٨١)	—	(٣,٦٢٥,١٤٩)
استهلاك متراكم	—	—	١٥٩,٤٧٦	—	٣,١٩٣,٥٩٠	—	٣,٣٥٣,٠٦٦
إعادة قياس (إيضاح ٥-٢)	(٧,٧٤٧,٣٤١)	—	—	—	—	—	(٧,٧٤٧,٣٤١)
محمل الاستهلاك	—	(٤,٤٣٠,٠٧٩)	(٦٦,٢٤٢,١٩١)	(١,٠٥٥,٢٩٥)	(١,٦٠٠,٨٧٤)	—	(٧٣,٣٢٨,٤٣٩)
صافي القيمة الدفترية الختامية	١٧٠,٢٢٥,٨٠٣	١٢٠,٧٢٣,٧٣٢	٦٨٢,٧٨٨,٣٣٦	٣,٨٧٩,٣٦١	٨,٦٦٨,٣٦٧	١٣٠,٦٧٧,١٠٠	١,١١٦,٩٦٢,٦٩٩
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	١٧٠,٢٢٥,٨٠٣	١٢٠,٧٢٣,٧٣٢	٦٨٢,٧٨٨,٣٣٦	٣,٨٧٩,٣٦١	٨,٦٦٨,٣٦٧	١٣٠,٦٧٧,١٠٠	١,١١٦,٩٦٢,٦٩٩
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	١٧٠,٢٢٥,٨٠٣	١٨٣,٣٨٥,٧٢٤	١,٤٨٤,٦٩٨,٩١٩	٣١,٩٣٦,٧٣٦	٤٦,٠١٨,٤١٧	١٣٠,٦٧٧,١٠٠	٢,٠٤٦,٩٤٢,٦٩٩
التكلفة	—	(٦٢,٦٦١,٩٩٢)	(٨٠١,٩١٠,٥٨٣)	(٢٨,٠٥٧,٣٧٥)	(٣٧,٣٥٠,٠٥٠)	—	(٩٢٩,٩٨٠,٠٠٠)
استهلاك متراكم	—	—	—	—	—	—	—
صافي القيمة الدفترية (مراجعة):	١٧٠,٢٢٥,٨٠٣	١٢٠,٧٢٣,٧٣٢	٦٨٢,٧٨٨,٣٣٦	٣,٨٧٩,٣٦١	٨,٦٦٨,٣٦٧	١٣٠,٦٧٧,١٠٠	١,١١٦,٩٦٢,٦٩٩

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

٥- ١ خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، تم رسملة تكاليف تمويلية بمبلغ ٢,٢ مليون ريال سعودي كجزء من الممتلكات والآلات والمعدات (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٢,٥ مليون ريال سعودي).

٥- ٢ خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، 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 على مدة فترة السداد. سيتم نقل ملكية قطعة الأرض هذه من قبل البائع إلى الشركة بعد دفع آخر دفعة مستحقة في ٣١ مارس ٢٠٢٩م. ولاحقاً، قامت الشركة بإعادة التفاوض مع البائع حول القيمة النقدية وفترات السداد وبالتالي كانت القيمة النقدية المعدلة هي ٧١,٢٠٥,٤٠٣ ريال سعودي وكان إجمالي سعر الشراء ٧٤,٨٥٩,٨٧٦ ريال سعودي مستحق الدفع على أقساط سنوية غير متساوية تنتهي في ٣١ يوليو ٢٠٢٧م (الإيضاح ٩).

٥- ٣ تتضمن الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م التكاليف المتكبدة المتعلقة بالمشاريع الجارية للآلات والمكانن. ومن المتوقع أن تكتمل هذه المشاريع خلال الربع الثالث لسنة ٢٠٢١م. انظر أيضاً الإيضاح ١٣ بشأن الارتباطات الرأسمالية.

٥- ٤ إن كافة الأراضي والمباني والكيانن المتنقلة والآلات والمعدات والأثاث والتجهيزات المتعلقة بالشركة مرهونة كضمان لصندوق التنمية الصناعية السعودي كرهن من الدرجة الأولى (إيضاح ٧).

٦- الموجودات حق الاستخدام

في ١ يناير ٢٠٢٠م

التكلفة

استهلاك متراكم

المجموع	مباني	أرض مستأجرة
٥٠,٣٢٥,٥٦٨	٣,١٥٧,٠٢٧	٤٧,١٦٨,٥٤١
(٧,٠١٢,٥٦٧)	(١,٦٩١,٧٦١)	(٥,٣٢٠,٨٠٦)

صافي القيمة الدفترية (مراجعة):

٤٣,٣١٣,٠٠١	١,٤٦٥,٢٦٦	٤١,٨٤٧,٧٣٥
------------	-----------	------------

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

صافي القيمة الدفترية الافتتاحية

إضافات

إعادة قياس

التكلفة

استهلاك متراكم

محمل الاستهلاك

٤٣,٣١٣,٠٠١	١,٤٦٥,٢٦٦	٤١,٨٤٧,٧٣٥
١,٣٩٧,٤١٩	١,١٦٦,٣٤٠	٢٣١,٠٧٩
٨٧٩,٥٦١	٢٥١,١٥٩	٦٢٨,٤٠٢
(٤٤٥,١٥٢)	٣٦٤,٧٠٣	(٨٠٩,٨٥٥)
(٥,١٤٢,٧٣٥)	(٨٢٥,٥١٠)	(٤,٣١٧,٢٢٥)

صافي القيمة الدفترية الختامية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

٤٠,٠٠٢,٠٩٤	٢,٤٢١,٩٥٨	٣٧,٥٨٠,١٣٦
------------	-----------	------------

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

التكلفة

استهلاك متراكم

٥٢,٦٠٢,٥٤٨	٤,٥٧٤,٥٢٦	٤٨,٠٢٨,٠٢٢
(١٢,٦٠٠,٤٥٤)	(٢,١٥٢,٥٦٨)	(١٠,٤٤٧,٨٨٦)

صافي القيمة الدفترية (مراجعة):

٤٠,٠٠٢,٠٩٤	٢,٤٢١,٩٥٨	٣٧,٥٨٠,١٣٦
------------	-----------	------------

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- قروض طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	
٧٢,٩٥٢,٩٧٨	٧٢,٢٥١,١٢٥	صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق")
٤٢٦,٦٧٤,٧٢٠	٤١٢,٢٨٤,٢١٠	التسهيلات المصرفية الإسلامية ("تورق")
٤٩٩,٦٢٧,٦٩٨	٤٨٤,٥٣٥,٣٣٥	قروض طويلة الأجل
(١٩٧,٢٨٨,٩٣٣)	(١٤١,٦١٧,٢٥١)	ناقصاً: القسط المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
٣٠٢,٣٣٨,٧٦٥	٣٤٢,٩١٨,٠٨٤	الجزء طويل الأجل المدرج ضمن المطلوبات غير المتداولة

(أ) أبرمت الشركة اتفاقية قرض مع الصندوق بمبلغ ١٢٤,٧ مليون ريال سعودي في ٢٠١٣م لتمويل إنشاء مرافق تصنيع. تم استخدام هذا القرض بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م. ويستحق سداد القرض على أقساط نصف حتى مارس ٢٠٢٢م.

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 وآلات ومعدات 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 (لبيور).

تم خصم رسوم مقدمة في وقت استلام القروض من البنوك التجارية، وتم إطفائها على مدى فترة القروض ذات العلاقة. يستحق سداد تلك القروض حتى سنة ٢٠٢٥.

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 وإبلاغ البنك على الفور بأي مخالفة محتملة. التزمت الشركة بمتطلبات تعهدات الدين لأغلب البنوك كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م.

٨- التزام عقود الإيجار

ملخص الحركة في التزامات عقود الإيجار كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	
٤٣,٣٥٣,٠٩٠	٤٩,٩٨١,٥١٥	في بداية الفترة/ السنة
١,٣٩٧,٤١٩	—	إضافات
٩٥٦,٩٤٠	(١٥٠,٠٠٠)	إعادة قياس
١,٢٤٠,٤٢٩	٧٠٧,٢٧٥	زيادة فائدة
(٢,٣٧٢,٧٢٠)	(٧,١٨٥,٧٠٠)	مدفوعات
٤٤,٥٧٥,١٥٨	٤٣,٣٥٣,٠٩٠	في نهاية الفترة/ السنة

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- التزام عقود الإيجار (تتمة)

فيما يلي الاستحقاقات المجدولة لالتزامات عقود الإيجار كما في الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م:

قيمة أصل الدين المبلغ	فائدة	صافي المطلوبات الإيجارية
١١,٧٦٩,١١٤	(١,٣٨٦,٨٦٢)	١٠,٣٨٢,٢٥٢
٣٨,٦٠٦,١٣٤	(٤,٤١٣,٢٢٨)	٣٤,١٩٢,٩٠٦
٥٠,٣٧٥,٢٤٨	(٥,٨٠٠,٠٩٠)	٤٤,٥٧٥,١٥٨

٩- المطلوبات المالية الأخرى

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، 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 مقدماً وباقي الالتزام على أقساط سنوية غير متساوية تنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٩م.

ولاحقاً، قامت الشركة بإعادة التفاوض مع البائع حول القيمة النقدية وفترات السداد وبالتالي كانت القيمة النقدية المعدلة هي ٧١,٢٠٥,٤٠٣ ريال سعودي وكان إجمالي سعر الشراء ٧٤,٨٥٩,٨٧٦ ريال سعودي مستحق الدفع على أقساط سنوية غير متساوية تنتهي في ٣١ يوليو ٢٠٢٧م.

فيما يلي التزامات عقود الإيجار المخصوصة المتعلقة بترتيبات شراء الأرض:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	مجموع الالتزام ناقصاً: القسط المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
٤٦,٧١٩,٥٠٢	
٦,٦٦١,٦٢٢	
٤٠,٠٥٧,٨٨٠	الجزء طويل الأجل المدرج ضمن المطلوبات غير المتداولة

فيما يلي الاستحقاقات المجدولة للالتزام المتعلق بترتيبات شراء الأرض كما في الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م:

إجمالي المبلغ	تأثير الخصم	صافي الالتزام
٧,٤٨٥,٩٨٨	(٨٢٤,٣٦٦)	٦,٦٦١,٦٢٢
٤٢,٤٢٠,٥٩٦	(٢,٣٦٢,٧١٦)	٤٠,٠٥٧,٨٨٠
٤٩,٩٠٦,٥٨٤	(٣,١٨٧,٠٨٢)	٤٦,٧١٩,٥٠٢

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- الزكاة

١-١٠ 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 بشكل رئيسي من حقوق المساهمين والمخصصات في بداية السنة والاقتراضات طويلة الأجل وصافي الدخل المعدل ناقصاً الخصومات لصافي القيمة الدفترية المعدلة للممتلكات والآلات والمعدات وبعض البنود الأخرى.

٢-١٠ مخصص الزكاة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	
١,٤٣٧,١٩٣	٤,٠٢٠,١٩٧	في بداية الفترة/ السنة
		المخصصات
٨١٥,٣٧٥	١,٤٣٧,١٩٣	- مخصص الفترة / السنة الحالية
(١٧٦,٦١٠)	(٥٢٧,٤٠٤)	- تعديل يتعلق بسنوات سابقة
(١,٢٦٠,٥٨٣)	(٣,٤٩٢,٧٩٣)	مدفوعات
٨١٥,٣٧٥	١,٤٣٧,١٩٣	في نهاية الفترة/ السنة

٣-١٠ وضع الربوط

تم إنهاء الربوط الزكوية للمجموعة للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م.

خلال ٢٠١٦م، تلقت الشركة ربوطاً زكوية إضافية بمبلغ ١٦,٥٤ مليون ريال سعودي للسنوات من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٢م. قامت الشركة بتسديد مبلغ ٠,٠٤ مليون ريال سعودي لبنود غير معترض عليها وقدمت اعتراضاً مقابل ما تبقى من الرصيد. خلال ٢٠١٩م، أصدرت الهيئة ربوطاً معدلاً وخفضت الربط الإضافي إلى مبلغ ٦,٨٣ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بتسوية ١,٢ مليون ريال سعودي وقدمت اعتراضاً 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 ٢٠١٣م إلى ٢٠١٩م إلى الهيئة، كما تم الحصول على شهادات الزكاة غير المقيدة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢١م. خلال يوليو ٢٠٢٠م، أصدرت الهيئة ربوطاً لسنة ٢٠١٤م دون أي مطالبة زكوية إضافية.

إن الإقرارات الزكوية لشركة تجميع وتدوير المخلفات المحدودة وشركة الانجازات المتخصصة المحدودة للسنوات من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٩م ما زالت تحت الفحص من قبل الهيئة كما تم الحصول على شهادات الزكاة غير المقيدة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢١م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

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.

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	للفترة التسعة أشهر المنتهية في	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	للفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)

صافي الربح / (الخسارة) العائد لملاك الشركة	٣٨٢,٩٠٦	٨٥٨,٤٤٦	١٥,٩٤٧,٠٦٧	٢,٦١٣,٣٧٥
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٤٩,٧٠٠,٠٠٠	٤٩,٧٠٠,٠٠٠	٤٩,٧٠٠,٠٠٠	٤٩,٧٠٠,٠٠٠
ربحية السهم الأساسية والمخفضة (للسهم)	٠,٠١	٠,٠٢	٠,٣٢	٠,٠٥

١٢- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

القيمة العادلة هي الثمن المستلم لبيع أصل ما أو الثمن المدفوع لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات تتم إما:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات؛ أو
- من خلال السوق الأكثر منفعة للأصل أو الالتزام في ظل غياب السوق الرئيسية.

إن السوق الرئيسي أو الأكثر فائدة يجب أن تكون قابلة للوصول إليها من قبل المجموعة.

تقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات والمطلوبات وأنهم يسعون لتحقيق أفضل مصالحهم الاقتصادية. إن قياس القيمة العادلة لأصل ما غير مالي يأخذ بعين الاعتبار قدرة الطرف المتعامل في السوق على تحقيق منافع اقتصادية من خلال الاستخدام الأمثل والأفضل لذلك الأصل أو من خلال بيعه إلى متعامل آخر في السوق سيقوم باستخدامه الاستخدام الأفضل والأمثل.

تستخدم المجموعة طرق تقويم ملائمة وفقاً للظروف، وتتوفر بشأنها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وزيادة استخدام المدخلات القابلة للملاحظة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

تصنف كافة الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة المذكورة أدناه وعلى أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢: طرق تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣: طرق تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - غير قابلة للملاحظة.

وفي الحالات التي تقسم فيها المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات إلى مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة، يتم تصنيف قياس القيمة العادلة إجمالاً بنفس مستوى التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة وذلك على أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢ - القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات (تتمة)

تقوم المجموعة بإثبات التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة في نهاية فترة التقرير المالي التي حدث فيها التغير. تقوم الشركة بتقييم أن القيمة العادلة للنقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى. تقارب والاقتراضات قصيرة الأجل والذمم الدائنة التجارية قيمها بصورة كبيرة نتيجة آجال الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

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. وتستند القيمة العادلة للاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إلى قيمة صافي الأصل المبلغ عنه من قبل مدير الصندوق.

كانت القيم العادلة بموجب المستوى الثاني كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	المستوى ٢ الأدوات المالية المشتقة - بالقيمة العادلة السالبة
(٧٢٤,٤٢٩)	(٢٤٠,٠٤١)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥١,٥١٧	٣٩,٤٣٤	

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، لم تكن هناك أي تغيرات بين مستويات القيمة العادلة.

١٣ - مطلوبات محتملة والتزامات

أ) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، كان لدى المجموعة خطابات اعتماد قائمة بمبلغ ٠,٦٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢,٧٧ مليون ريال سعودي) وخطابات ضمان بمبلغ ٦,١٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢,٧١ مليون ريال سعودي) والتي تم إصدارها في سياق الأعمال العادية.

ب) بلغت النفقات الرأسمالية التي تعاقدت عليها المجموعة ولم يتم تكبدها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م تقريباً مبلغ ١٩. ٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣٣,٨ مليون ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

١٤-١ تعويضات كبار موظفي الإدارة

فيما يلي تعويضات كبار موظفي الإدارة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٨,٣٨٤,٥٨٩	٨,٢٠١,٨٤٥	٢,٣١٦,٣٢٩	٢,٥٦٦,٠٦٠	منافع قصيرة الأجل
٢١٢,٦٠٧	١٧٠,١٠٠	٧٣,٢٢٩	٥٦,٧٠٠	منافع ما بعد الخدمة
٤٦٢,٤٠١	٣٨٦,٢٣٢	١٥٤,٤٢٨	١١٥,٠٥٨	منافع نهاية الخدمة
٩,٠٥٩,٥٩٧	٨,٧٥٨,١٧٧	٢,٥٤٣,٩٨٦	٢,٧٣٧,٨١٨	

تتضمن تعويضات كبار موظفي الإدارة الرواتب والمساهمات في برنامج المنافع المحددة لما بعد الخدمة.

١٤-٢ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		وصف المعاملة	العلاقة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
١,٩٦٦,٢٥١	١,٨٩٣,٥١٤	٣٦٨,٧٠٥	٦٢٩,٥٨٦	أعضاء مجلس الإدارة	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
				أعضاء مجلس الإدارة	مجلس الإدارة

١٤-٣ أرصدة الجهات ذات العلاقة

فيما يلي ملخص الأرصدة الجوهرية من / (إلى) الجهات ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	
(٧,٠٠٠)	(١,٧٣٠,٤٢٠)	
٦٢٦,٥١٥	٥٣٦,٦٥٣	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستحقة
		دفعات مقدمة إلى كبار موظفي الإدارة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥- توزيعات الأرباح

خلال مارس ٢٠١٩م، قامت الشركة بالإعلان عن توزيع أرباح بناءً على تفويض الجمعية العمومية إلى مجلس الإدارة عن النصف الثاني من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م بمبلغ ٠.٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد بما مجموعه مبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي للمساهمين. وبالتالي، تم دفع الأرباح في مارس ٢٠١٩م. لم يتم الاعلان عن توزيعات أرباح في ٢٠٢٠م.

١٦- اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٠ ربيع الأول ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٠م).