

شركة كيميائيات الميثanol
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
وتقدير فحص حول المعلومات المالية الأولية

شركة كيميات الميثanol
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

صفحة

٢	تقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٢٩ - ٧	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة



تقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة/ المساهمين
شركة كيميات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة كيميات الميثانول ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ والقوائم الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تتألف من ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى حولها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بناء على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية من إجراء استفسارات بشكل رئيس مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. بعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن نتمكن من الحصول على تأكيد بأننا ستعلم جميع الأمور الهامة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وبناء عليه، لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

برايس وترهاوس كوبيرز

علي حسن البصري
٤٠٩
ترخيص رقم

١٣ شعبان ١٤٣٨ هـ
(٩ مايو ٢٠١٧)



شركة كيميانيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٦	٢٠١٧	
١٦٧,٢١٣,١٦٤	١٧٩,٤١٩,٢٢١	إيرادات
(١٤٨,٩٢٢,١٣٣)	(١٣٨,٩٤٣,٠٠٧)	تكلفة البيعات
١٨,٢٩١,٠٣١	٤٠,٤٧٦,٢٢٤	اجمالي الربح
(٢٨,١٣٩,٩٥٦)	(٢٤,٧٨٥,٣٠٩)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٠,٠٦٥,٥٧٦)	(٨,٢١٦,٥٣٠)	مصاريف عمومية وإدارية
(٥٨٢,٥٣٩)	(٨٣٩,٩٦٦)	تكاليف تشغيلية أخرى - بالصافي
(٢٠,٤٩٧,٠٤٠)	٦,٦٣٤,٤١٩	ربح (خسارة) تشغيلي
(٦,٢٠٦,٩٦٠)	(١١,١٤٥,٨٢٥)	تكاليف مالية
-	١٥١,٧٢٧	إيرادات مالية
(٦,٢٠٦,٩٦٠)	(١٠,٩٩٤,٠٩٨)	تكاليف مالية - بالصافي
(٣٦,٧٠٤,٠٠٠)	(٤,٣٥٩,٦٧٩)	الخسارة قبل الزكاة
(٧٥٠,٠٠٠)	(١,٢٥٠,٠٠٠)	مصرف زكاة
(٢٧,٤٥٤,٠٠٠)	(٥,٦٠٩,٦٧٩)	خسارة الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٣٧,٤٥٤,٠٠٠)	(٥,٦٠٩,٦٧٩)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
(٠,٢٣)	(٠,٠٥)	خسارة السهم (ريال سعودي)
١٥		الأساس والمحضة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

 عبد الله الصايغ	 سعود عبد الله الصايغ	 خالد سليمان العبيد
رئيس مجلس الإدارة	الرئيس التنفيذي	المدير المالي

شركة كيميانيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

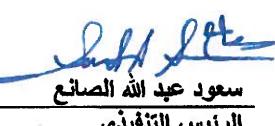
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ١ يناير ٢٠١٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	كما في ٣١ مارس ٢٠١٧	إيضاح	
١,٩٠٤,٧٥٥,٠٢٣	١,٧٧٩,٣٠٦,٤٠٢	١,٧٥٥,٠٦٠,٨٥١	٦	الموجودات
١٩,٨٨٤,٣٨٣	٢٢,٠١١,٦٤٨	٢٠,٥٥٤,٥٧٢		موجودات غير متداولة
<u>١,٩٢٤,٦٣٩,٤٦</u>	<u>١,٨٠١,٣١٨,٠٥٠</u>	<u>١,٧٧٥,٦١٥,٤٢٣</u>		ممتلكات ومصنع ومعدات
				موجودات غير ملموسة
				مجموع الموجودات غير المتداولة
١٣٠,٤٢٥,٩٤١	١١٦,٨٩٤,٧١٦	١١٧,٢١٥,٢٥١	٧	موجودات متداولة
٢٠٠,٠٢٢,٨٦٢	١٧٠,٤٨٩,٣٠٩	١٨٠,٨٤٣,٧٨٠	٩	مخزون
-	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
١٦٣,٥٩٤,٦٩١	٢٢١,٨٤٧,٠٢٠	١٢١,٦٩٣,١٧٦		ودائع قصيرة الأجل
<u>٤٩٤,٠٤٣,٤٩٤</u>	<u>٥٠٩,٢٣١,٠٤٥</u>	<u>٥١٩,٧٥٢,٢٠٧</u>		نقد وما يماثله
<u>٢,٤١٨,٦٨٢,٩٠٠</u>	<u>٢,٣١٠,٥٤٩,٠٩٥</u>	<u>٢,٢٩٥,٣٦٧,٦٣٠</u>		مجموع الموجودات المتداولة
				مجموع الموجودات
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية والمطلوبات
٧٢,٨٥٠,٠٧١	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٧٢,٨٥٠,٠٧١		حقوق الملكية
٤٤,١١٨,٦٩٣	٤٤,١١٨,٦٩٣	٤٤,١١٨,٦٩٣		رأس المال
(١٠٧,٣٣,٩٠٦)	(٢٠٨,٦٦٢,٤٩٨)	(٢١٤,٢٧٢,١٧٧)		علاوة إصدار
<u>١,٢١٥,٩٣٤,٨٥٨</u>	<u>١,١١٤,٣٠٦,٢٦٦</u>	<u>١,١٠٨,٦٩٦,٥٨٧</u>		احتياطي نظامي
				عجز مترافق
				مجموع حقوق الملكية
٣٨٤,٩٥٧,٩٩٩	٩١٤,٩٠١,٨٢٦	١,٠٠٧,٠٠٨,٨٦٨	١٠	المطلوبات
٤٣,٥٤٠,١٨٩	٤٤,٥٦٨,١١٦	٤٦,١٢٣,٩١٢	١١	مطلوبيات غير متداولة
<u>٤٢٨,٤٩٨,١٨٨</u>	<u>٩٥٩,٤٦٩,٩٤٢</u>	<u>١,٠٥٣,١٣٢,٧٨٠</u>		قروض طويلة الأجل
				التزامات منافع الموظفين
				مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٢٤,٤٦٥,٣٣٠	١٤١,٩٧٩,٦٢٧	١٢٨,٦٤٣,٦٩٩	١٢	مطلوبيات متداولة
٣٢٠,٤٨٤,٥٢٤	٩١,١٤٨,٦٩٦	-	١٠	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٣٢٩,٣٠٠,٠٠٠	-	-		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
-	٣,٦٤٤,٥٦٤	٤,٨٩٤,٥٦٤		قروض قصيرة الأجل
<u>٧٧٤,٢٤٩,٨٥٤</u>	<u>٢٣٦,٧٧٢,٨٨٧</u>	<u>١٣٣,٥٣٨,٢٦٣</u>		زكاة مستحقة
<u>١,٢٠٢,٧٤٨,٠٤٢</u>	<u>١,١٩٦,٢٤٢,٨٢٩</u>	<u>١,١٨٦,٦٧١,٠٤٣</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٢,٤١٨,٦٨٢,٩٠٠</u>	<u>٢,٣١٠,٥٤٩,٠٩٥</u>	<u>٢,٢٩٥,٣٦٧,٦٣٠</u>		مجموع المطلوبات
				مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

تم إعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة والتي تتضمن الإيضاحات والمعلومات الأخرى حولها والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ مايو ٢٠١٧ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل:


عبد الله الصانع
رئيس مجلس الإدارة


سعود عبد الله الصانع
الرئيس التنفيذي


خالد سليمان العجمي
المدير المالي

شركة كيميكالز المياثنول
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع البالغ بالريلات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

المجموع	رأس المال	علاوة إصدار	احتياطي نظامي	عجز متراكم	إضاح
١,٢١٥,٩٣,٩٥٨	٧٢,٨٥,٠٠,٠٠٠	٧٢,٧١	١,١٨,٦٩٣	(١,٠٦,٤٤)	كمـا في ١ يـوليـو ٢٠١٩
(٢٠٠,٤٥٤,٧٢)	-	-	-	-	خـسـارـةـ الـفـتـرةـ
-	-	-	-	-	الـدـخـلـ الشـامـلـ الـآخـرـ الـفـتـرةـ
(٢٠٠,٤٥٤,٧٢)	-	-	-	-	مـجـمـوعـ الخـسـارـةـ الشـامـلـةـ الـفـتـرةـ
١,١١٢,٦٤,٣٦٦	٧٢,٧١	٧٢,٧١	١,١٨,٦٩٣	(١,١٤,٤)	كمـا في ٣١ مـارـسـ ٢٠١٩
٨٥,٨٤,٢٤,٦٣٠	٧٢,٧١	٧٢,٧١	١,١٨,٦٩٣	(١,٠٤,٤)	كمـا في ١ يـوليـو ٢٠١٧
(٤٤,٦٢,٨٢٠)	-	-	-	-	خـسـارـةـ الـفـتـرةـ
١,١٠١,٦٨,٨٧٦	٧٢,٧١	٧٢,٧١	١,١٨,٦٩٣	(١,٠٤,٤)	الـدـخـلـ الشـامـلـ الـآخـرـ الـفـتـرةـ
(٥٠,٦٠,٩٦,٧٧٩)	-	-	-	-	مـجـمـوعـ الخـسـارـةـ الشـامـلـةـ الـفـتـرةـ
(٥٠,٦٠,٩٦,٧٧٩)	-	-	-	-	كمـا في ٣١ مـارـسـ ٢٠١٧
١,١٠١,٦٨,٨٧٦	٧٢,٧١	٧٢,٧١	١,١٨,٦٩٣	(١,٠٤,٤)	تعـتـبرـ الإـضـاحـاتـ الـمـرـفـقـةـ جـزـءـاـ لـيـجـزـأـ مـنـ هـذـهـ الـمـعـلـومـاتـ الـمـالـيـةـ الـأـوـلـيـةـ الـمـوجـزـةـ.

عبد الله الصانع
رئيس مجلس الإدارة

Saudi Chemicals
الرئيس التنفيذي

خالد سليمان العبيد
المدير المالي

شركة كيميائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ صباح ٢٠١٦

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
(٢٦,٧٠٤,٠٠٠)	(٤,٣٥٩,٦٧٩)	الخسارة قبل الزكاة
٤١,٦٩٥,٣٣٦	٣٠,٨٨١,٥٤٤	تعديلات لـ :
(١,١٠٠)	-	استهلاك وإطفاء ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٢٥٤,٣٧١)	(١٢٩,٠٩٦)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٧,٤٩٠,٢٧٣)	(٤٧٣,٧٩٥)	مخصص مخزون متقدام تكاليف مالية - بالصافي
٥,٨٠١,٨٣٦	١٠,٠٣٥,٧٥٠	مخصص التزامات منافع موظفين
١٥٧,١٨٤	١,٥٥٥,٧٩٦	<u>النغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</u>
١٢,٠٢١,٨٢٢	١٥٣,٢٦٠	نقص في مخزون
٧,٨١٨,٨٦٩	(١٠,٢٢٥,٣٧٥)	(زيادة) نقص في ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة
(٢,٢٤٤,٣٥٦)	(٥,٥٧٤,٨٩١)	أخرى
٣٠,٨٠١,٠٤٧	٢١,٨٦٣,٥١٤	(نقص) في ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
(١٣,٧٢٦,٧٩٥)	(٢٠,٤٠٢,٠٦٨)	النقد الناتج من التشغيل
-	١٥١,٧٧٧	تكاليف مالية مدفوعة عن قروض
<u>١٧,٠٧٤,٢٥٢</u>	<u>١,٦١٣,١٧٣</u>	إيرادات مالية مستلمة من ودائع قصيرة الأجل
<u>-</u>	<u>(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)</u>	صافي النقد الداخل من الأنشطة التشغيلية
<u>(٧,٩١١,٦٩٣)</u>	<u>(١,٧٦٧,٠١٧)</u>	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
<u>١,١٣٩</u>	<u>-</u>	إيداع ودائع قصيرة الأجل
<u>(٧,٩١٠,٥٥٤)</u>	<u>(١٠١,٧٦٧,٠١٧)</u>	تسديدات لشراء ممتلكات ومصنع ومعدات
<u>(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)</u>	<u>-</u>	تحصيلات من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
<u>(١٠,٨٣٦,٣٠٢)</u>	<u>(١٠٠,١٥٣,٨٤٤)</u>	صافي النقص في النقد وما يماثله
<u>١٦٣,٥٩٤,٦٩١</u>	<u>٢٢١,٨٤٧,٠٤٠</u>	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
<u>١٥٢,٧٥٨,٣٨٩</u>	<u>١٢١,٦٩٣,١٧٦</u>	نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

عبد الله المصانع
رئيس مجلس الادارة

Saudi Al-Sa'ani
سعود عبد الله الصانع
الرئيس التنفيذي

خالد سليمان العبيد
المدير المالي

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ١ معلومات عامة

تقوم شركة كيميات الميثanol ("الشركة" أو "كيمانول") بإنتاج سائل الفورمالدهيد البيريافرمالدھید أو خليط منهما مع تركيزات مختلفة وببارافورمالدھید وراتجات الفورمالدھید السائل والبودرة، والهكسين الميثيلين رباعي الأمين، راتجات الفينول فورمالدھید، محسنات الخرسانة، الميثanol، أول أكسيد الكربون، دي-ميثيل، أحادي ميثيل، ثلاثي مون-ميثيل، الفورماميد ثنائي الميثيل، الكربون ثاني ميثيل، بنتا أريثريتول، فورمات الصوديوم والأسيتالديھید.

إن الشركة هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية وتعمل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٥٧٨٢٨ صادر في مدينة الدمام بتاريخ ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٨ هـ (٩ يناير ٢٠٠٨). تتضمن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة حسابات الشركة وفرعها المسجل في مدينة الجبيل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠١٨٧٠ بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٠٩ هـ (١١ أغسطس ١٩٨٩). إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب. ٢١٠١، مدينة الجبيل ٣١٩٥١، المملكة العربية السعودية.

- ٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة تم إدراجها أدناه.

١-٢ أسس الإعداد

(أ) الالتزام بالمعايير الدولية للتقرير المالي

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" والمعايير الدولي للتقرير المالي رقم ١ "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة" المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

قامت الشركة بإعداد قوائمها المالية لجميع الفترات حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وفقاً لمعايير المحاسبة المحلية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("معايير المحاسبة السابقة"). سوف تقوم الشركة بإعداد أول قوائمها المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وفقاً لمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ هي أول معلومات مالية أولية موجزة تعدها الشركة للأغراض العامة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية لجزء من الفترة التي تشمل أول قوائم مالية سنوية مُعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.

لا تتضمن المعلومات المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية. يشير المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ إلى أن المعلومات المالية الأولية الموجزة تهدف إلى تقديم تحديث عن آخر مجموعة كاملة من القوائم المالية السنوية. وبالتالي، يتطلب معيار المحاسبة الدولي ٣٤ إفصاحات أقل في المعلومات المالية الأولية عن ما تتطلبه المعايير الدولية للتقرير المالي في القوائم المالية السنوية. ومع ذلك، بما أن آخر قوائم مالية سنوية للشركة تم إعدادها باستخدام معايير المحاسبة السابقة، فإن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة (الأولى) تتضمن بعض الإفصاحات الإضافية لتمكين المستخدمين من فهم أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي على المبالغ التي تم التقرير عنها سابقاً.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة

إن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ هي أول قوائم مالية أولية موجزة أعدتها الشركة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ المعتمدين في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، قامت الشركة بإعداد قوائمها المالية الأولية لفترات حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وفقاً لمعايير المحاسبة السابقة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

وبناءً عليه، قامت الشركة بإعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة التي تتفق مع معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ ، مع قائمة المركز المالي المقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ١ يناير ٢٠١٦ و قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة المقارنة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ . عند إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة، تم إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية للشركة كما في ١ يناير ٢٠١٦ وهو تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي. تم شرح في إيضاح رقم ٥ كيفية أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي على المبالغ المدرجة في قائمة المركز المالي وقوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتడفقات النقدية للشركة. لم تستند الشركة من أي اعفاءات اختيارية وردت في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ . كما لم تتطبق عليها الاستثناءات الالزامية الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ .

(ج) العرف المحاسبي للتکلفة التاريخية

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة بموجب العرف المحاسبي للتکلفة التاريخية.

(د) معايير صادرة لم يتم تطبيقها بعد

هناك بعض المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الحالية التي قد تم نشرها وتعتبر الزامية التطبيق على الفترات المحاسبية للشركة التي تبدأ بتاريخ ١ يناير ٢٠١٨ أو بعدها، ولم تطبقها الشركة مبكراً. تقوم الإدارة حالياً بتقييم المعايير والتعديلات التالية والتي من المحتمل أن يكون لها أثر على المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة:

• المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" ، (اعتباراً من تاريخ ١ يناير ٢٠١٨)

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ محل نماذج التصنيف والقياس المتعدد في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩: "الأدوات المالية: الإعتراف والقياس" بنموذج واحد يحتوي على تصنيفين: لتكلفة المطافة والقيمة العادلة. يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ نموذج جديد لأنخفاض الموجودات المالية. يتطلب هذا النموذج الاعتراف بمخصصات انخفاض القيمة بناء على خسائر الائتمان المتوقعة وليس بناء على خسائر الائتمان المتبددة فقط كما في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ .

• المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ "الإيراد من العقود مع العملاء" ، (اعتباراً من تاريخ ١ يناير ٢٠١٨)

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ الذي يشمل عقود السلع والخدمات ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١١ الذي يشمل عقود الإنشاءات. يستند المعيار الجديد إلى مبدأ إثبات الإيرادات عند تحول السيطرة على السلع والخدمات للعميل وبالتالي فإن مفهوم السيطرة يحل محل المفهوم الحالي للمخاطر والمنافع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

• المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار"، (اعتباراً من تاريخ ١ يناير ٢٠١٩)

سوف يؤثر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ بشكل رئيسي على المعالجة المحاسبية للمستأجرين وسينتج عنه إثبات أغلب عقود الإيجار في قائمة المركز المالي. يلغى المعيار الفرق الحالي بين عقود الإيجار التشغيلية والتمويلية وي يتطلب إثبات الأصل (حق استخدام الأصل المستأجر) والالتزام المالي لدفع إيجارات جميع عقود الإيجار تقريراً. ويوجد استثناء اختياري لعقود الإيجار قصيرة الأجل والمنخفضة القيمة.

لا توجد أي معايير دولية للتقرير المالي أخرى أو تفسيرات من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي لم تكن نافذة بعد والتي من المتوقع أن يكون لها تأثيراً هاماً على المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة.

٤-٢ العملات الأجنبية

(أ) العملة الوظيفية وعملة العرض

تقاس البنود المدرجة في المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة بعملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل بها ("العملة الوظيفية"). يتم عرض المعلومات المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهو عملة العرض والعملة الوظيفية للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات إلى ريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم إثبات أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملة الأجنبية بخلاف الريال السعودي باستخدام أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن الربح أو الخسارة.

يتم تحويل البنود غير النقدية التي تقاس تكلفتها التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف في تواريخ المعاملات الأولية.

٣-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المترافق وخسائر الهبوط في القيمة المترافق. تشتمل التكلفة التاريخية على النفقات العائدة مباشرة إلى اقتناء البنود.

تدرج التكاليف اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للأصل أو تقييد كأصل منفصل، حسب ما هو ملائم، فقط عندما يكون من المحتمل أن تتدفق منافع اقتصادية مستقبلية إلى الشركة مرتبطة بالبند ويكون بالإمكان قياس تكلفة هذا البند بشكل موثوق. يتم استبعاد القيمة الدفترية لأي من العناصر التي تم المحاسبة عنها كموجودات منفصلة عند استبدالها. تقييد الاصلاحات والصيانة الأخرى في الربح أو الخسارة خلال فترة التقرير التي يتم تكبدتها فيها.

يتم حساب استهلاك الممتلكات والمصنع والمعدات بعد خصم قيمتها المتبقية المقدرة لتوزيع تكلفتها بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة التالية للموجودات. يتم تحويل الاستهلاك على الربح أو الخسارة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

عدد السنوات

٣٣ - ٥	مباني وتحسينات على عقارات مستأجرة
٣٥ - ٣	مصنع وألات ومعدات
١٠ - ٣	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٤	سيارات

تحدد أرباح وخسائر الاستبعادات بمقارنة المتحصلات مع القيم الدفترية وتقييد في الربح أو الخسارة.

يتم اثبات بقطع الغيار الرئيسية والمعدات الاحتياطية كممتلكات ومصنع ومعدات عندما تتوقع الشركة استخدامها خلال أكثر من عام. يتم تحويل هذه البند إلى الموجودات التشغيلية ذات الصلة عندما تكون متاحة للإستخدام.

يتم تصنيف القطع المحفزة كقطع غيار رأسمالية ويتم استهلاكها في الوقت الذي تكون فيه جاهزة الاستخدام.

توجل تكاليف الصيانة الدورية ويتم استهلاكها على الفترة حتى موعد الصيانة الدورية القادم. في حال حدوث صيانة دورية غير متوقعة قبل الموعد المخطط لها، يتم تحويل التكاليف المؤجلة سابقاً وغير المستهلكة على المصارييف في الحال ومن ثم تستهلك تكاليف الصيانة الدورية الجديدة خلال الفترة التي يتوقع أن يستفاد منها هذه التكاليف.

تمت مراجعة القيم المتبقية للموجودات وأعمارها الإنتاجية، وتعديلها عند الضرورة، بتاريخ نهاية كل فترة تقرير سنوي.

عندما تكون القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته القابلة للإسترداد المتوقعة، يتم تخفيض قيمة هذا الأصل إلى القيمة القابلة للإسترداد المتوقعة ويتم مراجعتها في تاريخ كل تقرير لتحديد احتمال عكس خسارة الإنخفاض في القيمة.

تم رسملة الموجودات قيد الإنشاء أو التطوير ضمن حساب الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ. يتم تحويل الموجودات تحت الإنشاء أو التطوير إلى الفئة المناسبة ضمن الممتلكات والمصنع والمعدات وذلك عند تكون الموجودات في الموقع و/أو وضعها اللازم لاستخدامها على الوجه المخطط لها من قبل الإدارة. تمثل تكلفة بند الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ من سعر شرائها وتكاليف الإنشاء / التطوير وأية تكاليف أخرى مرتبطة مباشرة بوضع هذه الموجودات في الموقع والوضع اللازم ليتم العمل بها على النحو المقصود منه من قبل الإدارة. لا يتم استهلاك الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ.

٤-٢ موجودات غير ملموسة

تقاس الموجودات غير الملموسة المقتناة بشكل منفصل عند الإثبات الأولي بالتكلفة. تظهر الموجودات غير الملموسة بعد الإثبات الأولي بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وأية خسائر انخفاض في القيمة متراكم، إن وجدت. يتم تصنيف الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة باعتبارها محددة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على مدى عمرها الاقتصادي الإنتاجي ويتم تقييم الانخفاض في قيمتها عندما يكون هناك مؤشر على أن الموجودات غير الملموسة قد انخفضت. تتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة في نهاية كل فترة تقرير سنوية على الأقل. يتم المحاسبة عن التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو النمط المتوقع لاستهلاك العوائد الاقتصادية المستقبلية المصاحبة للموجودات عن طريق تغيير فترة أو طريقة الإطفاء، حسب ما هو ملائم، وتعامل على أنها تغيرات في التقديرات المحاسبية. يقيد مصروف الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة ضمن فئة المصاري夫 في الربح أو الخسارة بما يتوافق مع وظيفة الموجودات غير الملموسة.

تقاس الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الموجودات غير الملموسة بالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للموجودات، وتقييد في الربح أو الخسارة عند استبعاد تلك الموجودات.

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على أساس القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة بين ٤ سنوات إلى ٢٠ سنة.

٥-٢ الأدوات المالية

١-٥-٢ الموجودات المالية

(١) التصنيف

- تصنف الشركة موجوداتها المالية كقروض وذمم المدينة.

(٢) الإثبات وإلغاء الإثبات

يتم إثبات المشتريات والمبيعات الاعتيادية للموجودات المالية بتاريخ المعاملة، وهو التاريخ الذي تلتزم فيه الشركة بشراء أو بيع الموجودات. ويتم إلغاء الإثبات للموجودات المالية عند انتهاء الحقوق في استلام التتفقات النقدية من الموجودات المالية أو عندما يتم تحويلها مع قيام الشركة بتحويل كافة مخاطر ومنافع الملكية بصورة جوهرية.

(٣) القياس

تقيس الشركة الأصل المالي بقيمتها العادلة مضافاً إليه تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة باقتناص الأصل المالي عند الإثبات الأولي، إذا كان الأصل المالي لا يتم تقييمه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

تدرج القروض والذمم المدينة لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٢-٥-٢ المطلوبات المالية

يتم إثبات جميع المطلوبات المالية في الوقت الذي تصبح فيه الشركة طرفاً في الشروط التعاقدية للأداة. يتم إثبات المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة بعد خصم أي تكاليف تتعلق مباشرة بالمعاملات. تقاس هذه المطلوبات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العائد الفعلي بعد الإثبات الأولي.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتم إلغاء اثبات المطلوبات المالية عندما يتم إعفاء أو إنهاء الالتزام ضمن المطلوبات. يتم الغاء المطلوبات الأصلية وإثبات مطلوبات جديدة ويتم إثبات الفرق في القيم الدفترية المتعلقة بها فيربح أو الخسارة عندما يتم استبدال مطلوبات مالية حالية بأخرى من نفس المقرض بشروط مختلفة بشكل جوهري أو عندما يتم تعديل شروط المطلوبات الحالية بشكل جوهري.

٦-٢ الهبوط في القيمة

١-٦-٢ موجودات غير مالية

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان هناك مؤشر على احتمال تعرض الموجودات غير المالية للهبوط في القيمة بتاريخ كل تقرير مالي. تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات عند وجود أية مؤشرات أو عندما يكون إجراء الإختبار السنوي للهبوط في القيمة للموجودات. تتمثل قيمة الأصل القابلة للاسترداد في القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة المنافع الناتجة من الإستخدام، أيهما أعلى، ويتم تحديدها لكل من الموجودات على حدة، إلا إذا كانت الموجودات لا تتحقق تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية للموجودات الأخرى أو مجموعة من الموجودات. تعتبر الموجودات قد انخفضت قيمتها ويتم تخفيضها إلى القيمة القابلة للاسترداد عندما تكون القيمة الدفترية للموجودات أو الوحدة المولدة للنقد تتجاوز قيمتها القابلة للاسترداد. عند تقييم قيمة المنافع الناتجة من الإستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم قبل الضريبة يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالموجودات. يتم استخدام نموذج تقييم مناسب عند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع. يتم مطابقة هذه الحسابات عن طريق مضاعفات التقييم أو أسعار الأسهم المدرجة للشركات المدرجة للتداول العام أو غيرها من مؤشرات القيمة العادلة المتاحة.

يتم إثبات خسائر الهبوط في القيمة من العمليات المستمرة فيربح أو الخسارة ضمن فئات المصروفات بما يتوافق مع وظيفة الموجودات التي هبطت قيمتها.

يتم تقييم الموجودات لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن خسارة الهبوط في القيمة المثبتة سابقاً لم تعد موجودة أو قد انخفضت في تاريخ كل تقرير. تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات أو لوحدة توليد النقد عند وجود مثل هذا المؤشر. يتم عكس هبوط القيمة المثبت سابقاً فقط في حال وجود تغير في الافتراضات المستخدمة في تحديد قيمة الموجودات القابلة للاسترداد منذ آخر خسارة هبوط في القيمة تم إثباتها. ويكون هذا العكس محدوداً بحيث لا تتجاوز قيمة الموجودات قيمتها القابلة للاسترداد أو قيمتها الدفترية التي من الممكن تحديدها، بعد خصم الاستهلاك، فيما لو لم يتم إثبات أي خسارة هبوط في قيمة الموجودات في السنوات السابقة. يتم إثبات هذا العكس فيربح أو الخسارة. يتم مراجعة الموجودات غير المالية والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط في نهاية كل فترة تقرير.

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان هناك دليل موضوعي على تعرض أصل مالي أو مجموعة من الموجودات المالية للهبوط في القيمة في نهاية كل فترة تقرير. تتحفظ قيمة الموجودات المالية أو مجموعة الموجودات المالية فقط عند وجود دليل موضوعي على حدوث هبوط في القيمة نتيجة لحدث واحد أو أكثر من الأحداث التي وقعت بعد الإثبات الأولى للموجودات ("حدث خسارة") ويكون لحدث (أو أحداث) الخسارة أثر على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للموجودات المالية أو مجموعة الموجودات المالية التي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه. وتشتمل الصعوبات الهامة التي يتعرض لها مصدر الموجودات المالية على احتمالية إفلاسه أو تعرضه لإعادة هيكلة مالية أو تخلفه عن السداد، وتعتبر هذه الصعوبات مؤشرات على هبوط قيمة الموجودات المالية. إن قيمة المخصص هي الفرق بين القيمة الدفترية للموجودات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي. يتم تحمل المخصص علىربح أو الخسارة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٦-٢ الموجودات المالية

موجودات مدرجة بالتكلفة المطفأة

يقاس مبلغ الخسارة للقروض والذمم المدينة، بالفرق بين القيمة الدفترية للموجودات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة (باستثناء الخسائر الائتمانية المستقبلية التي لم يتم تكبدها) مخصومة بمعدل الفائدة الفعلية الأصلي للموجودات المالية. يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات ويتم إثبات مبلغ الخسارة في الربح أو الخسارة. في حال كان لقرض أو استثمار محتفظ به للاستحقاق معدل فائدة متغير، يكون معدل الخصم لقياس أي خسارة هبوط في القيمة هو معدل الفائدة الفعلية الحالي المحدد بموجب العقد. كوسيلة عملية، يجوز للشركة قياس الهبوط في القيمة على أساس القيمة العادلة للأداة باستخدام سعر قابل لللاحظة في السوق.

إذا انخفض مبلغ خسارة الهبوط في القيمة في أي فترة لاحقة، وكان بالإمكان ربط هذا الإنخفاض موضوعياً بحدثٍ حصل بعد احتساب خسارة الهبوط في القيمة (مثل تحسن التقييم الائتماني للمدين)، يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة المثبتة سابقاً في الربح أو الخسارة.

٣-٦-٢ المقاصلة

تتم مقاصاة الموجودات والمطلوبات المالية ويصرح عنها بالصافي ضمن المعلومات المالية الأولية الموجزة، عند وجود حق قانوني للشركة قابل للتطبيق في مقاصاة المبالغ المعترف بها وتكون هناك نية لتسديد المبالغ بالصافي او تحقيق الموجودات وتسديد المطلوبات في آن واحد.

٧-٢ مخزون

تظهر المواد الخام وقطع الغيار والأعمال تحت التنفيذ والبضائع الجاهزة بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. تشتمل التكلفة على المواد المباشرة والعملية المباشرة والنسبة المناسبة للنفقات المتغيرة والثابتة غير المباشرة، والأخرية مخصصة على أساس السعة التشغيلية الاعتيادية. يتم تحويل التكلفة على البنود الفردية للمخزون على أساس متوسط التكلفة المرجع. يتم تحديد تكلفة شراء المخزون بعد اقتطاع الحسومات والخصومات.

يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر في سياق الأعمال الاعتيادية ناقصاً تكاليف مقدرة لاستكمال العملية والمصاريف المقدرة اللازمة للبيع.

٨-٢ نم مدينة تجارية

تمثل الذمم المدينة التجارية المبالغ المطلوبة من العملاء عن بيع بضائع أو تقديم خدمات في سياق العمل الاعتيادي يتم تصنيفها كموجودات متداولة إذا كان من المتوقع تحصيل هذه الذمم في غضون سنة واحدة أو أقل. وخلافاً لذلك يتم عرضها كموجودات غير متداولة. يتم إثبات الذمم المدينة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية، ناقصاً مخصص الهبوط في القيمة. يتم إثبات أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم مدينة قد تم شطبها بقيد دائم على الربح أو الخسارة ضمن "مصاريف عمومية وإدارية".

٩-٢ ودائع قصيرة الأجل

الودائع قصيرة الأجل هي ودائع لدى بنوك وذات فترات استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر و تقل عن سنة، ويتم عرضها بشكل منفصل كودائع قصيرة الأجل ضمن الموجودات المتداولة.

ايضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠-٢ نقد وما يماثله

يتكون النقد من النقد في الصندوق، والودائع تحت الطلب. يتكون ما يماثل النقد من استثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تكون جاهزة للتحويل إلى مبالغ نقية معلومة والتي لا تخضع بشكل كبير لمخاطر التغيرات في القيمة. تكون الاستثمارات مماثلة للنقد عندما تكون استحقاقاتها قصيرة الأجل لمدة ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

لغرض عرض قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة، يشتمل النقد وما يماثله على النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب مع البنوك، إلى جانب الاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل ذات السيولة العالية التي تبلغ فترات استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل والتي تكون جاهزة للتحويل إلى مبالغ نقية معلومة لا تخضع بشكل كبير لمخاطر التغيرات في القيمة والسحب البنكي على المكشوف. يتم ادراج السحوبات على المكشوف ضمن القروض ضمن المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة.

١١-٢ رأس المال

تصنف الأسهم العادية حقوق ملكية. تظهر تكاليف المعاملات المرتبطة مباشرة بإصدار الأسهم الجديدة في حقوق الملكية كخصم من المدخرات.

١٢-٢ ذمم دائنة تجارية

تمثل الذمم الدائنة التجارية التزامات لسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم شرائها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين. يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، وخلافاً لذلك يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة. يتم إثبات الذمم الدائنة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة وتقياس لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

١٣-٢ قروض

يتم إثبات القروض مبدئياً بالقيمة العادلة (الممثلة في المدخرات المستلمة) بعد حسم تكاليف المعاملة المتکبدة المؤهلة، إن وجدت. تقياس هذه القروض طويلة الأجل بعد الإثبات المبدئي بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية.

يتم إثبات أية فروقات بين المدخرات (بعد حسم تكاليف المعاملة) وقيمة سدادها مبلغ الاسترداد في الربح أو الخسارة على فترة الاقتراض باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم إثبات الأتعاب المدفوعة على تسهيلات القروض كتكاليف معاملات القروض إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل أن يتم سحب جزء أو كل التسهيل. وفي مثل هذه الحالة، يتم تأجيل الرسوم حتى يتم السحب. يتم رسملت الأتعاب ضمن المدفوعات المقدمة إلى الحد الذي لا يتبيّن فيه وجود دليل على احتمال سحب التسهيلات، ويتم إطفاؤها على فترة التسهيل المرتبطة بها.

تستبعد القروض من قائمة المركز المالي الأولية الموجزة عند الوفاء بالالتزام المحدد في العقد أو إلغائه أو انتهائه. ويتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوب المالي الذي تم إنهاؤه أو تحويله إلى طرف آخر والمقابل المدفوع، بما في ذلك الموجودات غير النقية المحولة أو المطلوبات المقترضة، في الربح أو الخسارة كدخل آخر أو تكاليف تمويل.

يتم تصنيف القروض كمطلوبات متداولة ما لم يكن لدى الشركة حق غير مشروط بتأجيل تسوية الالتزام لفترة لا تقل عن ١٢ شهراً بعد فترة التقرير.

١٤-٢ تكاليف قروض

تم رسملة تكاليف الاقتراض العامة والمحددة المتعلقة مباشرةً باقتناء أو إنشاء أو إنتاج موجودات مؤهلة خلال الفترة الزمنية المطلوبة لإنجاز وإعداد الأصل للاستخدام المخطط له أو البيع. الموجودات المؤهلة هي الموجودات التي تتطلب بالضرورة فترة طويلة لتصبح جاهزة للاستخدام المخطط له أو البيع. تُخصم إيرادات الاستثمار المكتسبة من الاستثمار المؤقت لاقتراضات محددة بانتظار صرفها على الموجودات المؤهلة من تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسملة. تدرج تكاليف الاقتراض الأخرى ضمن المصروف في الفترة التي يتم تكبدها في الربح أو الخسارة.

١٥-٢ التزامات منافع الموظفين

لدى الشركة نظام منافع نهاية الخدمة للموظفين محدد فقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية. بناءً على آخر راتب وعدد سنوات الخدمة.

إن أنظمة منافع نهاية الخدمة غير ممولة. وبناءً عليه، يتم تقدير التزامات بموجب هذه الأنظمة من قبل خبير اكتواري مستقل بناءً على طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. تكون التكاليف المرتبطة بهذه الأنظمة بشكل أساسى من القيمة الحالية العائدة إلى كل سنة من سنوات الخدمات على أساس متساو، والفائدة على هذا الالتزام فيما يتعلق بخدمات الموظفين في السنوات السابقة.

يتم إثبات تكاليف الخدمات الحالية والسابقة المتعلقة بمنافع نهاية الخدمة، ويدرج عكس الالتزام المطلوب بمعدلات الخصم المستخدمة في الربح أو الخسارة. يتم اعتبار أي تغيرات في صافي المطلوبات، الناتجة عن التقييمات الاكتوارية والتغيرات في الافتراضات، كإعادة قياس ضمن الدخل الشامل الآخر.

يتم إثبات إعادة قياس الأرباح والخسائر التي تنشأ من تعديلات الخبرة والتغيرات في الافتراضات الاكتوارية مباشرةً في الدخل الشامل الآخر ويتم تحويلها إلى الأرباح المبقاة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة في الفترة التي تحدث فيها.

يتم إثبات التغيرات في القيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة الناتجة من تعديلات أو تقليلات النظام فوراً في الربح أو الخسارة كتكاليف خدمة سابقة. تعتمد دفعات نهاية الخدمة بشكل أساسى على رواتب الموظفين النهائية والبدلات وسنوات الخدمة المتراكمة، كما هو موضح في نظام العمل السعودي.

١٦-٢ إيرادات

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للعرض المقبوض أو المستحق من بيع البضائع والخدمات في سياق العمل الاعتيادي لأنشطة الشركة، بعد حسم الخصومات والمرتجعات. تقوم الشركة بإثبات الإيرادات عندما يكون بإمكانها قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق به، ويكون من المحتمل أن تتدفق إلى المنشأة منافع اقتصادية مستقبلية، وعندما يتم استيفاء معايير محددة لكل نشاط من أنشطة الشركة. تعتمد الشركة في تقديرها للمرتجعات على النتائج التاريخية، آخذين بعين الاعتبار نوع العميل ونوع المعاملة وتفاصيل كل ترتيب. لا يعد مبلغ الإيرادات قابل للقياس بشكل موثوق إلا بعدما تتم تسوية كافة المطلوبات المحتملة المرتبطة بالبيع.

الإيرادات من بيع البضائع

يتم إثبات الإيرادات عند تسليم البضائع للعملاء. ويتم التسليم عندما يتم شحن المنتجات إلى الموقع المحدد وتحويل مخاطر التقادم والخسائر إلى العميل (والتي تشمل المسوقين) وإما أن يقبل العميل المنتجات وفقاً لعقد البيع أو مع انتهاء أحكام القبول أو أن يكون لدى الشركة دليل موضوعي على استيفاء جميع معايير القبول.

١٧-٢ ايرادات مالية

يتم حساب الإيرادات المالية بطريقة معدل الفائدة الفعلي. إن معدل الفائدة الفعلي هو معدل الفائدة المستخدم لخصم التدفقات المستقبلية المتوقعة للدفعات النقدية أو المستلمة على العمر المتوقع للادة المالية أو على أقصر فترة إلى صافي القيمة الدفترية للموجودات المالية عندما يكون مناسب.

١٨-٢ عقود الإيجار

إن تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار بناء على جوهر الترتيب في تاريخ البدء، وما إذا كان الوفاء بالترتيب يعتمد على استخدام أصل، أو موجودات محددة، أو ان الترتيب ينقل الحق في استخدام الأصل.

يصنف العقد عند البدء كعقد إيجار تمويلي أو كعقد إيجار تشغيلي.

١-١٨-٢ عقود الإيجار التمويلية

يصنف العقد الذي يحول كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى الشركة كعقد إيجار تمويلي. تم رسملة عقود الإيجار التمويلية بداية عقد الإيجار بتاريخ القيمة العادلة للعقار المستأجر، وإذا كانت قيمته أقل، بالقيمة الحالية لدفعات الحد الأدنى لعقد الإيجار. يتم إدراج التزامات الإيجار ذات العلاقة، بعد خصم نفقات التمويل، ضمن الذمم الدائنة الأخرى قصيرة الأجل وطويلة الأجل. يتم تقسيم دفعات الإيجار فيما بين نفقات التمويل وتخفيف التزامات عقد الإيجار من أجل الوصول إلى معدل فائدة ثابت على الرصيد المتبقى من الالتزامات لكل فترة. يتم إدراج نفقات التمويل ضمن تكاليف التمويل في الربح أو الخسارة.

تُستهلك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الإنتاجي للموجودات. ومع ذلك، إذا لم يتتوفر تأكيد معقول على أن الشركة سوف تحصل على الملكية بنهاية مدة الإيجار، تُستهلك الموجودات على مدى عمره الإنتاجي المتوقع أو فترة العقد، أيهما أقصر.

٢-١٨-٢ عقود إيجار تشغيلية

تصنف عقود الإيجار التي يحتفظ بموجبها المؤجر بجزء جوهري من مخاطر ومنافع الملكية كعقود إيجار تشغيلية. يتم إدراج الدفعات التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلية (بعد خصم من أية حواجز مستلمة من المؤجر) في قائمة الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

١٩-٢ توزيعات أرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح إلى مساهمي الشركة كمطالبات في المعلومات المالية الأولية الموجزة في الفترة التي يتم فيها الموافقة على توزيعات الأرباح من قبل مساهمي الشركة.

٢٠-٢ الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة"). يتم إثبات مخصص الزكاة على الربح أو الخسارة. ويتم المحاسبة عن الزكاة الإضافية، إن وجدت، عند تحديدها.

يتم إثبات مصروف الزكاة في كل فترة أولية بناء على أفضل تقدير لمتوسط الزكاة المرجح السنوي لمعدل مصروف الزكاة المتوقع للسنة المالية الكاملة. قد يتم تعديل المبالغ المستحقة لمصروف الزكاة في فترة أولية لاحقة من تلك السنة المالية إذا تغير مصروف الزكاة السنوي المتوقع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١-٢ التقارير القطاعية

يتم إعداد المعلومات الأولية الموجزة على أساس التقرير عن قطاع مفرد على نحو يتفق مع المعلومات المراجعة من قبل المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية.

قام المدير التنفيذي، الذي تم تعيينه من قبل مجلس إدارة الشركة، بتقييم الأداء والوضع المالي للشركة كما قام باتخاذ قرارات استراتيجية. وقد تم تحديد المدير التنفيذي على أنه المسؤول الرئيس عن اتخاذ القرارات التشغيلية.

إن القطاعات التشغيلية هي أحد مكونات الشركة التي تشارك في أنشطة الأعمال التي قد تكسب من خلالها على إيرادات تتبدد مصاريف بما في ذلك الإيرادات والمصاريف المتعلقة بالمعاملات مع أي من مكونات الشركة الأخرى. تتم مراجعة النتائج التشغيلية لقطاعات التشغيل بشكل منتظم من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيس للشركة لاتخاذ القرارات حول الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع وتقييم أدائه والتي تتوفّر معلومات مالية منفصلة عنها.

٢٢-٢ ربحية السهم

يتم حساب ربحية السهم الأساس بتقسيم الربح العائد إلى مساهمي الشركة، باستثناء أي تكاليف متکبدة لخدمة حقوق الملكية بخلاف الأسهم العادية على المتوسط المرجح للأسمم العادية القائمة خلال الفترة المالية.

لم تقم الشركة بإصدار أي أسهم عادية، ولذلك لا يوجد اختلاف في ربحية السهم الأساسي والمفضّلة.

٢٣-٢ احتياطي نظامي

وفقاً لمتطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من ربح السنة إلى احتياطي نظامي حتى يعادل هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس مالها. يتم التعویل للإحتياطي النظامي في نهاية السنة. إن هذا الإحتياطي غير متاح للتوزيع على المساهمين في الشركة.

٤-٢ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

تمثل القيمة العادلة السعر الذي سيتم استلامه من بيع أصل أو المدفوع لتحويل التزام في معاملة عادية بين المشاركين في السوق الرئيس في تاريخ القياس وفي حالة غياب السوق الرئيس يكون في أكثر الأسواق ملائمة التي يمكن للشركة الوصول إليها في ذلك التاريخ. تعكس القيمة العادلة للمطلوبات مخاطر عدم أدائها.

لدى الشركة إطار رقابة ثابت فيما يتعلق بقياس القيم العادلة. تقع مسؤولية الإشراف على جميع قياسات القيمة العادلة الهامة على الإدارة، بما في ذلك المستوى الثالث لقيم العادلة.

تقوم الإدارة بمراجعة المدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة وتعديلات التقييم بشكل دوري. تقوم الإدارة بتنقييم الأدلة التي تم الحصول عليها من طرف ثالث لدعم الاستنتاج بأن هذه التقييمات تلبى متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي، بما في ذلك المستوى في التسلسل الهرمي لقيمة العادلة الذي ينبغي أن تصنف فيه هذه التقييمات في حالة استخدام معلومات من طرف ثالث، مثل أسعار السمسارة أو خدمات التسعير، تستخدم لقياس القيم العادلة. يتم إبلاغ لجنة المراجعة عن مشاكل التقييم الهامة للشركة.

تستخدم الشركة بيانات السوق الملاحظة قدر المستطاع عند قياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي لقيمة العادلة بناء على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المماثلة.
- المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، إما مباشرة (مثل الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشقة من الأسعار).
- المستوى ٣: مدخلات للموجودات والمطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوق يمكن ملاحظتها (مدخلات غير ملحوظة).

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام تقع في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي لقيمة العادلة، فإن قياس القيمة العادلة يتم تصنيفه بالكامل في نفس المستوى من التسلسل الهرمي لقيمة العادلة حيث أن أدنى مستوى للدخل هو هام لقياس كامل.

تبث الشركة التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي لقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث فيها التغيير.

يتوقع ان تقارب القيمة العادلة للأدوات المالية للشركة قيمها الدفترية كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. حيث أن الأدوات المالية بطبعتها قصيرة الأجل ولا تحمل فوائد باستثناء الودائع قصيرة الأجل والتي تكون بأسعار السوق السائدة والتي يتوقع تحقيقها بقيمها الدفترية المالية خلال ١٢ شهراً من قائمة المركز المالي الأولية الموجزة.

٤ - تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي استخدام بعض التقديرات والافتراضات الهامة التي تؤثر على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ التقارير والمبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقرير. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناء على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، بما في ذلك توقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون معقولة في ظل الظروف الحالية. تقوم الشركة بعمل تقديرات واجتهادات تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى التقديرات المحاسبية الناتجة عن ذلك مع النتائج الفعلية المتعلقة بها. إن التقديرات التي تتخطى على مخاطر جوهريه تؤدي إلى تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية مبينة أدناه:

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمصنع والمعدات

تقوم الإدارة بتحديد الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمصنع والمعدات لغرض حساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات أو التالف والبلى. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل مصاريف الإستهلاك المستقبلية عندما تعتقد الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

الهبوط المتوقع في قيمة الممتلكات والمصنع والمعدات

تقوم الشركة سنوياً باختبار ما إذا كانت الممتلكات والمصنع والمعدات قد هبطت قيمتها وفقاً لسياسة المحاسبة المبنية في إيضاح رقم ٦-١. يتم تحديد المبالغ القابلة للإسترداد للوحدات المولدة للنقد بناء على حساب قيمة المنافع الناتجة عن الإستخدام. يتطلب هذا الحساب استخدام تقديرات تتعلق بالتدفقات النقدية المستقبلية واستخدام معدل خصم مناسب ينطبق على ظروف الشركة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- أثر التحويل إلى المعايير الدولية للتقرير المالي

٥-١ أثر التحويل إلى المعايير الدولية للتقرير المالي على قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٦ (تاريخ التحول)

الأرصدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي كما في ١ يناير ٢٠١٦	أثر التحول إلى المعايير المحاسبة السابقة كما في ١ يناير ٢٠١٦	الأرصدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ١ يناير ٢٠١٦	إضاح
١,٩٠٤,٧٥٥,٠٢٣	(١٦٣,٦٠٨,٤٠٨)	٢,٠٦٨,٣٦٣,٤٣١	٢-٧-٥
١٩,٨٨٤,٣٨٣	-	١٩,٨٨٤,٣٨٣	
١,٩٢٤,٦٣٩,٤٠٦	(١٦٣,٦٠٨,٤٠٨)	٢,٠٨٨,٢٤٧,٨١٤	
_____			الموجودات
١٣٠,٤٢٥,٩٤١	-	١٣٠,٤٢٥,٩٤١	موجودات غير متداولة
٢٠٠,٠٢٢,٨٦٢	-	٢٠٠,٠٢٢,٨٦٢	ممتلكات ومصنع ومعدات
١٦٣,٥٩٤,٦٩١	-	١٦٣,٥٩٤,٦٩١	موجودات غير ملموسة
٤٩٤,٠٤٣,٤٩٤	-	٤٩٤,٠٤٣,٤٩٤	مجموع موجودات غير متداولة
٢,٤١٨,٦٨٢,٩٠٠	(١٦٣,٦٠٨,٤٠٨)	٢,٥٨٢,٢٩١,٣٠٨	موجودات متداولة
_____			موجودات متداولة
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	مخزون
٧٢,٨٥٠,٠٧١	-	٧٢,٨٥٠,٠٧١	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
٤٤,١١٨,٦٩٣	-	٤٤,١١٨,٦٩٣	نقد وما يماثله
(١٠٧,٠٣٣,٩٠٦)	(١٨٣,٥٦٦,٦٤٠)	٧٦,٥٣٢,٧٣٤	مجموع الموجودات المتداولة
١,٢١٥,٩٣٤,٨٥٨	(١٨٣,٥٦٦,٦٤٠)	١,٣٩٩,٥٠١,٤٩٨	مجموع الموجودات
_____			حقوق الملكية والمطلوبات
_____			حقوق الملكية
٣٨٤,٩٥٧,٩٩٩	٤,١٧٥,٧٤٦	٣٨٠,٧٨٢,٢٥٣	رأس المال
٤٣,٥٤٠,١٨٩	١٢,٥٩٢,٤٦٧	٣٠,٩٤٧,٧٢٢	علاوة إصدار
٤٢٨,٤٩٨,١٨٨	١٦,٧٦٨,٢١٣	٤١١,٧٢٩,٩٧٥	احتياطي نظامي
_____			أرباح مبقة (عجز متراكم)
١٢٤,٤٦٥,٣٣٠	-	١٢٤,٤٦٥,٣٣٠	مجموع حقوق الملكية
٣٢٠,٤٨٤,٥٢٤	٣,١٩٠,٠١٩	٣١٧,٢٩٤,٥٠٠	المطلوبات
٣٢٩,٣٠٠,٠٠٠	-	٣٢٩,٣٠٠,٠٠٠	مطلوبات غير متداولة
٧٧٤,٢٤٩,٨٥٤	٣,١٩٠,٠١٩	٧٧١,٠٥٩,٨٣٥	قروض طويلة الأجل
١,٢٠٢,٧٤٨,٠٤٢	١٩,٩٥٨,٢٣٢	١,١٨٢,٧٨٩,٨١٠	الالتزامات منافع الموظفين
٢,٤١٨,٦٨٢,٩٠٠	(١٦٣,٦٠٨,٤٠٨)	٢,٥٨٢,٢٩١,٣٠٨	مجموع المطلوبات
_____			مطابق المطلوبات
_____			مطابق المطلوبات
_____			ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
_____			الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
_____			قروض قصيرة الأجل
_____			مجموع المطلوبات المتداولة
_____			مجموع المطلوبات
_____			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥-٥ أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي على قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

الأرصدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦	أثر التحول إلى المعايير السابقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦	الأرصدة وفقاً للمعايير الماسبقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦	إيضاح
١,٨٧٥,٢٠١,٣٠٠	(١٥٩,٨٩٧,٤٧١)	٢,٠٣٥,٠٩٨,٧٧١	٢-٧-٥
١٩,٠٠٤,٤٤٧	-	١٩,٠٠٤,٤٤٧	
١,٨٩٤,٢٠٥,٧٤٧	(١٥٩,٨٩٧,٤٧١)	٢,٠٥٤,١٠٣,٢١٨	مجموع موجودات غير متداولة
١٢٥,٨٩٤,٣٩٢	-	١٢٥,٨٩٤,٣٩٢	موجودات متداولة
١٩١,٧٠٨,٣٦٤	-	١٩١,٧٠٨,٣٦٤	مخزون
١٥٢,٧٥٨,٣٨٩	-	١٥٢,٧٥٨,٣٨٩	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
٤٧٠,٣٦١,١٤٥	-	٤٧٠,٣٦١,١٤٥	نقد وما يماثله
٢,٣٦٤,٥٦٦,٨٩٢	(١٥٩,٨٩٧,٤٧١)	٢,٥٢٤,٤٦٤,٣٦٣	مجموع الموجودات المتداولة
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	حقوق الملكية والمطلوبات
٧٢,٨٥٠,٠٧١	-	٧٢,٨٥٠,٠٧١	حقوق الملكية
٤٤,١١٨,٦٩٣	-	٤٤,١١٨,٦٩٣	رأس المال
(١٣٤,٤٨٧,٩٠٦)	(١٧٩,٧٣٣,٧٩١)	٤٥,٢٤٥,٨٨٥	علاوة إصدار
١,١٨٨,٤٨٠,٨٥٨	(١٧٩,٧٣٣,٧٩١)	١,٣٦٨,٢١٤,٦٤٩	احتياطي نظامي
٦٨٣,٨٥١,٩٧٤	٣,٩٤٨,٣٤٧	٦٧٩,٩٠٣,٦٢٧	أرباح مبقة (عجز متراكם)
٤٣,٦٩٧,٣٧٣	١٣,٤٣٠,٨٠٢	٣٠,٢٦٦,٥٧١	مجموع حقوق الملكية
٧٢٧,٥٤٩,٣٤٧	١٧,٣٧٩,١٤٩	٧١٠,١٧٠,١٩٨	المطلوبات
١١٧,٢٤١,٠١١	-	١١٧,٢٤١,٠١١	مطلوبات غير متداولة
٢١,٩٩٥,٦٧٦	٢,٤٥٧,١٧١	١٩,٥٣٨,٥٥٥	قروض طويلة الأجل
٣٠٩,٣٠٠,٠٠٠	-	٣٠٩,٣٠٠,٠٠٠	التزامات منافع الموظفين
٤٤٨,٥٣٦,٦٨٧	٢,٤٥٧,١٧١	٤٤٦,٠٧٩,٥١٦	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,١٧٦,٠٨٦,٠٣٤	١٩,٨٣٦,٣٢٠	١,١٥٦,٢٤٩,٧١٤	مطلوبات متداولة
٢,٣٦٤,٥٦٦,٨٩٢	(١٥٩,٨٩٧,٤٧١)	٢,٥٢٤,٤٦٤,٣٦٣	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
			الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
			قرض قصيرة الأجل
			مجموع المطلوبات المتداولة
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٥ أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترة
الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

المبالغ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٦ مارس ٣١	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي للفترة المنتهية في ٢٠١٦ مارس ٣١	المبالغ وفقاً للمعايير المحاسبية السابقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٦ مارس ٣١	إيضاح	
١٦٧,٢١٣,١٦٤	٩,٥٣٥,٣٣٧	١٥٧,٦٧٧,٨٢٧	١-٧-٥	إيرادات
(١٤٨,٩٢٢,١٣٣)	٢,٨٧٢,٦٠٢	(١٥١,٧٩٤,٧٣٥)	٣-٧-٥ / ٢-٧-٥	تكلفة المبيعات
١٨,٢٩١,٠٣١	١٢,٤٠٧,٩٣٩	٥,٨٨٣,٠٩٢		إجمالي الربح
(٢٨,١٣٩,٩٥٦)	(٩,٥٣٥,٣٣٧)	(١٨,٦٠٤,٦١٩)	١-٧-٥	مصاريف بيع وتوزيع
(١٠,٠٦٥,٥٧٦)	-	(١٠,٠٦٥,٥٧٦)		مصاريف عمومية وإدارية
(٥٨٢,٥٣٩)	-	(٥٨٢,٥٣٩)		تكاليف تشغيلية أخرى - بالصافي
(٢٠,٤٩٧,٠٤٠)	٢,٨٧٢,٦٠٢	(٢٣,٣٦٩,٦٤٢)		خسارة تشغيلية
(٦,٢٠٦,٩٦٠)	٩٦٠,٢٤٩	(٧,١٦٧,٢٠٩)	٥-٧-٥	تكاليف مالية
(٢٦,٧٠٤,٠٠٠)	٣,٨٣٢,٨٥١	(٣٠,٥٣٦,٨٥١)		خسارة قبل الزكاة
(٧٥٠,٠٠٠)	-	(٧٥٠,٠٠٠)		مصروف زكاة
(٢٧,٤٥٤,٠٠٠)	٣,٨٣٢,٨٥١	(٣١,٢٨٦,٨٥١)		خسارة الفترة
-	-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
(٢٧,٤٥٤,٠٠٠)	٣,٨٣٢,٨٥١	(٣١,٢٨٦,٨٥١)		مجموع الخسارة الشاملة للفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الأرصدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	أثر التحول إلى المعايير الدولية لتقرير المالي	المحاسبة السابقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	بيان
١,٧٧٩,٣٠٦,٤٠٢	(١٤٨,٧٦٤,٦٦٠)	١,٩٢٨,٠٧١,٠٦٢	٢٧٥
٢٢,٠١١,٦٤٨	-	٢٢,٠١١,٦٤٨	
١,٨٠١,٣١٨,٠٥٠	(١٤٨,٧٦٤,٦٦٠)	١,٩٥٠,٠٨٢,٧١٠	
موجودات غير متداولة			
١١٦,٨٩٤,٧١٦	-	١١٦,٨٩٤,٧١٦	مخزون
١٧٠,٤٨٩,٣٠٩	-	١٧٠,٤٨٩,٣٠٩	ذمم مدينة تجارية و ذمم مدينة أخرى
٢٢١,٨٤٧,٠٢٠	-	٢٢١,٨٤٧,٠٢٠	نقد وما يماثله
٥٠٩,٢٣١,٠٤٥	-	٥٠٩,٢٣١,٠٤٥	مجموع موجودات متداولة
٢,٣١٠,٥٤٩,٠٩٥	(١٤٨,٧٦٤,٦٦٠)	٢,٤٥٩,٣١٣,٧٥٥	مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٧٢,٨٥٠,٠٧١	-	٧٢,٨٥٠,٠٧١	علاوة إصدار
٤٤,١١٨,٦٩٣	-	٤٤,١١٨,٦٩٣	احتياطي نظامي
(٢٠٨,٦٦٢,٤٩٨)	(١٧٠,٣٥٩,٦٧٣)	(٣٨,٣٠٢,٨٢٥)	أرباح مبقة (عجز متراكم)
١,١١٤,٣٠٦,٢٦٦	(١٧٠,٣٥٩,٦٧٣)	١,٢٨٤,٦٦٥,٩٣٩	مجموع حقوق الملكية
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
٩١٤,٩٠١,٨٢٦	٥,٨٧٣,٢٣٧	٩٠٩,٠٢٨,٥٨٩	٥٧٥
٤٤,٥٦٨,١١٦	١٥,١٣٨,٨٢١	٢٩,٤٢٩,٢٩٥	٣٧٥
٩٥٩,٤٦٩,٩٤٢	٢١,٠١٢,٠٥٨	٩٣٨,٤٥٧,٨٨٤	مجموع المطلوبات غير المتداولة
مطلوبات متداولة			
١٤١,٩٧٩,٦٢٧	-	١٤١,٩٧٩,٦٢٧	ذمم دائنة تجارية و ذمم دائنة أخرى
٩١,١٤٨,٦٩٦	٥٨٢,٩٥٥	٩٠,٥٦٥,٧٤١	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣,٦٤٤,٥٦٤	-	٣,٦٤٤,٥٦٤	زكاة مستحقة
٢٣٦,٧٧٢,٨٨٧	٥٨٢,٩٥٥	٢٣٦,١٨٩,٩٣٢	مجموع المطلوبات المتداولة
مجموع المطلوبات			
١,١٩٦,٢٤٢,٨٢٩	٢١,٥٩٥,٠١٣	١,١٧٤,٦٤٧,٨١٦	
٢,٣١٠,٥٤٩,٠٩٥	(١٤٨,٧٦٤,٦٦٠)	٢,٤٥٩,٣١٣,٧٥٥	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥-٥ أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

المبالغ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	المبالغ السابقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح	
٦٣٦,٠٣٨,٥٣٩	٤١,١٠٧,٢٣٦	٥٩٤,٩٣١,٣٠٣	١-٧-٥	الإيرادات
(٥٦٧,٤٩٢,٢٦٤)	١٢,٢٩٧,٣٩٤	(٥٧٩,٧٨٩,٦٥٨)	٢-٧-٥ / ٢-٧-٥	تكلفة المبيعات
٦٨,٥٤٦,٢٧٥	٥٣,٤٠٤,٦٣٠	١٥,١٤١,٦٤٥		اجمالي الربح
(١٠٩,٤٩١,٦٩٧)	(٤١,١٠٧,٢٣٦)	(٦٨,٣٨٤,٤٦١)	١-٧-٥	مصاريف بيع وتوزيع
(٤٥,٠٤٧,٨٧٢)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٣,٠٤٧,٨٧٢)	٤-٧-٥	مصاريف عمومية وإدارية
٢٩,٤٣٥,٨٨٦	-	٢٩,٤٣٥,٨٨٦		تكاليف تشغيلية أخرى - بالصافي
(٥٦,٥٥٧,٤٠٨)	١٠,٢٩٧,٣٩٤	(٦٦,٨٥٤,٨٠٢)		خسارة تشغيلية
(٣٦,٩٤٥,٩٩٥)	٩٠٩,٥٧٣	(٣٧,٨٥٥,٥٦٨)	٥-٧-٥	تكاليف مالية
(٩٣,٥٠٣,٤٠٣)	١١,٢٠٦,٩٦٧	(١٠٤,٧١٠,٣٧٠)		الخسارة قبل الزكاة
(٨,١٢٥,١٨٩)	-	(٨,١٢٥,١٨٩)		مصرف زكاة
(١٠١,٦٢٨,٥٩٢)	١١,٢٠٦,٩٦٧	(١١٢,٨٣٥,٥٥٩)		خسارة السنة
-	-	-		الدخل الشامل الآخر للسنة
(١٠١,٦٢٨,٥٩٢)	١١,٢٠٦,٩٦٧	(١١٢,٨٣٥,٥٥٩)		مجموع الخسارة الشاملة للسنة

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦-٥ أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي على قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦.

لم يكن هناك أثر هام للتحول من معايير المحاسبة السابقة إلى المعايير الدولية للتقرير المالي على قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة.

٧-٥ شرح تعديلات المعايير الدولية للتقرير المالي

١-٧-٥ إيرادات ومصاريف البيع والتوزيع

تم عرض المبيعات إلى المسوقين بعد خصم بعض النفقات وفقاً لشروط الترتيبات التسويقية المعنية وفقاً لمعايير المحاسبة. عرضت الشركة هذه المبيعات إلى المسوقين على أساس إجمالي وسجلت المصاريف ضمن بند مصاريف البيع والتوزيع، كما يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم ١ "عرض القوائم المالية".

نتائج عن التعديلات المذكورة أعلاه زيادة في الإيرادات ومصاريف البيع والتوزيع للشركة بمبلغ ٩,٥ مليون ريال سعودي خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦.

نتائج عن التعديلات المذكورة أعلاه إلى زيادة في الإيرادات ومصاريف البيع والتوزيع للشركة بمبلغ ٤١,١ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٢-٧-٥ تقييم مؤشرات الهبوط والهبوط في القيمة

يجب على الشركة حساب قيمة الموجودات غير المتداولة باستخدام التدفقات النقدية المخصومة فقط في حال كانت قيمة التدفقات النقدية غير المخصومة أقل من القيمة الدفترية للأصل وفقاً لمعايير المحاسبة السابقة. لم يتم خصم التدفقات النقدية لأن قيمة بعض بنود الممتلكات والمصنع والمعدات باستخدام التدفقات النقدية غير المخصومة تجاوزت قيمتها الدفترية، وبناء عليه لم يتم تسجيل أي هبوط في القيمة. وقد نتجت خسائر هبوط في القيمة عندما قامت الشركة عند التحول للمعايير الدولية لإعداد التقرير المالي بإعادة قياس قيمة المنافع الناتجة عن استخدام تلك الموجودات باستخدام التدفقات النقدية المخصومة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ "الهبوط في الموجودات". وفيما يلي الافتراضات الرئيسية المستخدمة من قبل إدارة الشركة في احتساب الهبوط في القيمة:

- التدفقات النقدية المتوقعة لخمس سنوات باستخدام الموازنات والتنبؤات المعتمدة.
- الأرقام المتوقعة والتي تعكس أسعار السوق المستقبلية والمقدمة من الخبرير.
- معدل النمو المأخذون في الاعتبار عند توقع التدفقات النقدية ما بعد الفترة التي تشملها الموازنة والتنبؤات المتغيرة من قبل الإدارة.
- بلغ معدل الخصم المستخدم بناءً على المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال في توقعات التدفقات النقدية حوالي ١٣,٢٪.

نتائج عن التعديل المذكور أعلاه انخفاض في الممتلكات والمصنع والمعدات والأرباح المبقاء للشركة بمبلغ ١٦٣,٦ مليون ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠١٦.

نتائج عن التعديل المذكور أعلاه انخفاض في الممتلكات والمصنع والمعدات والأرباح المبقاء للشركة بمبلغ ١٥٩,٩ مليون ريال سعودي، كما في ٣١ مارس ٢٠١٦.

نتائج التعديل المذكور أعلاه انخفاض في الممتلكات والمصنع والمعدات وزيادة في العجز المترافق للشركة بمبلغ ١٤٨,٨ مليون ريال سعودي، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٧-٥ التزامات منافع الموظفين

قامت الشركة وفقاً لمعايير المحاسبة السابقة بإدراج المطلوبات المتعلقة بالتزاماتها بمنافع الموظفين قيمة حالية للمنافع المكتسبة التي يستحقها الموظف. مع ذلك، قامت الشركة بإعادة قياس التزامات المنافع المحددة وفقاً لطريقة وحدة الائتمان المتوقعة، يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ "منافع الموظف" كما في تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي.

نتج عن التعديل المذكور أعلاه زيادة في التزامات استحقاقات الموظفين (الالتزام) وانخفاض في الأرباح المبقة للشركة بمبلغ ١٢,٦ مليون ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠١٦.

نتج عن التعديل المذكور أعلاه زيادة في التزامات استحقاقات الموظفين (الالتزام) وانخفاض في الأرباح المبقة للشركة بمبلغ ١٣,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦.

نتج عن التعديل المذكور أعلاه زيادة في التزامات استحقاقات الموظفين (الالتزام) وفي العجز المترافق للشركة بمبلغ ١٥,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٤-٧-٥ أتعاب أعضاء مجلس الإدارة

قبل تاريخ التحول كان يتم تحويل أتعاب مجلس الإدارة على قائمة التغيرات في حقوق الملكية وفقاً لمعايير المحاسبة السابقة. مع ذلك، قامت الشركة بتحميل هذه الأتعاب في الأرباح أو الخسائر وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ١ "عرض القوائم المالية" كما في تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي.

نتج عن التعديلات المذكورة أعلاه زيادة في المصارييف العمومية والإدارية بمبلغ ٢,٠ مليون ريال سعودي وزيادة في خسارة السنة بمبلغ ٢,٠ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٥-٧-٥ إطفاء تكاليف معاملات القروض باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية

قبل تاريخ التحول، كان يتم تحويل إطفاء تكاليف المعاملات المدفوعة وقت الحصول على القروض طويلة الأجل على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت وفقاً لمعايير المحاسبة السابقة حيث أن استخدام طريقة القسط الثابت لم ينتج عنها أي اختلافات جوهرية مقارنة بطريقة معدل الفائدة الفعلية. مع ذلك، قامت الشركة بإعادة قياس هذه التكلفة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" كما في تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي.

نتج عن التعديل المذكور أعلاه زيادة في القروض طويلة الأجل وانخفاض في الأرباح المبقة للشركة بمبلغ ٧,٤ مليون ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠١٦.

نتج عن التعديل المذكور أعلاه زيادة في القروض طويلة الأجل وانخفاض في الأرباح المبقة للشركة بمبلغ ٦,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦.

نتج عن التعديل المذكور أعلاه زيادة في القروض طويلة الأجل وفي العجز المترافق للشركة بمبلغ ٦,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦- الممتلكات والمصنع والمعدات

قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ بإعادة تقييم فترة العمر الإنتاجي للمصنع والمعدات وقامت بتعديل فترة العمر الإنتاجي المقدر من ٣ - ٢٠ سنة إلى ٣ - ٣٥ سنة. يعتبر التعديل في فترة العمر الإنتاجي المقدر بمثابة تغيير في التقديرات المحاسبية، وبالتالي تم معالجة أثر هذا التغيير باشر مستقبلي. ونتيجة لهذا التغيير، فإن الإستهلاك المحمول والخسارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ أقل بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي فيما لو كان تم استخدام فترة الأعمار الإنتاجية السابقة.

٧- ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى

٢٠١٦ ديسمبر ٣١	٢٠١٧ مارس ٣١	
١٥٢,٤٨٧,٢٢١	١٦١,٦٢٣,٧٧٣	ذمم تجارية
(٧٢٩,٢٠٩)	(٦٠٠,١١٣)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٥١,٧٥٨,٠١٢	١٦١,٠٢٣,٦٦٠	دفعات مقدمة إلى موردين
٥,٩٤٠,٤٧٠	٨,٩٦٥,١١٢	دفعات مقدمة إلى موظفين
٦,١٢٧,٦٧٠	٥,٤٦٠,٤٦٢	مدفوعات مقدماً
٥,١٨٦,٥٨٠	٣,٤٦٥,٧٥٦	آخرى
١,٤٧٦,٥٧٧	١,٩٢٨,٧٩٠	
<u>١٧٠,٤٨٩,٣٠٩</u>	<u>١٨٠,٨٤٣,٧٨٠</u>	

٨- رأس المال

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، يتكون رأس المال المصرح به، المصدر والمدفوع بالكامل من ١٢٠,٦ مليون (٣١ دسمبر ٢٠١٦: ١٢٠,٦ مليون) سهم عادي بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

٩- ودائع قصيرة الأجل

تمثل الودائع قصيرة الأجل، ودائع لأجل مودعة لدى بنوك تجارية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ وهي تدر عوائد مالية بأسعار السوق السائدة.

١٠- قروض طويلة الأجل

٢٠١٦ ديسمبر ٣١	٢٠١٧ مارس ٣١	
٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق")
٣٢٧,٦٨٥,٠٠٠	٣٢٧,٦٨٥,٠٠٠	تسهيلات مراقبة - قروض مشاركة
٣٠٩,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٩,٠٠٠,٠٠٠	تسهيلات المراقبة - قروض ثنائية
١,٠٢١,٦٨٥,٠٠٠	١,٠٢١,٦٨٥,٠٠٠	
(١٥,٦٣٤,٤٧٨)	(١٤,٦٧٦,١٣٢)	ناقصاً: تكاليف معاملات غير مطفأة
<u>١,٠٠٦,٥٥٠,٥٢٢</u>	<u>١,٠٠٧,٠٠٨,٨٦٨</u>	
٩١,١٤٨,٦٩٦	-	تظهر القروض طويلة الأجل كما يلي:
٩١٤,٩٠١,٨٢٦	١,٠٠٧,٠٠٨,٨٦٨	الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
<u>١,٠٠٦,٥٥٠,٥٢٢</u>	<u>١,٠٠٧,٠٠٨,٨٦٨</u>	قروض طويلة الأجل

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي حركة تكاليف المعاملات غير المطفأة:

٢٠١٦ ديسمبر ٣١	٢٠١٧ مارس ٣١	
٧,٢٤٢,٤٧٧	١٥,٦٣٤,٤٧٨	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
١٢,٤٣٠,٣٠٣	-	إضافات
(٤,٠٣٨,٣٠٢)	(٩٥٨,٣٤٦)	نقصاً: الإطفاء
١٥,٦٣٤,٤٧٨	١٤,٦٧٦,١٣٢	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
<hr/>		
٣,٨٥١,٣٠٤	-	يتعلق بـ:
١١,٧٨٣,١٧٤	١٤,٦٧٦,١٣٢	الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
١٥,٦٣٤,٤٧٨	١٤,٦٧٦,١٣٢	المدرج ضمن قروض طويلة الأجل

١-١٠ صندوق التنمية الصناعية السعودي

تم توقيع اتفاقيات قروض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي للحصول على قروض بمبلغ ٦٠٠ مليون ريال سعودي لتمويل توسيعة وإنشاء مرافق الإنتاج للشركة والتي تم سحبها بالكامل في شهر يونيو ٢٠١٠. يتم تحمل الأتعاب الإدارية السنوية والمدفوعة مقدماً من قبل صندوق التنمية الصناعية السعودي بموجب اتفاقيات القروض.

تطلب تعهدات تسهيلات الصندوق من الشركة الحفاظ على مستويات مالية محددة والحد من توزيعات الأرباح وال النفقات الرأسمالية السنوية فوق حدود معينة وأمور أخرى محددة. كانت الشركة ملتزمة بالتعهدات المتعلقة بالحفاظ على بعض المستويات المالية كما في ٣١ مارس ٢٠١٧. إن القرض مضمون برهن على ممتلكات ومصنع ومعدات الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. تظهر القيم الدفترية للصندوق بالريال السعودي.

قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بإعادة هيكلة قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي وانتهت من اتفاقيات إعادة الهيكلة مع الصندوق. إن إجمالي استحقاق القرض يعتمد على جداول السداد المعدلة الخاصة بها والتي تمتد حالياً على مدى السنوات من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠٢٠. لم ينتج عن إعادة الهيكلة تعديلات جوهرية لبنود اتفاقية القرض.

قامت الشركة مرة أخرى خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ بإعادة هيكلة قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي وانتهت من اتفاقيات إعادة الهيكلة مع الصندوق. إن إجمالي استحقاق القرض يعتمد على جداول السداد المراجعة الخاصة بها والتي تمتد حالياً على مدى السنوات من عام ٢٠١٨ حتى عام ٢٠٢١. لم ينتج عن إعادة الهيكلة تعديلات جوهرية لبنود اتفاقية القرض.

٢-١٠ تسهيلات مراجعة

أبرمت الشركة اتفاقية خلال السنة المنتهية في عام ٢٠٠٧ مع مجموعة من البنوك وهي المؤسسة العربية المصرفية وبنك الرياض ومجموعة سامبا المالية والبنك السعودية الهولندي والبنك الأهلي التجاري والبنك السعودي البريطاني (يشار اليهم مجتمعين بـ "مشاركي تسهيلات المراجعة") لتقديم تسهيلات مراجعة - مشاركة وثنائية لتمويل مشاريع التوسعة. تحمل هذه القروض نفقات مالية على أساس أسعار السوق السائدة والتي تعتمد أساساً على سعر معدل الفائدة بين البنوك السعودية.

تطلب تعهدات تسهيلات القروض من الشركة الحفاظ على مستويات مالية محددة والحد من توزيعات الأرباح وال النفقات الرأسمالية السنوية فوق حدود معينة وأمور أخرى محددة. كانت الشركة ملتزمة بالتعهدات المتعلقة بالحفاظ على بعض المستويات المالية كما في ٣١ مارس ٢٠١٧. تظهر القيم الدفترية للقروض طويلة الأجل بالريال السعودي.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٦ بإعادة هيكلة قروضها قصيرة وطويلة الأجل وانتهت من اتفاقيات إعادة الهيكلة مع المؤسسات المقرضة. إن إجمالي استحقاق القرض يعتمد على جداول السداد المعدلة الخاصة بها والتي تمتد حالياً على مدى السنوات من عام ٢٠١٨ حتى عام ٢٠٢٢. لم تؤدي إعادة الهيكلة إلى تعديل جوهري في شروط اتفاقية القرض.

١١- التزامات منافع الموظفين

١١-١ وصف عام للنظام

تقوم الشركة بإدارة نظام معتمد غير ممول لمنافع الموظفين، كما يتطلب نظام قانون العمل السعودي.

<u>٢٠١٦ ديسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٧ مارس ٣١</u>	
٤٣,٥٤٠,١٨٩	٤٤,٥٦٨,١١٦	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٦,٣٦٨,٠٠٠	١,٥٩٨,٢٥٠	تكلفة الخدمة الحالية
١,٦٢١,٠٠٠	٤٦٩,٢٥٠	نكافيف فائدة
<u>(٦,٩٦١,٠٧٣)</u>	<u>(٥١١,٧٠٤)</u>	تسديدات
<u>٤٤,٥٦٨,١١٦</u>	<u>٤٦,١٢٣,٩١٢</u>	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

٢-١ الافتراضات الاكتوارية الرئيسية

<u>٢٠١٦ ديسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٧ مارس ٣١</u>	
%٣,٥	%٣,٥	معدل الخصم
%٣,٥	%٣,٥	معدل نمو الرواتب
سنة ٦٠	سنة ٦٠	سن التقاعد

١٢- ذمم دائرية تجارية وذمم دائنة أخرى

<u>٢٠١٦ ديسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٧ مارس ٣١</u>	
٤٤,٤٣٩,٧٥٠	٣٩,٠٥٧,٩٨١	ذمم دائنة تجارية
٥٧,٤٦٠,٨٨٩	٥٠,٤٥٧,١٥٧	مصاريف مستحقة
١,١٠٠,٩٨٠	١,٠٩٥,٤٩٩	دفعات مقدمة من عملاء
<u>٣٨,٩٧٨,٠٠٨</u>	<u>٣٨,٠٣٣,٠٦٢</u>	أخرى
<u>١٤١,٩٧٩,٦٢٧</u>	<u>١٢٨,٦٤٣,٦٩٩</u>	

١٣- وضع الربوط النهائية وشهادات الزكاة

حصلت الشركة على شهادات الزكاة من الهيئة للسنوات حتى عام ٢٠١٠. لم تنته الهيئة الربوط الزكوية للسنوات من عام ٢٠١١ إلى عام ٢٠١٥. حصلت الشركة على شهادات الزكاة للسنوات حتى عام ٢٠١٥.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

ت تكون الأطراف ذات العلاقة من مساهمين و مدراء و شركات زميلة و كبار موظفي الإدارة. تتضمن أطراف ذات علاقة المنشآت التجارية التي يكون لبعض المدراء أو الإدارة العليا مصلحة فيها (أطراف ذات علاقة أخرى).

(ا) فيما يلي أهم المعاملات التي قامت بها الشركة:-

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		طبيعة المعاملات وال العلاقات
٢٠١٦	٢٠١٧	
١١٥,٨٤٣	٣٠٢,٤١٦	مشتريات من أطراف ذات علاقة أخرى
٢٠١,٥٤٩	٣١٥,٣٥٧	تكليف ومصاريف محملة من أطراف ذات علاقة أخرى

(ب) تعويضات موظفي الإدارة العليا:

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٦	٢٠١٧	
١,٥٠١,١٠٧	١,٣٥٧,٢١٥	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين
٤٤١,١٥٢	٣٦٦,٥١٠	التزامات منافع الموظفين

٥ - خسارة السهم الأساس والمخفضة

يتم حساب خسارة السهم الأساس بقسمة خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة. وبما أن الشركة ليس لديها أي أسهم محتملة مخفضة، فإن الخسارة المخفضة للسهم هي نفس الخسارة الأساس للسهم.

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٦	٢٠١٧	
(٢٧,٤٥٤,٠٠٠)	(٥,٦٠٩,٦٧٩)	خسارة الفترة
١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الأساسية
(٠,٢٣)	(٠,٠٠٥)	والمحضة لخسارة السهم
		خسارة السهم

٦ - مطلوبات محتملة وارتباطات

(١) لدى الشركة مطلوبات محتملة لضمانت بنكية وخطابات اعتماد صدرت في سياق الأعمال الإعتيادية بمبلغ ٦٠,٩ مليون ريال سعودي و ٤,٧ مليون ريال سعودي، على التوالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٦٢,٢ مليون ريال سعودي و ٤,٦ مليون ريال سعودي).

(٢) بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل الشركة والتي لم يتم تكبدها حتى ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ ٣١,٥ مليون ريال سعودي تقريباً (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٥,٤ مليون ريال سعودي).