

**شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق  
(شركة مساهمة سعودية)**

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة  
وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

---

الصفحة	جدول المحتويات
١	تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة
٦-٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
٢٢-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

## تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة إلى السادة 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 ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، والقوائم الأولية الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

### 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. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً 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 شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



أحمد إبراهيم رضا

محاسب قانوني  
رقم الترخيص (٣٥٦)

جدة: ١٧ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ  
١٥ مايو ٢٠٢٥ م

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (إيضاح (غير مراجعة))		
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
١,٢٤١,٠٧٩,٨٤١	١,٢٣٧,٨٤٦,٥٨٧	٥	ممتلكات والآلات ومعدات
٢٧,٦٢١,٠٢٤	١٢٢,٧٩٢,٠٣١	٦	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٢١,١٤٦,٤٢١	٢٠,١٠٥,٠٣٤		موجودات غير ملموسة
<u>١,٢٨٩,٨٤٧,٢٨٦</u>	<u>١,٣٨٠,٧٤٣,٦٥٢</u>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
			بضاعة
١٨٦,٣٦٧,٣١٤	١٦٥,٥١٨,٣٣٨		ذمم مدينة تجارية
٣٣٨,٣٤١,٦٨٥	٣٣٤,٣٤٠,٤٥٢		مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٩,٢١١,٥٦٤	١٠,٧١٤,٠٠١		موجودات متداولة أخرى
١٢٤,١٤٩,٢٩٣	١٥٢,٧٤٦,٢٧٩	٨	نقد وودائع قصيرة الأجل
٦١٠,٦٨٣,١١٩	٥٨٠,٦٩٢,٧٢٠	٩	
<u>١,٢٦٨,٧٥٢,٩٧٥</u>	<u>١,٢٤٤,٠١١,٧٩٠</u>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
<u>٢,٥٥٨,٦٠٠,٢٦١</u>	<u>٢,٦٢٤,٧٥٥,٤٤٢</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٨٦٦,٦٦٦,٦٥٠	٨٦٦,٦٦٦,٦٥٠	١٣	رأس المال
٤١٩,٩٩٩,٩٧٩	٤١٩,٩٩٩,٩٧٩	١٣	علاوة إصدار السهم
١٣٥,٢٧٨,٨٥٢	١٣٥,٢٧٨,٨٥٢	١٤	احتياطي نظامي
-	٨٧,٥٠٠		احتياطي مدفوعات الموظفين على أساس الأسهم
١٨٤,٢٨٢,٢١٢	١٨٩,٦١٣,٥٦٤		أرباح مبقاة
<u>١,٦٠٦,٢٢٧,٦٩٣</u>	<u>١,٦١١,٦٤٦,٥٤٥</u>		<b>حقوق الملكية العائدة لحملة الأسهم في الشركة الأم</b>
(٦,١٩٤,٣٤١)	(٦,٢٢٨,٦٥٦)		حصص غير مسيطرة
<u>١,٦٠٠,٠٣٣,٣٥٢</u>	<u>١,٦٠٥,٤١٧,٨٨٩</u>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٢٥١,١٥٢,٦٠٤	٣٢٠,٧٢٣,٩٩٢	١٠	قروض طويلة الأجل يترتب عليها فائدة
١٠,٢٠٨,٦٦٢	٢٨,٣٣٤,٧٢٧	٧	التزامات عقود الإيجار
٤١,٤٥٢,١٩٨	٤٠,٦٢٥,٩٧٧		التزامات منافع محددة للموظفين
<u>٣٠٢,٨١٣,٤٦٤</u>	<u>٣٨٩,٦٨٤,٦٩٦</u>		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
١٢٩,٧٥٩,٥٥٢	١٢٣,٢٩٠,٠٣٠	١٠	قروض طويلة الأجل يترتب عليها فائدة - الجزء المتداول
٣١٠,٢٣١,٠٥٠	٢٩٧,٥١٢,٩٩٨	١٠	قروض قصيرة الأجل يترتب عليها فائدة
١٩١,٩٨٢,٠٧٥	١٧٨,٥١٧,٤٧٧		ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٣,٨٧٠,٥٣٩	٦,٠٨٤,٧٢٦		مطلوبات متداولة أخرى
١٩,٩١٠,٢٢٩	٢٤,٢٤٧,٦٢٦	١١	زكاة مستحقة الدفع
<u>٦٥٥,٧٥٣,٤٤٥</u>	<u>٦٢٩,٦٥٢,٨٥٧</u>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<u>٩٥٨,٥٦٦,٩٠٩</u>	<u>١,٠١٩,٣٣٧,٥٥٣</u>		<b>مجموع المطلوبات</b>
<u>٢,٥٥٨,٦٠٠,٢٦١</u>	<u>٢,٦٢٤,٧٥٥,٤٤٢</u>		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي للمجموعة

نائب الرئيس التنفيذي للمجموعة -  
القطاع المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه الترائح المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في  
٣١ مارس

٢٠٢٤ م (غير مراجعة) معدلة (إيضاح ١٩)  
٢٠٢٥ م (غير مراجعة) إيضاح

٢٤٣,٤٥٢,٩٤٦	٢٥٩,٠٩٠,٠٧٨	٤	إيرادات
(٢١٩,٧٧٥,٨٢٥)	(٢٢٥,١٤٣,٣٩٥)		تكلفة الإيرادات
٢٣,٦٧٧,١٢١	٣٣,٩٤٦,٦٨٣		اجمالي الربح
(٥,٥٧٤,٧٧١)	(٤,٩٤٦,١٥٦)		مصاريف بيع وتوزيع
(٢٨,٧٣٥,٤٥٢)	(٢٠,٥٨٦,٤٢٣)		مصاريف عمومية وإدارية
(٦٨٠,١٨٧)	٣,٨٩٩,٧٧٣		عكس قيد / (انخفاض في قيمة) خسائر لموجودات مالية
٧٧,٨٢٧	٩١٦,٨٠٠		إيرادات تشغيلية أخرى، صافي
(١١,٢٣٥,٤٦٢)	١٣,٢٣٠,٦٧٧		الربح / (الخسارة) من التشغيل
(٨,٣٨٧,٣٣٨)	(٩,٨٥٥,٠٠٥)		تكاليف تمويل
٧,٠٤٤,٩٤٢	٦,٢٥٨,٧٦٢	٩	دخل تمويل
(١٢,٥٧٧,٨٥٨)	٩,٦٣٤,٤٣٤		الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
(٦,١٣٥,٨١٩)	(٤,٣٣٧,٣٩٧)	١١,٢	مصروف الزكاة
(١٨,٧١٣,٦٧٧)	٥,٢٩٧,٠٣٧		الربح / (الخسارة) للفترة
(١٨,٣٦٠,١٦٧)	٥,٣٣١,٣٥٢		العائد إلى:
(٣٥٣,٥١٠)	(٣٤,٣١٥)		حملة الأسهم في الشركة الأم
(١٨,٧١٣,٦٧٧)	٥,٢٩٧,٠٣٧		حصص غير مسيطرة
-	-		الدخل الشامل الآخر
(١٨,٧١٣,٦٧٧)	٥,٢٩٧,٠٣٧		ينود أن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة: مكسب اكتواري من إعادة قياس التزامات منافع الموظفين
(١٨,٧١٣,٦٧٧)	٥,٢٩٧,٠٣٧		الدخل الشامل الآخر / (الخسارة) للفترة
(١٨,٣٦٠,١٦٧)	٥,٣٣١,٣٥٢		العائد إلى:
(٣٥٣,٥١٠)	(٣٤,٣١٥)		حملة الأسهم في الشركة الأم
(١٨,٧١٣,٦٧٧)	٥,٢٩٧,٠٣٧		حصص غير مسيطرة
(٠,٢١)	٠,٠٦	١٥	ربحية / (خسارة) السهم: ربحية / (خسارة) السهم العائدة إلى حملة الأسهم العادية في الشركة الأم - الأساسي والمخفض

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي للمجموعة

نائب الرئيس التنفيذي للمجموعة -  
القطاع المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ 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 الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

العائد لحملة الأسهم في الشركة الأم		احتياطي مدفوعات الموظفين على أساس الأسهم		أرباح مبدقة		المجموع		حصص غير مسيطرة		مجموع حقوق الملكية	
رأس المال	علاوة إصدار السهم احتياطي نظامي	احتياطي مدفوعات الموظفين على أساس الأسهم	أرباح مبدقة	المجموع	حصص غير مسيطرة	مجموع حقوق الملكية	رأس المال	علاوة إصدار السهم احتياطي نظامي	احتياطي مدفوعات الموظفين على أساس الأسهم	أرباح مبدقة	المجموع
٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠	-	١٣٥,٢٧٨,٨٥٢	٢٦١,٨٤٥,٣٠٢	(١٨,٣٦٠,١٦٧)	(٦,٠٨٧,٤٠٤)	١,٠٧٤,٢٩٠,٨١٤	(١٨,٣٦٠,١٦٧)	(٣٥٢,٥١٠)	(١٨,٣٦٠,١٦٧)	(١٨,٧١٣,٦٧٧)	١,٠٦٨,٢٠٣,٤١٠
-	-	-	(١٨,٣٦٠,١٦٧)	(١٨,٣٦٠,١٦٧)	(٣٥٢,٥١٠)	(١٨,٣٦٠,١٦٧)	(١٨,٣٦٠,١٦٧)	(٣٥٢,٥١٠)	(١٨,٣٦٠,١٦٧)	(١٨,٧١٣,٦٧٧)	(١٨,٧١٣,٦٧٧)
١٩٩,٩٩٩,٩٩٠	-	-	-	٤١٩,٩٩٩,٩٧٩	-	٦١٩,٩٩٩,٩٦٩	٦١٩,٩٩٩,٩٦٩	-	٦١٩,٩٩٩,٩٦٩	٦٠٩,٧٥٠	٦٠٩,٧٥٠
-	-	-	-	-	٦٠٩,٧٥٠	٦٠٩,٧٥٠	٦٠٩,٧٥٠	-	٦٠٩,٧٥٠	(١,٠٥٠,٠٠٠)	(١,٠٥٠,٠٠٠)
-	-	-	-	-	(١,٠٥٠,٠٠٠)	(١,٠٥٠,٠٠٠)	(١,٠٥٠,٠٠٠)	-	(١,٠٥٠,٠٠٠)	(١,٠٥٠,٠٠٠)	(١,٠٥٠,٠٠٠)
٨٦٦,٦٦٦,٦٥٠	-	٤١٩,٩٩٩,٩٧٩	٢٤٢,٤٨٥,١٢٥	٢٤٢,٤٨٥,١٢٥	(٦,٤٤٠,٩١٤)	١,٦٦٦,٠٤٠,٣٢٦	٢٤٢,٤٨٥,١٢٥	(٦,٤٤٠,٩١٤)	١,٦٦٦,٠٤٠,٣٢٦	١,٦٥٩,٥٩٩,٤٥٢	١,٦٥٩,٥٩٩,٤٥٢
٨٦٦,٦٦٦,٦٥٠	-	٤١٩,٩٩٩,٩٧٩	١٨٤,٢٨٢,٢١٢	٥,٣٣١,٣٥٢	(٦,١٩٤,٣٤١)	١,٦٠٦,٢٧٧,٦٩٣	١٨٤,٢٨٢,٢١٢	(٦,١٩٤,٣٤١)	١,٦٠٦,٢٧٧,٦٩٣	١,٦٠٠,٠٨٣,٣٥٢	١,٦٠٠,٠٨٣,٣٥٢
-	-	-	-	-	(٣٤,٣١٥)	(٣٤,٣١٥)	(٣٤,٣١٥)	(٣٤,٣١٥)	(٣٤,٣١٥)	(٣٤,٣١٥)	(٣٤,٣١٥)
-	-	-	-	-	٨٧,٥٠٠	٨٧,٥٠٠	٨٧,٥٠٠	-	٨٧,٥٠٠	٨٧,٥٠٠	٨٧,٥٠٠
٨٦٦,٦٦٦,٦٥٠	-	٤١٩,٩٩٩,٩٧٩	١٨٩,٦١٣,٥٦٤	١٨٩,٦١٣,٥٦٤	(٦,٢٢٨,٦٥٦)	١,٦١١,٦٤٦,٥٤٥	١٨٩,٦١٣,٥٦٤	(٦,٢٢٨,٦٥٦)	١,٦١١,٦٤٦,٥٤٥	١,٦٠٥,٤١٧,٨٨٩	١,٦٠٥,٤١٧,٨٨٩

رئيس مجلس الإدارة

رئيس

الرئيس التنفيذي للمجموعة

نائب الرئيس التنفيذي للمجموعة -  
القطاع المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٢٠٢٥م (غير مراجعة)	ايضاح	
(١٢,٥٧٧,٨٥٨)	٩,٦٣٤,٤٣٤		الأنشطة التشغيلية
			الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
			التعديلات لتسوية الربح/(الخسارة) قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية:
٢٦,٥٧٩,٩٣١	٣٠,٤٦٦,٥٤٥	٥	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
١٦,٨١٨	١,٠٩٤,٣٨٧		إطفاء موجودات غير ملموسة
(١٦٢,٤١٦)	-		مكسب من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
٦٨٠,١٨٧	(٣,٨٩٩,٧٧٣)		(عكس قيد) / محمل انخفاض قيمة ذمم مدينة تجارية
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠		محمل مخصص بضاعة بطينة الحركة
٢,٢٦٨,٧٢٢	١,٤٧٣,١٨٢		مخصصات منافع الموظفين
٦٠٩,٧٥٠	٨٧,٥٠٠		مصروف دفعات الموظفين على أساس الأسهم
٨,٣٨٧,٣٣٨	٩,٨٥٥,٠٠٥		تكاليف تمويل
(٧,٠٤٤,٩٤٢)	(٦,٢٥٨,٧٦٢)	٩	دخل تمويل
١٩,٥٠٧,٥٣٠	٤٣,٢٠٢,٥١٨		
			التغيرات في رأس المال العامل:
(١٨,١١٢,٣١٣)	٢٠,٠٩٨,٩٧٦		(النقص) / الزيادة في البضاعة
(١١,٨٧٢,٦٩٧)	٧,٩٠١,٠٠٦		النقص / (الزيادة) في الذمم المدينة التجارية
(٤,٢٨٥,٩٨٥)	(١,٢٥٤,٦٤١)		الزيادة في المبالغ المدفوعة مقدما والذمم المدينة الأخرى
١٢,٤٤٨,٣١٥	(٢٨,٥٩٦,٩٨٦)		(الزيادة) / (النقص) في الموجودات المتداولة الأخرى
٧٣٢,٥٧٩	-		النقص في الدفعات المقدمة للمشاريع الرأسمالية
٢٥,٠٩٧,١٤٥	(١٦,٠٣٣,٦٨٧)		(النقص) / (الزيادة) في الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى
(٢,١٥٩,٤٨٩)	٢,٢١٤,١٨٧		الزيادة / (النقص) في المطلوبات المتداولة الأخرى
٢١,٣٥٥,٠٨٥	٢٧,٥٣١,٣٧٣		النقد من العمليات
(١٠,٧١٣,٦٣٩)	(٥,٣٧٢,٥٣٦)		تكاليف تمويل مدفوعة
١٩٥,٠٤١	٦,٠١٠,٩٦٦		دخل تمويل مستلم
(١,١٣٥,٩٨٦)	(٢,٢٩٩,٤٠٣)		منافع موظفين مدفوعة
٩,٧٠٠,٥٠١	٢٥,٨٧٠,٤٠٠		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٥,٩٧٢,٨٧٠)	(٢,٤٢٤,١٨١)	٥	شراء ممتلكات وألات ومعدات
-	(٥٣,٠٠٠)		شراء موجودات غير ملموسة
(١٥,٩٥٢,٧٤٢)	(٩٤,٥٥٦,٨٨٤)	٦	إضافات إلى أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
١٦٢,٤٣١	-		متحصلات من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
(٢١,٧٦٣,١٨١)	(٩٧,٠٣٤,٠٦٥)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
٦١٩,٩٩٩,٩٦٩	-	١٣	متحصلات من إصدار أسهم
٣١,٧٣٧,١٠٦	(١٦,٠٦٠,٥٦١)	١٠	صافي التغير في القروض قصيرة الأجل
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٤,٢١٨,٨٤١	١٠	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٢٦,٧٣٣,٩٩٣)	(٣٣,٤٣٣,٩٩٠)	١٠	سداد قروض طويلة الأجل
(٩٩٣,٨٣٣)	(٣,٥٥١,٠٢٤)	٧	مدفوعات الجزء الرئيسي للالتزامات عقود الإيجار
٦٥٤,٠٠٩,٢٤٩	٤١,١٧٣,٢٦٦		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٦٤١,٩٤٦,٥٦٩	(٢٩,٩٩٠,٣٩٩)		صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٥٦,٥٤٩,٣٩٣	٦١٠,٦٨٣,١١٩	٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦٩٨,٤٩٥,٩٦٢	٥٨٠,٦٩٢,٧٢٠	٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي للمجموعة

نائب الرئيس التنفيذي للمجموعة -  
القطاع المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه التوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	المعلومات غير النقدية الإضافية
١,٧٠٨,٦٩١	١,١٧٧,٠٥٥	أعباء مالية مرسلة في أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
(١,٧٤٣,٧٧٨)	٦٢٥,٤٢٤	إطفاء رسوم بنكية مؤجلة
-	(٥٦٢,٩٣٢)	تحويلات من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ إلى ممتلكات وألات ومعدات
-	٢٤٧,٧٩٦	دخل فائدة مستحق القبض
-	٢٤,٢٤٦,١٧٨	إضافة غير نقدية إلى موجودات حق الاستخدام
٢٤٩,٠٣٦	-	خصومات فائدة على التزامات عقود الإيجار
١٠,٥٠٠,٠٠٠	-	تكاليف معاملات متعلقة بإصدار رأس المال (إيضاح ١٣)

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي للمجموعة

نائب الرئيس التنفيذي للمجموعة -  
القطاع المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ 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 الموحدة  
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ معلومات عن الشركة

تعمل شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق ("ميكو" أو "الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") في إنتاج وبيع الكرتون والورق الصناعي وورق المناديل. ان الشركة هي شركة مساهمة سعودية تأسست وتعمل في المملكة العربية السعودية. وتستخدم الشركة أيضاً اسم شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق في عملياتها التجارية واتفاقياتها وعلاماتها التجارية بما في ذلك سوق الأسهم السعودية.

حصلت الشركة على رقم موحد ٧٠٠١٤٠٤٦٠٢ بتاريخ ٣ رجب ١٤٢١ هـ (الموافق ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٠م). خلال سنة ٢٠١٢م، تم تحويل الوضع القانوني للشركة من شركة ذات مسؤوليه محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مغلقة. وافقت وزارة التجارة على تحويل الشركة إلى شركة مساهمة سعودية مغلقة بموجب القرار الوزاري رقم ٤٤ بتاريخ ١٤ صفر ١٤٣٣ هـ (الموافق ٨ يناير ٢٠١٢م). تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة سعودية بتاريخ ١٤ رجب ١٤٣٦ هـ (الموافق ٣ مايو ٢٠١٥م). يقع المركز للشركة في جدة. ص. ب. ٢٢٥٢٣، جدة ٢٢٧٢، حي السرورية، المملكة العربية السعودية.

كان لدى المجموعة استثمارات في الشركات التابعة التالية (يشار إليها مجتمعة "المجموعة"):

٣١ مارس ٢٠٢٥  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

اسم الشركة التابعة الملكية المباشرة	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 جذور لصناعة الورق	المملكة العربية السعودية	إنتاج وبيع المناديل	١٠٠٪
شركة التدوير الأخضر الصناعية	المملكة العربية السعودية	إنتاج الكرتون والورق المموج والأنواع الأخرى من الورق	١٠٠٪
الملكية غير المباشرة			
استدامة للخدمات البيئية المحدودة ("استدامة")	المملكة العربية السعودية	تجارة الجملة للمخلفات والخردة والمنتجات الأخرى غير المصنفة وإدارة المخلفات وخدمات المعالجة	٥٠٪
الشركة السعودية الأردنية لتجميع وتدوير النفايات (واسكو السعودية الأردنية)	الأردن	تجميع وتدوير مخلفات الكرتون، وتصنيعها واستيرادها وتصديرها. تجارة الورق والكرتون بالتجزئة. امتلاك الأموال المنقولة وغير المنقولة لتنفيذ أهداف الشركة.	١٠٠٪

# شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)  
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢ أساس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية وكذلك المعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. أعدت المجموعة القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة على أساس أنها ستستمر وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

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 ٢٠٢٤ م (انظر الإيضاح ٢-٤).

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

٤-٢ الأحكام والتفديرات والافتراضات المحاسبية الجوهرية

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات المصرح عنها والافصاحات 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 ٢٠٢٤ م. إن أي تغيير في هذه الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستتأثر في الفترات المستقبلية.

٥-٢ السياسات المحاسبية الجوهرية

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، باستثناء السياسات المحاسبية المتعلقة بالمعيار الجديد المطبق من قبل المجموعة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤ م (انظر إيضاح ٣). لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ.

يسري مفعول العديد من التعديلات لأول مرة في ٢٠٢٤ م، ولكن ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة.

٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

تتماشى السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ م. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صدرت، ولكن لم تدخل حيز التنفيذ. سيتم تطبيق تعديل واحد لأول مرة في سنة ٢٠٢٥ م، ولكن ليس له تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة.

عدم القابلية للصرف - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١)

تحدد تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٢١) "أثار التغييرات في أسعار صرف العملات الأجنبية" كيفية تقييم المنشأة لمدى قابلية العملة للتبادل وكيفية تحديد سعر الصرف الفوري عندما تكون قابلية التبادل غير موجودة. وتتطلب التعديلات أيضاً الإفصاح عن المعلومات التي تمكن مستخدمي قوائمها المالية من فهم كيف تؤثر العملة غير القابلة للتحويل إلى العملة الأخرى، أو من غير قابلة المتوقع أن تؤثر، على القوائم المالية والأداء المالي والمركز المالي والتدفقات النقدية للمنشأة.

تسري التعديلات على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٥ م أو بعد ذلك التاريخ. عند تطبيق التعديلات، لا يمكن للمنشأة إعادة بيان المعلومات المقارنة.

لم يكن للتعديلات أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة الخاصة بالمجموعة.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)  
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤ المعلومات القطاعية

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 بفحص 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 والمناديل الورقية.
- القطاع التجاري: يتمثل في بيع نفايات الورق والكرتون والبلاستيك بالجملة والتجزئة.

الإدارة التنفيذية (رئيس مجلس الإدارة والإدارة العليا) الرئيس التنفيذي والرئيس التنفيذي للعمليات والمدير المالي) هي صانعة القرار التشغيلي الرئيسية وتراقب نتائج تشغيل وحدات الأعمال الخاصة بها بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء.

تتضمن نتائج القطاع التي يتم إعداد التقارير عنها للتبني المسؤول عن صناعة القرار تلك البنود التي تعود مباشرة إلى قطاع ما وتلك النتائج التي قد تعتمد على أساس معقول.

إن المعلومات المتعلقة بنتائج كل قطاع تشغيلي مبينة أدناه. يتم قياس الأداء بناءً على إيرادات القطاع و(الخسارة) / الربح قبل الزكاة كما هو مدرج ضمن تقارير الإدارة الداخلية التي تم فحصها من قبل الإدارة العليا.

يعرض الجدول أدناه المعلومات القطاعية:

التصنيع	التجارة	الحنف	المجموع	
<b>النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)</b>				
٢٥٢,١٩٧,٥٩٥	٧٠,٢٦٩,٨٣٧	(٦٣,٣٧٧,٣٥٤)	٢٥٩,٠٩٠,٠٧٨	إيرادات
٢٥٢,١٩٧,٥٩٥	٦,٨٩٢,٤٨٣	-	٢٥٩,٠٩٠,٠٧٨	عملاء خارجيين
١٥,٨٣٧,٤٢٥	(١,٥٣٥,٤٢٥)	(٤,٦٦٧,٥٦٦)	٩,٦٣٤,٤٣٤	ربح القطاع قبل الزكاة
٤,٢٨٤,٣١٧	٥٣,٠٨٠	-	٤,٣٣٧,٣٩٧	الزكاة
٨,٩٣٦,٠٣١	٩٨٣,٨٤٢	(٦٤,٨٦٨)	٩,٨٥٥,٠٠٥	تكاليف تمويل
٢٧,٣٤٤,٥٧٧	٤,٢١٦,٣٥٥	-	٣١,٥٦٠,٩٣٢	استهلاك وإطفاء
<b>النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)</b>				
٢٣٤,٤٣٧,١٧٢	٥٩,٦٤٢,٩٢٥	(٥٠,٦٢٧,١٥١)	٢٤٣,٤٥٢,٩٤٦	إيرادات
٢٣٤,٤٣٧,١٧٢	٩,٠١٥,٧٧٤	-	٢٤٣,٤٥٢,٩٤٦	عملاء خارجيين
(١٤,٣٠١,٩٥٣)	(٧,٤٠٨,٣٥٦)	٩,١٣٢,٤٥١	(١٢,٥٧٧,٨٥٨)	خسارة القطاع قبل الزكاة
٦,١٣٥,٨١٩	-	-	٦,١٣٥,٨١٩	الزكاة
٧,٨٩٢,٤٢٦	٥٦٣,٧٤٩	(٦٨,٨٣٧)	٨,٣٨٧,٣٣٨	تكاليف تمويل
٢٢,٨٥٣,١٤٨	٣,٧٤٣,٦٠١	-	٢٦,٥٩٦,٧٤٩	استهلاك وإطفاء
<b>كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)</b>				
٣,٢٠٧,١٥٤,٧٣٢	١٢١,٨١٣,٣٤٤	(٧٠٤,٢١٢,٦٣٤)	٢,٦٢٤,٧٥٥,٤٤٢	مجموع الموجودات
٩٧٢,٧٠٠,٠٣٢	٢٣١,١٧٥,٢٧٠	(١٨٤,٥٣٧,٧٤٩)	١,٠١٩,٣٣٧,٥٥٣	مجموع المطلوبات
<b>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)</b>				
٣,١٢٥,٠٣٧,٩٤٤	١٢٧,١٣٦,٥٥٩	(٦٩٣,٥٧٤,٢٤٢)	٢,٥٥٨,٦٠٠,٢٦١	مجموع الموجودات
١,٠٠٤,٦٣٩,١٩١	١٣٥,١٢٣,٦٨٧	(١٨١,١٩٥,٩٦٩)	٩٥٨,٥٦٦,٩٠٩	مجموع المطلوبات

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)  
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤ المعلومات القطاعية (تتمة)

لقد تم الاعتراف بجميع إيرادات المجموعة في نقطة من الزمن.

فيما يلي الإيرادات من قطاعات الأعمال المصنفة حسب المنطقة الجغرافية:

المجموع	التجارة	التصنيع	٣١ مارس ٢٠٢٥ م
١٩٣,٢٩٢,٢٢٧	٦,٨٩٢,٤٨٣	١٨٦,٣٩٩,٧٤٤	المملكة العربية السعودية
٢٠,٩٥١,٨٥٧	-	٢٠,٩٥١,٨٥٧	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
٣٠,٤٠٠,٣٧٨	-	٣٠,٤٠٠,٣٧٨	آسيا
٦,٤٣٤,٩١٧	-	٦,٤٣٤,٩١٧	أفريقيا
٧,٢٧٣,٦١٥	-	٧,٢٧٣,٦١٥	أوروبا
٧٣٧,٠٨٤	-	٧٣٧,٠٨٤	الأمريكتين
<u>٢٥٩,٠٩٠,٠٧٨</u>	<u>٦,٨٩٢,٤٨٣</u>	<u>٢٥٢,١٩٧,٥٩٥</u>	
			٣١ مارس ٢٠٢٤ م
١٩٨,٢٧٢,٢٠٤	٩,٠١٥,٧٧٤	١٨٩,٢٥٦,٤٣٠	المملكة العربية السعودية
١٣,٧٥١,٩٧٣	-	١٣,٧٥١,٩٧٣	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
٢٦,٦٥٨,٧٩٧	-	٢٦,٦٥٨,٧٩٧	آسيا
٢,٨٣٨,٧٣٥	-	٢,٨٣٨,٧٣٥	أفريقيا
١,٧٦٣,٤٦١	-	١,٧٦٣,٤٦١	أوروبا
١٦٧,٧٧٦	-	١٦٧,٧٧٦	الأمريكتين
<u>٢٤٣,٤٥٢,٩٤٦</u>	<u>٩,٠١٥,٧٧٤</u>	<u>٢٣٤,٤٣٧,١٧٢</u>	

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)  
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥ الممتلكات والآلات والمعدات

التكلفة	أراضي	موجودات حق الاستخدام (أراضي مستأجرة)	موجودات حق الاستخدام (مباني مستأجرة)	مبان ومكان متحركة	آلات ومعدات	أثاث ومعدات مكتبية	سيارات	المجموع
في ١ يناير ٢٠٢٥ م	١٣٧,٣٩٨,٨٧٧	٥١,٥٦١,٦٢٣	١٠,٤٤٩,٠٠١	٢٨٨,٢٧٣,٢٨٣	١,٨٩٥,١٥٢,٨٩٨	٢٨,٧٥٨,٩١٠	٣٥,٢٦٣,٢٣٣	٢,٤٤٦,٨٥٧,٨٢٥
إضافات	-	٢٢,١٢٩,٩٧١	٢,١١٦,٢٠٧	٢٣٣,٥٣٣	٥٤١,١٠٦	٧٧٦,٥٤٢	٨٧٣,٠٠٠	٢٦,٦٧٠,٣٥٩
تحويلات من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	-	-	-	-	٥٥٧,٤٠٢	٥,٥٣٠	-	٥٦٢,٩٣٢
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م	١٣٧,٣٩٨,٨٧٧	٧٣,٦٩١,٥٩٤	١٢,٥٦٥,٢٠٨	٢٨٨,٥٠٦,٨١٦	١,٨٩٦,٢٥١,٤٠٦	٢٩,٥٤٠,٩٨٢	٣٦,١٣٦,٢٣٣	٢,٤٧٤,٠٩١,١١٦
الاستهلاك	-	(٣٢,٨٣٤,٦٦٩)	(٩,١٦٨,٠٣٩)	(٩٢,٢٨٧,٨٩٩)	(١,٠٢٥,٢٤٤,٩٦٢)	(١٨,٣٠١,٩٠٠)	(٢٧,٩٤٠,٥١٥)	١,٢٠٥,٧٧٧,٩٨٤
في ١ يناير ٢٠٢٥ م	-	(٣٢,٨٣٤,٦٦٩)	(٩,١٦٨,٠٣٩)	(٩٢,٢٨٧,٨٩٩)	(١,٠٢٥,٢٤٤,٩٦٢)	(١٨,٣٠١,٩٠٠)	(٢٧,٩٤٠,٥١٥)	(٣٠,٤٦٦,٥٤٥)
محمل الاستهلاك	-	(٢,٠٠٧,٨٥٣)	(٤٦٤,٦٩٢)	(٢,٩١٢,٠٧٦)	(٢٣,٧٣٤,٧٦٩)	(٧٠٩,١٠٥)	(٦٣٨,٠٥٠)	(٣٠,٤٦٦,٥٤٥)
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م	-	(٣٤,٨٤٢,٥٢٢)	(٩,٦٣٢,٧٣١)	(٩٥,١٩٩,٩٧٥)	(١,٠٤٨,٩٧٩,٧٣١)	(١٩,٠١١,٠٠٥)	(٢٨,٥٧٨,٥٦٥)	١,٢٣٦,٢٤٤,٥٢٩
صافي القيمة الدفترية	١٣٧,٣٩٨,٨٧٧	٣٨,٨٤٩,٠٧٢	٢,٩٣٢,٤٧٧	١٩٣,٣٠٦,٨٤١	٨٤٧,٢٧١,٦٧٥	١٠,٥٢٩,٩٧٧	٧,٥٥٧,٦٦٨	١,٢٣٧,٨٤٦,٥٨٧
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	١٣٧,٣٩٨,٨٧٧	٣٨,٨٤٩,٠٧٢	٢,٩٣٢,٤٧٧	١٩٣,٣٠٦,٨٤١	٨٤٧,٢٧١,٦٧٥	١٠,٥٢٩,٩٧٧	٧,٥٥٧,٦٦٨	١,٢٣٧,٨٤٦,٥٨٧

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)  
في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥ الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

التكلفة	أراضي	موجودات حق الاستخدام (أراضي مستأجرة)	موجودات حق الاستخدام (مباني مستأجرة)	مبان ومكان متحركة	آلات ومعدات	أثاث ومعدات مكتبية	سيارات	المجموع
في ١ يناير ٢٠٢٤	١٣٧,٣٩٨,٨٧٧	٥٠,٧٧٨,٤٨٠	١١,٠٦٠,٥٣١	٢٥٧,٥٠٤,٤٥٧	١,٨١٥,٣٣٦,٠٨٩	٣٤,٤٨٦,١٨٤	٣٦,٤٧٦,٤٨٥	٢,٣٤٣,٠٤١,١٠٣
إضافات	-	-	٣٢٤,٠٥٧	١,١٨٣,٧٥٣	١٨,٨٧٣,١١٨	٣,٠٣٩,٨١٧	١,٥٢١,٣٥٤	٢٤,٩٤٢,٠٩٩
تحويلات من أعمال رأسمالية	-	-	-	-	-	-	-	-
قيد التنفيذ	-	-	-	٣٤,٦٩٤,٩٦٩	١٧١,٢٣٧,٤١٤	٤٦٠,٧٥٨	-	٢٠٦,٣٩٣,١٤١
استيعادات	-	-	(١٥٢,٤٤٥)	-	(٣,٣٠٦,٩٤١)	(٣,٨٢٥)	(٢٣٧,٢٦٦)	(٣,٧٠٠,٤٧٧)
شطب (راجع إيضاح ١-٥)	-	-	-	(٥,١٠٩,٨٩٦)	(١٠٦,٩٨٦,٧٨٢)	(٩,٢٢٤,٠٢٤)	(٢,٤٩٧,٣٤٠)	(١٢٣,٨١٨,٠٤٢)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٣٧,٣٩٨,٨٧٧	٥٠,٧٧٨,٤٨٠	١١,٢٣٢,١٤٣	٢٨٨,٢٧٣,٢٨٣	١,٨٩٥,١٥٢,٨٩٨	٢٨,٧٥٨,٩١٠	٣٥,٢٦٣,٢٣٣	٢,٤٤٦,٨٥٧,٨٢٤
الاستهلاك	-	-	-	-	-	-	-	-
في ١ يناير ٢٠٢٤	(٢٦,٢٣١,٧٤٦)	(٧,٨٤٣,٩٢٥)	(٧,٨٤٣,٩٢٥)	(٨٣,٩٠٠,٤٣٤)	(١,٠٣٣,٥٧١,٦٩٧)	(٢٣,٦١٧,٦٥٧)	(٢٨,٣٣٠,٠٨٠)	(١,٢٠٣,٤٩٥,٥٣٩)
محمل الاستهلاك	(٥,٨١٩,٦٦١)	(٢,١٠٧,٣٧٥)	(٢,١٠٧,٣٧٥)	(١١,٥٩٦,٤٤٦)	(٨٧,٧٧٠,٣٤٩)	(٣,٥٠٩,٨٧٤)	(٢,٣٠١,٣٦٤)	(١١٣,١٠٥,٠٦٩)
استيعادات	-	-	-	-	-	٣,٨٢٤	٢٣٧,٢٦٣	٣,٥٤٨,٠١٥
شطب (راجع إيضاح ١-٥)	-	-	-	٣,٢٠٨,٩٨١	٩٢,٧٩٠,١٥٦	٨,٨٢١,٨٠٧	٢,٤٥٣,٦٦٦	١٠٧,٢٧٤,٦١٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٣٢,٠٥١,٤٠٧)	(٩,٩٥١,٣٠٠)	(٩,٩٥١,٣٠٠)	(٩٢,٢٨٧,٨٩٩)	(١,٠٢٥,٢٤٤,٩٦٢)	(١٨,٣٠١,٩٠٠)	(٢٧,٩٤٠,٥١٥)	(١,٢٠٥,٧٧٧,٩٨٣)
صافي القيمة الدفترية	١٣٧,٣٩٨,٨٧٧	٤٠,٨٢٧,١٧٥	١,٢٨٠,٨٤٣	٢٩٥,٩٨٥,٣٨٤	٨٦٩,٩٠٧,٩٣٦	١٠,٤٥٧,٠١٠	٧,٣٢٢,٧١٨	١,٢٤١,٠٧٩,٨٤١

١-٥ خلال سنة ٢٠٢٤م، قامت المجموعة بإجراء وإنجاز عملية كاملة لوضع العلامات على الممتلكات والآلات والمعدات والتحقق المادي مما أدى إلى تحديد بعض الموجودات بقيمة دفترية صافية تبلغ ١٦,٥ مليون ريال سعودي ليتم شطبها إما بسبب التخلص من عناصر الخردة أو التلف أو عدم وجودها في حالة صالحة للعمل "متقادمة" والتي كانت جميعها بسبب التآكل والتلف ومتطلبات الصيانة العادية.

٢-٥ إن كافة الأراضي والمباني والكبائن المتحركة والآلات والمعدات والأثاث والمعدات المكتبية المتعلقة بالشركة مرهونة كضمان لصندوق التنمية الصناعية السعودي وكرهن من الدرجة الأولى (راجع إيضاح ١٠).

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)  
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦ الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

المجموع	ماكينة الورق ه (إيضاح "ج" أدناه)	آلات ومعدات (إيضاح "ب" أدناه)	مصنع المناديل الورقية (إيضاح "أ" أدناه)	
١٧١,٢٣٤,٣٢٩	-	١٠٨,٧١٥,٣٣٤	٦٢,٥١٨,٩٩٥	في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٦٧,٤٩١,٤٥٣	١٩,٥١٦,٧٣٨	٣٢,٢٢٣,٠٠٠	١٥,٧٥١,٧١٥	إضافات
(٢٠٦,٣٩٣,١٤١)	-	(١٢٨,١٢٢,٤٣١)	(٧٨,٢٧٠,٧١٠)	تحويل إلى ممتلكات وأثاث ومعدات (انظر الإيضاح ٥).
(٢,٨٥١,٦١٧)	-	(٢,٨٥١,٦١٧)	-	إعادة تصنيف إلى قطع الغيار الاستهلاكية
(١,٨٦٠,٠٠٠)	-	(١,٨٦٠,٠٠٠)	-	مشطوب خلال السنة
٢٧,٦٢١,٠٢٤	١٩,٥١٦,٧٣٨	٨,١٠٤,٢٨٦	-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٩٥,٧٣٣,٩٣٩	٩٢,٩٤٨,٥٠٧	٧٣,٦٤٠	٢,٧١١,٧٩٢	إضافات
(٥٦٢,٩٣٢)	-	(٥٦٢,٩٣٢)	-	تحويل إلى ممتلكات وأثاث ومعدات (انظر الإيضاح ٥).
١٢٢,٧٩٢,٠٣١	١١٢,٤٦٥,٢٤٥	٧,٦١٤,٩٩٤	٢,٧١١,٧٩٢	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

(أ) مصنع المناديل الورقية

بلغت تكلفة مشروع مصنع المناديل الورقية (تي ام ٤) ٧٨ مليون ريال سعودي، ويقع في مدينة الملك عبد الله الاقتصادية برابع، ويتبع لشركة جذور لصناعة الورق المحدودة، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل للشركة، واكتمل المشروع وبدأ إنتاجه خلال سنة ٢٠٢٤ م. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، بدأت الشركة أعمال بناء مصنع المناديل الورقية الجديد (تي ام ٦)، كخط إنتاج جديد، بتكلفة متوقعة تبلغ ٣٥٠ مليون ريال سعودي. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، بلغت التكاليف المتعلقة بمصنع تي ام ٦ مبلغ ٢,٧ مليون ريال سعودي. ومن المتوقع اكتمال إنشاء مصنع تي ام ٦ بنهاية سنة ٢٠٢٦ م.

(ب) الآلات والمعدات

تتضمن الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م التكاليف المتكبدة المتعلقة بالمشاريع الجارية للآلات والمكانن المتعلقة بشركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق والشركة السعودية الأردنية لتجميع وتدوير النفايات والتي بلغت ٧,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٨,١ مليون ريال سعودي). خلال الفترة، تم إكمال بعض المشاريع المتعلقة بتحسينات وتعزيزات خطوط الإنتاج الحالية والتي بلغت قيمتها ٠,٥ مليون ريال سعودي بالكامل وبدأت في الاستخدام المقصود منها. ومن المتوقع إكمال المشاريع المتبقية المتعلقة بالآلات والمكانن بالكامل خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، تم رسملة تكاليف تمويلية بقيمة لا شيء كجزء من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣,٣ مليون ريال سعودي). يتراوح متوسط معدلات الرسملة المستخدمة بين ٥,٨٪ و ٦,٥٪ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

(ج) ماكينة الورق ه

خلال سنة ٢٠٢٤ م، بدأت الشركة أعمال إنشاء خط إنتاج جديد (بي ام ٥) تحت شركتها التابعة المنشأة حديثاً "شركة التدوير الأخضر الصناعية"، بتكلفة إجمالية متوقعة قدرها ١,٧٦٠ مليون ريال سعودي. في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، بلغت تكاليف المشروع ١١٢,٤ مليون ريال سعودي. من المتوقع اكتمال مشروع بي ام ٥ بحلول ٣٠ يونيو ٢٠٢٧ م. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، تمت رسملة تكاليف تمويلية قدرها ١,١ مليون ريال سعودي كجزء من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: لا شيء). بلغ متوسط معدل الرسملة المستخدم ٦,٧٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: لا شيء).

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)  
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧ عقود الإيجار

تمتلك المجموعة عقود إيجار مختلفة تتعلق بمباني سكن الموظفين والمكاتب والمستودعات والتي تظهر ضمن فئة المباني ومواقع مكبات النفايات لشركاتها التابعة الموضحة ضمن الأراضي المستأجرة. وعادة ما تكون عقود الإيجار لفترات ثابتة من ٢ إلى ٢٠ سنة. ويتم التفاوض على شروط الإيجار على أساس فردي وتحتوي على مجموعة واسعة من الشروط والأحكام المختلفة. تطبق المجموعة إعفاءات الاعتراف بـ "عقد الإيجار قصير الأجل" لعقود الإيجار التي تكون مدة إيجارها أقل من أو تساوي سنة واحدة.

(أ) فيما يلي القيم الدفترية للموجودات حق الاستخدام المدرجة والحركة فيها خلال السنة:

المجموع	مباني مستأجرة - متضمنة ضمن الممتلكات والآلات والمعدات (إيضاح ٥)	أراضي مستأجرة - متضمنة ضمن الممتلكات والآلات والمعدات (إيضاح ٥)	
٢٠,٠٠٧,٩١٦	١,٢٨٠,٩٦٢	١٨,٧٢٦,٩٥٤	كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٢٤,٢٤٦,١٧٨	٢,١١٦,٢٠٧	٢٢,١٢٩,٩٧١	إضافات خلال الفترة
(٢,٤٧٢,٥٤٥)	(٤٦٤,٦٩٢)	(٢,٠٠٧,٨٥٣)	مصروف استهلاك
<u>٤١,٧٨١,٥٤٩</u>	<u>٢,٩٣٢,٤٧٧</u>	<u>٣٨,٨٤٩,٠٧٢</u>	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٢٧,٧٦٣,٣٤٠	٣,٢١٦,٧٢٥	٢٤,٥٤٦,٦١٥	كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م
٣٢٤,٠٥٧	٣٢٤,٠٥٧	-	إضافات خلال السنة
(١٥٢,٤٤٥)	(١٥٢,٤٤٥)	-	تعديل خلال السنة
(٧,٩٢٧,٠٣٦)	(٢,١٠٧,٣٧٥)	(٥,٨١٩,٦٦١)	مصروف استهلاك
<u>٢٠,٠٠٧,٩١٦</u>	<u>١,٢٨٠,٩٦٢</u>	<u>١٨,٧٢٦,٩٥٤</u>	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(ب) فيما يلي القيم الدفترية للالتزامات لعقود الإيجار والحركة خلال السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٢٤,٩٠٥,٥٦١	١٧,٧٨٦,٠٩٣	في بداية الفترة / السنة
٣٢٤,٠٥٧	٢٤,٢٤٦,١٧٨	إضافات
٩٣٩,٢١٣	٩٢٨,٩٧٩	زيادة فائدة
(٨,٢٣٠,٢٩٣)	(٤,٤٨٠,٠٠٣)	مدفوعات
(١٥٢,٤٤٥)	-	إلغاء
<u>١٧,٧٨٦,٠٩٣</u>	<u>٣٨,٤٨١,٢٤٧</u>	في نهاية الفترة / السنة

فيما يلي الاستحقاقات المجدولة للالتزامات لعقود الإيجار:

صافي التزامات عقود الإيجار	الفائدة	المبلغ الأساسي	
١٠,١٤٦,٥٢٠	(١,٧٧٤,٣٦٣)	١١,٩٢٠,٨٨٣	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
٢٨,٣٣٤,٧٢٧	(١٠,٤٠٥,٩٦٦)	٣٨,٧٤٠,٦٩٣	الجزء المتداول - متضمن ضمن الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى
<u>٣٨,٤٨١,٢٤٧</u>	<u>(١٢,١٨٠,٣٢٩)</u>	<u>٥٠,٦٦١,٥٧٦</u>	الجزء غير المتداول

صافي التزامات عقود الإيجار	الفائدة	المبلغ الأساسي	
٧,٥٧٧,٤٣١	(٥٦٧,٠٣٤)	٨,١٤٤,٤٦٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٠,٢٠٨,٦٦٢	(٧٤٩,٥٦٤)	١٠,٩٥٨,٢٢٦	الجزء المتداول - متضمن ضمن الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى
<u>١٧,٧٨٦,٠٩٣</u>	<u>(١,٣١٦,٥٩٨)</u>	<u>١٩,١٠٢,٦٩١</u>	الجزء غير المتداول

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)  
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨ الموجودات المتداولة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٩٠,١١٨,٥٥٩	١١٨,٨٦٩,٢٢٦	(أ)	دفعات مقدمة للموردين
٣٢,٣٣٠,٠٠٠	٣٢,٣٣٠,٠٠٠		دفعة مقابل الأرض
٢,٥٧٣,٧٧٣	٢,٤٢٠,٠٩٢		سلف موظفين
١٢٥,٠٢٢,٣٣٢	١٥٣,٦١٩,٣١٨		
(٨٧٣,٠٣٩)	(٨٧٣,٠٣٩)		ناقصاً: مخصص خسارة انخفاض قيمة سلف
١٢٤,١٤٩,٢٩٣	١٥٢,٧٤٦,٢٧٩		موجودات أخرى

(أ) خلال سنة ٢٠١٧ م، دفعت الإدارة مبلغ ٣٢,٣ مليون ريال سعودي للاستحواذ على أرض من خلال المزاد العلني وجرى تصنيفها كأرض تحت حساب الممتلكات والألات والمعدات. بالتالي، كان قرار محكمة الاستئناف في منطقة مكة بتحويل هذه الأرض باسم المجموعة. مع ذلك، خلال سنة ٢٠٢١ م، استلمت الشركة بعض المعلومات أن المدعي العام حظر استخدام الأرض أو السيطرة عليها. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، قام مجلس الإدارة بتعيين استشاري للتحقيق والتأكد بأن صك ملكية الأرض باسم المجموعة. كما استشارت المجموعة محامي خارجي ووجهة نظره أن نقل الملكية باسم المجموعة عبارة عن ناحية إجرائية وسيتم اكتمالها قريباً. خلال سنة ٢٠٢٤ م، تم إزالة جميع القيود المتعلقة بالمالك السابق، كما أن الجوانب الإجرائية للتحويل باسم المجموعة جارية ومن المتوقع أن تكتمل في سنة ٢٠٢٥ م.

٩ النقد والودائع قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٩٧٧,٠١٥	١,١٣٨,٦٧٤	نقد في الصندوق
٢٩٩,٠٧٦,٣٥٣	١٨١,٨٩٤,٦١٤	نقد لدى البنوك
٣١٠,٦٢٩,٧٥١	٣٩٧,٦٥٩,٤٣٢	ودائع قصيرة الأجل
٦١٠,٦٨٣,١١٩	٥٨٠,٦٩٢,٧٢٠	

تُودع الودائع قصيرة الأجل لدى بنك تجاري محلي، بأجل استحقاق أصلية تصل إلى ثلاثة أشهر، وتُقوم بالريال السعودي. تُدرّ الودائع قصيرة الأجل دخلاً مالياً بأسعار الفائدة السائدة في السوق. خلال الفترة، حققت المجموعة ربحاً قدره ٦,٣ مليون ريال سعودي من الودائع قصيرة الأجل، بمعدل عائد يتراوح بين ٥,٦٠٪ و ٦,٠٠٪.

في تاريخ كل تقرير، يتم تقييم الأرصدة البنكية فيما إذا كانت تتضمن مخاطر ائتمان منخفضة حيث يتم الاحتفاظ بها لدى مؤسسات مالية مرموقة وذات تصنيف ائتماني مصرفي محلي مرتفع، ولا يوجد تاريخ تعثر لأي من الأرصدة البنكية للمجموعة. ولذلك، فإن احتمالية التعثر تستند إلى العوامل المستقبلية وأي خسائر تنتج عن التعثر لا تكاد تذكر.

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)  
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠ القروض والسلف

(أ) القروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١٦١,٦٠٠,٠٠٠	١٥٣,٣٠٠,٠٠٠	قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق") - المبلغ الأساسي
١,٠٥٨,٤٦٧	١,٨٦٧,٦٦٧	أعباء تمويل مستحقة الدفع
(٧,٥٦٠,٤٦٥)	(٦,٩٣٥,٠٤٠)	ناقصاً: نفقات مالية مؤجلة
١٥٥,٠٩٨,٠٠٢	١٤٨,٢٣٢,٦٢٧	قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي (راجع إيضاح أ)
٢٢٤,٠٨٧,١٧١	٢٩٣,١٧٢,٠٢١	التسهيلات المصرفية الإسلامية (تورق)
١,٧٢٦,٩٨٣	٢,٦٠٩,٣٧٤	أعباء تمويل مستحقة الدفع - بنوك
٢٢٥,٨١٤,١٥٤	٢٩٥,٧٨١,٣٩٥	تسهيلات البنك الإسلامي (تورق) (إيضاح ب)
٣٨٠,٩١٢,١٥٦	٤٤٤,٠١٤,٠٢٢	قروض طويلة الأجل

الجزء المتداول مدرج ضمن بند المطلوبات المتداولة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١٢٩,١٧٨,٨٥٤	١٢٠,٨٧٨,٨٥٤	قروض - إجمالي
٢,٧٨٥,٤٥٠	٤,٤٧٧,٠٤١	أعباء تمويل مستحقة الدفع
(٢,٢٠٤,٧٥٢)	(٢,٠٦٥,٨٦٥)	ناقصاً: نفقات مالية مؤجلة
١٢٩,٧٥٩,٥٥٢	١٢٣,٢٩٠,٠٣٠	

قروض طويلة الأجل مدرجة ضمن المطلوبات غير المتداولة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٢٥٦,٥٠٨,٣١٧	٣٢٥,٥٩٣,١٦٧	قروض - إجمالي
(٥,٣٥٥,٧١٣)	(٤,٨٦٩,١٧٥)	ناقصاً: نفقات مالية مؤجلة
٢٥١,١٥٢,٦٠٤	٣٢٠,٧٢٣,٩٩٢	
٣٨٠,٩١٢,١٥٦	٤٤٤,٠١٤,٠٢٢	قروض طويلة الأجل

تسوية الحركة النقدية للقروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٤٦٤,٧٦١,٤١٦	٣٨٠,٩١٢,١٥٦	الرصيد في بداية السنة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٤,٢١٨,٨٤١	متحصلات خلال الفترة / السنة
(١١٣,٤٩٣,٠٦٩)	(٣٣,٤٣٣,٩٩٠)	سداد الأقساط الرئيسية
(٦٤٠,٤٩٢)	١,٦٩١,٥٩١	الحركة في الأعباء المالية مستحقة الدفع
٢٨٤,٣٠١	٦٢٥,٤٢٤	الحركة في الأعباء المالية المؤجلة
٣٨٠,٩١٢,١٥٦	٤٤٤,٠١٤,٠٢٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)  
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠ القروض والسلف (تتمة)

(أ) القروض طويلة الأجل (تتمة)

(١) خلال سنة ٢٠٢٠م، حصلت المجموعة على تسهيل من صندوق التنمية الصناعية السعودي بقيمة ٥٥ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاء مرافق التصنيع وقد سحبت المجموعة هذا التسهيل بالكامل. يتم سداد القرض على أقساط نصف سنوية غير متساوية حتى أغسطس ٢٠٢٥م.

خلال سنة ٢٠٢١م، حصلت المجموعة على تسهيل جديد من صندوق التنمية الصناعية السعودي لمصنع المناديل الورقية بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاء مرافق التصنيع. استخدمت المجموعة مبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ١٥٠ مليون ريال سعودي). يتم سداد القرض على أقساط نصف سنوية غير متساوية حتى سنة ٢٠٣٠م.

تم خصم الرسوم المقدمة في وقت استلام القروض. يتم إطفاء هذه الرسوم على مدى فترة القروض ذات العلاقة. وتحمل القروض رسم متابعة يتم دفعه على أساس دوري. بموجب شروط اتفاقية القرض مع الصندوق، يتم رهن ممتلكات وآلات ومعدات المجموعة كضمان للصندوق.

يستحق دفع العمولة على مبلغ السحوبات من القروض ويتم حسابها بشكل أساسي بسعر السوق بالإضافة إلى هامش.

(٢) خلال سنة ٢٠٢٢م، حصلت المجموعة أيضًا على تسهيلات ائتمانية طويلة الأجل (تورق التمويل الإسلامي) من البنوك التجارية بمبلغ ٥٧٢ مليون ريال سعودي. استخدمت المجموعة هذه التسهيلات بمبلغ ١٩٨,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٢٢٤,١ مليون ريال سعودي). تتحمل هذه القروض أعباء مالية بناءً على أسعار السوق السائدة في المملكة العربية السعودية ("سايبور"). يستحق سداد تلك القروض إلى سنة ٢٠٢٧م.

خلال سنتي ٢٠٢٤م و ٢٠٢٥م، حصلت المجموعة على تسهيلات ائتمانية طويلة الأجل (تورق التمويل الإسلامي) من بنوك تجارية بقيمة ١,٣٨٠ مليون ريال سعودي، وذلك لتشغيل خطوط إنتاج جديدة، وهي بي ام ٥ وتي ام ٦. وقد استخدمت المجموعة هذه التسهيلات البالغة ٩٤ مليون ريال سعودي في ٣١ مارس ٢٠٢٥م. تتحمل هذه القروض أعباء مالية بناءً على أسعار السوق السائدة في المملكة العربية السعودية. تتمتع المجموعة بفترة سماح لسداد القروض مدتها ٣ سنوات، وبالتالي سيتم سداد هذه القروض اعتبارًا من سنة ٢٠٢٨م.

تم خصم الرسوم المقدمة في وقت استلام القروض من البنوك التجارية، وتم إطفائها على مدى فترة القروض ذات الصلة.

تبلغ معدلات الفائدة المتوسطة على القروض طويلة الأجل بموجب التسهيلات المصرفية الإسلامية ٦,٥٧٪ (٢٠٢٤م: ٧,٢٥٪).

تتضمن القروض والتسهيلات المبينة أعلاه بعض التعهدات المالية التي تتطلب من الشركة الحفاظ على مستويات معينة من النسب الحالية ونسب الدعم المالي وبعض القيود المفروضة على توزيعات الأرباح، وإبلاغ البنك بأي خرق أو خرق محتمل فورًا.

جميع القروض طويلة الأجل المذكورة أعلاه مقومة بالريال السعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

(ب) القروض قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	التسهيلات المصرفية الإسلامية (تورق) أعباء مالية مستحقة الدفع
٣٠٤,٩٦٨,٣٧٥	٢٨٨,٩٠٧,٨١٣	
٥,٢٦٢,٦٧٥	٨,٦٠٥,١٨٥	
<u>٣١٠,٢٣١,٠٥٠</u>	<u>٢٩٧,٥١٢,٩٩٨</u>	

لدى المجموعة تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل من بنوك تجارية تشتمل على قروض قصيرة الأجل واعتمادات مستندية وضمانات. تحمل هذه القروض رسوم تمويل وفقًا لمعدلات السوق السائدة. تتضمن هذه التسهيلات بعض التعهدات المالية التي تتطلب من المجموعة الحفاظ على مستويات معينة من النسب. يتم تقييم كافة القروض بالريال السعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

تبلغ الفائدة المتوسطة على القروض قصيرة الأجل بموجب التسهيلات المصرفية الإسلامية ٦,١٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٦,٩٪).

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)  
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١ الزكاة

١-١١ مكونات الوعاء الزكوي

تقدم الشركة وشركاتها التابعة إقرارات زكوية منفصلة على أساس غير موحد. تتألف المكونات الهامة للوعاء الزكوي لكل شركة وفقاً لأنظمة 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.

٢-١١ مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ مارس م ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٩,٧٢٨,٥٨٠	١٩,٩١٠,٢٢٩	في بداية الفترة / السنة
١٦,٢١٦,٦٨٠	٤,٣٣٧,٣٩٧	مخصص الفترة / السنة الحالية
٣,٣٥١,٣٠٥	-	مخصص متعلق بالربوط الزكوية
(٩,٣٨٦,٣٣٦)	-	مدفوعات
<u>١٩,٩١٠,٢٢٩</u>	<u>٢٤,٢٤٧,٦٢٦</u>	في نهاية الفترة / السنة

٣-١١ وضع الربوط

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق

تم إنهاء الربوط الزكوية للشركة الأم ("شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق") للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

السنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨ م:

خلال سنة ٢٠٢٠ م، أصدرت الهيئة ربوط شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق للسنوات من ٢٠١٥ م إلى ٢٠١٨ م، مطالبةً بزكاة إضافية قدرها ٣٠ مليون ريال سعودي. وقد اعترضت الشركة على هذه الربوط، ثم صعدت الأمر إلى لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية التي صدر قرارها خلال سنة ٢٠٢٤ م، وجاء جزئياً لصالح الشركة، مما أدى إلى خفض مطالبة الهيئة بقيمة ١٨ مليون ريال سعودي. وبناءً على ذلك، صعدت الشركة قضيتها إلى اللجنة الاستئنافية للمخالفات والمنازعات الضريبية.

خلال سنة ٢٠٢٤ م، تواصلت الهيئة مع الشركة للحصول على عرض تسوية مع لجنة التسوية الداخلية. خلال الفترة، حصلت الشركة على تسوية نهائية مع التزام زكوي إضافي قدره ٣,٣ مليون ريال سعودي. قررت الإدارة قبول عرض لجنة التسوية الداخلية لتسوية تلك السنة مع الهيئة. لاحقاً، في أبريل ٢٠٢٥ م، قامت شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق بتسوية هذا المبلغ، وبالتالي تم تسوية وضع الزكاة لتلك السنوات.

سنة ٢٠٢٣ م

خلال سنة ٢٠٢٤ م، بدأت الهيئة بإرسال استفسارات، وقد أجابت الشركة عليها، ولم يصدر أي ربط رسمي حتى الآن.

سنة ٢٠٢٣ م

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢٤ م، وحصلت على شهادة زكوية سارية المفعول حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٦ م.

شركة تجميع وتدوير المخلفات المحدودة (واسكو)

خلال سنة ٢٠٢١ م، أصدرت الهيئة ربطها الزكوي لسنتي ٢٠١٦ م و٢٠١٧ م، مطالبةً بزكاة إضافية قدرها ١.٣٩ مليون ريال سعودي و٠.١٦٩ مليون ريال سعودي على التوالي. وقد اعترضت الشركة على هذا الربوط، ثم صعدت الأمر إلى لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية واللجنة الاستئنافية للمخالفات والمنازعات الضريبية، اللتين أصدرتا قراراتهما لصالح الشركة. ومع ذلك، قامت الشركة بتسوية مستحقات الزكاة في قضية الاستئناف في ١٣ مايو ٢٠٢٤ م، وبالتالي، فقد تم تسوية وضع الزكاة لهذا السنة.

تخضع إقرارات الزكاة لشركة واسكو حتى سنة ٢٠٢٤ م حالياً للفحص من قبل الهيئة، وتم الحصول على شهادات الزكاة غير المقيدة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٦ م.

شركة جنور لصناعة الورق ("جنور") وشركة استدامة للخدمات البيئية المحدودة ("استدامة") وشركة التدوير الأخضر الصناعية ("التدوير")

قدمت هذه الشركات إقراراتها الزكوية لسنة ٢٠٢٤ م، وتم الحصول على شهادات الزكاة غير المقيدة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٦ م.

## شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)  
في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ١٢ احتياطي مدفوعات الموظفين على أساس الأسهم

خلال سنة ٢٠٢٢م، سجلت الشركة مدفوعات على أساس الأسهم لعدد ٣٠٠,٠٠٠ سهم عادي مُنحت لرئيس المجموعة أو الرئيس التنفيذي لمدة ٥ سنوات. كان سعر ممارسة الأسهم مساوياً لسعر السوق للأسهم الأساسية في تاريخ الممارسة وهو ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. تم استيفاء جميع شروط الاستحقاق المذكورة لرئيس المجموعة. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وافق مجلس الإدارة على خيار التسوية النقدية بدفع ١٠,٥ مليون ريال سعودي بناءً على اتفاقية التسوية وإبراء الذمة المؤرخة ١٣ مارس ٢٠٢٤م. وبناءً على ذلك، تمت تسوية احتياطي مدفوعات الموظفين على أساس الأسهم بالمبلغ الكامل وهو ١٠,٥ مليون ريال سعودي.

### ١٣ رأس المال وعلو إصدار الأسهم

خلال سنة ٢٠٢٤م، يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر ٨٦٦,٦٧ مليون ريال سعودي (٢٠٢٣م: ٦٦٦,٦٧ مليون ريال سعودي) ويتكون من ٨٦,٦٧ مليون سهم مدفوع بالكامل بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (٢٠٢٣م: ٦٦,٦٧ مليون سهم). بموجب اتفاقية الاكتتاب في الأسهم الموقعة بين شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق وصندوق الاستثمارات العامة بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠٢٣م، قامت شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق بزيادة رأس مالها من ٦٦٦,٦٦٦,٦٦٠ ريال سعودي إلى ٨٦٦,٦٦٦,٦٥٠ ريال سعودي مع تعليق حق الأولوية، وذلك بإصدار ١٩,٩٩٩,٩٩٩ سهم عادي جديد (تمثل ٣٠٪ من رأس مال شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق الحالي)، بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم ("الأسهم الجديدة") بعد موافقة الجمعية العامة غير العادية لشركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٣م.

في ٤ يناير ٢٠٢٤م، تم إصدار رأس المال الجديد، وقام صندوق الاستثمارات العامة بدفع مبلغ اكتتاب لشركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق بقيمة ٣١,٥٠ مليون ريال سعودي لكل سهم جديد، ليصبح إجمالي مبلغ الاكتتاب ٦٢٩,٩٩٩,٩٦٩ ريال سعودي. تم خصم رسوم المعاملة البالغة ١٠ مليون ريال سعودي مقدماً من حصيلة الاكتتاب، وحصلت الشركة على مبلغ صافٍ قدره ٦١٩,٩٩٩,٩٦٩ ريال سعودي. بعد الاكتتاب الكامل في الأسهم الجديدة من قبل صندوق الاستثمارات العامة، تصبح ملكيته في رأس مال شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق ٢٣,٠٨٪ بعد زيادة رأس المال. قامت الإدارة بتحديث سجلها التجاري في ٧ فبراير ٢٠٢٤م.

### ١٤ الاحتياطي النظامي

طبقاً للنظام الأساسي السابق للشركة، كان لزاماً على المجموعة الاحتفاظ باحتياطي نظامي يعادل بحد أقصى ٣٠٪ من رأس مالها. وبموجب آخر تحديث لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية، تم إلغاء شرط الاحتياطي النظامي الإلزامي. وفي ١٥ جمادى الآخرة ١٤٤٥هـ (الموافق ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٣م)، وافقت الجمعية العامة للشركة على تعديل النظام الأساسي للشركة بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد، وذلك بحذف المادة من النظام الأساسي المتعلقة بالاحتياطي النظامي للشركة. وبناءً على ذلك، أوصى مجلس الإدارة الجمعية العامة بالموافقة على تحويل كامل الاحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقاة والتي بلغت ١٣٥,٢٧٨,٨٥٢ ريال سعودي كما في ديسمبر ٢٠٢٣م. ولم تصدر الجمعية العامة للمجموعة أي قرار بتحويل الاحتياطي النظامي المتبقي حتى تاريخه.

### ١٥ ربحية / (خسارة) السهم

تعرض المجموعة ربحية / (خسارة) السهم الأساسي والمخفض 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.

#### لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس	٣١ مارس
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)

الربح / (الخسارة) العائدة لحملة الأسهم في الشركة الأم

٥,٣٣١,٣٥٢	(١٨,٣٦٠,١٦٧)
٨٦,٦٦٦,٦٦٦	٨٦,٦٦٦,٦٦٦

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

ربح / (خسارة) السهم الأساسي والمخفض (ريال سعودي للسهم)

٠,٠٦	(٠,٢١)
------	--------

## شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)  
في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ١٦ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو دفعه عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات تتم إما:

- من خلال السوق الرئيسية للموجودات أو المطلوبات، أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات أو المطلوبات.

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 بالطريقة المثلى.

تستخدم المجموعة أساليب تقييم تتناسب مع الظروف والأحوال وتتوافر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المعطيات الملحوظة ذات العلاقة وتقليص استخدام المعطيات غير الملحوظة إلى أكبر حد.

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 تقييم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣ : طرق تقييم 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.

تقوم المجموعة بإثبات التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث فيها التغيير. قُيِّمت الإدارة القيمة العادلة للنقد وما في حكمه، والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى. تقارب قيمة القروض قصيرة الأجل والذمم الدائنة التجارية من قيمتها الدفترية إلى حد كبير، وذلك بسبب آجال استحقاق هذه الأدوات قصيرة الأجل.

### ١٧ التعهدات والالتزامات المحتملة والتقاضى

(أ) في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، كان لدى المجموعة خطابات اعتماد مستحقة بقيمة ٥٣٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٢٣ مليون ريال سعودي) وخطابات ضمان بقيمة ١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ١ مليون ريال سعودي) والتي تم إصدارها في سياق الأعمال العادية.

(ب) بلغت النفقات الرأسمالية التي تعاقدت عليها المجموعة ولم يتم تكبدها حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥م تقريباً مبلغ ٦٢٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ١٦ مليون ريال سعودي).

(ج) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، تم رفع دعوى عمالية ضد الشركة من قبل موظف سابق في الشركة بمطالبة إضافية لا تتجاوز ١٩ مليون ريال سعودي. ووفقاً لرأي المستشار القانوني الخارجي للشركة، فإن الإدارة واثقة من الفوز بالقضية ومن المتوقع ألا تؤدي النتيجة النهائية إلى أي تدفق نقدي بخلاف ما تم تسويته بالفعل. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، رفضت المحكمة الابتدائية طلب الموظف السابق، وكان قرارها لصالح الشركة. وبناءً على ذلك، لم يُسجل أي مخصص في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

(د) كانت إحدى الشركات التابعة للمجموعة متورطة سابقاً في دعوى قضائية مع الهيئة العامة للمنافسة، حيث قضت محكمة الاستئناف الإدارية لصالحها. ومع ذلك، ألغت المحكمة الإدارية العليا هذا الحكم وأعدت القضية إلى محكمة الاستئناف الإدارية لإصدار حكم جديد. ونظراً لهذا التطور، واستناداً إلى تقييم الإدارة والرأي القانوني، سجلت الإدارة مبلغ ١٠ مليون ريال سعودي، إدراكاً منها لعدم التأكد القانوني المستمر، ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية (٣٧) "المخصصات والالتزامات المحتملة والأصول المحتملة".

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)  
في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧ التعهدات والالتزامات المحتملة والتقاضي (تتمة)

(٥) وقعت الشركة اتفاقية شراء أسهم بتاريخ ٢٧ رمضان ١٤٤٦هـ (الموافق ٢٧ مارس ٢٠٢٥م) ("اتفاقية الشراء") للاستحواذ على كامل حصة شركة مشروع الميدان للكرتون المضلع البالغة ١٠٠٠ سهم عادي، والتي تمثل ١٠٠٪ من رأس مال شركة مشروع الميدان للكرتون المضلع، مقابل مبلغ نقدي قدره ٩١ مليون ريال سعودي تدفعه شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق، ويتم دفع المبلغ المتبقي من خلال إصدار أسهم عادية جديدة في شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق للبائعين والتي سيتم حسابها قبل إتمام المعاملة بناءً على متوسط السعر المرجح بالحجم لأسهم شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق. يخضع إتمام عملية الاستحواذ لاستيفاء بعض الشروط التنظيمية والمؤسسية، بما في ذلك هيئة السوق المالية، والموافقات التنظيمية الأخرى، والجمعية العامة غير العادية لشركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق.

١٨ المعاملات مع الجهة ذات العلاقة وأرصدها

١-١٨ تعويضات كبار موظفي الإدارة

فيما يلي تعويضات كبار موظفي الإدارة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	
٣,٧٥٣,٤٤٧	٢,٩٧٦,٥٦٤	منافع قصيرة الأجل
٦٦٥,٤٣٧	١١٧,٧٧٠	منافع ما بعد التوظيف
٢٠٠,٨٨٦	١٠٤,٥٨٣	منافع إنهاء الخدمة
<u>٤,٦١٩,٧٧٠</u>	<u>٣,١٩٨,٩١٧</u>	

تشمل التعويضات المقدمة لموظفي الإدارة الرئيسيين الرواتب والمساهمات في خطة المنافع المحددة بعد انتهاء الخدمة ومدفوعات الموظفين القائمة على الأسهم (راجع إيضاح ١٢).

٢-١٨ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

فيما يلي ملخص المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة ضمن سياق الأعمال العادية المدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		العلاقة	وصف المعاملة	جهة ذات علاقة
٣١ مارس ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة)			
٥,٤٧٤,١٢٠	٣,٩٣٤,٠٣٥	رئيس مجلس الإدارة	شراء مواد خام	شركة الذرة العربية للصناعة
١,٤٩٨,٤١٢	١,٨٣٨,٣٣٣	أعضاء مجلس الإدارة	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة

٢-١٨ أرصدة الجهات ذات العلاقة

فيما يلي ملخص الأرصدة الجوهرية المستحقة من / (إلى) جهات ذات علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)		٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة)		
١٤٨,٧٥٠	٨٥,٠٠٠			دفعات مقدمة إلى كبار موظفي الإدارة العليا
١,٤٢٥,٦٠٣	٤٥٣,٣٣٣			مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستحقة
(١,٣٨١,٢٠٨)	(٢,٦٩٧,٦٢٤)			شركة الذرة العربية للصناعة

شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)  
في ٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩ أرقام المقارنة

(أ) تم إعادة تصنيف بعض مبالغ السنة السابقة كي تتوافق مع العرض في السنة الحالية. تم عمل هذه التعديلات لتحسين جودة المعلومات المعروضة. إن تغييرات إعادة التصنيف لا تعكس الربح أو حقوق الملكية المصرح عنها سابقاً

فيما يلي ملخص التصنيف في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م:

كما هو مفصّل عنه سابقاً	أثر إعادة التصنيف	كما هو مفصّل عنه حالياً	الموجودات غير المتداولة ممتلكات وآلات ومعدات موجودات حق الاستخدام
١,٢٢١,٠٧١,٩٢٥	٢٠,٠٠٧,٩١٦	١,٢٤١,٠٧٩,٨٤١	
٢٠,٠٠٧,٩١٦	(٢٠,٠٠٧,٩١٦)	-	
٧,٥٧٧,٤٣١	(٧,٥٧٧,٤٣١)	-	المطلوبات المتداولة
١٨٤,٤٠٤,٦٤٤	٧,٥٧٧,٤٣١	١٩١,٩٨٢,٠٧٥	التزامات عقود إيجار- الجزء المتداول ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى

(ب) أعادت الإدارة تقييم تصنيف تكاليف الشحن والتوصيل بناءً على متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) "الإيراد من العقود مع العملاء". وبناءً على ذلك، وبناءً على تقييم الإدارة، فإن على المجموعة واجب الأداء، أي بيع البضائع، بالإضافة إلى وعد بنقل/تسليم البضائع، والذي سيتم تصنيفه ضمن تكلفة المبيعات، لأنه يمثل تكاليف الوفاء بالتزام الإيرادات، بدلاً من تصنيفه ضمن مصاريف البيع والتوزيع. ونتيجةً لذلك، أُعيد تصنيف تكلفة الشحن والتوصيل للسنة السابقة، والبالغة ٨,٨ مليون ريال سعودي، من مصاريف البيع والتوزيع إلى تكلفة المبيعات، بما يتوافق مع عرض السنة الحالية. إن تغييرات إعادة التصنيف لا تعكس الربح أو حقوق الملكية المصرح عنها سابقاً فيما يلي ملخص إعادة التصنيف في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م:

كما هو مفصّل عنه سابقاً	أثر إعادة التصنيف	كما هو مفصّل عنه حالياً	تكلفة المبيعات إجمالي الربح مصاريف بيع وتوزيع
٢١٠,٩٤٤,٧٨٢	٨,٨٣١,٠٤٣	٢١٩,٧٧٥,٨٢٥	
٣٢,٥٠٨,١٦٤	(٨,٨٣١,٠٤٣)	٢٣,٦٧٧,١٢١	
١٤,٤٠٥,٨١٤	(٨,٨٣١,٠٤٣)	٥,٥٧٤,٧٧١	

٢٠ الأحداث اللاحقة لفترة التقرير

لا يوجد أحداث لاحقة جوهرية منذ الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، قد يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة كما يتضح في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

٢١ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤ ذو القعدة ١٤٤٦هـ (الموافق ١٢ مايو ٢٠٢٥م).