

شركة تكوين المتطورة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
(غير مدققة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

شركة تكوين المتطورة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

الصفحة	الفهرس
-	تقرير مراجعي الحسابات
١	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٢	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٣	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٤ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة



كي بي ام جي الفوزان والسدحان

أبراج السبيعي
طريق الملك عبدالعزيز
ص.ب ٤٨٠٣
الخبر ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية

تلفون +٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٢٤١
فاكس +٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٢٥٤
www.kpmg.com
إنترنات

رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٣ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧ هـ

" تقرير فحص محدود للقوائم المالية الأولية الموحدة "

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

نطاق الفحص المحدود

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة تكوين المتطورة للصناعات - ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م، والإيضاحات الأولية الموحدة المرفقة من (١) إلى (٧) والتي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولة إدارة الشركة والتي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص المحدود الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموحدة.

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

نتيجة الفحص المحدود

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يرد إلى إنتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن/ كي بي ام جي الفوزان والسدحان

طارق عبد الرحمن السدحان
ترخيص رقم ٣٥٢



الخبر في ٢ محرم ١٤٣٧ هـ
الموافق: ١٥ أكتوبر ٢٠١٥م

كي بي ام جي الفوزان والسدحان، شركة تضامنية مسجلة في المملكة العربية السعودية
ومنشأة عضو بشبكة أعضاء كي بي ام جي المستقلة والتابعة لـ كي بي ام جي العالمية، إتحاد سويسرا

شركة تكوين المتطورة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح
		الموجودات
		موجودات متداولة:
١٠٢,٩٥٧	١٣٨,٩٩٩	النقد وما في حكمه
٧٥,٠٢٥	-	إستثمارات محتفظ بها لفرض الإلتجار
٢٢٦,١٦٥	٥٢٨,٣٠٩	ذمم مدينة
٢٣٥,٦٠٦	٤٢٠,٢٣١	مخزون
٧٧,٢٣٥	١١٧,٥٤٣	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٧١٧,٠٨٨	١,٢٠٥,٠٨٢	إجمالي الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٦١٣,٥٠٢	١,١٠١,٣٦٥	أصول ثابتة
٢١,٢٢٣	٢٥,٥٨٠	موجودات غير ملموسة
-	٤٤٢,٧٥١	شهرة
٦٣٤,٧٢٥	١,٥٦٩,٦٩٦	إجمالي الموجودات غير المتداولة
١,٣٥١,٨١٣	٢,٧٧٤,٧٧٨	إجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة:
٥٢٩,٢٢٥	٨٢٧,٣٨٠	قروض قصيرة الأجل
١٩٦,٠٧٠	٣٩٩,٦٦٨	ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
١٣,٤١٨	٩٤,٧٧٠	الجزء المتداول من قروض متوسطة وطويلة الأجل
٧٢٨,٧١٣	١,٣٢١,٨١٨	إجمالي المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة:
١١٢,٩٨١	٩١٩,٥٦٦	قروض متوسطة وطويلة الأجل
١٠,٧٧٧	٣٧,٤٤٥	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	٣,٥٠٢	مطلوبات ضريبة مزجلة
١٢٣,٧٥٨	٩٦٠,٥١٣	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٨٦٢,٤٧١	٢,٢٨٢,٣٣١	إجمالي المطلوبات
		حقوق المساهمين
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	رأس المال
٢٩,٤٩٥	٢٩,٤١٩	إحتياطي نظامي
١٠٩,٨٤٧	١١٩,٤٣٦	أرباح مبقاه
-	(٦,٤٠٨)	فروق تحويل عملات أجنبية
٤٨٩,٣٤٢	٤٩٢,٤٤٧	مجموع حقوق المساهمين
١,٣٥١,٨١٣	٢,٧٧٤,٧٧٨	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

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

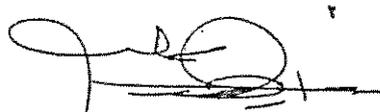
١٥/١٥/٢٠١٥

شركة تكوين المتطورة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(بالآف الريالات السعودية)

الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م		الفترة من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م		
٥٧٥,٦١٨	١,٣٥٥,٨٢٢	١٩٤,٦٣٨	٤٥٩,٤٨٣	المبيعات
(١٨٨,٣٤٨)	(١,١٩٥,٠٦٢)	(١٥٩,٠٣١)	(٤٠٣,٧٦٣)	تكلفة المبيعات
٨٧,٢٧٠	١٦٠,٧٦٠	٣٥,٦٠٧	٥٥,٧٢٠	الربح الإجمالي
(٣٢,٦٤٢)	(٦٦,٤٥٦)	(١١,٧٢٤)	(٢٢,١٤١)	مصروفات صرورية وإدارية
(١٥,٨٧٧)	(٥٧,٢٩٩)	(٥,٦١٤)	(١٥,٣٣١)	مصروفات بيع وتوزيع
(١,٥٧٢)	(١,٧٦٠)	(٥٥٦)	(٣٦٨)	مصروفات أبحاث وتطوير
٣٦,١٧٩	٣٥,٢٤٥	١٧,٧١٣	١٧,٨٨٠	ربح للتشغيل
(١,٣٨٥)	(٣٦,١٣٠)	(٢,١٨٧)	(١٧,٢٥١)	مصروفات تمويلية
٣٢,٩٧٠	١٤,١٢٢	٥,٦٧٢	(١,٧٠٤)	إيرادات (مصروفات) أخرى، بالخاصة
٥٩,٧٦٤	١٣,٢٣٧	٢٠,٦٩٨	(١,٠٧٥)	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
(٣,٦٨١)	(٢,٩٦٤)	(١,٢٤٨)	(١,١٩٨)	الزكاة الشرعية وضريبة الدخل
٥٦,٠٨٣	١٠,٢٧٣	١٩,٤٥٠	(٢,٢٧٣)	صافي (الخسارة)/الربح
١,٦٠	٠,٢٩	٠,٥٦	(٠,٠٦)	ربحية المسهم
٠,٦٦	(٠,١١)	٠,٤٠	(٠,٠١)	(خسارة) / ربحية المسهم من صافي الربح - ريال سعودي
٠,٩٤	٠,٤٠	٠,١٦	(٠,٠٥)	(خسارة) / ربحية المسهم من العمليات الرئيسية الممنونة - ريال سعودي
٣٥,٠٠١,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	(خسارة) / ربحية المسهم من العمليات الأخرى - ريال سعودي
				المتوسط المرجح لعند الأسهم

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

١٥/١٠/٢٠١٥
٤



شركة تكوين المتطورة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)



قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة (غير مدققة)
للفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٥٦,٠٨٣	١٠,٢٧٣	التدفقات التقليدية من الأنشطة التشغيلية
٤٥,٧٨٦	٩٨,٧٧١	صافي الربح بعد الزكاة وضريبة الدخل
١,٨٧٥	٤,٢٩٦	تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية:
٣٦٠	-	إستهلاك
-	(٩)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٣٨,٧٩١)	(١٤,١٦٥)	شطب موجودات غير ملموسة
٩,٣٨٥	٣٦,١٣٠	ربح إستبعاد أصول ثابتة
٣,٤٨٠	٧,٤٦٥	ربح بيع إستثمارات محتفظ بها بغرض الإتجار
٣,٦٨١	٢,٩٦٤	مصرفيات تمويلية
		مكافأة نهاية الخدمة للمحتملة
		للزكاة الشرعية وضريبة الدخل المحتملة
(٣٦,١٢٩)	(٥٧,٨٩٦)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٤٧,٥٢٧)	٨٧,٨٨٧	ذمم مدونة
(٣٧,٠٨٤)	٦,٨٤٦	المخزون
١٥٠,٨٥١	٦٠,٢١٦	مطلوبات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٩,٥٦٤)	(٣٦,١٣٠)	ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
(١٨٩)	(٨,٦٥٣)	مصرفيات تمويلية مدفوعة
(١,٨٢٩)	(٢,٩٧٤)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
١٠٩,٨٦٨	١٥٥,٠٢١	للزكاة الشرعية وضريبة الدخل المدفوعة
		صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
(٩٩,٣٧٤)	(٤٥,٩٨١)	الأنشطة الإستثمارية
-	١,٦٤٥	مشتريات أصول ثابتة
(١٠,٥٨٧)	(٩,٦٨١)	متحصلات من إستبعاد أصول ثابتة
(٣١,٤٢٢)	٧٠,٤٥٦	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
-	(٩١٠,٠٠٠)	متحصلات من إستبعاد (إشراء) إستثمارات محتفظ بها بغرض الإتجار، بقصصاتي
-	٤٥,٦٠٠	الإستعواذ على شركات تابعة (إيضاح ٢)
(١٤١,٢٨٣)	(٨٤٧,٩٦١)	نقد محول عن الإستعواذ (إيضاح ٢)
٥٩,٣٨٠	(٩٤,٢٣٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
٢٦,٩٢٩	٨٦١,٥٤٧	الأنشطة التمويلية
(١,٤٠٠)	-	التغير في القروض قصيرة الأجل
(١٧,٥٠٠)	-	التغير في القروض متوسطة وطويلة الأجل
٦٧,٤٠٩	٧٦٧,٣١٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٥,٩٩٤	١١٤,٣٧٠	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(٦,٤٠٨)	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية
٦٦,٩٦٣	٣١,٠٣٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٠٢,٩٥٧	١٣٨,٩٩٩	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
		النقد وما في حكمه في أول الفترة
		النقد وما في حكمه في آخر الفترة

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

١٥/١٠/٢٠١٤

شركة تكوين المتطورة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(بالآلاف الريالات السعودي)

١ - الأنشطة

إن شركة تكوين المتطورة للصناعات ("الشركة")، هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٤٤٣٨١ الصادر في مدينة الخبر بتاريخ ٩ محرم ١٤٣٢ هـ (الموافق ١٥ ديسمبر ٢٠١٠ م). يبلغ رأسمال الشركة ٣٥٠ مليون ريال سعودي وهو مقسم إلى ٣٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

بعد موافقة هيئة سوق المال السعودي، قامت الشركة بطرح أولى لأسهم للإكتتاب العام وذلك عن طريق عرض ٩ مليون سهم بقيمة إسمية تبلغ ١٠ ريال سعودي لكل سهم والتي تمثل ٣٠% من الأسهم المصدرة وذلك في شهر يناير من عام ٢٠١٢ م. تم الإكتتاب في جميع الأسهم بسعر ٢٦ ريال سعودي للسهم وتم إدراج الأسهم في السوق المالية السعودية " تداول " بتاريخ ٧ فبراير ٢٠١٢ م.

إقتراح مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠١٣ م زيادة رأسمال الشركة من ٣٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٣٥٠ مليون ريال سعودي عن طريق رسملة جزء من الأرباح المبقاه وذلك بمنح أسهم مجانية للمساهمين بحيث يتم توزيع سهم مجاني لكل ٦ أسهم قائمة بنهاية التداول في يوم إنعقاد الجمعية العمومية غير العادية. بتاريخ ٨ ابريل ٢٠١٣ م، وافق المساهمون على منح أسهم مجانية في إجتماع الجمعية العمومية غير العادية وتم الإنتهاء من الإجراءات القانونية للحصول على السجل التجاري المعدل.

إستحوذت الشركة بالكامل على شركة صافولا لأنظمة التغليف بالإضافة إلى شركتين تابعتين لها إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٥ م. وقد تم توحيد الشركتين التابعتين كجزء من هذه القوائم الأولية الموحدة (إيضاح ٢).

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها ويشار إليهم مجتمعين بـ ("المجموعة") كما هو مبين أدناه:

نسبة الملكية الفعلية		
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة مصنع الانسجة المتطورة ("ساف")
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة صناعة العبوات الفائقة ("الترا باك")
-	٪١٠٠	صافولا لأنظمة التغليف المحدودة ("صافولا للتغليف")
-	٪١٠٠	شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة ("الشرق")
-	٪١٠٠	نيو مارينا للصناعات البلاستيكية (اس.إيه.إي) ("نيو مارينا")

تم إستكمال كافة الإجراءات القانونية المتعلقة بنقل ملكية الشركات التابعة المستحوذ عليها مؤخراً خلال هذا الربع.

تعمل جميع الشركات التابعة أعلاه في المملكة العربية السعودية باستثناء شركة نيو مارينا المسجلة في الإسكندرية، جمهورية مصر العربية. تمتلك الأنشطة الرئيسية لشركات المجموعة، والتي تعمل كل منها بموجب سجل تجاري مستقل، فيما يلي:

- إنتاج أكواب البولستيرين والأغطية ومنتجات بلاستيكية أخرى متعلقة بها.
- إنتاج الأقمشة غير المنسوجة.
- إنتاج مصفرات القوارير من بي إي 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.

في إجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠١٥ م، وافق مساهمو شركة صافولا على تحويل الشركة من شركة مساهمة سعودية مغلقة إلى شركة ذات مسؤولية محدودة. وقد إكتملت الإجراءات القانونية المتعلقة بهذا التحويل بتاريخ ٧ مارس ٢٠١٥ م.

٢ - إدماج شركات

وقعت الشركة على مذكرة تفاهم غير ملزمة ("المذكرة") مع مجموعة صافولا، شركة مساهمة سعودية مغلقة، بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠١٤ م بخصوص عملية الإستحواذ المحتملة على شركة صافولا لأنظمة التغليف، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لمجموعة صافولا بالإضافة إلى شركتين تابعتين بالكامل هما شركة الشرق للصناعات البلاستيكية وشركة نيو مارينا. توصلت الشركة إلى إتفاق مع مجموعة صافولا وذلك بعد استكمال التقرير النهائي للجهاالة اللازم وتم توقيع إتفاقية بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٤ م لشراء كامل حصص رأسمال شركة صافولا لأنظمة التغليف بالإضافة إلى شركتيها التابعتين المملوكتين بالكامل بقيمة إجمالية وقدرها ٩١٠ مليون ريال سعودي. في عام ٢٠١٥ م، وافق مجلس حماية المنافسة على الإستحواذ المقترح على شركة صافولا للتغليف، وعليه فقد تم دفع المقابل المادي وقدره ٩١٠ مليون ريال سعودي بالكامل. ونتيجة لهذا الإستحواذ والسيطرة المحققة من خلال إتفاقية البيع، قامت الشركة بتوحيد الشركات التابعة المستحوذ عليها إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٥ م. تم تحقيق شهرة بقيمة ٤٤٢,٧٥ مليون ريال سعودي عند الإستحواذ والتي تمثلت في العوض المدفوع بالزيادة عن صافي القيمة الدفترية لصافي الموجودات المستحوذ عليها. تم قيد تكاليف الإستحواذ البالغة ٨,٤ مليون ريال ضمن مصروفات الربع الأول من عام ٢٠١٥ م وتم إدراجها ضمن بند المصروفات العمومية والإدارية.

شركة تكوين المتطورة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(بالآلاف الريالات السعودية)
٢ - اندماج شركات (يتبع)

إن القيمة العادلة الأولية للموجودات والمطلوبات المدرجة كما في ١ يناير ٢٠١٥ هي كما يلي:

(بالآلاف الريالات السعودية)	
	الموجودات
٤٥,٦٠٠	نقد وما في حكمه
٢٦٢,٨٥٣	ذمم مدينة
٢٦١,٦٥٩	مخزون
٧٣,٧٧٧	مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٥٢٥,٣٩٥	أصول ثابتة
٨,٦٨٦	موجودات غير ملموسة
١,١٧٧,٩٧٠	مجموع الموجودات
	المطلوبات
٤١٣,١٢٣	قروض قصيرة الأجل
٢٠١,٢٠٣	ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
٢٦,٩٥٨	الجزء المتداول من قروض متوسطة وطويلة الأجل
١,٨٥١	قروض متوسطة وطويلة الأجل
٢٨,٧٣٣	مكافأة نهاية الخدمة
٣,٥١٢	إلتزام ضريبة مؤجلة
٣٤١	ذمم دائنة طويلة الأجل
٦٧٥,٧٢١	مجموع المطلوبات
٥٠٢,٢٤٩	صافي الموجودات
(٣٥,٠٠٠)	تعديلات القيمة العادلة في صافي الموجودات
٤٦٧,٢٤٩	القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها
٩١٠,٠٠٠	المقابل المدفوع للإستحواذ
٤٤٢,٧٥١	شهرة محققة من الإستحواذ

تم تمويل ١٠٠% من سعر الشراء بقروض من بنوك تجارية بعد موافقة المساهمين على التمويل في اجتماع الجمعية العمومية العادية للشركة. وقد وقعت الشركة إتفاقية تسهيل مرابحة طويل الأجل مع بنوك تجارية وإستخدمت كامل التسهيل البالغ ٩١٠ مليون ريال سعودي. ويتم سداد التسهيل على ١٢ قسط نصف سنوي غير متساوي يستحق أولها بعد عام واحد من تاريخ توقيع إتفاقية التسهيل. يخضع التسهيل لمصروفات حسب المعدلات التجارية وهو مضمون برهن حصص شركة صافولا لأنظمة التغليف وحساب الدخل ورهن حسابات الدخل الخاصة بالشركات التابعة لشركة صافولا لأنظمة التغليف وتوقيع سندات لأمر بالإضافة إلى الحصول على ضمان إعتباري من جهة ذات علاقة. تم تأجيل رسوم ترتيب القرض والرسوم الأولية المسددة للحصول على القروض والتي تبلغ ٣٨,٢٢ مليون ريال سعودي على مدى مدة القرض وتم إدراجها بالصافي من المبلغ المقترض.

شركة تكوين المتطورة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد
تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل المجموعة هي على النحو الآتي:

العرف المحاسبي
تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لعرف التكلفة التاريخية بعد تعديلها لتشمل قياس الاستثمارات المحتفظ بها بغرض الإتجار بالقيمة العادلة. يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي، والذي يعد عملة النشاط للشركة.

أسس توحيد القوائم المالية وتجميع العمليات
تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والتي تخضع لميطرة الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م. تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات الممتنم بها لتحقيق منافع من أنشطتها.

عند الإستحواذ، يتم قياس موجودات ومطلوبات الشركة التابعة بالقيمة العادلة بتاريخ الإستحواذ، ويتم قيد الحصص غير المسيطرة وفقاً لحصتها من القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المعترف بها.

يتم إدراج إيرادات ومصروفات الشركات التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال السنة في قائمة العمليات الأولية الموحدة من تاريخ الإستحواذ الفعلي وحتى تاريخ الإستبعاد الفعلي حينما يكون ملائماً. يعود إجمالي إيرادات الشركات التابعة إلى مساهمي الشركة والحصص غير المسيطرة حتى ولو نتج عن ذلك عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة.

تم حذف جميع المعاملات والأرصدة الجوهرية بين شركات المجموعة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عمليات تجميع المنشآت والشهرة
تتم المحاسبة عن عمليات تجميع المنشآت باستخدام طريقة الإستحواذ. وتقاس تكلفة الإستحواذ بالقيمة العادلة لمجموع المقابل المحول، وذلك كما في تاريخ الإستحواذ، بالإضافة إلى قيمة أي حصص غير مسيطرة في الشركة المستحوذ عليها. وبالنسبة لكل عملية تجميع منشآت، يقوم المشتري بقياس حصص الملكية غير المسيطرة في الشركة المستحوذ عليها إما بالقيمة العادلة أو بنسبة الحصة في قيمة صافي الموجودات التي يمكن تحديدها بذاتها للشركة المستحوذ عليها. وتدرج تكاليف الإستحواذ المكتبذة ضمن المصروفات.

عندما تقوم المجموعة بالإستحواذ على منشأة أخرى، فإنها تقوم بتحديد مدى ملاءمة تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية المكتبذة وذلك وفقاً للشروط التعاقدية والظروف الاقتصادية والشروط ذات الصلة كما في تاريخ الإستحواذ.

يتم قياس الشهرة مبدئياً بالتكلفة وهي تمثل الفائض في قيمة المقابل المحول عن حصة المجموعة في القيمة العادلة لصادفي الموجودات المكتبذة والمطلوبات المحتملة. أما إذا كانت قيمة المقابل المدفوع أقل من القيمة العادلة لصادفي موجودات الشركة التابعة التي تم الإستحواذ عليها، فإنه يتم إدراج الفرق في هذه الحالة مباشرة في قائمة العمليات الأولية الموحدة.

بعد الاعتراف المبني، تقاس الشهرة بالتكلفة مطروحاً منها أي خسائر إنخفاض في القيمة متراكمة. ولغرض إختيار الإنخفاض في القيمة، يتم توزيع الشهرة المكتسبة من خلال عمليات تجميع المنشآت، وذلك من تاريخ الإستحواذ، إلى كل وحدة من وحدات المجموعة المولدة للنقد أو مجموعات الوحدات المولدة للنقد والتي من المتوقع أن تستفيد من عمليات تجميع المنشآت بصرف النظر عن تخصيص الموجودات أو المطلوبات الأخرى للمجموعة إلى تلك الوحدات أو مجموعة الوحدات.

عندما تشكل الشهرة جزءاً من وحدة توليد النقد ويتم إستبعاد جزء من العمليات ضمن تلك الوحدة، يتم إدراج الشهرة المرتبطة بالعمليات المستبعدة في القيمة الدفترية للعمليات المستبعدة وذلك عند تحديد الربح أو الخسارة الناتجة عن إستبعاد العمليات. يتم قياس الشهرة المستبعدة في هذه الحالة على أساس القيمة النسبية للعمليات المستبعدة والجزء المحتفظ به من وحدة توليد النقد. وعند بيع الشركات التابعة، يتم الاعتراف بالفرق بين سعر البيع وصادفي الموجودات مضافاً إليه فروقات الترجمة المتراكمة والشهرة في قائمة العمليات الأولية الموحدة.

إستخدام التقديرات
يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية إستخدام تقديرات وإفتراسات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل ما توفر للإدارة من معلومات عن الأحداث والإجراءات الحالية، إلا أنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

تحقيق الإيرادات
تتحقق الإيرادات عند تسليم البضاعة إلى العملاء وتظهر بالصادفي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.

مصروفات أبحاث وتطوير
يتم تحميل مصروفات الأبحاث والتطوير على قائمة الدخل الأولية الموحدة في الفترة التي يتم فيها تكبد هذه المصروفات.

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

مصروفات بيع وتوزيع ومصروفات إدارية وعمومية
تتمثل مصروفات البيع والتوزيع بشكل رئيسي في التكاليف المتكبدة في توزيع وبيع منتجات المجموعة. وتصنف جميع المصروفات الأخرى كمصروفات إدارية وعمومية.

تتضمن المصروفات الإدارية والعمومية التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة الإنتاج وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصروفات، إذا لزم الأمر، بين مصروفات إدارية وعمومية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت.

نقد وما في حكمه
يتضمن النقد وما في حكمه نقد وودائع تحت الطلب وإستثمارات ذات سيولة عالية بفترات إستحقاق أصلية تبلغ ثلاثة أشهر أو أقل.

الإستثمارات
تصنف الإستثمارات في الأوراق المالية المتداولة وفقاً لنية المجموعة فيما يتعلق بهذه الأوراق المالية، وتظهر الأوراق المالية المتداولة التي يتم الاحتفاظ بها إلى تاريخ الإستحقاق بالتكلفة المضافة بعد تعديلها بالعلو أو الخصم المتعلق بها. وتدرج الأوراق المالية بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة، وتدرج الأرباح والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة العمليات الأولية الموحدة. وتدرج الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتدرج الأرباح والخسائر غير المحققة منها ضمن حقوق المساهمين الموحدة.

مخزون
يظهر المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق، أيهما أقل. تحدد تكلفة البضاعة الجاهزة على أساس التكلفة المرجحة وتتضمن تكلفة البضاعة الجاهزة تكلفة المواد والعمالة وحصصة مناسبة من التكاليف المباشرة. يتم تقييم جميع أصناف المخزون الأخرى بإستخدام متوسط التكلفة المرجح.

أصول ثابتة
تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة مخصصاً منها الإستهلاك المتراكم. تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروفات، أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية. ويجري احتساب الإستهلاك عليها على أساس الأعمار الإنتاجية المقترنة وذلك بإستخدام طريقة القسط الثابت. يتم اطفاء التحسينات على الأراضي المستأجرة على مدى العمر الإنتاجي المقدر أو الفترة المتبقية من الإيجار أيهما أقل. إن نسب الإستهلاك المقترنة للبنود الرئيسية للموجودات هي على النحو التالي:

النسبة المئوية	
٥ - ٢	مباني وتحسينات على أراضي مستأجرة وتحسينات أخرى
٣٣,٣٣ - ٣	مصنع، آلات ومعدات
٢٥ - ٢٠	سيارات
٣٣,٣ - ٦,٢٥	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية

يتم احتساب الإستهلاك على الآلات المملوكة لشركة مصنع الأنسجة المتطورة ("ساف") بناءً على إجمالي الإنتاج السنوي إلى إجمالي الطاقة الإنتاجية.

تكاليف الإقتراض
تضاف تكاليف الإقتراض المتعلقة مباشرة بإستحواذ أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة كجزء من تكلفة هذه الموجودات. يتم الإعتراف بتكاليف الإقتراض الأخرى كمصروفات في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

الإنتفاض في قيمة الموجودات
تقوم المجموعة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة القيم الدفترية لأصولها الثابتة للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنتفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر، يتم تحديد القيمة المقترنة للإسترداد لتلك الموجودات وذلك للتوصل إلى قيمة الإنتفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم قدرة الإدارة على تقدير القيمة القابلة للإسترداد لقيم إحدى الموجودات، تقوم الإدارة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة الإنتاجية) لتساوي قيمته المقترنة للإسترداد في حالة أن الأصل (أو الوحدة الإنتاجية) أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه.

عند عكس قيمة الإنتفاض في الأصل في الفترة اللاحقة، يتم تعديل القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة الإنتاجية) بزيادتها إلى القيمة المقترنة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الأصل (أو الوحدة الإنتاجية) في السنوات السابقة. يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

موجودات غير ملموسة

تدرج الموجودات غير الملموسة والتي من المتوقع أن يكون لها منفعة مستقبلية ضمن الموجودات غير المتداولة. تتضمن الموجودات غير الملموسة تكاليف برامج الحاسب الآلي وتكاليف تطوير الأنظمة وحق إستخدام الأرض المستأجرة.

تتمثل تكاليف تطوير نظام تخطيط موارد الشركة بالتكاليف المتكبدة لتطبيق نظام جديد ويتم اطفأها على فترة خمس سنوات من تاريخ تطبيقه بالكامل. يتم اطفأ حق إستخدام الأرض المستأجرة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الايجار.

توزيعات أرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح كالتزام عند الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي. يتم قيد توزيعات الأرباح المرحلية عند الموافقة عليها من أعضاء مجلس الإدارة.

ترجمة العملات الاجنبية

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالريالات السعودية والتي تمثل عملة النشاط والعرض للمجموعة. يتم ترجمة المعاملات التي تتم بعملات أجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. وتترجم الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات أجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. تدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن التسيديتات أو تحويل العملات الأجنبية بقائمة الدخل الأولية الموحدة.

يتم تحويل النتائج والمركز المالي للشركة التابعة الاجنبية والتي تكون عملة تقاريرها المالية غير الريال السعودي إلى الريال السعودي كما يلي:

- تترجم الموجودات والمطلوبات القائمة بسعر صرف الإغلاق كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة .

- تترجم الإيرادات والمصروفات بقائمة الدخل الأولية الموحدة بمتوسط أسعار الصرف.

- تترجم عناصر حسابات حقوق المساهمين بأسعار الصرف السائدة في تاريخ نشوءها.

يتم إثبات التحيلات المترجمة الناتجة عن ترجمة الأدوات المالية للشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي كبنء منفصل ضمن قائمة حقوق المساهمين الأولية الموحدة.

يتم ترجمة توزيعات الأرباح المستلمة من الشركة التابعة الأجنبية بسعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة، ويتم إثبات فروقات الترجمة المتعلقة بها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

مكافأة نهاية الخدمة

يتم إحتساب مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين، وفقاً لمتطلبات لوائح نظام العمل السعودي، ويتم إدراجها بالقوائم المالية الأولية الموحدة على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة.

الزكاة وضريبة الدخل

تخضع المجموعة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم تقديم الزكاة للشركة وشركاتها التابعة على أساس موحد من قبل شركة تكوين المتطورة للصناعات. يتم إحتساب الزكاة للمجموعة على أساس الإستحقاق وتحتسب على أساس الوعاء الزكوي/ صافي الربح المعدل. تقيد اية فروقات في التقديرات عن الربط النهائي عند الموافقة عليه وعندها يتم تسوية المخصص. يمثل مخصص الزكاة في القوائم المالية الموحدة الزكاة المستحقة على الشركة وشركاتها التابعة.

يتم إحتساب مخصص الزكاة للفترة الأولية على أساس مخصص الزكاة المقترنة لكامل السنة. يتم إحتساب الفرق بين المخصص للفترة الأولية والمخصص الفعلي للفترة على أساس حساب الزكاة المفصلة للسنة كما في نهاية السنة.

يتم تكوين مخصص لضريبة الدخل الأجنبية وفقاً للأنظمة المالية المعمول بها الدول التي تعمل بها الشركات الأجنبية التابعة للمجموعة.

يتم الإعراف بالأصول الضريبية المؤجلة لجميع الفروقات المؤقتة بالمعدلات الضريبية الحالية. تتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات الضريبية المؤجلة بتاريخ كل قائمة مركز مالي وتخضع إلى الحد الذي لم يعد فيه من المحتمل توفر ربح خاضع للضريبة كافي بسمح بإستغلال جميع او جزء من الموجودات الضريبية المؤجلة.

عقود الايجار

تصنف عقود الايجار كعقود ايجار رأسمالية إذا ترتب على عقد الايجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر. وتصنف جميع عقود الايجار الأخرى كعقود ايجار تشغيلية. تحمل الايجارات المستحقة بموجب عقود الايجار التشغيلي على الدخل خلال فترة عقد الايجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

شركة تكوين المتطورة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتمييز من ضمن المجموعة والذي يقوم بإنتاج منتجات أو تقديم خدمات وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب الأنشطة)، أو تلك التي تقوم بالإنتاج أو تقديم الخدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب النطاق الجغرافي). والتي تخضع لمخاطر ومنافع مختلفة عن تلك المتعلقة بقطاعات أخرى.

الإحتياطي النظامي

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين إحتياطي نظامي بتحويل ١٠% من صافي الربح إلى أن يبلغ الإحتياطي ٥٠% من رأس المال. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كإرباح.

ربحية/ (خسارة) السهم

يتم إحتساب ربحية/ (خسارة) السهم بقسمة صافي ربح / (خسارة) الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

يتم إحتساب ربحية/ (خسارة) السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بقسمة (الخسارة) الربح من العمليات مطروحاً منه المصروفات المالية والزكاة للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة.

يتم إحتساب ربحية/ (خسارة) السهم من العمليات الأخرى بقسمة الإيرادات الأخرى للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة.

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م و٢٠١٤ م هو ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

٤ - المعلومات القطاعية

قطاعات الأنشطة:

وفقاً لاجراءات إصدار التقارير الداخلية في المجموعة، إعتمدت الإدارة القطاعات المتعلقة بأنشطة المجموعة. إن إيرادات المجموعة والربح الناتج من العمليات وأصولها الثابتة وإجمالي موجوداتها وإجمالي مطلوباتها حسب قطاعات الأنشطة هي على النحو التالي:

المجموع	أقمشة غير منسوجة	أكواب البوليستيرين والأغطية ومنتجات بلاستيكية أخرى متعلقة بها	
		أقمشة غير منسوجة	متعلقة بها
٢٠١٥ م			
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م			
			الإيرادات
١,٣٥٥,٨٢٢	٢٥٧,٧٧٣	١,٠٩٨,٠٤٩	الربح/(الخسارة) من العمليات
٣٥,٢٤٥	(٢٠,١٣٦)	٥٥,٣٨١	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
			أصول ثابتة
١,١٠١,٣٦٥	٤٢٧,٩٦١	٦٧٣,٤٠٤	إجمالي الموجودات
٢,٧٧٤,٧٧٨	٧٤٠,٣١٣	٢,٠٣٤,٤٦٥	إجمالي المطلوبات
٢,٢٨٢,٣٣١	٤٩٦,٢٧٢	١,٧٨٦,٠٥٩	
٢٠١٤ م			
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م			
			الإيرادات
٥٧٥,٦١٨	٢٢٣,٧٠٥	٣٥١,٩١٣	الربح من العمليات
٣٦,١٧٩	١٢,٦٩٦	٢٢,٤٨٣	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
			أصول ثابتة
٦١٣,٥٠٢	٤٣٥,٧٩٩	١٧٧,٧٠٣	إجمالي الموجودات
١,٣٥١,٨١٣	٦٧٤,٤٢٤	٦٧٧,٣٨٩	إجمالي المطلوبات
٨٦٢,٤٧١	٢٣٥,٥١٠	٤٨٦,٩٦١	

إن الشركة بصدد تحديد القطاعات في عمليات الشركات التابعة المستحوذ عليها الجديدة وذلك للتقرير عنها. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م، إن نتائج عمليات هذه الشركات التابعة مشمولة ضمن قطاع " أكواب البوليستيرين والأغطية ومنتجات بلاستيكية أخرى متعلقة بها" حيث يمثل هذا القطاع عمليات الشركات التابعة.

شركة تكوين المتطورة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٤ - المعلومات القطاعية (يتبع)

قطاعات الأنشطة (يتبع)

قامت الإدارة بدمج قطاع "مصغرات القوارير من البولي إيثيلين تيريفثاليت المعدة مسبقاً" ضمن قطاع "أكواب البوليميرين والأغطية ومنتجات بلاستيكية أخرى متعلقة بها" وذلك نظراً للصفات الاقتصادية المتشابهة، لأغراض المعلومات القطاعية.

القطاعات حسب التوزيع الجغرافي:

إن إيرادات المجموعة والربح الناتج من العمليات وممتلكاتها ومصنعها ومعداتها وإجمالي موجوداتها وإجمالي مطلوباتها حسب التوزيع الجغرافي هي على النحو التالي:

	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	المجموع
٢٠١٥ م			
لفترة التسعة أشهر المنتهية			
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م			
الإيرادات	٨٠,٨٨٨	١,٢٧٤,٩٣٤	١,٣٥٥,٨٢٢
الربح من العمليات	١,٦٣٩	٣٣,٦٠٦	٣٥,٢٤٥
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م			
أصول ثابتة	٤٢,٩٥٥	١,٠٥٨,٤١٠	١,١٠١,٣٦٥
إجمالي الموجودات	١٤٧,٦٧٢	٢,٦٢٧,١٠٦	٢,٧٧٤,٧٧٨
إجمالي المطلوبات	٨٢,١٧٢	٢,٢٠٠,١٥٩	٢,٢٨٢,٣٣١
٢٠١٤ م			
لفترة التسعة أشهر المنتهية			
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م			
الإيرادات	-	٥٧٥,٦١٨	٥٧٥,٦١٨
الربح من العمليات	-	٣٦,١٧٩	٣٦,١٧٩
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م			
أصول ثابتة	-	٦١٣,٥٠٢	٦١٣,٥٠٢
إجمالي الموجودات	-	١,٣٥١,٨١٣	١,٣٥١,٨١٣
إجمالي المطلوبات	-	٨٦٢,٤٧١	٨٦٢,٤٧١

٥ - إرتباطات والتزامات

كما في ٣٠ سبتمبر، كان لدى المجموعة إرتباطات والتزامات كما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
(غير مدققة) ٧٠,٠٥٥	(غير مدققة) ٤٥٠,٤٤٩	إعتمادات مستندية
٣٠,٠٠٠	٣٦,٢٠٠	خطابات ضمان وأخرى
٢٢,٠٦٢	١,٦١٠	التزامات رأسمالية مقابل شراء أصول ثابتة

٦ - نتائج الفترة الأولية

إن نتائج الفترة الأولية لعمليات التشغيل لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج السنوية لعمليات التشغيل. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات عليها ينبغي أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م والإيضاحات حولها.

٧ - أرقام المقارنة

جرى إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض القوائم المالية للفترة الجارية.