

شركة تكوين المتطورة للصناعات  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩  
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٦ – ٢٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

## تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

السادة / المساهمون  
شركة تكوين المتطورة للصناعات  
(شركة مساهمة سعودية)  
الخبر - المملكة العربية السعودية

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة تكوين المتطورة للصناعات ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية - والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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. إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج 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 أقل نطاقاً إلى حد كبير 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.

### الإستنتاج

بناءً على فحصنا الذي قمنا به، 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.



البيسام وشركاه  
المحاسبون المتحالفون

إبراهيم أحمد البسام  
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)

الخبر في ٦ مايو ٢٠١٩  
١ رمضان ١٤٤٠ هـ

المدينة المنورة  
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٢٢٢  
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤  
ص. ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

بريدة  
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٢٢٣  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤  
ص. ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

الخبر  
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٨٩٢ ٣٣٧٨  
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٨٩٢ ٣٣٤٩  
ص. ب ٤٦٢٦ الخبر ٣١٩٥٢

جدة  
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٢٢٢  
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤  
ص. ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

الرياض  
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٢٢٣  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤  
ص. ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

Info.sa@pkf.com

شركة البيسام وشركاه ( المحاسبون المتحالفون ) شركة مهنية ترخيص رقم ٥٢٠/١١/٢٢٢ هي شركة عضو في مجموعة PKF الدولية المحدودة وهي مجموعة شركات مستقلة قانونياً عن بعضها البعض ولا تقبل أي مسؤولية أو تبعات الإجراءات أو الإمتناع عنها من جانب أي شركة أخرى عضو بالمجموعة .

شركة تكوين المتطورة للصناعات  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			موجودات غير متداولة
١,٠٥٢,٨٤٧	١,٠٤٤,٩٤٦	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
١١,٧٦٣	١٠,٩١٨		موجودات غير ملموسة
٣٢٣,٥٨٢	٣٢٣,٥٨٢		الشهرة
١,٣٨٨,١٩٢	١,٣٧٩,٤٤٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			<b>موجودات متداولة</b>
			مخزون
٢٨٢,٤٠٠	٢٧٠,٤٩١	٦	ذمم مدينة تجارية
٣٥٥,٥٠٥	٣٥٥,٢٣٣	٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٦٩,٦٤٢	٩٢,٩٥٩	٨	نقد وما في حكمه
٩,٩٤٣	٣٢,٩١٣		إجمالي الموجودات المتداولة
٧١٧,٤٩٠	٧٥١,٥٩٦		إجمالي الموجودات
٢,١٠٥,٦٨٢	٢,١٣١,٠٤٢		
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			حقوق الملكية
٩٥٠,٠٠٠	٩٥٠,٠٠٠	١	رأس المال
(٤٩,٤٩٥)	(٤٨,٣٦٤)		احتياطيات أخرى
(٢١٦,٩٧٧)	(٢٢٩,٥٢٥)		خسائر متراكمة
٦٨٣,٥٢٨	٦٧٢,١١١		إجمالي حقوق الملكية
			<b>المطلوبات</b>
			مطلوبات غير متداولة
٢٧٧,٢١٥	٢٠٨,٩٠٤	٩	قروض متوسطة وطويلة الأجل
-	٩,٩٩٨		إلتزام عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٣٦,٤٢٩	٣٦,٤٣٧	١٠	مزاي الموظفين
٣١٣,٦٤٤	٢٥٥,٣٣٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			<b>مطلوبات متداولة</b>
٢٢٣,٣٧٠	٢٢٣,٧٤٠	٩	الجزء المتداول من قروض متوسطة وطويلة الأجل
-	١,١٨٨		إلتزام عقود الإيجار - الجزء المتداول
٥٧٥,٦٧١	٦٥٨,٨٣١	٩	قروض قصيرة الأجل
٣٠٩,٤٦٩	٣١٩,٨٣٣		ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
١,١٠٨,٥١٠	١,٢٠٣,٥٩٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٤٢٢,١٥٤	١,٤٥٨,٩٣١		إجمالي المطلوبات
٢,١٠٥,٦٨٢	٢,١٣١,٠٤٢		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم بتاريخ ١ مايو ٢٠١٩

خالد عبد الرحمن الراجحي  
رئيس مجلس الإدارة

جميل عبدالله العليح  
عضو مجلس الإدارة المنتدب (التنفيذي)

د. وسام يونس  
الرئيس المالي التنفيذي

تعد الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة تكوين المتطورة للصناعات  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
(بالآلاف الريالات السعودية)			
٣٠٧,٣٣١	٣٠٣,٤٧٠	١١	الإيرادات
(٢٨٠,٩٢٥)	(٢٧٠,٤٩٠)	١١	تكلفة الإيرادات
٢٦,٤٠٦	٣٢,٩٨٠		مجمّل الربح
(١٠,٥١٣)	(١٩,٣٠٣)		مصاريّف إدارية
(١٦,١٨٣)	(١٣,٨٠٤)	١١	مصاريّف بيع وتسويق وتوزيع
(٢٩٤)	(٣٠٥)		مصاريّف أبحاث وتطوير
(٥٨٤)	(٤٣٢)		خسارة التشغيل
(١٠,٩٧٥)	(١٤,١٢٥)		مصاريّف تمويلية
٣,٦٥٢	٢,٢١٨		إيرادات أخرى، صافي
(٧,٩٠٧)	(١٢,٣٣٩)		صافي خسارة الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل
٧,٠٧١	(٢٠٩)		الزكاة و ضريبة الدخل
(٨٣٦)	(١٢,٥٤٨)		صافي خسارة الفترة
			الدخل الشامل الآخر:
٢٢٠	١,١٣١		بُنود قد يتم إعادة تبويبها إلى قائمة الربح أو الخسارة
٢٢٠	١,١٣١		فروق ترجمة عملات أجنبية
(٦١٦)	(١١,٤١٧)		الدخل الشامل الآخر
			إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٠,٠١)	(٠,١٣)	١٣	خسارة السهم (بالريال السعودي)
			نصيب السهم الأساسي والمخفض من الخسارة

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم بتاريخ ٦ مايو ٢٠١٩

خالد عبد الرحمن الراجحي  
رئيس مجلس الإدارة

جميل بن عبدالله الملحم  
عضو مجلس الإدارة المنتدب (التنفيذي)

د/ وسام يونس  
الرئيس المالي التنفيذي

تعد الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة تكوين المتطورة للصناعات  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطات أخرى (بالآلاف الريالات السعودية)	إحتياطي نظامي	رأس المال
٧٣٩,٧٨٨	(١٨٦,٢١٦)	(٥٣,٤١٥)	٢٩,٤١٩	٩٥٠,٠٠٠
(٢٠,٤٥٠)	(٢٠,٤٥٠)	-	-	-
٧١٩,٣٣٨	(٢٠٦,٦٦٦)	(٥٣,٤١٥)	٢٩,٤١٩	٩٥٠,٠٠٠
-	٢٩,٤١٩	-	(٢٩,٤١٩)	-
(٨٣٦)	(٨٣٦)	-	-	-
٢٢٠	-	٢٢٠	-	-
(٦١٦)	(٨٣٦)	٢٢٠	-	-
٧١٨,٧٢٢	(١٧٨,٠٨٣)	(٥٣,١٩٥)	-	٩٥٠,٠٠٠
٦٨٣,٥٢٨	(٢١٦,٩٧٧)	(٤٩,٤٩٥)	-	٩٥٠,٠٠٠
(١٢,٥٤٨)	(١٢,٥٤٨)	-	-	-
١,١٣١	-	١,١٣١	-	-
(١١,٤١٧)	(١٢,٥٤٨)	١,١٣١	-	-
٦٧٢,١١١	(٢٢٩,٥٢٥)	(٤٨,٣٦٤)	-	٩٥٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)  
أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (بعد التعديل)  
تحويل (إيضاح ١٥)  
صافي خسارة الفترة  
الدخل الشامل الآخر  
مجموع الدخل الشامل

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)

صافي خسارة الفترة  
الدخل الشامل الآخر  
مجموع الدخل الشامل

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم بتاريخ ٦ مايو ٢٠١٩

خالد عبد الرحمن الراجحي  
رئيس مجلس الإدارة

جميل بن عبدالله الملحم  
عضو مجلس الإدارة المنتدب (التنفيذي)

د/ وسام يونس  
الرئيس المالي التنفيذي

تعد الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة تكوين المتطورة للصناعات  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية	
٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨
(غير مدققة)	(غير مدققة)
(بالآلاف الريالات السعودية)	

(٨٣٦)	(١٢,٥٤٨)
٣٠,٠٤٣	٢٦,١٠٩
(٧,٠٧١)	٢٠٩
(٤٦)	-
-	(٩٦٧)
١٠,٩٧٥	١٤,١٢٥
١,١٦٠	١,٢٢٤
٣٤,٢٢٥	٢٨,١٥٢

٢٥,٩٧٨	١٢,٨٣١
(٤٢,٥٢٦)	١٧٤
(٥٩,٠٢٩)	(٢٣,٣١٧)
٩,٩٧١	١٠,٢٧٦
(٣١,٣٨١)	٢٨,١١٦
(١٠,٦٦٦)	(١٤,١٢٥)
(٢,٦٨٠)	(١,٢١٦)
-	(١٧٢)
(٤٤,٧٢٧)	١٢,٦٠٣

(٤,٣٨٧)	(٥,٨٣٥)
(٤,٣٨٧)	(٥,٨٣٥)

١٠٩,٦٨٤	٨٣,١٦٠
(٤٠,٨٧٢)	(٦٧,٩٤١)
٦٨,٨١٢	١٥,٢١٩

١٩,٦٩٨	٢١,٩٨٧
٤١,٥٨٣	٩,٩٤٣
١٧٥	٩٨٣
٦١,٤٥٦	٣٢,٩١٣

٢٠,٤٥٠	-
-	١١,١٨٦

الأنشطة التشغيلية

صافي خسارة الفترة

تعديلات عن:

إستهلاك وإطفاء

مخصص (رد) زكاة وضريبة الدخل

ايراد فوائد استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفأة

رد مخصص مخزون

مصاريف تمويلية

مخصص مزاي الموظفين

الحركة على رأس المال العامل:

مخزون

ذمم مدينة تجارية

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى

النقد من / (المستخدم في) العمليات

مصاريف تمويلية مدفوعة

مزاي موظفين مدفوعة

زكاة وضريبة دخل مدفوعة

صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الإستثمارية

شراء ممتلكات وآلات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية

الأنشطة التمويلية

التغير في القروض قصيرة الأجل

التغير في قروض متوسطة وطويلة الأجل

صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

احتياطي ترجمة عملات أجنبية

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة


معاملات غير نقدية


خسارة انخفاض في قيمة الذمم المدينة لدى تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)


الاعتراف بأصول حق الاستخدام والتزامات الإيجار عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي

رقم (١٦)

تمت الموافقة علمياً وإصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم بتاريخ ٦ مايو ٢٠١٩

  
خالد عبد الرحمن الراجحي  
رئيس مجلس الإدارة

  
جميل بن عبدالله الملحم  
عضو مجلس الإدارة المنتدب (التنفيذي)

  
د/ وسام يونس  
الرئيس المالي التنفيذي

تعد الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

## ١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

إن شركة تكوين المتطورة للصناعات ("الشركة")، هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ٤٤٣٨١٠٤٤٣٨١ الصادر في مدينة الخبر بتاريخ ٩ محرم ١٤٣٢ هـ (الموافق ١٥ ديسمبر ٢٠١٠م). يبلغ رأس مال الشركة ٩٥٠ مليون ريال سعودي وهو مقسم إلى ٩٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

يقع مكتب الشركة المسجل في الخبر - المملكة العربية السعودية.

تتمثل الأنشطة الرئيسية لشركات المجموعة، والتي تعمل كل منها بموجب سجل تجاري مستقل، فيما يلي:

- امتلاك المصانع المختلفة مع تصنيع منتجات بلاستيكية مع صيانتها وتشغيلها وإدارتها.
- إنتاج أكواب البوليستيرين والأغطية ومنتجات بلاستيكية أخرى متعلقة بها.
- إنتاج الأقمشة غير المنسوجة،
- إنتاج مصغرات الفوارير من بي اي تي (البولي إيثيلين تيريفثاليت) المعدة مسبقاً.
- تصنيع الحاويات البلاستيكية والأشرطة وتجارة الجملة فيها.
- تصنيع وتجارة الجملة والتجزئة في الحاويات البلاستيكية وأكواب البولي إيثيلين واللفائف والأكياس.
- إدارة وتشغيل المراكز الصناعية.
- تملك الأراضي بغرض إنشاء وتطوير المصانع.
- إنشاء معاهد صناعية وتوفير وتنسيق الدورات التدريبية ذات العلاقة بتطوير المنتجات البلاستيكية.
- الاستيراد والتصدير، تجارة الجملة والتجزئة في أنواع مختلفة من المنتجات البلاستيكية.
- إنشاء وإدارة وتشغيل وصيانة المشروعات الصناعية المختلفة.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٤٥٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣٩١ مليون ريال سعودي) والتي تعود بشكل رئيسي إلى رصيد قروض قصيرة الأجل والجزء المتداول من قروض متوسطة وطويلة الأجل والذي يبلغ ٦٥٨,٨ مليون ريال سعودي و ٢٢٣,٧ مليون ريال سعودي على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٧٥,٧ مليون ريال سعودي و ٢٢٣,٤ مليون ريال سعودي على التوالي). بالإضافة إلى ذلك، كما تم الإشارة إليه في إيضاح رقم ٩. فإن المجموعة لم تلتزم بالتعهدات المالية للقروض كما في ٣١ مارس ٢٠١٩. تقوم المجموعة بإدارة متطلبات التدفقات النقدية المستقبلية من خلال تدفقاتها النقدية من العمليات من خلال التسهيلات الائتمانية غير المستغلة. بالإضافة إلى ذلك تقوم إدارة المجموعة حالياً بالتفاوض للحصول على قروض جديدة من أجل حل قضية عدم الالتزام بالتعهدات. تعتقد إدارة المجموعة انها قادرة على تمديد هذه التسهيلات عند إستحقاقها وكذلك الإستفادة من التسهيلات الجديدة المطلوبة. وعليه تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الإستمرارية، واستمرار تصنيف القروض وفقاً لشروط السداد الأصلية. لاحقاً في ٣١ مارس ٢٠١٩، تم إعادة تصنيف الجزء طويل الأجل من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي إلى الجزء قصير الأجل.

## ٢ - هيكل المجموعة:

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

نسبة الملكية الفعلية		الشركة التابعة
ديسمبر ٢٠١٨	مارس ٢٠١٩	
٪ ١٠٠	٪ ١٠٠	شركة بلاستيك السعودية لأنظمة التغليف ("السعودية للتغليف")
٪ ١٠٠	٪ ١٠٠	شركة مصنع الانسجة المتطورة ("ساف")
٪ ١٠٠	٪ ١٠٠	شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة ("الشرق")
٪ ١٠٠	٪ ١٠٠	نيو مارينا للصناعات البلاستيكية (اس.إيه.إي) ("نيو مارينا")
٪ ١٠٠	٪ ١٠٠	شركة صناعة العبوات الفائقة ("التراباك")



### ٣ - أسس الإعداد

#### ١-٣ قائمة الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "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 قرأتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. قامت المجموعة باعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ " عقود الإيجار" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، وعليه، تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية لهذا المعيار الجديد بالإيضاح رقم (٣-٤).

#### ٢-٣ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاعتراف بمستحقات التزامات المنافع المحددة للموظفين بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة تقييم وحدة الإنتمان.

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتسق مع تلك المطبقة للسنة المالية السابقة وفترة المقارنة الأولية، باستثناء اعتماد المعايير الجديدة والمعدلة التي تم الإفصاح عنها بإيضاح رقم (٣-٤).

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، يتطلب من الإدارة وضع الأحكام، والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على السياسات المحاسبية والمبالغ المصرح عنها 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 (١٦) والذي تم ذكره بالإيضاح (٣-٤).

#### ٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالآلاف الريالات السعودية والتي تمثل العملة الوظيفية للمجموعة.

#### ٤ - ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة المطبقة من قبل المجموعة:

#### ٤-١ أساس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة القوائم المالية لشركة تكوين المتطورة للصناعات وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما هو مبين في الإيضاح رقم ٢. 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 المجموعة 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 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 في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٤- ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)  
٤-١ أساس التوحيد (تتمة)

إن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الأخرى موزعة على مساهمي الشركة. إن إجمالي الدخل الشامل للشركات التابعة موزع على مساهمي الشركة.

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.

٤-١-١ التغيرات في حقوق ملكية المجموعة في الشركات التابعة الحالية

إن التغيرات في ملكية المجموعة في شركات تابعة والتي لا تؤدي إلى خسارة السيطرة يتم احتسابها كمعاملات حقوق ملكية. يتم تعديل القيم المدرجة لملكية المجموعة وحقوق الملكية غير المسيطرة لتعكس التغيرات في ملكيتها في الشركات التابعة. إن أي فرق بين قيمة تعديل حقوق الملكية غير المسيطرة والقيمة العادلة للبدل المدفوع أو المقبوض يتم إدراجه مباشرة في حقوق الملكية ويكون عائدًا إلى مساهمي المجموعة.

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، يتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى الأولية الموحدة الموجزة ويتم احتسابها كالفرق بين (١) إجمالي القيمة العادلة للمبلغ المستلم والقيمة العادلة لأية حصة مستبقة و (٢) القيمة الدفترية المدرجة سابقاً للموجودات (بما في ذلك الشهرة)، ومطلوبات الشركة التابعة وأية حقوق ملكية غير مسيطرة. يتم المحاسبة على جميع المبالغ المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الأخرى المتعلقة بتلك الشركة التابعة كما لو كانت المجموعة قامت باستبعاد موجودات أو مطلوبات الشركة التابعة مباشرة (بمعنى آخر، إعادة التصنيف إلى قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى الأولية الموحدة الموجزة أو التحويل إلى تصنيف آخر في حقوق الملكية كما هو محدد/ مسموح به وفقاً للمعايير الدولية للقرارات المالية). إن القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به في الشركة التابعة السابقة بتاريخ فقدان السيطرة يتم اعتباره كقيمة عادلة عند الاعتراف الأولي وذلك في المحاسبة اللاحقة وفقاً للمعيار الدولي للقرارات المالي رقم ٩ أو عندما ينطبق، التكلفة عند الاعتراف الأولي باستثمار في شركة زميلة أو مشروع مشترك.

٤-٢ المعايير الجديدة، التعديلات على المعايير والتفسيرات

طبقت المجموعة المعيار الدولي للقرارات المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩. تم توضيح أثر تطبيق المعيار الدولي للقرارات المالي رقم (١٦) في الأيضاح رقم ٤-٣. يسري مفعول عدد من المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة على المعايير اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، لكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة.

هناك عدد من التعديلات على المعايير التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠، ومع ذلك، تتوقع الإدارة أن هذه التعديلات لن يكون لها أي تأثير جوهري عند تطبيقها على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

٤-٣ التغيير في سياسة محاسبية

المعيار الدولي للقرارات المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار"

يحل المعيار الدولي للقرارات المالي رقم (١٦) محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار"، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للقرارات المالي رقم (٤) "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار" وتفسير لجنة التفسيرات الدولية السابقة رقم ١٥ "التأجير التشغيلي - الحوافز" وتفسير لجنة التفسيرات الدولية السابقة رقم (٢٧) "تقويم جوهر المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني لعقد إيجار".

يقدم المعيار الدولي للقرارات المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" نموذجاً محاسبياً واحداً مدرجاً في المركز المالي للمستأجرين. يعترف المستأجر بأصل حق الاستخدام والذي يمثل حقه في استخدام الأصل المعني والتزام عقد الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد مدفوعات الإيجار. هناك استثناءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار المنخفضة القيمة. تظل محاسبة المؤجرين مماثلة للمعايير الحالية - أي أن المؤجرين يواصلون تصنيف عقود الإيجار على أنها عقود إيجار تمويلية أو عقود إيجار تشغيلية.

وفقاً للتحويل إلى المعيار الدولي للقرارات المالي رقم (١٦)، قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للقرارات المالي رقم (١٦) بأثر رجعي مع التأثير التراكمي لتطبيق المعيار الجديد اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، لكنها لم تقم بإعادة عرض أرقام المقارنة لعام ٢٠١٨.

عند اعتماد المعيار الدولي للقرارات المالي رقم (١٦)، اعترفت المجموعة بالتزامات عقد الإيجار فيما يتعلق بعقود الإيجار التي تم تصنيفها سابقاً على أنها "عقود إيجار تشغيلية" بموجب مبادئ معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار". تم قياس هذه الالتزامات بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر في ١ يناير ٢٠١٩. إن المتوسط المرجح لمعدل الاقتراض الإضافي للمستأجر المطبق على التزامات الإيجار في ١ يناير ٢٠١٩ كان ٥٪.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-٣ التغيير في سياسة محاسبية (تتمة)

أثر اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦)

٢٠١٩

(بآلاف الريالات السعودية)

١٧,٣٩٧

التزامات الإيجار التشغيلي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

التزام الإيجار المعترف به في ١ يناير ٢٠١٩ (المخصص باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمجموعة من

١١,١٨٦

تاريخ التطبيق الأولي)

تم قياس أصول حق الاستخدام المرتبطة بتأجير العقارات على أساس رجعي كما لو كانت القواعد الجديدة مطبقة دائمًا. تم قياس موجودات حق الاستخدام الأخرى بالمبلغ المساوي للالتزام بالإيجار، وتم تعديلها بمبلغ أي مدفوعات مدفوعة مسبقاً أو مستحقة الدفع تتعلق بعقد إيجار معترف به في المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. تم زيادة الممتلكات والآلات والمعدات بمبلغ ١١,١٩ مليون ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠١٩.

٥- الممتلكات والآلات والمعدات

تشمل الممتلكات والآلات والمعدات أصول حق الاستخدام المتعلقة بعقود إيجار المجموعة:

٣١ مارس ٢٠١٩ ١ يناير ٢٠١٩

(غير مدققة) (غير مدققة)

(بآلاف الريالات السعودية)

١١,١٨٦

١٠,٩٦١

١١,١٨٦

١٠,٩٦١

أصول حق الاستخدام

أراضي

٦- المخزون

٣١ مارس ٢٠١٩ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(غير مدققة) (مدققة)

(بآلاف الريالات السعودية)

٨٦,٩٠٣

٧٧,٨٨٣

١٧٢,٠١٨

١٦٨,٣٩٦

٤٧,٧٢٤

٤٧,٥٣٦

٣٠٦,٦٤٥

٢٩٣,٨١٥

(٢٤,٢٤٥)

(٢٣,٣٢٤)

٢٨٢,٤٠٠

٢٧٠,٤٩١

بضاعة تامة الصنع

مواد خام ومواد تعبئة وتغليف ومنتجات تحت التصنيع

قطع غيار

مخصص المخزون

٧- ذمم مدينة تجارية

٣١ مارس ٢٠١٩ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(غير مدققة) (مدققة)

(بآلاف الريالات السعودية)

٣٨٩,٦٧٨

٣٨٩,٩٧٧

٢٢,٢٤١

٢١,٨٦١

٩٣

-

٤١٢,٠١٢

٤١١,٨٣٨

(٥٦,٥٠٧)

(٥٦,٦٠٥)

٣٥٥,٥٠٥

٣٥٥,٢٣٣

ذمم مدينة تجارية

ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة

مطلوب من طرف ذي علاقة

مخصص إنخفاض الذمم المدينة التجارية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٨ - مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠,٣٤١	٤٥,٥٥٣	دفعات مقدمة لموردين
٢٧,٦٠٢	٣٤,٣٢٢	خصومات مدينة
٥,٠١٩	١٠,٧٤١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٨٣٣	٤٣٩	هامش مقابل ضمانات بنكية واعتمادات مستندية
٨,٨٠٣	٧٦	ضريبة القيمة المضافة
٧,٠٤٤	١,٨٢٨	ذمم مدينة أخرى
٦٩,٦٤٢	٩٢,٩٥٩	

٩ - القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٥٠٠,٥٨٥	٤٣٢,٦٤٤	قروض متوسطة وطويلة الأجل (أ)
٥٧٥,٦٧١	٦٥٨,٨٣١	قروض قصيرة الأجل (ب)

(أ) قروض متوسطة وطويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٤٠٩,٣١١	٣٤١,٠٠٠	قرض تجاري
٩١,٢٧٤	٩١,٦٤٤	قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٥٠٠,٥٨٥	٤٣٢,٦٤٤	
٢٢٣,٣٧٠	٢٢٣,٧٤٠	يخصم: الجزء المتداول
٢٧٧,٢١٥	٢٠٨,٩٠٤	

قرض تجاري - أبرمت المجموعة إتفاقية تسهيلات مرابحة بمبلغ ٩١٠ مليون ريال سعودي مع البنك العربي الوطني (البنك الرئيس)، نيابة عن المشاركين في تسهيلات المرابحة، لتمويل شراء شركة بلاستيك السعودية لأنظمة التغليف ("السعودية للتغليف") مع شركتيها التابعتين، شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة وشركة نيو مارينا للصناعات البلاستيكية المحدودة (شركة مساهمة مصرية). إن التسهيل مضمون بتنازل نهائي وغير مشروط عن جميع الحقوق والمصالح المتصلة بعقد البيع المبرم مع شركة العثمان للإنتاج والتصنيع الزراعي (ندى)، طرف ذي علاقة، وحسابات إيرادات لشركة السعودية للتغليف وشركة مصنع الانسجة المتطورة ("ساف") وضمن تجاري من شركة العثمان القابضة، شركة شقيقة.

في عام ٢٠١٦، تم سداد ٤٩٠ مليون ريال سعودي من هذا القرض عبارة عن ٩٠ مليون ريال سعودي طبقاً لجدول سداد القرض و ٤٠٠ مليون ريال سعودي سداد مقدم. لا يوجد تغيير في شروط القرض إلا أنه تم تعديل دفعات السداد. إن المجموعة مخالفة لبعض تعهدات القرض طويل الأجل. والتي يتم قياسها نصف سنوياً (أي في يونيو وديسمبر من كل عام). إلا أن الإدارة قد إتخذت الإجراءات التصحيحية اللازمة بما في ذلك الحصول على تنازل من البنك الرئيس للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و ٣٠ يونيو ٢٠١٨. وبناءً على ذلك، يستمر تصنيف هذا القرض على أنه غير متداول. خلال عام ٢٠١٨، واستمراراً لاتفاقية تسهيلات المرابحة الأصلية مع البنك العربي الوطني، قامت الشركة بإعادة هيكلة ١٥٠ مليون ريال سعودي من قرض قصير الأجل إلى قرض متوسط وطويل الأجل.

٩- القروض (تتمة)

أ) قروض متوسطة وطويلة الأجل (تتمة)

قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي - أبرمت المجموعة عدة اتفاقيات قروض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل إنشاء مرافق مصنع المجموعة. لا تخضع هذه القروض لمصاريف تمويلية دورية، وهي مضمونة برهن الممتلكات والآلات والمعدات لشركات المجموعة وقطعتي أرض مملوكة لشركة شقيقة وضمانات مشتركة من الشركة.

في يوليو ٢٠٠٩م، منح صندوق التنمية الصناعية السعودي قرضا بمبلغ ١٢,٨٥ مليون ريال سعودي لشركة العبوات الفائقة المحدودة ("التراباك") المحدودة لتمويل تحديث وتوسعة مرافق الإنتاج. يتم سداد القرض على ١٢ قسط نصف سنوي غير متساوي اعتباراً من ١ ربيع الأول ١٤٣١ هـ (٣١ يناير ٢٠١٠). في عام ٢٠١٢، أبرمت التراباك اتفاقية قرض أخرى مع صندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل توسعة مرافق الإنتاج بمبلغ ١٢,٧ مليون ريال سعودي إضافية تستحق السداد على ١٣ قسط نصف سنوي غير متساوي ابتداءً من ١٥ صفر ١٤٣٥ هـ (١٨ ديسمبر ٢٠١٣). خلال عام ٢٠١٤، تم توحيد هذه القروض في تسهيل واحد بمبلغ ٢٥,٥ مليون ريال سعودي مع سحب اضافي بمبلغ ١,٦ مليون ريال سعودي ويستحق السداد على ١١ قسطاً نصف سنوي غير متساوي ابتداءً من ١٥ صفر ١٤٣٦ هـ الموافق ٧ ديسمبر ٢٠١٤ ويستحق القسط الأخير في ١٥ صفر ١٤٤١ هـ (١٤ أكتوبر ٢٠١٩). خلال عام ٢٠١٧ تم تحويل هذا القرض الى الشركة السعودية لأنظمة التغليف المحدودة كجزء من هيكلية عمليات المجموعة كما هو موضح في إيضاح ٢. بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٨ تم توقيع الاتفاقية الخاصة مع صندوق التنمية الصناعية لتحويل هذا القرض .

في سبتمبر ٢٠١٣، أبرمت شركة مصنع الأنسجة المتطورة (ساف) إتفاقية قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل إنشاء مرافق إنتاج جديدة بمبلغ ١٢٥,٧ مليون ريال سعودي. يتم سداد القرض على ١٤ قسط نصف سنوي غير متساوي ابتداءً من ١٥ شوال ١٤٣٦ هـ الموافق ٣١ يوليو ٢٠١٥. خلال العام ٢٠١٥، سحبت ساف مبلغ ١٢,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ : ١١٣,٢ مليون ريال سعودي) من مجموع التسهيل. إن المجموعة غير ملتزمة ببعض تعهدات هذه القروض. ولكن استلمت المجموعة تنازل بموجب طلب التنازل المقدم لعدم الالتزام بشروط القرض للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، إضافة إلى ذلك، تخلفت الشركة عن سداد مبلغ ٩ مليون ريال سعودي والمستحقة في ٢٣ ديسمبر ٢٠١٨. وعليه تم إعادة تصنيف الجزء غير المتداول إلى جزء متداول كما في ٣١ مارس ٢٠١٩.

ب) قروض قصيرة الأجل

لدى المجموعة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية مع بنوك تجارية محلية تشمل سحب على المكشوف والقروض قصيرة الأجل واعتمادات مستندية وخطابات ضمان. تحمل القروض وفق هذه التسهيلات برسوم تمويل بمعدلات السوق السائدة وهي مضمونة بسندات اذنية وسندات لأمر بالإضافة الى ضمانات مشتركة من شركة العثمان القابضة (شركة شقيقة) إلى أحد البنوك المحلية.

١٠ - مزايا الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)
(بالآلاف الريالات السعودية)	
٤٠,٥١٨	٣٦,٤٢٩
٦,٤٢٦	١,٢٢٤
(٤,٣٦٤)	-
(٦,١٥١)	(١,٢١٦)
٣٦,٤٢٩	٣٦,٤٣٧

الرصيد الافتتاحي كما في ١ يناير  
المصاريف المحملة خلال الفترة / السنة  
خسارة إعادة قياس  
مزايا الموظفين المدفوعة  
الرصيد النهائي

المحمل على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)
(بالآلاف الريالات السعودية)	
٥,١٨٩	١,٢٢٤
١,٢٣٧	-
٦,٤٢٦	١,٢٢٤

تكلفة الخدمة الحالية  
تكلفة الفائدة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٠- مزايا الموظفين (تتمة)

الإفتراضات الاكتوارية الرئيسية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٪٤,٦٠	معدل الخصم المستخدم
٪٤,٦٠	معدل زيادة الراتب للسنة الأولى
متوسط	معدل تغير الموظفين

تحليل حساسية على القيمة الحالية للالتزامات المزايا المحددة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
المبلغ (بالآلاف الريالات السعودية)	النسبة	
٣٤,٩٧٩	٪٠,٥ +	معدل الخصم: الزيادة
٣٧,٨٩٩	٪٠,٥ -	النقص
٣٨,٠٢٧	٪٠,٥ +	النسبة المتوقعة للراتب: الزيادة
٣٤,٩٣١	٪٠,٥ -	النقص

تم إجراء دراسة التقييم الاكتواري باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة.

١١- معاملات مع أطراف ذات علاقة

الأرصدة والمعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة والتي هي أطراف ذات علاقة بالشركة تم استبعادها عند توحيد القوائم المالية ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإفصاح. ان تفاصيل المعاملات بين المجموعة والأطراف الأخرى ذات العلاقة مبينة أدناه:

العلاقة	الإسم
شركات شقيقة	مجموعة شركات العثمان

خلال الفترة، أبرمت المجموعة المعاملات التالية مع أطراف ذات علاقة ليسوا أعضاء بالمجموعة:

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	طبيعة المعاملة
(مدققة)	(غير مدققة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
١٦,٢٢٤	١٢,٨٢٤	إيرادات
١,١٢٥	٨٩٣	خدمات تقنية معلومات
١,٢٧١	٣٤٨	شراء تذاكر طيران
-	٢٢٠	شراء مواد
١٠٧	١٩	إقامة وإعاشة ومصاريف نثرية أخرى

١٢ - المعلومات القطاعية

قطاعات الأعمال:

وفقاً لإجراءات إصدار التقارير الداخلية في المجموعة، إتمدت الإدارة القطاعات المتعلقة بأنشطة المجموعة. إن الأنشطة التجارية الرئيسية للمجموعة تتمثل في قطاعات الأنشطة الرئيسية التالية:

- أكواب البوليستيرين والأغطية ومنتجات بلاستيكية أخرى متعلقة بها: وهي تشمل على منتجات التغليف والتعبئة البلاستيكية المصنوعة من لفات البوليستيرين المستخدمة في التشكيل والتعبئة والتغليف المباشر في الكؤوس والأغطية الحرارية والأكواب المصنوعة من البوليستيرين والزجاجات عالية الكثافة المستخدمة في منتجات الألبان والأغذية وصناعة المشروبات. و
- الأقمشة غير المنسوجة: وتشتمل هذه على الأقمشة المركبة، لإستخدامها في القطاعات الصحية والصناعية والقطاعات الطبية والأقمشة المقاومة للكحوليات والأقمشة المقاومة للكهرباء الساكنة التي تستخدم كملايات جراحية والعبوات الطبية والوقائية والأقمشة المصنوعة للاستخدامات الصحية، مثل حفاظات الأطفال والكبار والنساء.

إن إجمالي موجودات المجموعة وإجمالي المطلوبات والإيرادات والربح و(الخسارة) قبل الزكاة والمصاريف التمويلية والإستهلاك والإطفاء حسب قطاعات الأعمال هي على النحو التالي:

المجموع	أكواب البوليستيرين والأغطية ومنتجات بلاستيكية أخرى متعلقة بها		المجموع
	أقمشة غير منسوجة	أقمشة غير منسوجة	
(بالآلاف الريالات السعودية)			
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)			
			إيرادات خارجية
٣٠٣,٤٧٠	٧٣,٠٢٧	٢٣٠,٤٤٣	مصاريف تمويلية
١٤,١٢٥	٢,٢٨٢	١١,٨٤٣	إستهلاك وإطفاء
٢٦,١٠٩	٨,١٤٥	١٧,٩٦٤	الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١٢,٣٣٩)	(١,٦٧٧)	(١٠,٦٦٢)	
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)			
٢,١٣١,٠٤٢	٥٤١,٩٠٩	١,٥٨٩,١٣٣	إجمالي الموجودات
١,٤٥٨,٩٣١	١٧٢,٧٦١	١,٢٨٦,١٧٠	إجمالي المطلوبات
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)			
			إيرادات القطاع
٣٠٤,٩٢٦	٧٣,٠٢٧	٢٣١,٨٩٩	إيرادات داخل القطاع
(١,٤٥٦)	-	(١,٤٥٦)	إيرادات خارجية
٣٠٣,٤٧٠	٧٣,٠٢٧	٢٣٠,٤٤٣	
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)			
٣,٨٣٩,٥٠٠	٥٦٢,٠٣٨	٣,٢٧٧,٤٦٢	موجودات القطاع
(١,٧٠٨,٤٥٨)	(٢٠,١٢٩)	(١,٦٨٨,٣٢٩)	التعديلات الموحدة
٢,١٣١,٠٤٢	٥٤١,٩٠٩	١,٥٨٩,١٣٣	إجمالي الموجودات
٢,١٦٦,٠٣٧	٤٣٩,٢٠٣	١,٧٢٦,٨٣٤	مطلوبات القطاع
(٧٠٧,١٠٦)	(٢٦٦,٤٤٢)	(٤٤٠,٦٦٤)	التعديلات الموحدة
١,٤٥٨,٩٣١	١٧٢,٧٦١	١,٢٨٦,١٧٠	إجمالي المطلوبات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٢- المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	أقمشة غير منسوجة	أكواب البولستيرين والإعطية ومنتجات بلاستيكية أخرى متعلقة بها	
			(بآلاف الريالات السعودية)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)			
٣٠٧,٣٣١	٧٠,٨٣٠	٢٣٦,٥٠١	إيرادات خارجية
١٠,٩٧٥	٢,٤٠٦	٨,٥٦٩	مصاريف تمويلية
٣٠,٠٤٣	٧,٦٣٤	٢٢,٤٠٩	إستهلاك وإطفاء
(٧,٩٠٧)	(٤,٣٩٧)	(٣,٥١٠)	الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)			
٢,١٠٥,٦٨٢	٥٣٢,٧٤٢	١,٥٧٢,٩٤٠	إجمالي الموجودات
١,٤٢٢,١٥٤	١٥٨,٢٤٥	١,٢٦٣,٩٠٩	إجمالي المطلوبات
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)			
٣١٣,٣٦٩	٧٠,٨٣٠	٢٤٢,٥٣٩	إيرادات القطاع
(٦,٠٣٨)	-	(٦,٠٣٨)	إيرادات داخل القطاع
٣٠٧,٣٣١	٧٠,٨٣٠	٢٣٦,٥٠١	إيرادات خارجية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)			
٣,٧١٤,٦٧٥	٥٤٤,٦٩٩	٣,١٦٩,٩٧٦	موجودات القطاع
(١,٦٠٨,٩٩٣)	(١١,٩٥٧)	(١,٥٩٧,٠٣٦)	التعديلات الموحدة
٢,١٠٥,٦٨٢	٥٣٢,٧٤٢	١,٥٧٢,٩٤٠	إجمالي الموجودات
٢,٠٢٥,٢٠٣	٤٢٠,١٨٧	١,٦٠٥,٠١٦	مطلوبات القطاع
(٦٠٣,٠٤٩)	(٢٦١,٩٤٢)	(٣٤١,١٠٧)	التعديلات الموحدة
١,٤٢٢,١٥٤	١٥٨,٢٤٥	١,٢٦٣,٩٠٩	إجمالي المطلوبات

تمارس المجموعة أنشطتها في المملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية. إن المعلومات المالية حسب التوزيع الجغرافي للفترة / السنة المنتهية في ذلك التاريخ هي على النحو التالي:

المجموع	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	
			(بآلاف الريالات السعودية)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)			
٣٠٣,٤٧٠	٢١,٢٥٣	٢٨٢,٢١٧	إيرادات خارجية
١٤,١٢٥	٧٠٣	١٣,٤٢٢	مصاريف تمويلية
٢٦,١٠٩	٥٠٥	٢٥,٦٠٤	إستهلاك وإطفاء
(١٢,٣٣٩)	٧٤٢	(١٣,٠٨١)	(الخسارة) الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٢ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	
(بآلاف الريالات السعودية)			
			كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)
٢,١٣١,٠٤٢	٧٢,٠٦٨	٢,٠٥٨,٩٧٤	إجمالي الموجودات
١,٤٥٨,٩٣١	٧,٥١٤	١,٤٥١,٤١٧	إجمالي المطلوبات
			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)
٣٠٤,٩٢٦	٢١,٢٥٣	٢٨٣,٦٧٣	إيرادات القطاع
(١,٤٥٦)	-	(١,٤٥٦)	إيرادات داخل القطاع
٣٠٣,٤٧٠	٢١,٢٥٣	٢٨٢,٢١٧	إيرادات خارجية
			كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)
٣,٨٣٩,٥٠٠	٧٢,٧٩٠	٣,٧٦٦,٧١٠	موجودات القطاع
(١,٧٠٨,٤٥٨)	(٧٢٢)	(١,٧٠٧,٧٣٦)	التعديلات الموحدة
٢,١٣١,٠٤٢	٧٢,٠٦٨	٢,٠٥٨,٩٧٤	إجمالي الموجودات
٢,١٦٦,٠٣٧	٣٥,٩٩٦	٢,١٣٠,٠٤١	مطلوبات القطاع
(٧٠٧,١٠٦)	(٢٨,٤٨٢)	(٦٧٨,٦٢٤)	التعديلات الموحدة
١,٤٥٨,٩٣١	٧,٥١٤	١,٤٥١,٤١٧	إجمالي المطلوبات

المجموع	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	
(بآلاف الريالات السعودية)			
			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)
٣٠٧,٣٣١	١٩,٨٣٩	٢٨٧,٤٩٢	إيرادات خارجية
١٠,٩٧٥	-	١٠,٩٧٥	مصاريف تمويلية
٣٠,٠٤٣	٤٩١	٢٩,٥٥٢	إستهلاك وإطفاء
(٧,٩٠٧)	٢,٣٨٠	(١٠,٢٨٧)	(الخسارة) الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
٢,١٠٥,٦٨٢	٦٩,٩٦٧	٢,٠٣٥,٧١٥	إجمالي الموجودات
١,٤٢٢,١٥٤	٨,٤٨٧	١,٤١٣,٦٦٧	إجمالي المطلوبات
			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)
٣١٣,٣٦٩	١٩,٨٣٩	٢٩٣,٥٣٠	إيرادات القطاع
(٦,٠٣٨)	-	(٦,٠٣٨)	إيرادات داخل القطاع
٣٠٧,٣٣١	١٩,٨٣٩	٢٨٧,٤٩٢	إيرادات خارجية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٢ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية (بالآلاف الريالات السعودية)	
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
٣,٧١٤,٦٧٥	٧٠,٦٨١	٣,٦٤٣,٩٩٤	موجودات القطاع
(١,٦٠٨,٩٩٣)	(٧١٤)	(١,٦٠٨,٢٧٩)	التعديلات الموحدة
٢,١٠٥,٦٨٢	٦٩,٩٦٧	٢,٠٣٥,٧١٥	إجمالي الموجودات
٢,٠٢٥,٢٠٣	٣٥,٥٥١	١,٩٨٩,٦٥٢	مطلوبات القطاع
(٦٠٣,٠٤٩)	(٢٧,٠٦٤)	(٥٧٥,٩٨٥)	التعديلات الموحدة
١,٤٢٢,١٥٤	٨,٤٨٧	١,٤١٣,٦٦٧	إجمالي المطلوبات

تخضع الشركة الأجنبية التابعة للمجموعة لبعض القيود على تحويلات العملات الأجنبية الخارجية.

١٣ - 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 العادية المعرض للتخفيض إلى أسهم عادية. إن نصيب السهم المخفض من الخسارة كما يلي:

من ١ يناير إلى ٣١ مارس	٢٠١٨	٢٠١٩	
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
	(٠,٠١)	(٠,١٣)	الخسارة الأساسية / المخفضة للسهم الواحد (ريال سعودي)
	(٨٣٦)	(١٢,٥٤٨)	خسارة الفترة (بالآلاف الريالات السعودية)
	٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

١٤ - إدارة المخاطر المالية

تتضمن المطلوبات المالية الرئيسية للمجموعة من الذمم الدائنة التجارية والدائنون الآخرون 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 واليورو والدرهم الإماراتي والجنينة المصري. إن الريال السعودي والدرهم الإماراتي مربوط بالدولار الأمريكي وبالتالي لا تمثل الأرصدة بتلك العملات مخاطر عملة. تقوم الإدارة بمراقبة التقلبات في أسعار صرف اليورو والجنينة المصري 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، باستثناء الموجودات والمطلوبات بالجنينة المصري التي تعرضت لتقلبات أسعار صرف عملات أجنبية. ونتيجة لذلك، لم يتم عرض تحليل حساسية عملات أجنبية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٤ - إدارة المخاطر المالية (تتمة)

إدارة مخاطر العملات الأجنبية (تتمة)

فيما يلي الأرصدة التي تتعرض لمخاطر أسعار العملات الأجنبية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	العملة	
(بالآلاف الريالات السعودية)			
٢,٦٤٥	٨,٩٢٤	الدولار الأمريكي	نقد وما في حكمه
١,٠٩٣	٢,٨٩٨	يورو	
٣٧	٢,١٠٧	جنيه مصري	
٣٩٥	٢,٥٣٧	درهم اماراتي	
٤,١٧٠	١٦,٤٦٦		
١٣,٥٦٦	١٩,٦٩٨	جنيه مصري	ذمم مدينة تجارية
١١٥,١٠٧	١٠٩,٠٣٦	الدولار الأمريكي	
٨,٩٥٧	٤,٨٠٧	يورو	
١,١١٤	١,٥٦٨	درهم اماراتي	
١٣٨,٧٤٤	١٣٥,١٠٩		
(١,٠٧٥)	(٩٣٨)	جنيه مصري	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
(١٣,٤٩٤)	(١١,٧٩٤)	الدولار الأمريكي	
(١,٨٦٠)	(٣,٢٧٤)	يورو	
(٢٦)	(٦١)	درهم اماراتي	
-	(١١٩)	فرنك سويسري	
(١٠)	(١٩)	جنيه استرليني	
-	(٣٧)	دينار كويتي	
(١٦,٤٦٥)	(١٦,٢٤٢)		
(١٤)	(٥٢٧)	جنيه مصري	قروض قصيرة الأجل
(١٤)	(٥٢٧)		
١٢٦,٤٣٥	١٣٤,٨٠٦		صافي التعرض في قائمة المركز المالي

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 إطارا مناسباً لإدارة مخاطر السيولة لإدارة متطلبات التمويل قصير ومتوسط وطويل الأجل للمجموعة. تقوم المجموعة بإدارة 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٤- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

إدارة مخاطر أسعار الفائدة والسيولة (تتمة)

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

المجموع	٣١ مارس ٢٠١٩		
	خلال سنة واحدة	١ - ٥ سنوات	
	(بالآلاف الريالات السعودية)		
٣٠٩,٧١٤	-	٣٠٩,٧١٤	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
٧,٣١٣	-	٧,٣١٣	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٦٥٨,٨٣١	-	٦٥٨,٨٣١	قروض قصيرة الأجل
٤٣٢,٦٤٤	٢٠٨,٩٠٤	٢٢٣,٧٤٠	قروض متوسطة وطويلة الأجل
١,٤٠٨,٥٠٢	٢٠٨,٩٠٤	١,١٩٩,٥٩٨	

المجموع	٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
	خلال سنة واحدة	١ - ٥ سنوات	
	(بالآلاف الريالات السعودية)		
٣٠٠,٣٨٨	-	٣٠٠,٣٨٨	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
٦,٣٦٣	-	٦,٣٦٣	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٥٧٥,٦٧١	-	٥٧٥,٦٧١	قروض قصيرة الأجل
٥٠٠,٥٨٥	٢٧٧,٢١٥	٢٢٣,٣٧٠	قروض متوسطة وطويلة الأجل
١,٣٨٣,٠٠٧	٢٧٧,٢١٥	١,١٠٥,٧٩٢	

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 ٣١ مارس ٢٠١٩.

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

في ٣١ مارس ٢٠١٩ تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة الموجودات المتداولة. تقوم المجموعة بإدارة متطلبات التدفقات النقدية المستقبلية من خلال التدفقات النقدية من العمليات والتسهيلات الائتمانية غير المستغلة. إن الإدارة واثقة من قدرتها على تجديد هذه التسهيلات عند استحقاقها واستفادتها من التسهيلات الجديدة كما هو مطلوب. بالإضافة إلى إعادة هيكلة قروضه قصيرة الأجل إلى قروض متوسطة وطويلة الأجل متى تتطلب الحاجة.

١٤- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

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.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	الوصف
٣٨٩,٦٧٨	٣٨٩,٩٧٧	ذمم مدينة تجارية
٢٢,٢٤١	٢١,٨٦١	ذمم مدينة تجارية - اطراف ذات علاقة
٩٣	-	مطلوب من جهة ذات علاقة
٣٥,٤٧٩	٣٦,٥٨٩	ذمم مدينة أخرى
٩,٧١٨	٣٢,٦٠٩	نقد في البنك
٤٥٧,٢٠٩	٤٨١,٠٣٦	

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 الأولية الموحدة 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 والخسائر المتراكمة واحتياطيات أخرى والقروض. لا تخضع المجموعة لأية متطلبات رأسمالية مفروضة خارجياً.

القيمة العادلة للأدوات المالية

يرى أعضاء مجلس الإدارة أن القيم الدفترية للأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة تقارب قيمتها العادلة.

١٥ - الإحتياطي النظامي

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨، أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠١٨. بالاستفادة من الإحتياطي القانوني لمقابلة الخسائر المتراكمة، والذي تم اعتماده لاحقاً من قبل المساهمين في الاجتماع السنوي الذي عقد في ١٧ أبريل ٢٠١٨. وعليه تم تعديل رصيد الإحتياطي القانوني مقابل الخسائر المتراكمة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٦ - الارتباطات والالتزامات

لدى المجموعة الارتباطات والالتزامات التالية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)
٣١,٢٥٠	٤١,٦٥٠
٣,٦٩٠	٢,٨١١
١٥,٠٣٦	١٣,٦١٢

اعتمادات مستندية

خطابات ضمان وأخرى

التزامات رأسمالية لشراء متلكات وآلات ومعدات

١٧ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٦ مايو ٢٠١٩ الموافق ١ رمضان ١٤٤٠هـ.