

الشركة السعودية لصناعة الورق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

صفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٧ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

السادة / المساهمون
الشركة السعودية لصناعة الورق
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة للشركة السعودية لصناعة الورق ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والإصدارات الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص البيانات المالية الأولية من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة". المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بصفة أساسية على الإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن هذا الفحص هو إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لا يمكننا هذا الفحص من الحصول على تأكيد بأننا أصبحنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة، وعليه، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

أساس الاستنتاج المتحفظ

تلقت الإنتباه إلى الإيضاح رقم ٣-٢ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي تشير إلى أن المجموعة قد قامت بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) - "الأدوات المالية" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م. تقوم إدارة الشركة حالياً بتقييم انخفاض قيمة الموجودات المالية للمجموعة المحتفظ بها بالتكلفة المطفأة وبالأخص، الذمم المدينة التجارية، أدوات الدين والأرصدة المتعلقة بها، والتي لم تستكمل نتائجها كما في تاريخ تقرير الفحص. وبناءً على ذلك، فإنه من الصعب في هذه المرحلة، تقييم أثر هذه التعديلات على الرصيد الإفتتاحي للخسائر المتراكمة كما في ١ يناير ٢٠١٨م وقائمة الربح أو الخسارة للفترة التي قد تستوجب قيدها عند الانتهاء من هذا التقييم.

الإستنتاج المتحفظ

بناءً على فحصنا الذي قمنا به، بإستثناء ما ورد في الفقرة السابقة، لم يلفت إنتباهنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

المدينة المنورة
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٣٣٣
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤
ص. ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

بريدة
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٣٣٣
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤
ص. ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

الخبر
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٨٩٢ ٣٣٧٨
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٨٩٢ ٣٣٤٩
ص. ب ٤٦٣٦ الخبر ٣١٩٥٢

جدة
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٣٣٣
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤
ص. ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

الرياض
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٣٣٣
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤
ص. ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

Info.sa@pkf.com

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

السادة / المساهمون
الشركة السعودية لصناعة الورق

لفت انتباه

نلفت انتباهكم إلى ايضاح رقم ١ حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والذي يشير إلى أن الشركة قد تكبدت صافي خسارة بمبلغ ٥,٦ مليون ريال للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٣٠ يونيو ٢٠١٧: ١٠,١ مليون ريال) وبلغت الخسائر المتراكمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٢١٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢١٠,١ مليون ريال سعودي) والتي تقارب ٤٨٪ من رأس مال الشركة البالغ ٤٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٤٧٪ في ٣٠ يونيو ٢٠١٧). تشير هذه المؤشرات إلى أن موجودات المجموعة قد تكون منخفضة القيمة. حيث سنقوم بمراجعة في نهاية السنة الحالية لتقييم ما إذا كانت هذه المؤشرات مازالت قائمة، وعليه، سنقوم بالتقييم وفق دراسة انخفاض القيمة، وما إذا كانت هذه الموجودات لدى المجموعة قد انخفضت قيمتها. تعتقد الإدارة أن موجودات المجموعة لديها القدرة على توفير منافع اقتصادية مستقبلية وبالتالي سيتم استرداد المبالغ الدفترية في المستقبل.

PKF البسام وشركاه
المحاسبون المتحالفون



إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)

الخبر في ٨ أغسطس ٢٠١٨
٢٦ ذو القعدة ١٤٣٩هـ

المدينة المنورة
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٢٣٣
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤
ص. ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

بريدة
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٢٣٣
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤
ص. ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

الخبر
هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٩٣ ٣٣٧٨
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٩٣ ٣٣٤٩
ص. ب ٤٦٣٦ الخبر ٣١٩٥٢

جدة
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٢٣٣
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤
ص. ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

الرياض
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٢٣٣
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤
ص. ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

Info.sa@pkf.com

الشركة السعودية لصناعة الورق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٧٨٥,٩٧٦,٥٠٩	٧٥٣,٩٩٣,٤٢٨	٤	ممتلكات وآلات ومعدات
١٩,٥٩٢,١٩٧	١٩,١٠١,٤٣٤		موجودات غير ملموسة
١٩,١٣٨,٤٩٣	٢٠,٦٧٧,٤٠٨		إستثمار في شركة زميلة
١,٤٨٤,٥٢٠	١,٤٨٤,٥٢٠		الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٨٢٦,١٩١,٧١٩	٧٩٥,٢٥٦,٧٩٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١٢٠,٤٣١,٠٤٥	١٢٧,٧٦١,٨٢٣		مخزون
٢٠٨,١٩٧,٣٧٠	٢٥٩,٤٣٩,٩٦٦		نعم مدينة تجارية
٦٤,٦٩٩,١١٠	٤٣,١٣٨,١٣٧		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢٤,٢٤٨,٨١٩	٢٠,٠٢٠,٥٢٩		نقد وما في حكمه
٤٢٧,٥٧٦,٣٤٤	٤٥٠,٣٦٠,٤٥٥		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٢٥٣,٧٦٨,٠٦٣	١,٢٤٥,٦١٧,٢٤		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٦٦,٢٤٨,٨٥٨	٦٦,٢٤٨,٨٥٨		إحتياطي نظامي
(٢٧,٢٥٠,١٥٦)	(١٠,٩٠٣,٧٥٢)		إحتياطيات أخرى
(٢١٠,١٦٢,٢٥٤)	(٢١٥,٩٩٣,٢٤٧)		خصائر متراكمة
٢٧٨,٨٣٦,٤٤٨	٢٨٩,٣٥١,٨٥٩		حقوق ملكية العائدة للمساهمين في الشركة
٤,٨٨١,٨٩٤	٥,١٢٥,٠٠٥		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٨٣,٧١٨,٣٤٢	٢٩٤,٤٧٦,٨٦٤		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٥٤٧,٠٧٠,١٢٩	٤٩٢,٤١٨,٦٧٠	٥	قروض متوسطة وطويلة الأجل
١٨,٥٢٧,٦٧٤	١٨,٩٩١,٣٢٦		مزاياء تعويض نهلية الخدمة للموظفين
٥٦٥,٥٩٧,٨٠٣	٥١١,٤٠٩,٩٩٦		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١٠١,٨٥١,٠٨٧	١٣٦,٩٧٤,٣٩٠	٥	قروض متوسطة وطويلة الأجل - الجزء المتداول
١٢٠,٩٤٣,١٠٤	١١١,٤٨٨,٧٥٤	٥	قروض قصيرة الأجل
٩٨,٦٨٨,٠٥٢	٩٧,٨٢٣,٨٨٤		نعم دانة تجارية
٧٨,٢٨٨,٤٦٢	٨٧,٢٠٢,١٤٤		مستحقات ومطلوبات أخرى
٤,٦٨١,٢١٣	٦,٢٤١,٢١٣		مخصص الزكاة
٤٠٤,٤٥١,٩١٨	٤٣٩,٧٣٠,٣٨٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
٩٧٠,٠٤٩,٧٢١	٩٥١,١٤٠,٣٨١		إجمالي المطلوبات
١,٢٥٣,٧٦٨,٠٦٣	١,٢٤٥,٦١٧,٢٤		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

س.أ.ال

بالتصديق

الشركة السعودية لصناعة الورق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو		من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٧ (غير مدققة)	٢٠١٨ (غير مدققة)	٢٠١٧ (غير مدققة)	٢٠١٨ (غير مدققة)		
(بالريالات السعودية)					
٢٤٩,٩٠٧,٧١٧ (١٩١,٣٩٩,٠٨٢)	٢٧٧,٨٠٥,٢٥٠ (٢٢٢,٣٥٠,٩٨٧)	١٢١,٣٩٠,٨٣٦ (٩٠,٥٠٣,٩٩٤)	١٠٧,٤٧٦,٢٨٨ (٩٣,٠٩٩,٣٠٥)	٧	الإيرادات تكلفة الإيرادات مجمل الربح
٥٨,٥٠٨,٦٢٥	٥٤,٤٥٤,٢٦٣	٣٠,٨٨٦,٨٤٢	١٤,٣٧٦,٩٨٣		
(٢٤,٠٥٤,٨١٩) (٢٧,٠١٤,٠٨٨)	(٢٩,٠٣٣,٣٩٠) (٢٩,٣٨٥,٤٠٦)	(١١,٦٤٨,٠١٥) (١٤,٠٢٦,٤٢٩)	(١٦,٥٠٣,٩٠٨) (١٣,٥١٧,٤٥٤)		مصاريف إدارية مصاريف بيع وتسويق وتوزيع (خسارة) ربح التشغيل
٧,٤٣٩,٧٢٨	(٣,٩٦٤,٥٣٣)	٥,٢١٢,٣٩٨	(١٥,٦٤٤,٣٧٩)		
(١٧,٤٢٠,١٧٩) ٣,٧٠٠,٠٠٠	(١٩,٠٠٦,١٤٤) ١,٥٣٨,٩١٥	(٩,٤٦٩,٩٦٣) ٣,٧٠٠,٠٠٠	(٩,٣٨٢,٦٦٣) ٧٥٠,٠٠٠	٧	مصاريف تمويلية حصّة من ربح شركة شقيقة
(٢,٣٤٤,٤٤٨)	١٧,٤٠٣,٨٨٠	(٢,٤٣٦,٩٥٨)	١٤,٧٦٢,٣٠٦	٨	إيرادات (مصاريف) أخرى، بالصفائي صافي الخسارة قبل الزكاة
(٨,٦٢٤,٨٩٩)	(٤,٠٢٧,٨٨٢)	(٢,٩٩٤,٥٥٣)	(٩,٥١٤,٧٣٦)		الزكاة
(١,٤٨٥,٨٣٤)	(١,٥٦٠,٠٠٠)	(٧٨٠,٠٠٠)	(٧٨٠,٠٠٠)		صافي خسارة الفترة
(١٠,١١٠,٧٣٣)	(٥,٥٨٧,٨٨٢)	(٣,٧٧٤,٥٥٣)	(١٠,٢٩٤,٧٣٦)		
الدخل الشامل الأخرى: بنود لا يمكن إعادة تصنيفها إلى ربح أو خسارة:					
١,١٢٠,٠٠٠	-	٥٦٠,٠٠٠	-		إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بنود لا يمكن إعادة تصنيفها إلى ربح أو خسارة: فروق ترجمة عملات أجنبية
٥,٤٤٢,٤١٣	١٦,٣٤٦,٤٠٤	(١٠٥,٦٨٨)	(١,٨٣١,٦٤٣)		
٦,٥٦٢,٤١٣	١٦,٣٤٦,٤٠٤	٤٥٤,٣١٢	(١,٨٣١,٦٤٣)		
(٣,٥٤٨,٣٢٠)	١٠,٧٥٨,٥٢٢	(٣,٣٢٠,٢٤١)	(١٢,١٢٦,٣٧٩)		مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل الأخرى للفترة
(١٠,٤٩٦,٣٦٥)	(٥,٨٣٠,٩٩٣)	(٣,٩٢٢,٩٦١)	(١٠,٤٢٩,٨٨٣)		صافي خسارة عائدة إلى:
٣٨٥,٦٣٢	٢٤٣,١١١	١٤٨,٤٠٨	١٣٥,١٤٧		ملاك الشركة ملكية غير مسيطرة
(١٠,١١٠,٧٣٣)	(٥,٥٨٧,٨٨٢)	(٣,٧٧٤,٥٥٣)	(١٠,٢٩٤,٧٣٦)		
إجمالي (خسارة) / دخل شامل عائدة إلى:					
(٣,٩٢٣,٩٥٢)	١٠,٥١٥,٤١١	(٣,٤٦٨,٦٤٩)	(١٢,٢٦١,٥٢٦)		ملاك الشركة ملكية غير مسيطرة
٣٨٥,٦٣٢	٢٤٣,١١١	١٤٨,٤٠٨	١٣٥,١٤٧		
(٣,٥٤٨,٣٢٠)	١٠,٧٥٨,٥٢٢	(٣,٣٢٠,٢٤١)	(١٢,١٢٦,٣٧٩)		
خسارة السهم (بالريالات السعودية) العائدة إلى المساهمين في الشركة:					
(٠.٢٣)	(٠.١٣)	(٠.٠٩)	(٠.٢٣)	٩	- خسارة السهم الأساسي والمخفف

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

HA

محمد بن عبد الله

حقوق ملكية عمدة إلى ملك الشركة

ملكية غير مسيطرة	المجموع	خسائر متراكمة (بالريالات السعودية)	احتياطيات أخرى	احتياطي نظامي	إجمالي المال
٣٤٠,١٦٠,٠٥٦	٤,١٩٧,٥٤٠	٣٣٥,٩٦٢,٥١٦	(٢٦,٨٨١,٠٥٦)	٦٦,٢٤٨,٨٥٨	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٠,١١٠,٧٣٣)	٢٨٥,٦٣٢	(١٠,٤٩٦,٣٦٥)	-	-	-
٦,٥١٢,٤١٣	-	٦,٥١٢,٤١٣	٥,٤٤٢,٤١٣	-	-
(٣٠,٥٤٨,٣٢٠)	٢٨٥,٦٣٢	(٣,٩٣٣,٩٥٢)	(٩,٣٧٦,٣٦٥)	٥,٤٤٢,٤١٣	-
٣٣٦,٦١١,٧٣٦	٤,٥٨٣,١٧٢	٣٣٦,٠٢٨,٥٦٤	(٦١,٤٣٨,٦٤٣)	٦٦,٢٤٨,٨٥٨	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٨٣,٧١٨,٢٤٢	٤,٨٨١,٨٩٤	٢٧٨,٨٣٦,٤٤٨	(٢٧,٢٥٠,١٥٦)	٦٦,٢٤٨,٨٥٨	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(٥,٥٨٧,٨٨٧)	٢٤٣,١١١	(٥,٨٣٠,٩٩٣)	-	-	-
١٦,٣٤٦,٤٠٤	-	١٦,٣٤٦,٤٠٤	١٦,٣٤٦,٤٠٤	-	-
١٠,٧٥٨,٥٢٢	٢٤٣,١١١	١٠,٥١٥,٤١١	(٥,٨٣٠,٩٩٣)	١٦,٣٤٦,٤٠٤	-
٢٩٤,٤٧٦,٨٦٤	٥,١٢٥,٠٠٥	٢٨٩,٣٥١,٨٥٩	(١٠,٩٠٣,٧٥٧)	٦٦,٢٤٨,٨٥٨	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ م

صافي (خسارة) / ربح الفترة
الدخل الشامل الأخر
إجمالي (خسارة) / الدخل الشامل الأخر
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م

صافي خسارة الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى
إجمالي الدخل الشامل
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأوية الموحدة الموجزة.

الشركة السعودية لصناعة الورق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) (بالريالات السعودية)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة) (بالريالات السعودية)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٠,١١٠,٧٣٣)	(٥,٥٨٧,٨٨٢)	صافي خسارة الفترة
٢٤,١٥٦,٢٩١	٢٥,٤٠١,٧١٨	تصويبات لـ:
١٧,٤٢٠,١٦٩	١٩,٠٠٦,١٤٤	إستهلاك وإطفاء
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	مصاريف تمويلية
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	مخصص انخفاض ديون مشكوك في تحصيلها
(١٠٦,٩٩٨)	(١٣٧,٥٣٨)	مخصص قطع غيار بطى الحركة
-	(٣٢,٠٧٢,٩٠٢)	ربح من إستبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
(٣,٧٠٠,٠٠٠)	(١,٥٣٨,٩١٥)	دخل آخر
-	١٧,٠٠٤,٧٢١	الحصة من ربح شركة شقيقة
٣٨٥,٦٣٢	٢٤٣,١١١	خسارة من إستبعاد صافي موجودات شركة تابعة
٨٠٦,٥٣٢	١,٩٥٠,٨٦٧	الدخل العائد على الملكية غير المسيطرة
١,٤٨٥,٨٣٤	١,٥٦٠,٠٠٠	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٣,٣٣٦,٧٢٧	٣٠,٨٢٩,٣٢٤	مخصص الزكاة
٥,١٢٧,٧٦١	٦٦٩,٢٢٢	الحركة على رأس المال العامل
(٧,٨٤١,١٠٥)	(٤٤,٥٢٨,٣١٧)	مخزون
٣,٠٤٦,٩٥٠	٢٣,٤١٨,١٥٨	ذمم مدينة تجارية
(١٤,٨٦٤,٤٣٠)	١٢,٣٣٥,٠٥١	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٣,٠٨٥,٢٧٠)	١٥,٩٧٢,٧٩٠	ذمم دائنة تجارية
١٥,٧٢٠,٦٣٣	٣٨,٦٩٦,٢٢٨	مستحقات ومطلوبات أخرى
(١٧,٦٢٣,٩٥٩)	(١٩,٠٠٦,١٤٤)	النقد الناتج من العمليات
(٢,٧٢٧,٤٧١)	(١,٤٨٧,٢١٥)	مصاريف تمويلية مدفوعة
-	-	مزايا موظفين مدفوعة
(٤,٦٣٠,٧٩٧)	١٨,٢٠٢,٨٦٩	زكاة مدفوعة
		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٦٦٨,٤١٨)	(٥,٣٣٩,١٤٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
-	(٢٣١,٩٢٢)	شراء ممتلكات والآلات ومعدات
-	١٦,٠٥١,٨٢٢	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
١٠٦,٩٩٨	٢٣٤,٨٦٨	المحصل من إستبعاد صافي موجودات شركة تابعة
(٥٦١,٤٢٠)	١٠,٧١٥,٦٢١	المحصل من إستبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
(٥٧,٢٣٣,٣٨٦)	(١١٢,١٦٨,٩٤٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٧٠,٠١٦,٢٢٤	٨٣,١٨٦,٤٣٨	تسديد قروض
١٢,٧٨٢,٨٣٨	(٢٨,٩٨٢,٥٠٦)	قروض مستلمة
٧,٥٩٠,٦٢١	(٦٤,٠١٦)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
٢٤,٠٨٤,١٨١	٢٤,٢٤٨,٨١٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٥,٤٤٢,٤١٣	(٤,١٦٤,٧٧٤)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٧,١١٧,٢١٥	٢٠,٠٢٠,٥٢٩	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

Handwritten signature and stamp in blue ink.

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

الشركة السعودية لصناعة الورق ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٢٨١٤١ الصادر بالدمام في ١٠ محرم ١٤١٥ هـ (٢٠ يونيو ١٩٩٤). يبلغ رأس مال الشركة ٤٥٠ مليون ريال موزعة على ٤٥ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

إن الأنشطة الرئيسية للشركة والشركات التابعة لها ("المجموعة") ، التي يعمل كل منها بموجب سجل تجاري منفرد، هي تصنيع لفات ورق المناديل وتحويل لفات ورق المناديل إلى مناديل الوجه والمطبخ والحمام وتجميع وفرز ونقل وكبس المخلفات الورقية.

إن عنوان الشركة المسجل هو ص. ب ٢٥٩٨، وحدة رقم ٢، مدينة الدمام ٣٤٣٢٦-٧١٦٩، المملكة العربية السعودية.

أوصى مجلس إدارة الشركة في إعلانه بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠١٨ ، مساهمي الشركة بتخفيض رأس مال الشركة من ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لغرض إعادة هيكلة رأس مال الشركة لإطفاء الخسائر المتراكمة للشركة ودعم نموها المستقبلي. ونتيجة لذلك، سيتم تخفيض إجمالي عدد أسهم الشركة من ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم إلى ٢٤,٥٠٠,٠٠٠ سهم عن طريق إلغاء الأسهم.

تكبدت الشركة صافي خسارة بمبلغ ٥,٦ مليون ريال للسبعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٣٠ يونيو ٢٠١٧: ١٠,١ مليون ريال) وبلغت الخسائر المتراكمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٢١٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢١٠,١ مليون ريال سعودي) والتي تقارب ٤٨٪ من رأس مال الشركة البالغ ٤٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٤٧٪ في ٣٠ يونيو ٢٠١٧). تشير هذه المؤشرات إلى أن موجودات المجموعة قد تكون منخفضة القيمة. حيث ستقوم المجموعة بمراجعة في نهاية السنة الحالية لتقييم ما إذا كانت هذه المؤشرات مازالت قائمة، وعليه، ستقوم بالتقييم وفق دراسة انخفاض القيمة، وما إذا كانت هذه الموجودات لدى المجموعة قد انخفضت قيمتها. تعتقد الإدارة أن موجودات المجموعة لديها القدرة على توفير منافع اقتصادية مستقبلية وبالتالي سيتم استرداد المبالغ الدفترية في المستقبل.

١-١ هيكل المجموعة:

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما هو مبين أدناه:

نسبة الملكية		بلد التأسيس	الشركة التابعة
ديسمبر ٢٠١٧	يونيو ٢٠١٨		
٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	الشركة السعودية لإعادة تدوير الورق والمخلفات
٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	الشركة السعودية لتحويل الورق
٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	الشركة السعودية للاستثمار والتطوير الصناعي
٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة المدار لتجارة الورق (المدار)
٪١٠٠	٪١٠٠	المغرب	الشركة المغربية لتحويل الورق
٪١٠٠	٪١٠٠	المغرب	شركة المدار لتجارة الورق
٪١٠٠	٪١٠٠	الأردن	شركة المدار لتجارة الورق
٪١٠٠	٪١٠٠	الأردن	شركة الأردنية السعودية لتحويل الورق
٪١٠٠	٪١٠٠	الجزائر	شركة المدار للورق
٪٨٥	٪٨٥	الكويت	شركة مصنع الجذور لصناعة محارم الورق (الجذور)
٪١٠٠	٪١٠٠	تركيا	شركة تحويل الورق الممتاز

تدرج الشركات التابعة المذكورة أعلاه بما في ذلك موجوداتها ومطلوباتها ونتائج عملياتها في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٢- أسس الإعداد

١-٢ قائمة الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "إعداد التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية، لذا يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. قامت المجموعة باعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" و المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨، وعليه، تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية لهذا المعيار الجديد بالإيضاح رقم (٣ - ٤).

٢-٢ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية كما تم تعديلها للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وباستخدام الأساس الاكتواري لمكافآت نهاية الخدمة للموظفين على أساس الاستحقاق المحاسبي. إن السياسات المحاسبية الرئيسية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتسق مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ماعداً تلك الواردة في إيضاح رقم (٣ - ٤).

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، يتطلب من الإدارة وضع الأحكام، والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على السياسات المحاسبية والمبالغ المصرح بها بالقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. إن هذه الأحكام المحاسبية الهامة ومصادر التقدير الرئيسية هي نفسها المذكورة في القوائم المالية السنوية الأخيرة، باستثناء الأحكام الهامة الجديدة ومصادر التقدير الرئيسية المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥).

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، وهو العملة الرئيسية وعملة العرض للمجموعة.

٣- ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة المطبقة من قبل المجموعة:

١-٣ أساس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم ١-١. تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة:

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها،
- نشوء حق للشركة في العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها،
- القدرة على استخدام سيطرتها بغرض التأثير على عوائد الاستثمار.

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، وإذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة المشار إليها أعلاه.

عندما تقل حقوق التصويت الخاصة بالشركة في أي من المنشآت المستثمر بها عن أغلبية حقوق التصويت بها، يكون للشركة السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها قدرة عملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها بشكل منفرد. تأخذ الشركة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان للشركة حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها لمنحها السيطرة، تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

- حجم حقوق التصويت التي تمتلكها الشركة بالنسبة لحجم ومدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين
- حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها الشركة وحاملي حقوق التصويت الآخرين والأطراف الأخرى
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى، و
- أية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن الشركة لها، أو ليست لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة وقت الحاجة لاتخاذ قرارات، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تتمكن الشركة من السيطرة على تلك الشركة التابعة، بينما تتوقف تلك العملية عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة. وعلى وجه الخصوص، يتم تضمين إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذة أو المستبعدة خلال السنة / الفترة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة من تاريخ استحواد الشركة على السيطرة حتى تاريخ فقدان السيطرة على الشركة التابعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣- ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)
١-٣ أساس التوحيد (تتمة)

إن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الأخرى موزعة على مساهمي الشركة وحقوق الملكية غير المسيطرة. إن إجمالي الدخل الشامل للشركات التابعة موزع على مساهمي المجموعة. فيما عدا شركة مصنع الجذور لصناعة محارم الورق (الجذور).

يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة، متى تطلب ذلك، لكي تتلائم سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل المجموعة.

يتم إستبعاد جميع المعاملات بما في ذلك الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة عند التوحيد.

٢-٣ المعايير الجديدة، تعديلات على المعايير والتفسيرات

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ الأدوات المالية والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ الإيرادات من العقود مع العملاء اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨. لم يكن هناك تأثيرات جوهرية لإعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ على القوائم المالية الموحدة الموجزة، بالنسبة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، تقوم إدارة الشركة حالياً بتقييم انخفاض قيمة الموجودات المالية للمجموعة المحتفظ بها بالتكلفة المطفأة وبالأخص الذمم المدينة التجارية وأدوات الدين والأرصدة المتعلقة بها، والتي لم يتم استكمال نتائجها حتى تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. وبناءً على ذلك، سيكون من الصعب تقييم أثر هذه التعديلات على الخسائر المتراكمة الافتتاحية كما في ١ يناير ٢٠١٨ وقائمة الربح أو الخسارة التي قد تستوجب قيدها عند الانتهاء من هذا التقييم. كانت هناك عدد من المعايير الجديدة الأخرى، والتعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨، والتي لم يكن لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٣-٣ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة والتي لم يبدأ سريانها بعد

فيما يلي المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي تسري للفترة السنوية التي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٩ مع إمكانية التطبيق المبكر. لم تقم المجموعة بتطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة والتي لم يبدأ سريانها بعد لدى إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

تسري للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد	الوصف	المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة
١ يناير ٢٠١٩ م	عقود الإيجار	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)
١ يناير ٢٠١٩ م	دورة التحسينات السنوية للأعوام ٢٠١٥م-٢٠١٧م على المعايير الدولية للتقرير المالي	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١١) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣)
١ يناير ٢٠١٩ م	عدم التيقن حيال معاملات ضريبة الدخل	التفسير رقم (٢٣) الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي
١ يناير ٢٠١٩ م	الحصص طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة	معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨)
١ يناير ٢٠١٩ م	تعديلات الخطط أو الاختصار أو التسوية	معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩)

تتوقع الإدارة أن يتم تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة عندما تكون قابلة للتطبيق وأن اعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة، لن يكون له أي أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة خلال فترة التطبيق الأولى.

سيتم اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ في القوائم المالية الموحدة للمجموعة للفترة السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٩ م. قد يكون لتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ (يسري في ١ يناير ٢٠١٩) أثر جوهري على المبالغ المدرجة والإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة فيما يتعلق بعقود الإيجار. أنه من غير العملي إجراء تقييم معقول في هذه المرحلة لأثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ حتى تقوم المجموعة بمراجعة تفصيلية حوله.

٤-٣ التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة الناتجة عن اعتماد تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" محددة على النحو التالي:

٣- ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)
٣-٤: التغييرات في السياسات المحاسبية بعد (تتمة)

(أ) المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ "الأدوات المالية"

يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" متطلبات الاعتراف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض عقود شراء وبيع بنود غير مالية. يستبدل هذا المعيار معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية، التحقيق والقياس. إن التغييرات الرئيسية في السياسات المحاسبية للمجموعة الناتجة عن ذلك موضحة أدناه:

قياس وتصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية

يستبعد المعيار الفئات الحالية لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ المتعلقة بالموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق، القروض والسلف والمتاح للبيع، يستند تصنيف الموجودات المالية بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ بصفة عامة على نموذج الاعمال الذي يتم فيه إدارة تلك الموجودات المالية مع خصائص التدفقات التعاقدية ذات الصلة، يحفظ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ بشكل كبير بالمتطلبات الحالية في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ لتصنيف وقياس المطلوبات المالية.

التحول

إن التغييرات في السياسات المحاسبية الناتجة عن اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ لم يتم تطبيقها حيث أن تأثير تطبيق المعيار الدولي رقم ٩ لا زال قيد التقييم.

تصنيف الموجودات المالية

عند الاعتراف المبني ، يتم تصنيف وقياس الموجودات المالية : بالتكلفة المطفأة، والقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى أو من خلال القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. كما بتاريخ التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ، لدى المجموعة أصول مالية تتمثل في استثمارات في اسهم حقوق ملكية تم قياسها من خلال القيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل بدل من استثمارات متاحة للبيع.

الأصل المالي بالتكلفة المطفأة

يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة إذا استوفى الشرطين التاليين ولم يتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج الاعمال الذي يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، و
- تنشأ فتراتها وفق الشروط التعاقدية للموجودات المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات لأصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.

يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم تخفيض قيمة تلك الموجودات بأي إنخفاض في القيمة. تدرج إيرادات الفوائد وربح أو خسارة فروقات القيمة اضافة الى التخفيض في القيمة ضمن قائمة الربح أو الخسارة. إن اية ارباح او خسائر ناشئة عن إلغاء الاعتراف تدرج ضمن الأرباح أو الخسائر.

تصنيف المطلوبات المالية

تقوم المجموعة بتصنيف مطلوباتها المالية، بخلاف الضمانات المالية والتزامات القروض، وفقاً للتكلفة المطفأة. يتم احتساب التكلفة المطفأة من خلال الأخذ بعين الاعتبار أي خصم أو علاوة على قيمة الأموال المصدرة، والتكاليف التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعال.

إنخفاض القيمة

نشأ عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ تغير جوهري في طريقة محاسبة المجموعة عن الخسائر الناشئة عن الانخفاض في قيمة الأصول المالية باستبدال طريقة الخسارة المتكبدة المتبعة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ بطريقة الخسائر الإئتمانية المتوقعة. يتم تطبيق نموذج الهبوط لجميع الموجودات المالية التي تم قياسها بالتكلفة المطفأة، الموجودات التعاقدية وأدوات الإستثمارات التي تقاس بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل فيما عدا الإستثمارات في أدوات الملكية، بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، يتم إثبات خسائر الإئتمان مبكراً لتلك المحددة وفقاً للمعيار المحاسبي رقم ٣٩، تعتمد منهجية الانخفاض على اساس وجود زيادة جوهرياً في مخاطر الإئتمان. بالنسبة للذمم المدينة تقوم الشركة بتطبيق المنهج المبسط الذي يسمح به المعيار الدولي رقم ٩.

تقوم المجموعة بتاريخ كل تقرير بتقييم ما إذا كانت الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة ذات قيمة ائتمانية منخفضة. ويعتبر الأصل المالي "منخفض القيمة الائتمانية" عندما يكون لحصول حدث أو أكثر أثر ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي. يتم حسم مخصص الخسائر للموجودات والمالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة من القيمة الإجمالية لتلك الموجودات.

يتم تصنيف الذمم المدينة التجارية التي تم تصنيفها كقروض و ذمم مدينة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ بالتكلفة المطفأة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣- ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)
٤- التغييرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

ب) المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ " الإيرادات من العقود مع العملاء " ينشئ المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ إطار مفاهيم شامل لتحديد مبلغ وتوقيت الاعتراف بالإيرادات. ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي ١٨ " الإيرادات " ومعيار المحاسبة الدولي ١١ " عقود الإنشاءات " والتفسيرات المتعلقة بها. تقوم المجموعة بإثبات الإيرادات " عند الإيفاء بأداء الإلتزام " وذلك عند حصول العميل على السيطرة على البضائع في المرحلة الزمنية عند تسليم البضائع والإقرار باستلامها، بما يتماشى مع متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥. وعليه، لم يكن هناك أي أثر هام من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ " الإيرادات من العقود مع العملاء " على إثبات إيرادات المجموعة.

إن تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة الجديدة المتعلقة بمبيعات السلع للمجموعة الموضحة أدناه.

يحصل العملاء على السيطرة على المنتجات عندما يتم تسليم البضاعة وتم قبولها في أماكن عملهم. يتم إصدار الفواتير ويتم تحقق الإيرادات في ذلك الوقت. يتم دفع فواتير الائتمان عادة في غضون ٣٠ إلى ١٢٠ يوماً. يتم إنشاء الفاتورة وإثباتها بعد الخصومات القابلة للتطبيق والتي تتعلق بالبنود المباعة.

التحول

تم تطبيق التغييرات في السياسات المحاسبية الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ وفق النهج المعدل بأثر رجعي. ومع ذلك ، لم يكن هناك أي تأثير جوهري على اعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ في تاريخ التطبيق المبدي.

٤ - ممتلكات وآلات ومعدات

استحوذت المجموعة على موجودات في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بمبلغ ٥,٣٤ مليون ريال سعودي (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م: ٠,٦٧ مليون ريال سعودي).

٥ - القروض

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)	(مدققة)
(بالريالات السعودية)	
٦٢٩,٣٩٣,٠٦٠	٦٤٨,٩٢١,٢١٦
١١١,٤٨٨,٧٥٤	١٢٠,٩٤٣,١٠٤
٧٤٠,٨٨١,٨١٤	٧٦٩,٨٦٤,٣٢٠

قروض متوسطة وطويلة الأجل
قروض قصيرة الأجل

أ) قروض متوسطة وطويلة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)	(مدققة)
(بالريالات السعودية)	
٥٨٢,٨٢١,٠٦٠	٦٠٢,٣٤٩,٢١٦
٤٦,٥٧٢,٠٠٠	٤٦,٥٧٢,٠٠٠
٦٢٩,٣٩٣,٠٦٠	٦٤٨,٩٢١,٢١٦
(١٣٦,٩٧٤,٣٩٠)	(١٠١,٨٥١,٠٨٧)
٤٩٢,٤١٨,٦٧٠	٥٤٧,٠٧٠,١٢٩

قروض تجارية
قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي

يخصم: الجزء المتداول

القروض التجارية - حصلت المجموعة على عدد من تسهيلات قروض من بنوك تجارية متعددة . تمت هذه القروض بشكل أساسي بالريال السعودي وتحمل نفقات مالية على أساس أسعار السوق السائدة . إن إجمالي استحقاقات القروض القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م، طبقاً لجداول السداد العائدة لكل واحد منها ، ممتد من عام ٢٠١٨م حتى ٢٠٢٣م . إن هذه القروض مضمونة بسندات لأمر.

٥ - القروض (تتمة)

(أ) قروض متوسطة وطويلة الأجل (تتمة)
قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي - تمثل قروض تم الحصول عليها من الصندوق التنموية الصناعية السعودي من قبل الشركة واحدى شركاتها التابعة. تتطلب أحكام اتفاقيات القروض من المجموعة وتلك الشركة التابعة الحفاظ على بعض المستويات المالية ووضع قيود على توزيعات الأرباح والمصاريف الرأسمالية والإيجار. لا تحمل هذه القروض مصاريف تمويلية ولكن تم تحميل رسم تقييم قرض وهي مضمونة برهن الممتلكات والألات والمعدات الخاصة بالمجموعة. يجب أن يتم الوفاء وتسديد القرض في نهاية سنة ٢٠٢٠.

(ب) القروض قصيرة الأجل
يتم الحصول على قروض قصيرة الأجل من بنوك تجارية مختلفة وتحمل مصاريف تمويلية بمعدلات السوق السائدة والتي تعتمد على سعر العرض بين البنوك.

٦ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من الشركات التابعة والمنتسبة ومجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين. إن موظفو الإدارة الرئيسيون هم الأشخاص الذين لديهم الصلاحية ومسؤولية تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المنشأة بشكل مباشر أو غير مباشر بما في ذلك أي مدير (سواء كان تنفيذياً أو غير ذلك) للمجموعة. تتم المعاملات بشروط متفق عليها بصورة متبادلة ويتم اعتماد شروط واحكام هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

تعويض موظفي الإدارة الرئيسيين:
إن تعويض موظفي الإدارة الرئيسيين كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
		(بالريالات السعودية)
٢,١٣٤,٢٤٨	٣,٨٧٤,٥٠٠	منافع موظفين قصيرة الاجل
٧٧,٨٩٤	١٦١,٤٣٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٠,٢٧٩	-	منافع أخرى
٢,٢٨٢,٤٢١	٤,٠٣٥,٩٣٨	

٧ - قطاعات التشغيل

أ. أساس التقسيم إلى قطاعات
تماشياً مع عملية إعداد التقارير الداخلية للمجموعة، وافقت الإدارة على قطاعات الأعمال فيما يتعلق بأنشطة المجموعة. ترتبط الأنشطة الرئيسية للمجموعة بقطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- تصنيع: شراء وتصنيع وتوزيع عجينة الورق والورق.
- تجارة ونقل وأخرى: جمع، فرز، نقل وضغط الأوراق النفايات.

هناك مستويات متفاوتة من الاكتمال بين كلا القطاعين. ويشمل هذا الاكتمال عمليات نقل المواد الخام المعاد تدويرها وخدمات التوزيع المشتركة، على التوالي. يتم تحديد الاسعار بين القطاعات على أساس تجاري بحت.

(ب) معلومات عن قطاعات يجب تقديم تقارير عنها

٢٠١٧		٢٠١٨		
تصنيع	تجارة ونقل وأخرى	تصنيع	تجارة ونقل وأخرى	
%٩١	%٩	%٩٣	%٧	
٢٣١,٤٨٩,٢١٤	١٨,٤١٨,٥٠٣	٢٦١,٣٤٢,٦٥٩	١٦,٤٦٢,٥٩١	نسبة الموجودات
(٧,٧٠١,٧٢٤)	(٩٢٣,١٧٥)	١,١٧١,٤١٦	(٥,١٩٩,٢٩٨)	ايرادات خارجية (بالريال السعودي)
				ربح / (خسارة) قبل الزكاة (بالريال السعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٧ - قطاعات التشغيل (تتمة)

(ب) معلومات عن قطاعات يجب تقديم تقارير عنها (تتمة)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)		
الإجمالي	تجارة ونقل وأخرى (بالريالات السعودية)	تصنيع
٣٦٣,٩٧٩,٩٧٠	٢٥,٧٨٠,٣٩٨	٣٣٨,١٩٩,٥٧٢
(٨٦,١٧٤,٧٢٠)	(٩,٣١٧,٨٠٧)	(٧٦,٨٥٦,٩١٣)
٢٧٧,٨٠٥,٢٥٠	١٦,٤٦٢,٥٩١	٢٦١,٣٤٢,٦٥٩
١٩,٠٠٦,١٤٤	٥٥٩,٧٩٨	١٨,٤٤٦,٣٤٦
٢٥,٤٠١,٧١٨	٣٦٩,٢٠٥	٢٥,٠٣٢,٥١٣
١,٢٤٥,٦١٧,٢٤٥	٩١,٥٤٤,٦٤٤	١,١٥٤,٠٧٢,٦٠١
٩٥١,١٤٠,٣٨١	٨٠,٤٣٨,٨٦٦	٨٧٠,٧٠١,٥١٥
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)		
موجبات قطاع		
مطلوبات قطاع		
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)		
الإجمالي	تجارة ونقل وأخرى (بالريالات السعودية)	تصنيع
٣٢١,٤١٣,٦٨٠	٢٢,٤٣٦,٧٥٣	٢٩٨,٩٧٦,٩٢٧
(٧١,٥٠٥,٩٦٣)	(٤,٠١٨,٢٥٠)	(٦٧,٤٨٧,٧١٣)
٢٤٩,٩٠٧,٧١٧	١٨,٤١٨,٥٠٣	٢٣١,٤٨٩,٢١٤
١٧,٤٢٠,١٧٩	٥٠٥,٠٤٧	١٦,٩١٥,١٣٢
٢٤,١٥٦,٢٩١	٢٦٧,٩٩٧	٢٣,٨٨٨,٢٩٤
١,٣١٧,٥٣٨,٩٧٣	١٢٠,٦٠٢,٤٧١	١,١٩٦,٩٣٦,٥٠٢
٩٨٠,٩٢٧,٢٣٧	٨٤,٩٦٦,٦٠٦	٨٩٥,٩٦٠,٦٣١
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)		
موجبات قطاع		
مطلوبات قطاع		

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٧ - قطاعات التشغيل (تتمة)

ج) المعلومات الجغرافية

تتم إدارة أعمال المجموعة على أساس عالمي. ومع ذلك، فإن العمليات الرئيسية تكون في المملكة العربية السعودية، وبعض دول مجلس التعاون الخليجي وبعض البلدان الأخرى.

تحلل المعلومات الجغرافية إيرادات المجموعة والموجودات غير المتداولة وفقاً لبلد المجموعة وبلدان أخرى .

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)
(بالريالات السعودية)	
٢١٥,١٧٠,٩١٢	٢٤٤,٢٠٤,٠٣٧
٢٣,٠٤٠,٥٤٣	٢١,٩٥٢,٣٠٤
١١,٦٩٦,٢٦٢	١١,٦٤٨,٩٠٩
٢٤٩,٩٠٧,٧١٧	٢٧٧,٨٠٥,٢٥٠
موجودات غير متداولة	
٧٨٧,٥٤٥,٠٠٧	٧٣٦,٤٤٤,٧٨٥
٣٠,٧٤٢,٠٦٥	٣٠,٦٠٢,٠٥٢
٤٣,٢٣٤,٠٨٣	٢٨,٢٠٩,٩٥٣
٨٦١,٥٢١,١٥٥	٧٩٥,٢٥٦,٧٩٠

إيرادات
المملكة العربية السعودية
دول مجلس التعاون الخليجي
بلدان أخرى
الإيراد الموحد

موجودات غير متداولة
المملكة العربية السعودية
دول مجلس التعاون الخليجي
بلدان أخرى
موجودات غير متداولة موحدة

٨ - إيرادات (مصاريف) أخرى ، صافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)
(بالريالات السعودية)	
-	١٣,١٩٩,٥٢٣
-	٩,٧١٤,٢٧٩
-	(١٧,٠٠٤,٧٢١)
(٤,٤٠٠,٠٠٠)	-
٢,٠٥٥,٥٥٢	١١,٤٩٤,٧٩٩
(٢,٣٤٤,٤٤٨)	١٧,٤٠٣,٨٨٠

عكس أرصدة داننين
عكس هبوط مدينين تجاريين
خسارة إستبعاد صافي موجودات شركة تابعة (٨ - ١)
مخصص مطالبة بالتأمين
أخرى ، صافي

٨-١ خلال الفترة ، قامت المجموعة ببيع صافي موجودات إحدى شركاتها التابعة المملوكة بالكامل في تركيا . بلغ صافي موجودات الشركة التابعة المبيعة ٣٣,٠٥٦,٥٤٣ ريال سعودي ومتحصلات البيع المستلمة ١٦,٠٥١,٨٢٢ ريال سعودي مما نتج عنه خسائر بمبلغ ١٧,٠٠٤,٧٢١ ريال سعودي .

٩ - خسارة السهم

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي من الخسارة بتقسيم الخسارة العائدة للمساهمين العاديين بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة . بالنسبة لنصيب السهم المخفض من الخسارة، يتم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة وذلك بافتراض تحويل كافة الأسهم المعرضة للتخفيض إلى أسهم عادية. إن نصيب السهم من الخسارة كما يلي:

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٩ - خسارة السهم (تتمة)

من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو		من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو		
٢٠١٧ م	٢٠١٨	٢٠١٧ م	٢٠١٨	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٠,٢٣)	(٠,١٣)	(٠,٠٩)	(٠,٢٣)	الخسارة الأساسية / المخففة للسهم الواحد (ريال سعودي)
(١٠,٤٩٦,٣٦٥)	(٥,٨٣٠,٩٩٣)	(٣,٩٢٢,٩٦١)	(١٠,٤٢٩,٨٨٣)	خسارة الفترة (ريال سعودي)
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

١٠ - إدارة المخاطر المالية

تتضمن المطلوبات المالية الرئيسية بالمجموعة في الذمم الدائنة التجارية والمطلوبات الأخرى والقروض. تتكون الموجودات المالية الرئيسية للمجموعة من النقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية والمدينون الآخرون. إن المخاطر المالية الرئيسية الناشئة عن الأدوات المالية للمجموعة هي مخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تقوم الإدارة بمراجعة ومطابقة السياسات لإدارة كل من هذه المخاطر والتي تم تلخيصها كما يلي:

مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق بمخاطر تأثير التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية والتي قد تؤثر على إيرادات المجموعة. إن المجموعة معرضة لمخاطر السوق، في شكل مخاطر أسعار الفائدة ومخاطر العملات الأجنبية كما هو موضح أدناه، خلال الفترة قيد الفحص. لم يكن هناك أي تغيير في تعرض المجموعة لمخاطر السوق أو الطريقة التي تدار بها هذه المخاطر وكيفية قياسها.

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

إن مخاطر العملات الأجنبية هي مخاطر تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الموجودات والمطلوبات المالية الرئيسية للمجموعة هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي والدينار الجزائري والدينار الكويتي والدرهم المغربي والدرهم الإماراتي والجنبة المصري. إن الريال السعودي مربوط بالدولار الأمريكي وبالتالي لا تمثل الأرصدة بتلك العملات مخاطر عملة. تقوم الإدارة بمراقبة التقلبات في أسعار صرف الدينار الجزائري وأسعار صرف الدينار الكويتي مع الريال السعودي وتدير أثرها على القوائم المالية تبعاً لذلك. لم يكن لدى المجموعة أي موجودات أو مطلوبات نقدية هامة بعملات أجنبية في تاريخ القوائم المالية، في تاريخ التقرير التي تعرضت لتقلبات أسعار صرف عملات أجنبية. ونتيجة لذلك، لم يتم عرض تحليل حساسية عملات أجنبية.

فيما يلي الأرصدة التي تتعرض لمخاطر أسعار العملات الأجنبية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣٠ يونيو ٢٠١٨	العملة	
(مدققة)	(غير مدققة)		
		(بالريالات السعودية)	
١٦٩,٨٦٠	-	الدولار الأمريكي	نقد وما في حكمه
٣,٦٠٦,٤٣٩	٤,٥١٧,٨٤٨	الدينار الكويتي	
٨,٥٧٦,٧٤١	٨,٣٥٠,٥٢٣	الدينار الجزائري	
١٦,١٩٧	-	ليرة تركية	
١٤٧,٩١٧	٧٦,٨٨٤	درهم اماراتي	
١٢,٥١٧,١٥٤	١٢,٩٤٥,٢٥٥		
١٧,٩١٠,٥٤٧	١٢,٤٤١,٠٥٩	الدينار الكويتي	ذمم مدينة تجارية
٢,٠٢٠,٠١٢	١,٠١٤,٦١٥	الدينار الجزائري	
١٩,٩٣٠,٥٥٩	١٣,٤٥٥,٦٧٤		
(٩,٢١٩,٨٤٣)	(٨,٢٨٢,٩٢٠)	الدينار الكويتي	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
(٢,٢٤٨,٣٧١)	(٢,٠٨٥,٩٧٤)	الدينار الجزائري	
(٦,٥٤٣,٠٤٧)	(٦,١٤٦,٣١٩)	الدرهم المغربي	
(١,٥٤٢,٧٣٥)	(١,٥٤٢,٧٣٥)	درهم اماراتي	
(١٩,٥٥٣,٩٩٦)	(١٨,٠٥٧,٩٤٨)		
١٢,٨٩٣,٧١٧	٨,٣٤٢,٩٨١		

صافي العرض في قائمة المركز المالي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٠ - إدارة المخاطر المالية (تتمة)

إدارة مخاطر أسعار الفائدة والسيولة

تتمثل مخاطر السيولة في المخاطر التي قد تواجه المجموعة والصعوبة في توفير الأموال للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالمطلوبات المالية، وتقع المسؤولية النهائية عن إدارة مخاطر السيولة على عاتق مجلس الإدارة الذي وضع إطاراً مناسباً لإدارة مخاطر السيولة المتعلقة بمخاطر القروض قصيرة ومتوسطة وطويلة الأجل، والتمويل طويل الأجل ومتطلبات إدارة السيولة للمجموعة. تدير المجموعة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطيات كافية والحصول على تسهيلات بنكية وتسهيلات اقتراض احتياطية من خلال مراقبة التدفقات النقدية المتوقعة والفعلية بشكل مستمر ومطابقة تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.

تحليل حساسية سعر الفائدة:

تم إعداد الجدول التالي على أساس التدفقات النقدية غير المخصصة للمطلوبات المالية بناءً على أقرب تاريخ ينبغي على المجموعة أن تقوم بالسداد فيه. تتضمن الجداول كلا من الفوائد والتدفقات النقدية الرئيسية:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	سعر الفائدة	خلال سنة واحدة	١ - ٥ سنوات (بالريالات السعودية)	المجموع
ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى	بدون فوائد	١٨٥,٠٢٦,٠٢٥	-	١٨٥,٠٢٦,٠٢٥
قروض قصيرة الأجل	سايبور + هامش	١١١,٤٨٨,٧٥٤	-	١١١,٤٨٨,٧٥٤
قروض متوسطة وطويلة الأجل	سايبور + هامش	١٣٦,٩٧٤,٣٩٠	٤٩٢,٤١٨,٦٧٠	٦٢٩,٣٩٣,٠٦٠
		٤٣٣,٤٨٩,١٦٩	٤٩٢,٤١٨,٦٧٠	٩٢٥,٩٠٧,٨٣٩
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	سعر الفائدة	خلال سنة واحدة	١ - ٥ سنوات (بالريالات السعودية)	المجموع
ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى	بدون فوائد	١٧٦,٩٧٦,٥١٤	-	١٧٦,٩٧٦,٥١٤
قروض قصيرة الأجل	سايبور + هامش	١٢٠,٩٤٣,١٠٤	-	١٢٠,٩٤٣,١٠٤
قروض متوسطة وطويلة الأجل	سايبور + هامش	١٠١,٨٥١,٠٨٧	٥٤٧,٠٧٠,١٢٩	٦٤٨,٩٢١,٢١٦
		٣٩٩,٧٧٠,٧٠٥	٥٤٧,٠٧٠,١٢٩	٩٤٦,٨٤٠,٨٣٤

إن مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الفائدة في السوق. لدى المجموعة قروض محملة بفوائد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م.

إن المجموعة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة لأن شركات المجموعة تقترض أموالاً بأسعار فائدة معومة. لا تحطاط المجموعة للتغيرات في أسعار الفائدة. تحد الإدارة من مخاطر أسعار الفائدة للمجموعة من خلال مراقبة التغيرات في أسعار الفائدة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ قاربت المطلوبات المتداولة للمجموعة الموجودات المتداولة. تقوم المجموعة بإدارة متطلبات التدفقات النقدية المستقبلية من خلال التدفقات النقدية من العمليات والتسهيلات الائتمانية غير المنتهية. إن الإدارة واثقة من قدرتها على تجديد هذه التسهيلات عند استحقاقها واستفادتها من التسهيلات الجديدة كما هو مطلوب. بالإضافة إلى إعادة هيكلة القروض قصيرة الأجل وقروض متوسطة وطويلة الأجل متى تتطلب الحاجة.

مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم قدرة أحد الأطراف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات جدارة مصرفية مرتفعة. إن الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى مستحقة بشكل رئيسي من عملاء محليين وأطراف ذات علاقة وتدرج بالتكلفة المطفأة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٠- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

مخاطر الائتمان (تتمة)

إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان كما في تاريخ القوائم المالية هو كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مدققة)	الوصف
٣٢٢,٥١١,٠٩٤	٢٧٩,١٢٩,٥٩٧	ذمم مدينة تجارية
٣٢,٧٦٤,٩٣٨	٥٨,٧٧٦,٦٨٤	ذمم مدينة أخرى
١,٤٨٤,٥٢٠	١,٤٨٤,٥٢٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٩,٦٧٥,٧٣٦	٢٤,٠٧١,٩٠٨	نقد في البنوك
٣٧٦,٤٣٦,٢٨٨	٣٦٣,٤٦٢,٧٠٩	

تسعى المجموعة إلى إدارة مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالبنوك من خلال التعامل فقط مع البنوك ذات الجودة الائتمانية. فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الموجودات المالية للمجموعة، بما في ذلك الذمم المدينة من الموظفين والأرصدة لدى البنوك، فإن تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان ينتج عن تخلف الطرف الآخر عن السداد، ويكون الحد الأقصى للتعرض للمخاطر مساوياً للقيمة الدفترية لهذه الموجودات في قائمة المركز المالي الموحدة الأولية الموجزة.

إدارة رأس المال

تدير المجموعة رأس مالها للتأكد من أن شركات المجموعة ستكون قادرة على الاستمرار في العمل وفقاً لمفهوم الاستمرارية مع تعظيم العائد للمساهمين من خلال الاستفادة المثلى من رصيد الدين وحقوق الملكية. لا تزال الاستراتيجية العامة للمجموعة دون تغيير من الفترة / السنة السابقة.

يتكون هيكل رأس مال المجموعة من حقوق الملكية وعناصر الدين التي تتألف من رأس المال والاحتياطي النظامي والخسائر المتراكمة واحتياطيات أخرى والقروض. لا تخضع المجموعة لأية متطلبات رأسمالية مفروضة خارجياً.

القيمة العادلة للأدوات المالية

ترى إدارة الشركة أن القيم الدفترية للأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي تقارب قيمتها العادلة.

١١ - الارتباطات والالتزامات

لدى المجموعة الارتباطات والالتزامات التالية :

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مدققة)	
٢٨,٠٠٩,٧٢٩	١٠,٨٠٠,٠٠٠	اعتمادات مستندية
٢,٩٦٢,٧٢٠	٢,٩٣٢,٧٢٠	خطابات ضمان وأخرى

١٢ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠١٨.