

الشركة السعودية لصناعة الورق وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥  
وتقرير الفحص المحدود

الشركة السعودية لصناعة الورق وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

---

صفحة	
٢	تقرير الفحص المحدود
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٦ - ١٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة



## تقرير فحص محدود

المحترمين

إلى السادة/ المساهمين  
الشركة السعودية لصناعة الورق  
(شركة مساهمة سعودية)

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية لصناعة الورق ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعة "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولة إدارة المجموعة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

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

### نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

### لفت انتباه

نود لفت الانتباه إلى إيضاح رقم ٥ حول القوائم المالية الأولية المرفقة الذي يوضح الأثر على بعض بنود قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، بسبب التعديلات التي سبق الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، الناتج عن أخطاء تسجيل بعض التكاليف والمصاريف والتدفقات المالية والدفعات إلى موردين والقروض قصيرة الأجل في السنوات السابقة.

برايس وترهاوس كوبرز



ياسين عبد الله أبو الخير  
ترخيص رقم ٣٧٥

١٧ شوال ١٤٣٦ هـ  
(٢ أغسطس ٢٠١٥)

الشركة السعودية لصناعة الورق وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
				موجودات متداولة
٢٥,٨٥٠,٠٧٥	٢٤,٠٧٠,٥٧٣	٧٠,٥٤١,٠٤٥		نقد وما يماثله
٢٩٢,٨٢٨,٥٢٩	٢٩٥,٣٩١,٠٤٣	٣٣٠,٤٣٠,٠٠٧		ذمم مدينة
٢١٣,٧٣٦,٣٤٧	١٨٢,٠١٦,٧٨١	١٩٣,٧١٤,٨٧٦		مخزون
١٣,٠٧٢,٣٨٨	٣,٢٥٩,٨٦٥	٣,٢٥٩,٨٦٥		استثمارات متاحة للبيع
٢١٥,٨٣٠,٣١١	١٥١,٨٨٨,٨٤٣	١٢٩,٤٨٥,٥٥١	٥ و ٣	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٧٦١,٣١٧,٦٥٠	٦٥٦,٦٢٧,١٠٥	٧٢٧,٤٣١,٣٤٤		
				موجودات غير متداولة
١٠,٤٠٠,٠٠٠	١٣,٥٤٤,٠٥٠	١٤,٥٣٢,٥٢٦		استثمار في شركة زميلة
٩٣٢,٠٣٧,٨١٠	١,٠١٦,٤٦٢,٢٧١	١,٠٠٩,١٦٣,٤٥٦	٥	ممتلكات ومصانع ومعدات
٢٣,٠٠٩,٦٤٨	٢٢,٦٥٧,٠٧٣	٢٢,٦٥١,٤٥٩		موجودات غير ملموسة
٩٦٥,٤٤٧,٤٥٨	١,٠٥٢,٦٦٣,٣٩٤	١,٠٤٦,٣٤٧,٤٤١		
١,٧٢٦,٧٦٥,١٠٨	١,٧٠٩,٢٩٠,٤٩٩	١,٧٧٣,٧٧٨,٧٨٥		مجموع الموجودات
				مطلوبات
				مطلوبات متداولة
٣٩٤,١١١,٠٣٢	٣٦٢,٦٦٣,١٢١	٣٤٣,٨٤٥,٦٣٤	٥	قروض قصيرة الأجل
٩٠,٩٥٩,٢٤٦	٦٦,١٤٥,١٠٧	١٠٥,١٥٤,٤٦٢		مطلوبات مقابل تسهيلات إعادة تمويل
٨٧,٣٨٥,٠٣٢	٨٢,٥٢٩,٤٣٤	٧٦,٥٧٧,٨٤٧		إعتمادات مستندية
١٠٣,١٧٩,٥٢٦	٧٩,٦١٤,٠٨٥	٩٩,٣٥٧,٨٨٦		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٣,٥٩١,٢٨٤	٤٨,٧٤٢,٠٥٨	٧٠,٥٢٨,٦٩٥	٥	ذمم دائنة
٨,١٢٧,٣٠٢	٥,٩٢٩,٦٣٧	٦,٨١٦,٧٣٧		مستحقات ومطلوبات أخرى
٧١٧,٣٥٣,٤٢٢	٦٤٥,٦٢٣,٤٤٢	٧٠٢,٢٨١,٢٦١		زكاة مستحقة
				مطلوبات غير متداولة
٣٣١,٤٤٤,٦١٠	٣٥٦,٨٤٢,٣٤٠	٣٦٥,٦٦٤,٢٦٣		قروض طويلة الأجل
٢٢,٤٩٧,٩٦٠	٢٣,٨٥٥,٢٧٢	٢٦,٠٦٨,٦٦٥		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	١٩,٩٥٢,٣٠٣	١٠,٣٠٢,٣٠٣		مطلوبات غير متداولة أخرى
٣٥٣,٩٤٢,٥٧٠	٤٠٠,٦٤٩,٩١٥	٤٠٢,٠٣٥,٢٣١		
١,٠٧١,٢٩٥,٩٩٢	١,٠٤٦,٢٧٣,٣٥٧	١,١٠٤,٣١٦,٤٩٢		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
				حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة:
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٦٣,٧٤٢,١٣٧	٦٦,٢٤٨,٨٥٨	٦٦,٣٩٦,١٩٤	٥	إحتياطي نظامي
١٤٠,٦٢٢,٤٠٣	١٤٢,٩٩٨,٣٩٦	١٤٤,٣٢٤,٤٢٥	٥	أرباح مبقاة
(٣,١٣١,٩٩٣)	(٧٩٩,٥٧٢)	٣,٨٣٩,٩١٣		فروقات ترجمة عملات أجنبية
٦٥١,٢٣٢,٥٤٧	٦٥٨,٤٤٧,٦٨٢	٦٦٤,٥٦٠,٥٣٢		مجموع حقوق المساهمين
٤,٢٣٦,٥٦٩	٤,٥٦٩,٤٦٠	٤,٩٠١,٧٦١		حقوق الملكية غير المسيطرة
٦٥٥,٤٦٩,١١٦	٦٦٣,٠١٧,١٤٢	٦٦٩,٤٦٢,٢٩٣		مجموع حقوق الملكية
١,٧٢٦,٧٦٥,١٠٨	١,٧٠٩,٢٩٠,٤٩٩	١,٧٧٣,٧٧٨,٧٨٥		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

مطلوبات محتملة وارتباطات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة السعودية لصناعة الورق وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

للفتري الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤		للفتري الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٠٩,٩٩٣,١١٠	٣٥٠,٨٣٣,٩٨٣	٢٠٤,٤٩٧,٩٣٤	١٦٥,٣٥٥,٥١٠	٤ المبيعات
(٣١٠,٧٢٩,٤٠٣)	(٢٦٥,٦٨٨,٨٢٣)	(١٥١,٤٠٠,١٠٧)	(١٢٦,٩٦٩,٦٨٧)	تكلفة المبيعات
٩٩,٢٦٣,٧٠٧	٨٥,١٤٥,١٦٠	٥٣,٠٩٧,٨٢٧	٣٨,٣٨٥,٨٢٣	إجمالي الربح
(٣٤,٢٥١,٢٠٢)	(٣٣,٩٦٩,١٧٨)	(١٧,٩٨٦,٥١٧)	(١٧,٢٠١,٤٤٠)	مصاريف تشغيلية
(٢٧,٨٢١,٩٦٨)	(٣٠,١٣٧,٧١٣)	(١٤,١١٤,٩٦٢)	(١٥,٤٢٤,٥٣٤)	بيع وتسويق
٣٧,١٩٠,٥٣٧	٢١,٠٣٨,٢٦٩	٢٠,٩٩٦,٣٤٨	٥,٧٥٩,٨٤٩	عمومية وإدارية
				الربح من العمليات
(١٦,٢٧٩,٩٩١)	(١٧,٦٣٤,١٥١)	(٨,٦٦٤,٦٦٥)	(٨,٦٧٧,١١١)	إيرادات (مصاريف) أخرى، صافي
-	٩٨٨,٤٧٦	-	٩٨٨,٤٧٦	نفقات مالية، صافي
١,٧٧١,٢٠٤	(١,٤٣٦,٩٢٨)	٩٨٧,٤١٨	(١,٠١٣,١٤٣)	الحصة في صافي ربح شركة زميلة أخرى
٢٢,٦٨١,٧٥٠	٢,٩٥٥,٦٦٦	١٣,٣١٩,١٠١	(٢,٩٤١,٩٢٩)	(الخسارة) الربح قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	(١,١٥٠,٠٠٠)	(١,١٠٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	الزكاة
٢٠,٤٨١,٧٥٠	١,٨٠٥,٦٦٦	١٢,٢١٩,١٠١	(٣,١٩١,٩٢٩)	(الخسارة) الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢٩٧,٢٥٣)	(٣٣٢,٣٠١)	(١٦٤,٨٣٤)	(١٩٥,٢٢٩)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٠,١٨٤,٤٩٧	١,٤٧٣,٣٦٥	١٢,٠٥٤,٢٦٧	(٣,٣٨٧,١٥٨)	صافي (الخسارة) الربح للفترة
٠,٨٣	٠,٤٧	٠,٤٧	٠,١٣	ربحية (خسارة) السهم (بالريال السعودي): ٢١-٢
٠,٤٥	٠,٠٣	٠,٢٧	(٠,٠٨)	• الربح من العمليات
				• صافي (الخسارة) الربح للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة السعودية لصناعة الورق وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

لفترتي الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٤	٢٠١٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٠,١٨٤,٤٩٧	١,٤٧٣,٣٦٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤,٢٠٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	صافي الربح للفترة
-	(٩٨٨,٤٧٦)	تعديلات لينود غير نقدية
٢٢,٦١٣,٦٨٢	٢٣,٥٧٣,٢٢٩	مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
-	(٥٥٥,٣١٨)	الحصة في صافي ربح شركة زميلة
٢٩٧,٢٥٣	٣٣٢,٣٠١	استهلاك وإطفاء
(٩,٣٤٦,٧٣٦)	(٣٥,٨٩٩,٤٧٩)	ربح من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات
٨,١٧٤,٤١٨	(١٣,٥٥٤,٧٦٥)	ربح عائد إلى حقوق الملكية غير المسيطرة
١١,٣١٠,٠١٣	٢٢,٤٠٣,٢٩٢	تغيرات في رأس المال العامل
(٢٤,٨١٤,٨٤٢)	١٠,٠٩٣,٨٠١	ذمم مدينة
١١,٥٠٢,٥٩٣	٢١,٧٨٦,٦٣٧	مخزون
٢,١٤٠,٠٣٢	٨٨٧,١٠٠	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
(١,١٨٨,٠٠١)	٢,٢١٣,٣٩٣	ذمم دائنة
٤٥,٠٧٢,٩٠٩	٣٧,٢٦٥,٠٨٠	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
(٢٣,٥٥٠,١٦٤)	(١٥,٣٣٥,٢٢٩)	زكاة مستحقة
-	٢,٣٢٧,٦٤٠	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٢٣,٥٥٠,١٦٤)	(١٣,٠٠٧,٥٨٩)	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
٨,١٨٦,٨٥٦	(١٨,٨١٧,٤٨٧)	شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
-	٣٩,٠٠٩,٣٥٥	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات
(٣٧,٥١٩,٠٤٩)	٢,٠٢١,١١٣	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(١,٢٦٦,٨٠٦)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٠,٥٩٨,٩٩٩)	٢٢,٢١٢,٩٨١	تغير في قروض قصيرة الأجل
(٩,٠٧٦,٢٥٤)	٤٦,٤٧٠,٤٧٢	مطلوبات مقابل تسهيلات إعادة تمويل إعمادات مستندية
٣٤,٩٢٦,٣٢٩	٢٤,٠٧٠,٥٧٣	تغير في قروض طويلة الأجل
٢٥,٨٥٠,٠٧٥	٧٠,٥٤١,٠٤٥	توزيعات أرباح مدفوعة من الشركات التابعة إلى
		حقوق الملكية غير المسيطرة
		صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في نقد وما يماثله
		نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
		نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة
		معلومات إضافية غير نقدية
		نشاط استثماري غير نقدي-
		تحويل مخزون إلى ممتلكات ومصانع ومعدات
	(١,٨٥٦,٦٧٠)	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

- ٥ -

الشركة السعودية لصناعة الورق وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

تتألف الشركة السعودية لصناعة الورق ("الشركة" أو "اس بي ام") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") من الشركة وشركاتها السعودية والأجنبية التابعة المختلفة. تقوم المجموعة بشكل رئيسي بتصنيع لفات ورق المناديل وتحويل لفات ورق المناديل إلى مناديل الوجه والمطبخ والحمام وتجميع وفرز ونقل وكبس المخلفات الورقية.

إن الشركة هي شركة مساهمة سعودية، مسجلة في المملكة العربية السعودية، تعمل بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٢٨١٤١ صادر في الدمام بتاريخ ١٠ محرم ١٤١٥هـ (٢٠ يونيو ١٩٩٤). إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب. ٢٥٩٨، وحدة رقم ٢، مدينة الدمام ٧١٦٩-٣٤٣٢٦، المملكة العربية السعودية.

قرر المساهمون في الشركة في اجتماع الجمعية العمومية الغير عادية بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٤ زيادة رأس مال الشركة إلى ٤٥٠,٠ مليون ريال سعودي من خلال إصدار ٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم مجاني عن طريق تحويل ٧٥,٠ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة. تم استكمال الإجراءات النظامية المتعلقة بهذه الزيادة.

بعض الشركات التابعة الأجنبية لديها ممتلكات ومصانع ومعدات بمبلغ ٣٢,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٤): ٣٢,١ مليون ريال سعودي) في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة بصدد تطوير منشآتها التصنيعية والتي من المتوقع استكمالها خلال ٢٠١٥.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢ أغسطس ٢٠١٥.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة تم إدراجها أدناه. وقد طبقت هذه السياسات بشكل منتظم على جميع الفترات المعروضة.

١-٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي وطبقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. أهم السياسات المحاسبية التي طبقتها المجموعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة لكي تتوافق مع تلك السياسات المحاسبية الموضحة بالقوائم المالية السنوية الموحدة المراجعة للمجموعة لعام ٢٠١٤.

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على جميع التعديلات التي يتألف معظمها من المستحقات العادية المتكررة التي تعتبرها إدارة المجموعة ضرورية لعرض المركز المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية بشكل عادل. إن نتائج الأعمال الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال السنوية. يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات حولها مع القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة والإيضاحات حولها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

الشركة السعودية لصناعة الورق وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة القوائم المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

٣-٢ استثمارات

(أ) شركات تابعة

الشركات التابعة هي تلك التي لدى المجموعة القدرة على توجيه سياستها المالية والتشغيلية للحصول على المنافع الاقتصادية، والتي تنشأ عموماً من الاحتفاظ بأكثر من نصف حقوق التصويت فيها. يتم توحيد حسابات الشركات التابعة بالكامل من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة ويتم عدم توحيدها من تاريخ توقف السيطرة.

تستخدم طريقة الشراء في المحاسبة لقيود شراء الشركات التابعة. إن زيادة تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المشتراة القابلة للتحديد، تقيد كشهرة. تقيد الشهرة الناتجة عن شراء الشركات التابعة في قائمة المركز المالي ضمن "الموجودات غير الملموسة". يتم سنوياً اختبار الشهرة فيما يتعلق بالهبوط في القيمة، وتقيد بالتكلفة بعد حسم خسائر الهبوط.

يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات والأرباح والخسائر غير المحققة من تلك المعاملات بين شركات المجموعة.

(ب) شركات زميلة

الشركة الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة تأثيراً هاماً عليها ولكن دون سيطرة، عادة ما تتراوح نسبة ملكيتها بين ٢٠٪ و ٥٠٪ من حقوق التصويت. يتم قيد الاستثمار في شركة زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقيد مبدئياً بالتكلفة. يشتمل استثمار المجموعة في شركة زميلة على الشهرة التي تحدد عند الشراء وتعديل لاحقاً بالهبوط في قيمتها. إن وجد.

(ج) استثمارات أخرى

يتم اثبات استثمارات أخرى مبدئياً بالتكلفة وتقاس لاحقاً بالقيمة العادلة، عند الضرورة.



الشركة السعودية لصناعة الورق وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤-٢ التقارير القطاعية

(أ) قطاع الأعمال

إن قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات والعمليات أو الشركات:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع الموارد وتقييم الأداء.
- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات والعمليات أو الشركات التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٥-٢ العملات الأجنبية

(أ) عملة التقارير

تعرض بنود هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي وهو عملة التقارير المالية للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية الممسوكة بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل.

(ج) شركات المجموعة

تدرج التعديلات المتراكمة الناتجة عن تحويل القوائم المالية للشركات الأجنبية التابعة إلى الريال السعودي كبند منفصل ضمن حقوق المساهمين.

يتم تحويل توزيعات الأرباح المستلمة من الشركات التابعة والزميلة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.

٦-٢ نقد وما يماثله

يشتمل النقد وما يماثله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

الشركة السعودية لصناعة الورق وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٧-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة.

٨-٢ مخزون

يقيد المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. تحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح. تشمل تكلفة المنتجات الجاهزة على تكلفة المواد لأولية والعمالة وتكاليف الإنتاج غير المباشرة.

٩-٢ ممتلكات ومصانع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم، ما عدا إنشاءات تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة. لا يتم استهلاك الأراضي. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة تلك الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها.

تحدد المكاسب والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الدخل.

تفيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل على قائمة الدخل عند تكبدها. يتم رسمة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الموجودات التي تم استبدالها.

١٠-٢ نفقات مؤجلة

تفيد النفقات التي ليس لها منافع مستقبلية كمصاريف في قائمة الدخل للفترة الجارية بينما يتم رسمة تلك النفقات التي يستفاد منها في الفترات المستقبلية. تتألف النفقات المؤجلة، والتي تظهر ضمن "موجودات غير ملموسة" في قائمة المركز المالي، من بعض تكاليف الإنشاء غير المباشرة ومصاريف ما قبل التشغيل ويتم إطفائها على فترات لا تتجاوز سبع سنوات.

الشركة السعودية لصناعة الورق وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١١-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة قيمة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالخسائر الناتجة عن الهبوط في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم قيد الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل زيادة في القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، وهي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط يتم تجميع الموجودات لأدنى حد ممكن بحيث يمكن التعرف على التدفقات النقدية لها بشكل منفصل (وحدات مدرة للنقد). يتم في تاريخ كل فترة مالية مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الشهرة، التي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط. وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدات المدرة للنقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد المقدرة له، على ألا تزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدات المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل. لا يتم عكس قيد خسارة الهبوط في قيمة الشهرة.

١٢-٢ القروض

تقيد القروض بالمتحصلات المستلمة، بعد خصم تكاليف معاملة القرض التي ترتبط مباشرة بالاقتناء والانشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة ويتم رسملتها كجزء من هذه الموجودات. يتم قيد تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل.

١٣-٢ ذمم دائنة ومستحقات

تقيد مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل البضائع والخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى المجموعة أو لا.

١٤-٢ الزكاة والضريبة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة").

يتم اثبات مخصص الزكاة على الشركة وعن حصصها في الشركات السعودية التابعة على قائمة الدخل. يتم قيد مبالغ الزكاة الإضافية التي تستحق بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عندما يتم الربط عليها وتحديدها.

تقوم الشركة وشركاتها السعودية التابعة باستقطاع الضريبة المستحقة عن بعض المعاملات مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية بما في ذلك توزيعات الأرباح المدفوعة للشركاء الأجانب في الشركات السعودية التابعة في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

تخضع بعض الشركات الأجنبية التابعة لضريبة الدخل في البلاد التي تعمل بها وتحمل هذه الضرائب على قائمة الدخل.

الشركة السعودية لصناعة الورق وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

تقيد ضريبة الدخل المؤجلة الناتجة عن الفروقات المؤقتة الهامة بين صافي الدخل الضريبي وصافي الدخل المحاسبي خلال الفترة التي تنشأ فيها هذه الفروقات، ويتم تعديلها عندما يتم عكس هذه الفروقات. تحدد ضريبة الدخل المؤجلة باستخدام شرائح الضريبة المطبقة في تاريخ قائمة المركز المالي ومن المتوقع تطبيقها عند تحقيق موجودات ضريبة الدخل المؤجلة أو تسوية مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة.

١٥-٢ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين العاملين في الشركة والشركات السعودية التابعة بموجب شروط نظام العمل والعمال السعودي وتقيد في قائمة الدخل.

تقوم الشركات الأجنبية التابعة حالياً بتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ومزايا أخرى وذلك طبقاً لقوانين العمل في الدول التي تعمل بها.

١٦-٢ الإيرادات

تقيد المبيعات عندما يتم تسليم المنتجات. تظهر الإيرادات بالصافي بعد حسم الخصومات وخصومات الكميات وبعد استبعاد المبيعات بين شركات المجموعة.

١٧-٢ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

تشمل مصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تكون مرتبطة بالتحديد بتكلفة الإنتاج وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين مصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية وتكاليف الإنتاج، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

١٨-٢ توزيعات أرباح

تقيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة.

١٩-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم إثبات مصروف الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية في قائمة الدخل على مدى فترة العقود المتعلقة بها.

٢٠-٢ احتياطي نظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية. يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي الربح إلى احتياطي نظامي حتى يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. يتم هذا التحويل في نهاية السنة المالية. إن الاحتياطي النظامي في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة يمثل الاحتياطي النظامي للشركة. إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع على المساهمين في الشركة حالياً.

الشركة السعودية لصناعة الورق وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢١-٢ ربحية السهم

يتم إحتساب ربحية السهم لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بتقسيم الربح من العمليات وصافي الربح لتلك الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة لتلك الفترات والبالغة ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم. بعد الأخذ في الاعتبار أثر الأسهم المجانية المذكورة في إيضاح رقم ١.

٣ - مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى

تتضمن مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ما يلي:

- ذمم مدينة من طرف ثالث مقابل بيع خمس قطع أراضي في عام ٢٠١٢. قامت الشركة خلال ديسمبر ٢٠١٤ بإعادة شراء جزء من قطعة أرض في مدينة جدة بمبلغ ٦٦,٧ مليون ريال سعودي. وفقاً لشروط إتفاقية الشراء مع الطرف الثالث، تم تعديل سعر الشراء مقابل الرصيد المدين وإعادة جدولة الرصيد المتبقي بمبلغ ٥٦,٣ مليون ريال سعودي على دفعتين تستحق في عام ٢٠١٥. تحتفظ المجموعة بملكية صكوك ثلاث قطع من الأراضي التي تم بيعها في عام ٢٠١٢ كرهن.
- رصيد بمبلغ ١١,٤ مليون ريال سعودي مدين من طرف ثالث وهو مضمون مقابل سندات إذنية. تعتقد إدارة المجموعة، بناءً على النصيحة المقدمة من مستشارها القانوني، بأن هذا الرصيد قابل للاسترداد. وبناءً عليه، لم يتم قيد مخصص لهذا المبلغ في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لعام ٢٠١٥.
- مبلغ ١٥,٠ مليون ريال سعودي والذي يمثل جزء من مطالبة مدينة قائمة من شركة تأمين منذ عام ٢٠٠٩، وهو محل خلاف وتقاضى. صدر قرار المحكمة المبدئي لصالح المجموعة وقد قامت شركة التأمين بالاستئناف على هذا القرار. تدافع إدارة المجموعة بشدة عن هذه المطالبة وتعتقد بناءً على النصيحة المقدمة من مستشارها القانوني بأن النتيجة النهائية لهذا الاستئناف سوف يكون لصالح المجموعة، وبناءً عليه، لم يتم قيد مخصص لهذه المطالبة ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لعام ٢٠١٥.

الشركة السعودية لصناعة الورق وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - معلومات عن القطاعات

تعمل المجموعة بشكل أساسي في قطاعات الأعمال التالية:

- (أ) تصنيع و  
(ب) تجارة ونقل وأخرى.

فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية المختارة حسب قطاعات الأعمال أعلاه كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و٢٠١٤ ولفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ:

المجموع	تجارة ونقل وأخرى	التصنيع	
			<u>٢٠١٥</u>
٣٥٠,٨٣٣,٩٨٣	٣٥,٧٣٢,٠٠٩	٣١٥,١٠١,٩٧٤	المبيعات
١,٤٧٣,٣٦٥	(١٤,٤٤٧,٥٢٨)	١٥,٩٢٠,٨٩٣	صافي الربح (الخسارة)
١,٧٧٣,٧٧٨,٧٨٥	١٧٧,١٥٤,٢١٠	١,٥٩٦,٦٢٤,٥٧٥	مجموع الموجودات
			<u>٢٠١٤</u>
٤٠٩,٩٩٣,١١٠	٥٩,٦٨٣,٠٩٩	٣٥٠,٣١٠,٠١١	المبيعات
٢٠,١٨٤,٤٩٧	(١٤,٦٥٢,٣٩٣)	٣٤,٨٣٦,٨٩٠	صافي الربح (الخسارة)
١,٧٢٦,٧٦٥,١٠٨	١٨٢,٩٤٥,٤١٧	١,٥٤٣,٨١٩,٦٩١	مجموع الموجودات

تمارس المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية ودول مجلس التعاون الخليجي وبعض الدول الأخرى. فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية المختارة حسب المناطق الجغرافية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و٢٠١٤ ولفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ:

المجموع	دول أخرى	دول مجلس التعاون الخليجي	السعودية	
				<u>٢٠١٥</u>
٣٥٠,٨٣٣,٩٨٣	٨,١٩١,٨٦٥	٢٣,٥٥٨,٠٥٠	٣١٩,٠٨٤,٠٦٨	المبيعات
				موجودات غير متداولة:
١,٠٠٩,١٦٣,٤٥٦	٨١,٧٦٧,٢٩٩	١٨,٧٤١,٥٩٦	٩٠٨,٦٥٤,٥٦١	ممتلكات ومصانع ومعدات
٣٧,١٨٣,٩٨٥	٨١٣,٨٩٥	١٨,١١٤,٤٠٠	١٨,٢٥٥,٦٩٠	موجودات غير متداولة أخرى
				<u>٢٠١٤</u>
٤٠٩,٩٩٣,١١٠	٨,٠٦٠,٧٧٢	٢٣,٦٢٢,٣٢٧	٣٧٨,٣١٠,٠١١	المبيعات
				موجودات غير متداولة:
٩٣٢,٠٣٧,٨١٠	٥٥,٠٢٦,٥٩٣	٢٠,٤٨٦,٤٩٦	٨٥٦,٥٢٤,٧٢١	ممتلكات ومصانع ومعدات
٣٣,٤٠٩,٦٤٨	٨٩٧,٥٦١	١٨,١١٤,٤٠٠	١٤,٣٩٧,٦٨٧	موجودات غير متداولة أخرى

الشركة السعودية لصناعة الورق وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٥ - تعديل أرقام المقارنة

كما هو مبين في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، قامت المجموعة بتعديل القوائم المالية الموحدة للسنوات السابقة نتيجة لأخطاء تسجيل بعض التكاليف والمصاريف والنفقات المالية والدفعات إلى موردين وقروض قصيرة الأجل. نتيجة لذلك، نتج هذا عن تعديل الأرباح المبقاة والمدفوعات المقدمة والذمم المدينة الأخرى والممتلكات والمصانع والمعدات والقروض قصيرة الأجل بالإضافة إلى الأرصدة الأخرى ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. إن الأثر الناتج عن هذه التعديلات في أرقام المقارنة للفترة كما في ١ يناير ٢٠١٤ و ٣٠ يونيو ٢٠١٤ تتلخص كم يلي:

كما في ١ يناير ٢٠١٤

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤ بعد التعديل	التعديل	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤ قبل التعديل	
٢٢٧,١٤٠,٣٢٤	(٢٧,٨٥٥,٩٩٢)	٢٥٤,٩٩٦,٣١٦	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى *
٩٣١,١٧١,٥٣١	٤,٨٦٥,٨٩١	٩٢٦,٣٠٥,٦٤٠	ممتلكات ومصانع ومعدات *
٤٨٥,٩٢٤,١٧٦	١٩,٩٢٧,٥٣٠	٤٦٥,٩٩٦,٦٤٦	قروض قصيرة الأجل *
٢٢,٠٨٨,٦٩٢	(١٧٣,٦٩٥)	٢٢,٢٦٢,٣٨٧	مستحقات ومطلوبات أخرى *
٦٣,٧٤٢,١٣٧	(٤,٢٧٤,٣٩٣)	٦٨,٠١٦,٥٣٠	احتياطي نظامي
١٩٥,٤٣٧,٩٠٦	(٣٨,٤٦٩,٥٤٣)	٢٣٣,٩٠٧,٤٤٩	أرباح مبقاة

\* تم إعادة تصنيف بعض الأرصدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ لتتوافق مع طريقة العرض لعام ٢٠١٤ وتم شرح إعادة التصنيف بالتفصيل في إيضاحات القوائم المالية الموحدة (إيضاح رقم ٢٢) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بعد التعديل	التعديل	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ قبل التعديل	
٢١٥,٨٣٠,٣١١	(٢٧,٨٥٥,٩٩٢)	٢٤٣,٦٨٦,٣٠٣	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى *
٩٣٢,٠٣٧,٨١٠	٤,٨٦٥,٨٩١	٩٢٧,١٧١,٩١٩	ممتلكات ومصانع ومعدات *
٣٩٤,١١١,٠٣٢	١٩,٩٢٧,٥٣٠	٣٧٤,١٨٣,٥٠٢	قروض قصيرة الأجل *
٣٣,٥٩١,٢٨٤	(١٧٣,٦٩٥)	٣٣,٧٦٤,٩٧٩	مستحقات ومطلوبات أخرى *
٦٣,٧٤٢,١٣٧	(٤,٢٧٤,٣٩٣)	٦٨,٠١٦,٥٣٠	احتياطي نظامي
١٤٠,٦٢٢,٤٠٣	(٣٨,٤٦٩,٥٤٣)	١٧٩,٠٩١,٩٤٦	أرباح مبقاة

\* انظر إيضاح رقم ٦ فيما يتعلق بالمبالغ المعاد تصنيفها.

الشركة السعودية لصناعة الورق وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٦ - إعادة تصنيف

فيما يلي المعلومات المالية المقارنة لعام ٢٠١٤ تم إعادة تصنيفها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ لكي تتوافق مع طريقة عرض ٢٠١٥.

الرصيد قبل إعادة التصنيف	إعادة التصنيف	الرصيد بعد إعادة التصنيف	
٢٤,٩٤٧,٣٨٨	(١١,٨٧٥,٠٠٠)	١٣,٠٧٢,٣٨٨	استثمارات متاحة للبيع
٢٣٧,٠٠٩,٨٨٧	٦,٦٧٦,٤١٦	٢٤٣,٦٨٦,٣٠٣	مدفوعات مقدمة ودمم مدينة أخرى *
٩٠٨,٢٢٠,٣٠٢	١٨,٩٥١,٦١٧	٩٢٧,١٧١,٩١٩	ممتلكات ومصانع ومعدات *
٣٧١,٧٣٠,٤٦٩	٢,٤٥٣,٠٣٣	٣٧٤,١٨٣,٥٠٢	قروض قصيرة الأجل *
-		٩٠,٩٥٩,٢٤٦	مطلوبات مقابل تسهيلات إعادة تمويل خطاب اعتماد
١٩٤,١٣٨,٧٧٢	(٩٠,٩٥٩,٢٤٦)	١٠٣,١٧٩,٥٢٦	دمم دائنة
٢٢,٨٧٤,٥١٦	١٠,٨٩٠,٤٦٣	٣٣,٧٦٤,٩٧٩	مستحقات ومطلوبات أخرى *
٧,٧١٧,٧٦٥	٤٠٩,٥٣٧	٨,١٢٧,٣٠٢	زكاة مستحقة

\* انظر إيضاح رقم ٥ فيما يتعلق بالمبالغ المعدلة.

٧ - مطلوبات محتملة وارتباطات

(أ) لدى المجموعة مطلوبات محتملة عن ضمانات بنكية صدرت في سياق الأعمال العادية بمبلغ ١٠,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥.

(ب) بلغت النفقات الرأسمالية التي تعاقدت عليها المجموعة ولم يتم تكبدها حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٢٢,٠ مليون ريال سعودي تقريباً.