

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة
والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

المحتويات	الصفحة
تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات	١
قائمة المركز المالي الموحدة	٢ - ٣
قائمة الدخل الموحدة	٤
قائمة التدفقات النقدية الموحدة	٥ - ٦
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة	٧
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة	٨ - ٢٠

هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٣٣١ ٨٤٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٣٣١ ٨٥٧٥

WWW.EY.COM

إرنست و يونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
الدور الثالث عشر - برج طريق الملك
صندوق بريد ١٩٩٤
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل ٤٥

EY
نيلسون عالماً
أفضل للعمل

تقرير فحص محدود إلى المساهمين في شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها (شركة مساهمة سعودية) حول القوائم المالية الأولية الموحدة

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة" أو "الشركة الأم") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م وقائمة الدخل الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة وقد تم إعدادها من قبلهم وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يقتصر الفحص المحدود بصفة أساسية على إجراءات تحليلية مطبقة على المعلومات المالية والاستفسار من موظفي المجموعة حول الأمور المالية والمحاسبية. إن الفحص المحدود أقل نطاقاً من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي هدفها إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. وبالتالي، فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يجب القيام بها في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لتتوافق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ



أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦



٢ محرم ١٤٣٦ هـ
١٥ أكتوبر ٢٠١٥م

جدة

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

الموجودات	إيضاح	ريال سعودي ٢٠١٥م	ريال سعودي ٢٠١٤م
الموجودات المتداولة			
نقدية وبنود شبه نقدية		٢٣٣,٩٨٩,١٣٢	١٨٥,٥٦٠,٣٤٤
استثمارات مقننة لغرض التجارة	٥	٤٥,٩٤٩,١٦٠	٥٥,٥٧٣,٦٤٣
ذمم مدينة، صافي		٣١٩,٧٣٦,٦٧٢	٣٢٥,٧٤٥,٨٥٩
مخزون، صافي		٥٥٢,٠٢٠,٤٧٢	٥٥٥,٦٧٤,٣٠٨
مصفوفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى		١١٨,٥٢١,٢٦٧	١٠٣,٤١٢,٥٦٦
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة		٢,٠٢٥,٥٢٣	١,٤٨٨,٦٣٦
إجمالي الموجودات المتداولة		١,٢٧٢,٢٤٢,٢٢٦	١,٢٢٧,٤٥٥,٣٥٦
الموجودات غير المتداولة			
استثمارات وموجودات مالية	٦	١,٨٤٩,١٢٣,١١١	٢,٢٣٩,٧١٩,٩٨٣
استثمارات عقارية	٧	٢٣٠,٦٧٢,٣٧٤	٢٣٠,٦٧٢,٣٧٤
مشروعات تحت التنفيذ		٤١١,٨٢٤,٧٠٨	١٨٨,٨٠٧,٧١٩
ممتلكات وآلات ومعدات		٥٣٦,٠٤٠,٦٦٢	٦١٠,٠٩٣,٢٥٧
شهرة		٢١٤,٥٢٤,٣١٩	٢١٤,٥٢٤,٣١٩
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٣,٢٤٢,١٨٥,١٧٤	٣,٤٨٣,٨١٧,٦٥٢
إجمالي الموجودات		٤,٥١٤,٤٢٧,٤٠٠	٤,٧١١,٢٧٣,٠٠٨
المتطلبات وحقوق الملكية			
المتطلبات المتداولة			
تمويل مرابحة وقروض قصيرة الأجل		١٠٤,٨٥٥,٦٨٢	١٣٨,٤٩٢,٤٧٨
تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل - الجزء المتداول		١٨١,٣٢٩,٩٨٤	١٢,١٠٠,٠٠٠
دائنون ومبالغ مستحقة الدفع		٢٩٩,١٨٢,٣٩٦	٣٧٠,٢٠٤,٧٦٥
توزيعات أرباح مستحقة الدفع		١٥,٢٢٦,٠٢٧	١٣,٥٧٠,٥٨١
مخصص زكاة وضريبة مستحقة الدفع		٤٣,٥٧٣,٨٠٨	٤٣,٣٧٥,٣٢٢
مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة		٥٢,١١٥,٨١٤	١٢,٣٦٥,٨٠٠
أقساط متداولة من إيجار تمويلي		٣,٢٥٠,٢٣٦	-
إجمالي المتطلبات المتداولة		٦٩٩,٥٣٣,٩٤٧	٥٩٠,١٠٨,٩٤٦
المتطلبات غير المتداولة			
تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل		٦٠٤,٦٣٤,٥٨٤	٦٢١,٨٦٧,٣٩٥
ضريبة مؤجلة		٣,٤٠٧,١٠٤	٥,٢٣٣,٤١٦
أقساط غير متداولة من إيجار تمويلي		١٣,٦٤٤,٦٢٣	-
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		١١٣,٤٦٠,٥٣٥	٩٦,٧٢٦,٩٨٠
إجمالي المتطلبات غير المتداولة		٧٣٥,١٤٦,٨٤٦	٧٢٣,٨٢٧,٧٩١
إجمالي المتطلبات		١,٤٣٤,٦٨٠,٧٩٣	١,٣١٣,٩٣٦,٧٣٧

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

- ٢ -



شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

٢٠١٤م	٢٠١٥م	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
		حقوق الملكية
		حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم
		رأس المال
١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	احتياطي نظامي
٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	أرباح مبقاة
٣٣٠,٧٢٥,٠٥٤	٣٨٥,١٠١,٧٥٧	مكاسب غير محققة عن إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع
٤٥٥,٣٦٠,٣٩٣	٨٢,٢٢٦,٤٦٥	فروق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة
(٢٤,٣٥٦,٥٠٠)	(٢٩,١٢٢,٩٢١)	
٢,٨٣٣,٢١٧,٨٥٦	٢,٥٠٩,٦٩٤,٢١٠	إجمالي حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم
٥٦٤,١١٨,٤١٥	٥٧٠,٠٥٢,٣٩٧	حقوق الملكية غير المسيطرة
٣,٣٩٧,٣٣٦,٢٧١	٣,٠٧٩,٧٤٦,٦٠٧	إجمالي حقوق الملكية
٤,٧١١,٢٧٣,٠٠٨	٤,٥١٤,٤٢٧,٤٠٠	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

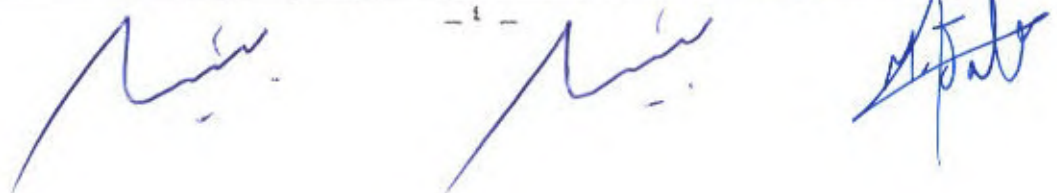
قائمة الدخل الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥م	٢٠١٤م	٢٠١٥م	٢٠١٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٨٣٣,٥١٩,٤٦٠	١,٨٩٥,٤٧٥,٩٤٦	٦٠٧,٠٨٢,٥١٢	٦١٠,٨٧٤,٣٣٤	صافي المبيعات
(١,٢٨٧,٦٠٩,٢٢٩)	(١,٣٢٣,٠٥٦,٤٠٤)	(٤٣٣,٢٩٣,٩٣٨)	(٤٢١,٥٣٠,٦١٥)	تكلفة المبيعات
٥٤٥,٩١٠,٢٣١	٥٧٢,٤١٩,٥٤٢	١٧٣,٧٨٨,٥٧٤	١٨٩,٣٤٣,٧٠٩	إجمالي دخل المبيعات
٥١,٢٢٣,٣٥٢	٦٥,٥١٩,٥٨٢	٦,٥٠٦,٤٠٨	٥,٧٥٩,٤٠٦	الإيرادات من الاستثمارات
٤٩,٣٢٥,٤٨٧	١٢,٣٥٨,١٣٣	١٥,١٥٠,٣٢٠	(٢,٧١٣,٦٠١)	حصة الشركة في صافي ربح شركات زميلة
١٥,٤٥٠,٨٢٠	٢٢,١٧٢,٣٠٠	-	-	(حسابات) / إيرادات استثمارات وموجودات مالية
				أرباح بيع استثمارات وموجودات مالية
١١٥,٩٩٩,٦٥٩	١٠٠,٠٥٠,٠١٥	٢١,٦٥٦,٧٢٨	٣,٠٤٥,٨٠٥	إجمالي الدخل من الاستثمارات
٦٦١,٩٠٩,٨٩٠	٦٧٢,٤٦٩,٥٥٧	١٩٥,٤٤٥,٣٠٢	١٩٢,٣٨٩,٥١٤	إجمالي الدخل من العمليات الرئيسية
(٢٨٣,١٥٦,٤٨٣)	(٢٨٠,٣١٣,٥٤٢)	(٩٠,٥٩٣,٣٣٤)	(٩٢,٠٣٦,٥٢٨)	المصاريف
(١١٩,٥٤٠,٧٧٠)	(١٣٢,٩٨٤,١٠١)	(٣٦,٨٢٢,٧٥٨)	(٤٥,٢٨٣,٧٢٦)	بيع وتوزيع
				عمومية وإدارية
(٤٠٢,٦٩٧,٢٥٣)	(٤١٣,٢٩٧,٦٤٣)	(١٢٧,٤١٦,٠٩٢)	(١٣٧,٣٢٠,٢٥٤)	إجمالي المصاريف
٢٥٩,٢١٢,٦٣٧	٢٥٩,١٧١,٩١٤	٦٨,٠٢٩,٦١٠	٥٥,٠٦٩,٢٦٠	صافي الدخل من العمليات الرئيسية
٥,٠٥٣,٦٤٤	٢,٤٠٦,١٢٦	(٣٨,٩٧٣)	٢,٤٥٩,٢٢٧	صافي إيرادات / (مصرفات) أخرى
(١٤,٥٠٣,١٤٠)	(١٣,٤٨٥,٧٥٥)	(٤,٢٤٨,٨٠٢)	(٥,١٣١,١٣٣)	أعباء تمويل
٢٤٩,٧٦٣,١٤١	٢٤٨,٠٩٢,٢٨٥	٦٣,٧٤١,٤٣٥	٥٢,٣٩٧,٣٥٤	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٤٥,٩٥٩,٨٦٧)	(٣٥,٥٢٩,٧٤٤)	(١٥,١٤٠,٦٠٤)	(٧,٤٦٤,٢٥٦)	الزكاة وضريبة الدخل
٢٠٣,٨٠٣,٢٧٤	٢١٢,٥٦٢,٥٤١	٤٨,٦٠٠,٨٣١	٤٤,٩٣٣,٠٩٨	صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٥٣,٧٨٩,٥٤٦)	(٦٤,٧٦٦,٤٦٦)	(١٥,٦٨٤,١٣٨)	(٢٢,٤٦٥,١٤٣)	حقوق الملكية غير المسيطرة
١٥٠,٠١٣,٧٢٨	١٤٧,٧٩٦,٠٧٥	٣٢,٩١٦,٧٠٣	٢٢,٤٦٧,٩٥٥	صافي الدخل للفترة
٢,٠٥	٢,٠٥	٠,٥٤	٠,٤٤	ربحية السهم (إيضاح ١٠):
١,١٩	١,١٧	٠,٢٦	٠,١٨	من صافي الدخل من العمليات الرئيسية
				من صافي الدخل للفترة
١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

٤



شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٥م
ريال سعودي

٢٠١٤م
ريال سعودي

٢٤٩,٧٦٣,١٤١

٢٤٨,٠٩٢,٢٨٥

(٥١,٢٢٢,٣٥٢)

(٤٩,٣٢٥,٤٨٧)

(١٥,٤٥٠,٨٢٠)

٥٨,٢٧٤,٥٧٢

(٢,٥٣١,٣٣٠)

١١,٤٥٣,٢٠٤

(٥٢,٤٦٣,٦٣٢)

(٦٩,٥٦٥,٠٩٣)

٤٢,٢٩٨,٢٧٧

١,٢٠٦,٧٦٢

١٢٢,٣١٧,٢٤٢

(٩٩٥,١٧٩)

(٥٠,٢٠٨,٦٤٤)

٧١,١١٣,٤١٩

١٠٠,٤٤٤,٦٥٢

٣٢,٧١٠,٧٠٣

٢١,٧٤٥,٧٢٧

(١٤٥,٣٤٩,٥٨٥)

٢,٣١٣,٧٦٧

(٨٨,٥٧٩,٣٨٨)

٥٥,٥٨٧,٠٧٣

(٣٤,٣١٦,٤١٨)

(١٢٦,١١٠,٥١٨)

(١,٨٠٠,٠٠٠)

(١٠٦,٦٣٩,٨٦٣)

٥٥,٥٠٨,١٩٧

(٢٦,٤٦٥,٨٣٢)

(١٢٤,٧٣٢,٨٢٤)

(١,٨٠٠,٠٠٠)

(٩٧,٤٩٠,٤٥٩)

الأنشطة التشغيلية
الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة
تعديلات للبنود التالية:

حصة الشركة في صافي ربح شركات زميلة
إيرادات استثمارات وموجودات مالية
أرباح بيع استثمارات وموجودات مالية
الاستهلاكات
أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
مدينون
مخزون
دائنون
ضريبة دخل مؤجلة

النقدية من العمليات

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
زكاة وضريبة دخل مدفوعة

صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

المحصل من إيرادات استثمارات وموجودات مالية
المحصل من بيع استثمارات وموجودات مالية
شراء ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

تمويل مرابحة وقروض طويلة وقصيرة الأجل
التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
توزيعات أرباح مدفوعة
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

٥ -

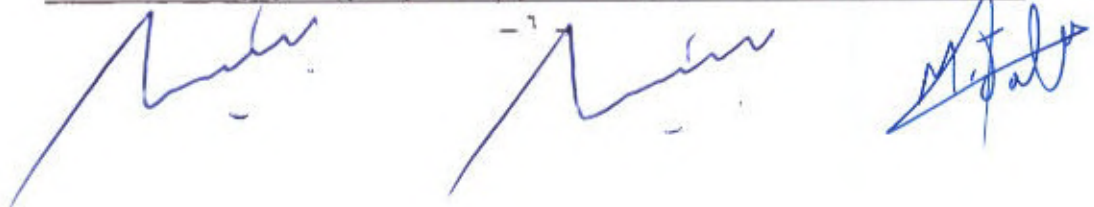
شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١٢٤,١٠٥,٨٣٢)	(٨٦,٨٣٧,٤٥٩)	صافي النقص في النقدية والبنود شبه النقدية
(٢,١٤٩,٤٥٦)	(٤,٤٨٧,٦٣٣)	أثر التغير في سعر التحويل على النقدية والبنود شبه النقدية
٣١١,٨١٥,٦٣٢	٣٢٥,٣١٤,٢٢٤	النقدية والبنود شبه النقدية في بداية الفترة
١٨٥,٥٦٠,٣٤٤	٢٣٣,٩٨٩,١٣٢	النقدية والبنود شبه النقدية في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية:
٢٥٣,٨٣٤,٤٧١	(٩٠,٢٥٤,٢٩٥)	صافي (خسائر) / مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات
١,٧٢٢,٧٤٠	٥,٨٠٣,٩٧٤	أثر التغير في سعر التحويل الناتج عن ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة
٦,٦٧٥,٨٣٣	—	التغير في إيرادات الاستثمارات المستحقة المدرجة بالأرصدة المدينة الأخرى
(١٥,٤٥٠,٨٢٠)	(٢٢,١٧٢,٣٠٠)	تسوية الأسهم المباعة خلال الفترة
٨٢,٧٧٠,٥٠٠	—	المحول من استثمارات عقارية إلى استثمارات وموجودات مالية

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

٦



شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

رأس المال ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	أرباح متبقية ريال سعودي	مكاسب غير محققة عن إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع ريال سعودي	فرق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة ريال سعودي	مجموع حقوق الملكية في الشركة الأم ريال سعودي	حقوق الملكية غير المسيطرة ريال سعودي	مجموع حقوق الملكية ريال سعودي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (مراجعة)	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	٣٦٥,٤٩٤,٥٧١	١٩٤,٦٥٣,٠٦٠	(٢٣,٤١٠,٠٥٠)	٢,٦٠٨,٢٢٩,٤٩٠	٣,١٤٤,٥٥٦,٩٨٨
صافي دخل الفترة	-	-	١٤٧,٧٩٦,٠٧٥	-	-	١٤٧,٧٩٦,٠٧٥	٢١٢,٥٦٢,٥٤٢
توزيعات أرباح	-	-	(١٢٦,٣٨٨,٨٨٩)	-	-	(١٢٦,٣٨٨,٨٨٩)	(١٢٦,٣٨٨,٨٨٩)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)
خسائر غير محققة من إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع خلال الفترة	-	-	-	(٩٠,٢٥٤,٢٩٥)	-	(٩٠,٢٥٤,٢٩٥)	(٩٠,٢٥٤,٢٩٥)
نسبة المكاسب المحققة للأسهم المباعة من استثمارات متاحة للبيع خلال الفترة	-	-	-	(٢٢,١٧٢,٣٠٠)	-	(٢٢,١٧٢,٣٠٠)	(٢٢,١٧٢,٣٠٠)
فرق التحويل الناتج عن ترجمة قوائم مالية بعملية اجنبية	-	-	-	(٥,٧١٢,٨٧١)	-	(٥,٧١٢,٨٧١)	(١٠,٢٩١,٦٠٧)
صافي حركة حقوق الملكية غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	(٢٦,٤٦٥,٨٣٢)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	٣٨٥,١٠١,٧٥٧	٨٢,٢٢٦,٤٦٥	(٢٩,١٢٢,٩٢١)	٢,٥٠٩,٦٩٤,٢١٠	٣,٠٧٩,٧٤٦,٦٠٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م (مراجعة)	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	٣٠٨,٩٠٠,٢١٥	٢١٦,٩٧٦,٧٤٢	(٢٢,٢٠٧,٠٤٤)	٢,٥٧٥,١٥٨,٨٢٢	٣,١١٩,٨٠٤,١٠٩
صافي دخل الفترة	-	-	١٥٠,٠١٣,٧٢٨	-	-	١٥٠,٠١٣,٧٢٨	٢٠٣,٨٠٣,٢٧٤
توزيعات أرباح	-	-	(١٢٦,٣٨٨,٨٨٩)	-	-	(١٢٦,٣٨٨,٨٨٩)	(١٢٦,٣٨٨,٨٨٩)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)
مكاسب غير محققة من إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع خلال الفترة	-	-	-	٢٥٣,٨٣٤,٤٧١	-	٢٥٣,٨٣٤,٤٧١	٢٥٣,٨٣٤,٤٧١
نسبة المكاسب المحققة للأسهم المباعة من استثمارات متاحة للبيع خلال الفترة	-	-	-	(١٥,٤٥٠,٨٢٠)	-	(١٥,٤٥٠,٨٢٠)	(١٥,٤٥٠,٨٢٠)
فرق التحويل الناتج عن ترجمة قوائم مالية بعملية اجنبية	-	-	-	(٢,١٤٩,٤٥٦)	-	(٢,١٤٩,٤٥٦)	(٣,٨٧٢,١٩٦)
صافي حركة حقوق الملكية غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	(٢٢,٥٩٣,٦٧٨)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م (غير مراجعة)	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	٣٣٠,٧٢٥,٠٤٤	٤٥٥,٣٦٠,٣٩٣	(٢٤,٣٥٦,٥٠٠)	٢,٨٣٣,٢١٧,٨٥٦	٣,٣٩٧,٢٣٦,٢٧١

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

**شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)**

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

١ - أنشطة الشركة

تأسست شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات ("الشركة" أو "الشركة الأم") كشركة مساهمة سعودية وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم ٧٨ بتاريخ ٧ ذي القعدة ١٣٩٥هـ (الموافق ١١ نوفمبر ١٩٧٥م) وتعمل الشركة بموجب سجل تجاري رقم ٢٧٦ ٥٨٥٠٠٠٠ الصادر في مدينة ابها بتاريخ ١٥ محرم ١٣٩٧هـ (الموافق ٥ يناير ١٩٧٧م). كما أن الشركة مدرجة بهيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية. إن الشركة الأم مملوكة بنسبة ٤٩.٩٪ لمساهم رئيسي (شركة دلة البركة القابضة). ونسبة ٥١.١٪ لمساهمين آخرين ومساهمة عامة.

يتمثل نشاط الشركة في أعمال الاستيراد والتصدير وأعمال التوكيلات التجارية وإقامة واستثمار المنشآت والمشروعات السياحية والزراعية والتجارية والصناعية بما فيها التعبئة والمياه والعقار وتملك الأراضي وتقسيمها وأعمال المقاولات ومباشرة أي نشاط يتفق مع الأغراض المذكورة. والإشتراك مع الهيئات أو الشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو تدمجها فيها أو إنشاء شركات فرعية مملوكة لها أو مع الغير. وتزاول شركاتها التابعة عدة أنشطة مثل صناعة الألبان ومنتجات الألبان والعصائر وصناعة وتعبئة وتجارة الجعلة والتجزئة في المنتجات الغذائية وصناعة المنسوجات وصناعة الإشارات المرورية الضوئية وأجهزة التحكم وصناعة الكرتون ومشتقاته.

تعرض القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي باعتبارها عملة التعامل للشركة الأم.

٢ - أسس الإعداد

يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتشياً مع معيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة جميع البيانات والإيضاحات اللازمة للقوائم المالية الكاملة التي تعد وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. إضافة إلى ذلك، فإن النتائج التي تم عرضها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة قد لا تشكل مؤشراً دقيقاً على نتائج السنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

٣ - أسس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات ويشار إليها منفردة ("الشركة" أو "الشركة الأم") والشركات التابعة ويشار إليها مجتمعة ("المجموعة"). الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها المجموعة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويل الأجل يزيد عن ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت أو تمارس عليها سيطرة عملية. يتم توحيد الشركة التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركة التابعة ولحين زوال مثل هذه السيطرة. تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة على أساس القوائم المالية الأولية للشركة الأم والقوائم المالية الأولية للشركات التابعة. تعد الشركات التابعة قوائمها المالية لنفس الفترة المحاسبية للشركة الأم باستخدام سياسات محاسبية متوافقة. يتم حذف كافة الأرصدة المتداخلة بين شركات المجموعة، والإيرادات والمصروفات، والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة بالكامل.

تمثل حقوق الملكية غير المسيطرة الحصة في الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير المملوكة من قبل المجموعة ويتم عرضها كبنء مستقل في قائمة الدخل الموحدة، وضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الموحدة بصورة مستقلة عن الحقوق العائدة لمساهمي الشركة الأم.

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تقمة)
للفترة المنتهية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

٣ - أسس التوحيد (تقمة)

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها المبينة أدناه:

نسبة الملكية	نسبة الملكية	بلد التأسيس	الشركة التابعة
٢٠١٥م	٢٠١٤م		
١٠٠٪	١٠٠٪	المملكة العربية السعودية	شركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة والشركات التابعة لها (انظر إيضاحي (أ) و (ج) أدناه)
١٠٠٪	١٠٠٪	المملكة العربية السعودية	شركة الخواتم للتجارة والمقاولات المحدودة (انظر إيضاح (ب) أدناه)
١٠٠٪	١٠٠٪	المملكة العربية السعودية	شركة الأسطول العربية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (انظر إيضاح (ب) أدناه)
١٠٠٪	١٠٠٪	المملكة العربية السعودية	شركة النصر العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (انظر إيضاح (ب) أدناه)
١٠٠٪	١٠٠٪	المملكة العربية السعودية	شركة المواجد العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (انظر إيضاح (ب) أدناه)
١٠٠٪	١٠٠٪	المملكة العربية السعودية	شركة التلال الإقليمية للاستثمار (انظر إيضاح (ب) أدناه)
٥٠٫٤٪	٥٠٫٤٪	المملكة العربية السعودية	الشركة الوطنية لمواد التعبئة المحدودة

(أ) طبقاً لعقد تأسيس شركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة فإن الشركة الأم تمتلك ٩٥٪ من رأسمالها كما تمتلك شركة التلال الإقليمية للاستثمار المحدودة (شركة تابعة لشركة الأم) ٥٪، وتنازلت شركة التلال الإقليمية للاستثمار المحدودة عن كامل حصتها البالغة ٥٪ لصالح الشركة، وعليه تم توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة لشركة عسير العربية للاستثمار الصناعي وشركاتها التابعة بواقع ١٠٠٪ ضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

(ب) طبقاً لعقد تأسيس شركة الخواتم للتجارة والمقاولات المحدودة، وشركة الأسطول العربية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة، وشركة النصر العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة، وشركة التلال الإقليمية للاستثمار المحدودة، فإن الشركة تمتلك ٩٠٪ وتمتلك شركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة ١٠٪ في كل منها، تنازلت شركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة عن حصتها البالغة ١٠٪ في جميع الشركات المذكورة لصالح الشركة، وعليه تم توحيد القوائم المالية الأولية لهذه الشركات بواقع ١٠٠٪ ضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والمقارن وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تقمة)
للفترة المنتهية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

٣ - أسس التوحيد (تقمة)

ج) تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة لشركة عسير العربية للاستثمار الصناعي الشركات التابعة التالية (شركة تابعة للشركة الأم):

الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية
		٢٠١٥م ٢٠١٤م
شركة حلواني أخوان (شركة مساهمة سعودية) (انظر إيضاح (د) أدناه)	المملكة العربية السعودية	%٥٥,٥١ ٢٠١٥م %٥٥,٥١ ٢٠١٤م
شركة الربيع السعودية للأغذية المحدودة	المملكة العربية السعودية	%٥٧,٣٠ ٢٠١٥م %٥٧,٣٠ ٢٠١٤م
شركة النسيج والملابس الجاهزة المحدودة	المملكة العربية السعودية	%٦٢,٣٠ ٢٠١٥م %٦٢,٣٠ ٢٠١٤م
شركة مصنع الاشارات الضوئية المحدودة (انظر إيضاح (هـ) أدناه)	المملكة العربية السعودية	%٥٠,٣٠ ٢٠١٥م %٥٠,٣٠ ٢٠١٤م

د) تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة لشركة حلواني أخوان (شركة مساهمة سعودية) الشركة التابعة التالية:

الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية
		٢٠١٥م ٢٠١٤م
شركة حلواني أخوان (شركة مساهمة مقللة)	جمهورية مصر العربية	%١٠٠ ٢٠١٥م %١٠٠ ٢٠١٤م

هـ) تمارس الشركة الأم، سيطرة غير مباشرة على العمليات والمعاملات التي تجريها شركة مصنع الاشارات الضوئية المحدودة وذلك من خلال مجلس ادارة الشركة التابعة.

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة لإعداد القوائم المالية الأولية الموحدة متوافقة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة التي تظهر بالقيمة العادلة.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات الطارئة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة ومبلغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية الأولية الموحدة. بالرغم من أن هذه التقديرات والافتراسات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة بشأن العمليات والأحداث الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

النقدية والبنود شبه النقدية

تتكون النقدية والبنود شبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقدية في الصندوق وودائع المراجعة السلعية التي لا تتجاوز مدة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو تقل عن ذلك، تدرج وودائع المراجعة السلعية التي تصل مدة استحقاقها الأصلية إلى ثلاثة أشهر أو أقل بالتكلفة مع قيد الدخل المستحق كموجودات أخرى إلى حين تحققه، يحتسب الدخل من المراجعة على أساس التحقق الزمني على مدى الفترة من إيداع المبالغ إلى تاريخ الاسترداد.

الاستثمارات والموجودات المالية

أ) الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة

تصنف الإستثمارات المشتراة بنية بيعها في القريب العاجل كـ "إستثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة". تقيد وتقاس هذه الإستثمارات في قائمة قائمة المركز المالي الموحدة بالقيمة العادلة. تدرج المكاسب والخسائر غير المحققة في قائمة الدخل الموحدة للفترة.

ب) الإستثمار في شركات زميلة

تظهر الإستثمارات في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. الشركة الزميلة هي المنشأة التي تمارس عليها المجموعة تأثيراً هاماً ولا تعتبر شركة تابعة أو مشروعاً مشتركاً، يقيد الإستثمار في الشركات الزميلة في قائمة المركز المالي الموحدة بالتكلفة المعدلة بالتغيرات في حصة المجموعة في صافي موجودات الشركات الزميلة. تنعكس قائمة الدخل الموحدة الحصة في نتائج أعمال الشركات الزميلة وفي حالة إثبات أي تغيير مباشرة ضمن حقوق الملكية في الشركات الزميلة، تقوم المجموعة بإثبات حصتها في أي تغيير والإفصاح عن ذلك، حسبما هو ملائم، في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة. يتم حذف الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركات الزميلة بقدر حصتها في الشركات الزميلة.

تعد القوائم المالية للشركات الزميلة لنفس الفترة المحاسبية للشركة الأم. وعند الضرورة، يتم إجراء التعديلات كي تتفق السياسات المحاسبية مع تلك الخاصة بالمجموعة.

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الاستثمارات والموجودات المالية (تتمة)

(ج) الاستثمارات المتاحة للبيع

• الأوراق المالية المتداولة

تمثل إستثمارات مشتراه بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الإستحقاق أو لأغراض المتاجرة. تظهر هذه الإستثمارات بالقيمة العادلة. تقيد/تحمل التغيرات في القيمة العادلة على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة. وعند وجود دليل موضوعي على وجود إنخفاض في قيمة الإستثمارات، عندئذ يتم تحديد القيمة المقدرة القابلة للإسترداد لتلك الإستثمارات، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة العادلة للإسترداد والقيمة الدفترية في قائمة الدخل الموحدة.

• الحصص غير المتداولة

وتتكون من إستثمارات في شركات مملوكة وتمثل إستثمارات مشتراه لغير أغراض المتاجرة. ويتم إظهارها بالقيمة العادلة. يتم تحديد القيمة العادلة استناداً إلى القيمة السوقية عند وجود سوق مفتوح، وبخلاف ذلك فإن التكلفة تعتبر هي القيمة العادلة. تقيد/تحمل التغيرات في القيمة العادلة على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة. وفي حالة وجود دليل موضوعي على وجود إنخفاض في قيمة الإستثمارات، عندئذ يتم تحديد القيمة المقدرة القابلة للإسترداد لتلك الإستثمارات. ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة القابلة للإسترداد والقيمة الدفترية في قائمة الدخل الموحدة. وعند تقدير الإنخفاض في القيمة، تؤخذ التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة وعوامل أخرى بعين الاعتبار.

وعند بيع جزء من الإستثمارات المملوكة، فإنه يتم إحتساب القيمة الدفترية لهذه الإستثمارات على أساس المتوسط المرجح.

(د) الاستثمارات العقارية

تقيد الإستثمارات العقارية في الأصل بالتكلفة، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك التراكم والإنخفاض في القيمة. الأراضي المملوكة لا تستهلك.

تتم مراجعة القيمة الدفترية للإستثمارات العقارية للتأكد من عدم وجود إنخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية إسترداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد، يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة الممكن إستردادها باعتبارها القيمة العادلة مخصصاً منها تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستعمال أيهما أعلى.

تحمل مصروفات الصيانة والإصلاح على قائمة الدخل الموحدة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها.

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للقائورة ناقصا المخصص لقاء أي مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عند عدم امكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المدومة عند تكيدها.

المخزون

يظهر المخزون من البضاعة الجاهزة والمنتجات تحت التصنيع والمواد الأولية ومواد التعبئة والتغليف بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم التوصل إلى تكلفة المواد الأولية ومواد التعبئة والتغليف بطريقة المتوسط المتحرك.

تتضمن تكلفة المنتجات تحت التصنيع والبضاعة الجاهزة تكلفة المواد الأولية والعمالة المباشرة وجزء مناسب من تكاليف التصنيع غير المباشرة. يتم تكوين مخصص للمخزون الراكد وبطيء الحركة.

ممتلكات وآلات ومعدات

تسجل الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. يستهلك الفرق بين تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات وقيمتها التقديرية المتبقية في نهاية مدة استخدامها بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للموجودات.

تتم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات لمعرفة الانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى احتمال عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. في حالة وجود أي مؤشر على ذلك، وعندما تزيد القيمة الدفترية على القيمة التقديرية القابلة للاسترداد، يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة الممكن استردادها باعتبارها القيمة العادلة مخصوما منها تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستعمال أيهما أعلى.

تحمل مصروفات الصيانة والإصلاح على قائمة الدخل الموحدة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها.

انخفاض القيمة وعدم قابلية تحصيل الموجودات المالية

يتم إجراء تقييم في تاريخ كل قائمة مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على احتمال حدوث انخفاض في قيمة أي من الموجودات المالية. في حالة وجود مثل هذا الدليل فإن أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في القيمة تدرج في قائمة الدخل الموحدة. يتحدد الانخفاض في القيمة على ما يلي:

أ) في حالة الموجودات المدرجة بالقيمة العادلة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة بعد خصم أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في القيمة سبق إدراجها في قائمة الدخل الموحدة.

ب) في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة طبقا لسعر السوق الحالي لموجودات مالية مماثلة.

ج) في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة المطفاة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المخصومة طبقا لنسبة الربح الأصلية المطبقة.

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الشهرة

يتم إثبات الشهرة الناتجة عن عملية شراء الشركات مبدئياً بالتكلفة والتي تمثل زيادة تكلفة الشراء عن حصة الشركة في صافي القيم العادلة للأصول والخصوم والالتزامات المحتملة للشركة المشتراه. يتم إثبات الشهرة لاحقاً بالتكلفة بعد تنزيل أية خسائر متراكمة ناتجة عن هبوط القيمة. ويتم عمل تقييم سنوي لتحديد فيما إذا كان هناك هبوط في قيمة الشهرة إلا إذا وقع حدث أو تغير في الظروف خلال السنة يشير إلى هبوط القيمة المسجلة يتطلب تقييم الشهرة خلال السنة. تتضمن الشهرة حصة الشركة القابضة و حقوق الملكية غير المسيطرة.

لأغراض فحص الهبوط يتم تحديد الشهرة لكل شركة تابعة على حده حيث تعتبر تلك الشركة التابعة وحدة مستقلة لانتاج السيولة.

يتم تحديد الهبوط في القيمة عن طريق دراسة القيمة المستردة لوحدة انتاج السيولة (الشركة التابعة) والتي نتج عن شرائها الشهرة. عندما تكون القيمة المستردة للشركة التابعة أقل من قيمتها الدفترية يتم قيد الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة ضمن قائمة الدخل الموحدة.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

تدرج المطلوبات عن المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل البضاعة أو الخدمات التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من المورد أو لم يتم.

المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ من حدث سابق، ويكون هناك احتمال لنشوء تكاليف لسداد الالتزام يمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

عقود مرابحات اسلامية

يتم إثبات عقود المرابحات الاسلامية بإجمالي المبالغ المستلمة، بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدية وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة. تقيد الفروقات بين المتحصلات (بعد خصم تكاليف المعاملة) وقيمة السداد في قائمة الدخل الأولية الموحدة على الفترات باستخدام طريقة معدل الفائدة. يتم رسلة تكاليف المرابحات التي ترتبط مباشرة بالافتناء والانشاء أو انتاج الموجودات المؤهلة كجزء من هذه الموجودات. يتم قيد تكاليف المرابحات الاخرى على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الزكاة وضريبة الدخل

تقوم المجموعة بقياس وإثبات مخصص الزكاة لكل فترة مالية على حده وفقاً لأحكام وقواعد الزكاة في المملكة العربية السعودية على أساس مبدأ الاستحقاق. يتم تحميل مخصص الزكاة في بند مستقل في قائمة الدخل الموحدة، ويتم احتساب الزكاة عند إعداد الاقرار الزكوي السنوي النهائي في نهاية السنة. يتم إثبات أية التزامات زكوية إضافية، إن وجدت، في نفس الفترة التي يتم فيها اعتماد الربط الزكوي النهائي.

تخضع الشركة التابعة (شركة حلواني أخوان - مصر) للضريبة ويتم احتساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة في الميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق.

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الانقاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحتسب المبالغ الواجبة الدفع لتعويض الموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بمقتضى أنظمة العمل في الدول التي تعمل بها الشركة وشركاتها التابعة.

الاحتياطي النظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، يجب على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي الدخل إلى الإحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الإحتياطي نصف رأس المال. بما أن الشركة قد حققت ذلك خلال السنوات السابقة فقد قررت التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

تحقيق الإيرادات

تعمل المبيعات قيمة فواتير البضاعة الموردة والخدمات المقدمة من قبل المجموعة خلال الفترة. يتم إثبات الإيرادات من بيع البضاعة عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة للمشتري وقياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق به ويكون ذلك عادة عند تسليم البضاعة للعميل. يتم إثبات الإيرادات عند تقديم الخدمات المتعاقد عليها.

يتم إثبات الأرباح/ الخسائر المحققة وغير المحققة من الإستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة وكذلك الأرباح/ الخسائر المحققة من الإستثمارات المتاحة للبيع في قائمة الدخل الموحدة.

يتم إثبات توزيعات الأرباح عن الإستثمارات في الشركات الزميلة والإستثمارات المتاحة للبيع والإستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة عند الإقرار بأحقية إستلامها.

يتم إثبات دخل العمولات على الودائع قصيرة الأجل ودخل الإيجار من الإستثمارات العقارية على أساس مبدأ الإستحقاق.

تكاليف التمويل

يتم رسلة تكاليف التمويل المتعلقة مباشرة بإنشاء أصل ما لحين إكمال كافة النشاطات الضرورية لإعداد الأصل المؤهل للغرض الذي أنشئ من أجله، وبعد ذلك تحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل الموحدة.

المصروفات

إن مصروفات البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق بموظفي المبيعات والتوزيع والمصروفات العرضية الأخرى المتعلقة بها، وتصنف جميع المصروفات الأخرى كمصروفات عمومية وإدارية.

عقود الإيجار

تصنف عقود الإيجار التي يحتفظ فيها المؤجر فعلياً بجميع مخاطر ومنافع ملكية الأصل كمعقود إيجار تشغيلي. تدرج مبالغ دفعات عقود الإيجار التشغيلي كمصروف في قائمة الدخل الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى مدة الإيجار.

العملات الأجنبية

تظهر القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي، ويتم استخدام سعر الصرف المناسب لتحويل العمليات أو الارصدة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي. يتم اظهار الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الموحدة.

يتم ترجمة القوائم المالية الأولية في الشركة التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي بالنسبة للموجودات والطلبات وعلى أساس متوسط أسعار التحويل للفترة بالنسبة للإيرادات والمصاريف. تحول عناصر حقوق الملكية فيما عدا الأرباح المبقاه؛ بسعر التحويل عند نشوء كل عنصر. تدرج التسويات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية الأولية إذا كانت جوهرية، في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة.

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويُدْرَج الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عند وجود حق نظامي ملزم وعندما يكون لدى المجموعة النية لتسوية الموجودات والمطلوبات على أساس الصافي لتحقيق الموجودات وتسديد المطلوبات في آن واحد. لا يتم مقاصة الإيرادات والمصاريف في قائمة الدخل الموحدة إلا إذا كان ذلك مطلوباً أو مسموحاً به من قبل المعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من المجموعة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى. تتبع المجموعة قطاع الأعمال نظراً لمزاولة معظم نشاطها داخل المملكة العربية السعودية.

٥ - الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة

تمثل الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م الاستثمار في صندوق استثماري يدار بمعرفة أحد الجهات المرخص لها بذلك.

٦ - الاستثمارات والموجودات المالية

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	
٦٤٥,٨٠٠,٨١٢	٦٦٥,٢٢٨,٦٣٤	استثمارات في شركات زميلة (انظر إيضاح (أ) أدناه)
٩١٦,٢١٤,٢٦٢	٥٧٣,٦٩٣,٩٧٥	استثمارات في أسهم شركات متداولة (انظر إيضاح (ب) أدناه)
٦٧٧,٧٠٤,٩٠٩	٦١٠,٢٠٠,٥٠٢	استثمارات في أسهم وحصص شركات غير متداولة (انظر إيضاح (ج) أدناه)
<u>٢,٢٣٩,٧١٩,٩٨٣</u>	<u>١,٨٤٩,١٢٣,١١١</u>	

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

٦ - الاستثمارات والموجودات المالية (تتمة)

أ) استثمارات في شركات زميلة:

٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ م ريال سعودي	
٨,٠٨٦,٨٥٢	-	شركة اتقان كابيتال
٦٣٧,٧١٣,٩٦٠	٦٦٥,٢٢٨,٦٣٤	شركة صناعات العيسى
<u>٦٤٥,٨٠٠,٨١٢</u>	<u>٦٦٥,٢٢٨,٦٣٤</u>	

شركة اتقان كابيتال

توقفت الشركة بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠١٤ م عن معالجة استثمارها في شركة اتقان كابيتال وفقاً لطريقة حقوق الملكية نظراً لانخفاض حصة الشركة في رأس مال الشركة المذكورة إلى ٨,٤٧٪ بدلاً من ٢٠٪ وبالتالي فقدت الشركة نفذاً وتم تبويب الاستثمار كأستثمار متاح للبيع وذلك بعد زيادة رأس مال شركة اتقان كابيتال البالغ ٧٣,٤٢ مليون ريال سعودي إلى ١٧٣,٤٢ ريال سعودي وعدم رغبة الشركة في المشاركة في زيادة رأس مال شركة اتقان كابيتال.

شركة صناعات العيسى

في تاريخ ٨ أكتوبر ٢٠١٣ م استحوذت الشركة على عدد ١٣,٣ مليون سهم من إجمالي أسهم رأس مال شركة صناعات العيسى البالغة ٣٥ مليون سهم، تمثل ٣٨٪ من حقوق ملكية الشركة المذكورة.

خلال نوفمبر ٢٠١٣ م اكتتبت شركة النصر للتنمية والتطوير العقاري (شركة تابعة مملوكة بالكامل) في عدد ١,٩ مليون سهم من أسهم زيادة رأس مال شركة صناعات العيسى بواقع ٣٨٪ من إجمالي أسهم الزيادة البالغة ٥ مليون سهم، وفي تاريخ لاحق باعتهما بالتنازل إلى شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات بنفس تكلفتها وعليه تصبح إجمالي الأسهم ١٥,٢ مليون سهم.

في تاريخ ٦ يوليو ٢٠١٥ م: انعقدت الجمعية العامة غير العادية لشركة صناعات العيسى تم الموافقة على زيادة رأس مال الشركة من ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك بزيادة عدد الأسهم من ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم إلى ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بنسبة زيادة قدرها ٨٧,٥٪ وذلك بإصدار عدد ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بالقيمة الاسمية على أن يتم منح ٧ أسهم مجانية مقابل كل ٨ أسهم يملكها المساهمون المقيدون بسجلات الشركة يوم انعقاد الجمعية ويتم تغطية الزيادة المقترحة في رأس المال بتحويل مبلغ ١١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من الاحتياطي النظامي (علاوة إصدار) والأرباح الباقية ٢٣٥ مليون ريال سعودي وتفويض مجلس الإدارة بمعالجة كسور الأسهم إن وجدت خلال ٣٠ يوم من تخصيص الأسهم الجديدة.

وعليه فقد أصبح عدد الأسهم المملوكة لشركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات هي ٢٨,٥ مليون سهم ونسبة ملكية ٣٨٪.

وفيما يلي حركة هذا الاستثمار خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر:

٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ م ريال سعودي	
٥٨٥,٠٣٧,١٢٥	٦٣٠,١٠٩,٠٥٢	رصيد الاستثمار أول الفترة
٥٢,٦٧٦,٨٣٥	٦٥,٥١٩,٥٨٢	حصة الشركة في ربح الشركة الزميلة خلال الفترة
-	(٣٠,٤٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
<u>٦٣٧,٧١٣,٩٦٠</u>	<u>٦٦٥,٢٢٨,٦٣٤</u>	

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

٦ - الاستثمارات والموجودات المالية (تتمة)

(ب) استثمارات في أسهم شركات متداولة:

تمثل الاستثمارات في أسهم شركات مدرجة في سوق الأسهم السعودية وأسهم شركة مساهمة مصرية مدرجة في سوق الأسهم المصرية. وفيما يلي حركة تلك الاستثمارات خلال فترة السعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٨٣,٩٤٧,٨١٤	٦٩٠,٤٣٦,٦٣٠	رصيد أول الفترة
		التغير في (خسائر) / مكاسب غير محققة من إعادة تقييم
٢٥٤,٠١٢,١٧٥	(٩٠,٢٥٤,٢٩٥)	الاستثمارات
(٦,٢٩٤,٩٠٧)	(٤,٣١٦,٠٦٠)	تكلفة أسهم مبيعة خلال الفترة
(١٥,٤٥٠,٨٢٠)	(٢٢,١٧٢,٣٠٠)	مكاسب محققة لأسهم مبيعة خلال الفترة
<u>٩١٦,٢١٤,٢٦٢</u>	<u>٥٧٣,٦٩٣,٩٧٥</u>	رصيد في نهاية الفترة

(ج) استثمارات في أسهم وحصص شركات غير متداولة:

تمثل الاستثمارات في أسهم وحصص شركات غير متداولة تملك أسهم وحصص ملكية في رؤوس أموال شركات مساهمة مقفلة وشركات ذات مسئولية محدودة سعودية.

تتضمن الاستثمارات في حصص ملكية شركات غير متداولة استثمارات مسجلة بأسماء أطراف ذوي علاقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م. جاري العمل على نقل ملكيتها إلى اسم الشركة. لدى الشركة شهادات تنازل تفيد أن هذه الاستثمارات مملوكة ملكية كاملة للشركة.

٧ - استثمارات عقارية

تمثل الاستثمارات العقارية قيمة أراضي مقنناة بنية الاستثمار طويل الأجل. إن رصيد الاستثمارات العقارية يتضمن أراضي مسجلة بأسماء أطراف ذوي علاقة لحين استكمال الإجراءات النظامية اللازمة لنقل ملكيتها باسم الشركة.

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

٨ - معلومات عن القطاعات التشغيلية

تمشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية بالمجموعة. اعتمد مجلس الإدارة قطاعات الأعمال بشأن مراقبة نشاطات المجموعة. تتمثل قطاعات المجموعة في القطاع الاستثماري والقطاع الصناعي وفيما يلي بيانات مالية منتقاة للقطاعات المذكورين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر :

المجموع ريال سعودي	القطاع الصناعي ريال سعودي	القطاع الاستثماري ريال سعودي	
٢٠١٥ م			
٤,٥١٤,٤٢٧,٤٠٠	٢,١٨٨,٤٣٣,٤٨٣	٢,٣٢٥,٩٩٣,٩١٧	مجموع الموجودات
٢,٠٠٤,٧٣٣,١٩٠	١,٤١٢,٩٣١,١٩٤	٥٩١,٨٠١,٩٩٦	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة
١,٩٩٥,٥٢٥,٩٦١	١,٨٩٥,٤٧٥,٩٤٦	١٠٠,٠٥٠,٠١٥	صافي المبيعات وإيرادات الاستثمارات
٦٧٢,٤٦٩,٥٥٧	٥٧٢,٤١٩,٥٤٢	١٠٠,٠٥٠,٠١٥	مجموع الدخل من العمليات الرئيسية
٦٠,٨٠٢,٩٨٢	٥٩,٥٩٤,٣١٢	١,٢٠٨,٦٧٠	الاستهلاكات
			ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
٩٤٧,٨٦٥,٣٧٠	٩٤٠,٦١١,٥٣٢	٧,٢٥٣,٨٣٨	
١٥٠,٧٩٨,٥٣٤	١٥٠,٤٤٠,١٧٢	٣٥٨,٣٦٢	مصرفات رأسمالية
٢٠١٤ م			
٤,٧١١,٢٧٣,٠٠٨	١,٩٨٢,٥٨٤,١٧٧	٢,٧٢٨,٦٨٨,٨٣١	مجموع الموجودات
١,٨٧٨,٠٥٥,١٥٢	١,٢٦٣,٩٨١,١٦٧	٦١٤,٠٧٣,٩٨٥	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة
١,٩٤٩,٥١٩,١١٩	١,٨٣٣,٥١٩,٤٦٠	١١٥,٩٩٩,٦٥٩	صافي المبيعات وإيرادات الاستثمارات
٦٦١,٩٠٩,٨٩٠	٥٤٥,٩١٠,٢٣١	١١٥,٩٩٩,٦٥٩	مجموع الدخل من العمليات الرئيسية
٥٨,٢٧٤,٥٧٢	٥٧,٠٥٩,٢٩٩	١,٢١٥,٢٧٣	الاستهلاكات
			ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
٧٩٨,٩٠٠,٩٧٦	٧٩٠,٣٩٩,٦٥٥	٨,٥٠١,٣٢١	
١٤٧,٢٢٧,٠٩٠	١٤٦,٩٢٠,٥٣٧	٣٠٦,٥٥٣	مصرفات رأسمالية

تتركز الموجودات التشغيلية وكذلك الأسواق الرئيسية لعظم نشاطات المجموعة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى نشاط لإحدى الشركات التابعة لشركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة في جمهورية مصر العربية.

٩ - الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

١. لدى شركات المجموعة التزامات محتملة تخص ضمانات وتعميدات بنكية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م بمبلغ ١٨٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: مبلغ ٩٤ مليون ريال سعودي).

٢. كما لدى شركات المجموعة ارتباطات رأسمالية تتعلق بإنشاء أصول وممتلكات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م بمبلغ إجمالي قدره ٣٤,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: مبلغ ٤٣,٧ مليون ريال سعودي).

٣. بتاريخ ١٤ سبتمبر ٢٠١٥ م قدمت أحد الشركات التابعة للمجموعة عرض ملزم مشروط للاستحواذ على شركة الرشيد الميزان (شركة مساهمة مقفلة) بنسبة ١٠٠٪ وفق شروط يتم استيفائها عند قبول العرض من البائع. وسوف تقوم الشركة التابعة بتمويل عملية الاستحواذ من خلال مواردها الذاتية بالإضافة إلى ترتيب الحصول على تمويل بنكي وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية.

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

١٠ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم من دخل العمليات الرئيسية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م بقسمة الربح من العمليات الرئيسية للفترة على عدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة والبالغة ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م: ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم).

يتم احتساب ربحية السهم من صافي الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م بقسمة صافي دخل الفترة على عدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة والبالغة ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م: ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم).

١١ - توزيعات أرباح

وافقت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٦ جمادى الثاني ١٤٣٦ هـ الموافق ١ أبريل ٢٠١٥ م على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ١٢٦٤ مليون ريال سعودي كأرباح نقدية عن العام ٢٠١٤ م بواقع ريال واحد للسهم (ما يعادل ١٠٪ من رأسمال الشركة).

١٢ - إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العملات

تمثل مخاطر أسعار العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار العملات السائدة في السوق. تخضع المجموعة لمخاطر أسعار العملات بشأن الودائع البنكية قصيرة الأجل المرتبطة بعمولة تمويل المباحثات لدى البنوك والقروض. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر أسعار العملات وذلك بمراقبة التغيرات في أسعار العملات باستمرار.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالبنوك وذلك بالتعامل فقط مع بنوك ذات سمعة جيدة. وبالنسبة للعملاء، تقوم الشركة بوضع حدود إئتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة وضمان المتابعة لها عن قرب.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها المجموعة في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية خلال فترة وجيزة وبمبلغ يعادل قيمتها العادلة. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر التسهيلات البنكية. تنص شروط المبيعات الخاصة بالمجموعة بأن يتم سداد المبالغ خلال ٣٠ إلى ٦٠ يوماً من تاريخ البيع. تسدد الذمم الدائنة التجارية عادة ما بين ٣٠ يوماً إلى ٦٠ يوماً من تاريخ الشراء.

١٣ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥ أكتوبر ٢٠١٥ م الموافق ٢ محرم ١٤٣٦ هـ.

١٤ - أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام الفترة السابقة لتتوافق مع الفترة الحالية.