

شركة تكوين المتطرورة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
(غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
مع تقرير مراجعي الحسابات

شركة تكوين المتطرفة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

الصفحة	الفهرس
-	تقرير الفحص لمراجعي الحسابات
١	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٢	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٣	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٤ – ١١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

+٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٢٤١ +٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٢٥٤ www.kpmg.com رقم الترخيص ٤٦١٣٢٣ ١٤١٢٩/٧	تلفون فاكس إنترنت طريق الملك عبدالعزيز ٤٨٠٣ ص.ب. ٣٩٥٢ الخبر المملكة العربية السعودية	كي بي أم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون ابراج السبيسي طريق الملك عبد العزيز ٤٨٠٣ ٣٩٥٢ الخبر المملكة العربية السعودية
--	--	--

"تقرير الفحص للقوائم المالية الأولية الموحدة"

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

نطاق الفحص

لقد حصلنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة تكوين المتطرورة للصناعات - ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م، وقوائم الدخل الأولية الموحدة والتدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٧) والتي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموحدة.

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

نتيجة الفحص

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

عن/ كي بي أم جي الفوزان وشركاه
 محاسبون ومراجعون قانونيون

خليل إبراهيم السادس
 ترخيص رقم ٣٧١



الخبر في ٧ رجب ١٤٣٧ هـ
 الموافق: ١٤ أبريل ٢٠١٦ م

شركة تكوين المتطرفة للصناعات
 شركة مساهمة سعودية
 قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
 كما في ٢١ مارس ٢٠١٦ م
 (بألاف الريالات السعودية)

٣١ مارس ٢٠١٥
 (غير مدققة) ٣١ مارس ٢٠١٦
 (غير مدققة)

إيضاح

٢٥٠,٤٦٩	٥٥,٢١٨
٤٥٣,٦٧٠	٤٢٥,٤٥٤
٤٤١,٧٨٤	٤٨٤,٨٧٨
١٠٤,١٤٣	١٢٧,٨٤٩
<u>١,٢٥٠,٠٦٦</u>	<u>١,٠٩٣,٣٩٩</u>

الموجودات

موجودات متداولة:
 النقد وما في حكمه
 ذمم مدينة، الصافي
 مخزون
 مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(إجمالي الموجودات المتداولة)

١,١٤٩,٥٢٥	١,٢١٩,١٨٢	٤
٤٦٢,٢٩١	٣٤٩,٠٥٤	٣
<u>١,٦١١,٨١٦</u>	<u>١,٥٦٨,٢٣٦</u>	
<u>٢,٨٦١,٨٨٢</u>	<u>٢,٦٦١,٦٣٥</u>	

موجودات غير متداولة
 أصول ثابتة
 موجودات غير ملموسة
إجمالي الموجودات غير المتداولة
إجمالي الموجودات

٨٨٦,٧٦٤	٩١٤,٣٧٦	٤
٦١,٨٥٣	٢٣١,٢٣٤	٤
٤٦٤,٩٨٢	٢٩٣,٢٣٣	
<u>١,٤١٣,٥٩٩</u>	<u>١,٤٣٨,٨٤٣</u>	

المطلوبات وحقوق المساهمين
 مطلوبات متداولة:
 قروض قصيرة الأجل
 الجزء المتداول من قروض متوسطة وطويلة الأجل
 ذمم دانة ومطلوبات متداولة أخرى
إجمالي المطلوبات المتداولة

٩٣٩,٧٢٣	٧٢١,٧٨٥	٤
٣٩,٨١٠	٣٩,٩٧١	
<u>٩٧٩,٥٤٣</u>	<u>٧٦١,٧٥٦</u>	
<u>٢,٣٩٣,١٤٢</u>	<u>٢,٢٠٠,٥٩٩</u>	

مطلوبات غير متداولة:
 قروض متوسطة وطويلة الأجل
 مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
إجمالي المطلوبات غير المتداولة
إجمالي المطلوبات

٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	١
٢٩,٤١٩	٢٩,٤١٩	
٩٣,٦٧٧	٨٧,٠٦٩	
(٤,٣٥٦)	(٥,٤٥٢)	
<u>٤٦٨,٧٤٠</u>	<u>٤٦١,٠٣٦</u>	
<u>٢,٨٦١,٨٨٢</u>	<u>٢,٦٦١,٦٣٥</u>	

حقوق المساهمين
 رأس المال
 احتياطي نظامي
 أرباح مبقاء
 فروق تحويل عمالات أجنبية
مجموع حقوق المساهمين
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

Maween
 مروان جرج
 رئيس القطاع المالي

أزهر كنجي
 الرئيس التنفيذي

عبد المحسن العثمان
 العضو المفوض

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

شركة تكوين المتطرفة للصناعات
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدقة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
 (بألاف الريالات السعودية)

الفترة من ١ يناير حتى ٣١ مارس ٢٠١٥ م (غير مدقة)	٢٠١٦ م (غير مدقة)	المبيعات تكلفة المبيعات مجمل الربح
٤١٩,٣٢٢ (٣٩١,٤٣٥)	٣٥٢,٦٦٩ (٢٩٥,١٤٩)	
		٥٧,٥٢٠
(٢٨,٠٢٤) (٢٠,٤٣٢) (٨٥٣)	(٢٢,١٩٩) (١٤,٧٨٨) (٢٣٨)	
		٢٠,٢٩٥
(٨,٢٣٦) ١٥,٢١٧	(١٤,٠٩٠) ٥٦٨	
		٦,٧٧٣
(١,٠٤٥) (١٥,٤٨٦)	(١,٧٤٥) ٥,٠٢٨	
		الزكاة الشرعية وضريبة الدخل صافي الربح / (خسارة) قبل الزكاة الشرعية وضريبة الدخل
(٠,٤٤) (٠,٦١) .٤٣	.١٤ .٥٨ .٠٠٢	
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	ربحية / (خسارة) السهم ربحية / (خسارة) السهم من صافي الربح - ريال سعودي ربحية / (خسارة) السهم من العمليات التشغيلية - ريال سعودي ربحية السهم من الإيرادات الأخرى - ريال سعودي المتوسط المرجح لعدد الأسهم

٢٠١٦ سنه

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

الفترة من ١ يناير حتى ٣١ مارس
 ٢٠١٥ م ٢٠١٦ م
 (غير مدقة) (غير مدقة)

(١٥,٤٨٦) ٥,٠٢٨

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي الربح / (الخسارة) للفترة
 تسويات لمطابقة صافي الربح / (الخسارة) مع صافي النقد الناتج عن الأنشطة
 التشغيلية .
 استهلاك

٣١,٨٨٦	٢٣,٥٤٢	إطفاء موجودات غير ملموسة
٦٥٥	٨,٢٦٤	ربح إستبعاد أصول ثابتة
(٩)	-	شطب أصول ثابتة
٣٥٧	-	ربح إستثمارات محتفظ بها بغرض الإتجار
(١٤,١٦٥)	-	مصروفات تمويلية
٧,٧٨٤	١٤,٠٩٠	الزكاة الشرعية المحملة للفترة
١,٠٤٥	١,٧٤٥	مكافأة نهاية الخدمة المحملة
١,٨٣٥	١,٩٤٤	

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

١٥,٢٨٧	(١٢,٧٢٢)	ذمم مدينة
٦٣,٩٢٠	(٢٨,١٧٣)	المخزون
١٩,٤٥٦	(١٢,٩٥٨)	مدفوعات مقدماً وموارد متداولة أخرى
١٢٤,٠٧٤	(٥٢,٤٣٧)	ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
(٧,٧٨٤)	(١٣,١٠٥)	مصروفات تمويلية مسددة
(٦٥٨)	(٢,٨٩٧)	مكافأة نهاية الخدمة المسددة
٧٠,٤٥٦	-	متحصلات من إستبعاد إستثمارات محتفظ بها بغرض الإتجار
-	(٦٨٢)	الزكاة الشرعية وضريرية الدخل المسددة
<u>٢٩٨,٦٥٣</u>	<u>(٦٨,٣٦١)</u>	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج عن الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

مشتريات أصول ثابتة	
متحصلات من إستبعاد أصول ثابتة	
الإسحراز على شركات تابعة	
إضافات إلى موجودات غير ملموسة	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	

الأنشطة التمويلية

التغير في القروض قصيرة الأجل	
التغير في القروض متوسطة وطويلة الأجل	
صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية	

صافي التغير في النقد وما في حكمه	
النقد وما في حكمه في أول الفترة	
النقد وما في حكمه في آخر الفترة	

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

٢٠١٦

٢٠١٦

٢٠١٦

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

إن شركة تكوين المتتطور للصناعات ("الشركة")، هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥١٤٤٣٨١ الصادر في مدينة الخبر بتاريخ ٩ محرم ١٤٣٢ هـ (الموافق ١٥ ديسمبر ٢٠١٠ م). يبلغ رأس المال الشركة ٣٥٠ مليون ريال سعودي وهو مقسم إلى ٣٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

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

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	شركة مصنع الانسجة المتطرورة ("ساف")
% ١٠٠	% ١٠٠	شركة صناعة العبوات الفانقة ("الترا باك")
% ١٠٠	% ١٠٠	الشركة السعودية لأنظمة التغليف البلاستيكية (سابقاً صافولاً لأنظمة التغليف المحدودة) ("السعودية للتغليف")
% ١٠٠	% ١٠٠	شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة ("الشرق")
% ١٠٠	% ١٠٠	نيو مارينا للصناعات البلاستيكية (اس. اي. اي) ("نيو مارينا")

في إجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠١٥، وافق مساهمو الشركة السعودية للتغليف (سابقاً شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة) على تحويل الشركة من شركة مساهمة سعودية مقلدة إلى شركة ذات مسؤولية محدودة. وقد اكتملت الإجراءات القانونية المتعلقة بهذا التعديل بتاريخ ٧ مارس ٢٠١٥.

تعمل جميع الشركات التابعة أعلاه في المملكة العربية السعودية باستثناء شركة نيو مارينا المسجلة في الإسكندرية، جمهورية مصر العربية.

- تصنیع و تجارة الجملة والتجزئة في الحاويات البلاستيكية وأكواب البولي أيثيلين واللگائف والأکیاس.
 - تصنيع الحاويات البلاستيكية والاشرطة وتجارة الجملة فيها.
 - إنتاج مصادر التوارير من بي اي تي (بولي ايثيلين تيريفثالات) المعدة مسبقاً.
 - إنتاج الحلويات البلاستيكية والأشرطة وتجارة الجملة فيها.
 - إنتاج أكواب البوليستيرين والأغطية ومنتجات بلاستيكية أخرى متعلقة بها.
 - إنتاج أكواب البوليستيرين والأغطية ومنتجات بلاستيكية أخرى متعلقة بها.

يقترح مجلس الإدارة في إجتماعه بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١٥م زيادة رأس المال الشركة بمبلغ ٦٠٠ مليون ريال سعودي بإصدار أسهم حقوق أولوية للمساهمين الحاليين والمجموعة بقصد إتمام سعر الإصدار والمتطلبات النظامية الالزامـة. إن إصدار حقوق الأولوية يقتصر على المساهمين المسجلين في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العمومية غير العادية والتي ستقررها المجموعة لاحقاً بعد الحصول على الموافقات النظامية.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة وأسس الاعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة والإيضاحات حولها ينفي أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة المدققة والإيضاحات حولها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م. إن نتائج الفترة الجارية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال السنوات السابقة نظراً للتاثير المحتمل للأحوال الاقتصادية والسوقية المحلية والعالمية الجارية.

العرف المحاسبي
تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي. يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي، والذي يعد عملة النشاط للمجموعة.

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة حتى تتماشي مع العرض الحالي للقرآن المالية.

إن السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل المجموعة هي على النحو الآتي:

أسس توحيد القوائم المالية وتجمیع العمليات

تشتمل القوانين المالية الأولية الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها (المبيتة في ايضاح رقم ١ أعلاه) والتي تخضع لسيطرة الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦. تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتسييرية للشركات المستثمرة بها لتحقيق منافع من أنشطتها، والتي يستنتج تحققاً عند الإستحواذ على نسبة ملكية تزيد على نصف الأسهم التي تكون لها حق التصويت.

أسس توحيد القوائم المالية وتجميع العمليات (يتبع)

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

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

تم حذف كافة 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. وتคำستكلفة الإستحواذ بالقيمة العادلة لمجموع المقابل الم hollow، وذلك كما في تاريخ الإستحواذ، بالإضافة إلى قيمة أي حصص غير مسيطرة في الشركة المستحوذ عليها، إن وجد. وبالنسبة لكل عملية تجميع منشآت، يقوم المشتري بقياس حصة الملكية غير المسيطرة في الشركة المستحوذ عليها بما بالقيمة العادلة أو بنسبة الحصة في قيمة صافي الموجودات التي يمكن تحديدها بذاتها للشركة المستحوذ عليها. وتدرج تكاليف الإستحواذ المتکدة ضمن المصروفات.

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

تمثل الشهرة فائض التكلفة في القيمة العادلة لصافي الموجودات والمطلوبات المتحملة. يتم اختبار الشهرة سنوياً لغرض اختبار الإنخفاض في القيمة وتقليل الشهرة بالتكلفة مطروحاً منها أي خسائر إنخفاض في القيمة متراكمة. لا يتم رد خسائر الإنخفاض في قيمة الشهرة بمجرد تسجيلها. يتم إدراج الشهرة المرتبطة بالمنشأة المستبعدة في القيمة الدفترية للمنشأة المستبعدة وذلك عند تحديد الربح أو الخسارة الناتجة عن إستبعاد المنشأة.

إن الشهرة السالبة تمثل فائض القيمة العادلة لصافي الأصول المستحوذة وتكلفة الإستثمارات في تجميع العمليات. يتم الإعتراف بالشهرة السالبة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الحكم والتقدرات والإفتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات وعلى الرغم من ذلك فقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها

تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند تلبية المتطلبات التالي:

- أنه يكون من المحتمل أن تتدفق منافع اقتصادية على المجموعة،
- أن يكون من الممكن قياسها بشكل موثوق، بغض النظر عن وقت السداد، و
- أن تكون التكاليف المتکدة حتى تاريخه والتكاليف المستقبلية المتوقعة من الممكن تحديدها وقياسها بشكل موثوق.

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو لشروط الدفع المحددة تعاقدياً. ينبغي الوفاء بمعايير التحقق المبينة أدناه قبل الإعتراف بالإيرادات.

يتم الإعتراف بالإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن المنتجات عندما تنتقل المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية البضاعة إلى المشتري وعندما لا يكون للمجموعة علاقة إدارية مستمرة إلى الحد المرتبط عادة بالملكية ولا بالسيطرة الفعالة على البضاعة المباعة. يتم تسجيل المبيعات بالصافي بعد خصم المرتجعات والخصومات والتزيلات. يتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند تحقيقها.

ذمم مدينة

تدرج الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفاتورة مخصوصاً منها مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها. يتم تكوين مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون لدى المجموعة شرك جوهري في إمكانية تحصيل أي مبالغ وفقاً للشوط الأصلية للفاتورة. يتم تحويل هذا المخصص على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (بتع

مصروفات أبحاث

يتم تحويل مصروفات الأبحاث على قائمة الدخل الأولية الموحدة في الفترة التي يتم فيها تكبد هذه المصروفات.

مصروفات بيع وتوزيع ومصروفات 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.

تمثل مصروفات البيع والتوزيع بشكل رئيسي في التكاليف المتکدة في توزيع وبيع منتجات المجموعة. وتصنف جميع المصروفات الأخرى كمصروفات إدارية وعمومية.

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 والتي تكون متاحة للمجموعة دون أي قيود.

مخزون

يظهر المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة البضاعة الجاهزة على أساس المتوسط المرجح للتكلفة وتتضمن تكلفة البضاعة الجاهزة تكلفة المواد والعملة وما يخصها من التكاليف الغير مباشرة. يتم تقدير جميع بنود المخزون الأخرى باستخدام المتوسط المرجح للتكلفة.

إن صافي القيمة القابلة للتحقق هو سعر البيع التقديرى في سياق النشاط الاعتيادي، بعد خصم التكاليف التقديرية لمصروفات الإكمال والبيع.

الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوصاً منها الإستهلاك المترافق. تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروفات، أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية. ويجري احتساب الإستهلاك عليها على أساس الأعمار الإنتاجية المقدرة وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت. يتم إطفاء التحسينات على الأراضي المستأجرة على مدى العمر الإنتاجي المقدر أو الفترة المتبقية من الإيجار أيهما أقل.

إن معدلات الإستهلاك المقدرة للبنود الرئيسية للموجودات هي على النحو التالي:

النسبة المئوية	مباني وتحسينات على ممتلكات مستأجرة وتحسينات أخرى
٥٢	مصنع وألات ومعدات
٤٣,٣٣-٣	سيارات
٢٥-٢٠	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية
٣٣,٣-٦,٢٥	

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

يتم تحديد أرباح وخسائر استبعادات الأصول الثابتة بمقارنة العائد من استبعاد الأصول الثابتة بصافي القيمة الدفترية لتلك الأصول ويتم إدراج الصافي ضمن بند "الإيرادات الأخرى" بقائمة الدخل الأولية الموحدة.

القروض

يتم الإعتراف بالقروض بمقدار المتحصلات المستلمة، بعد خصم تكاليف المعاملات المتکدة. يتم رسملة تكاليف الإقراض المتعلقة مباشرة بإنشاء الموجودات المؤهلة حتى مرحلة إتمام كافة الأنشطة الازمة لإعداد الأصل المؤهل للغرض المعد له وخلاف ذلك يتم تحويل هذه التكاليف على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

انخفاض في قيمة الموجودات

الأصول المالية

في نهاية كل فترة مالية يتم تقيير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض قيمة الأصول المالية. ويعد الأصل المالي منخفض إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل.

٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (يتبعد)

الإنخفاض في قيمة الموجودات (يتبع)

بالنسبة للأصول المالية المثبتة بالتكلفة المطفأة تمثل خسائر الإنخفاض في الفرق بين القيمة الدفترية لتلك الأصول والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بسعر الفائدة الفعل الأصلي الخاص بالأصل المالي.

ويتم اختبار الإنخفاض في قيمة الأصول المالية الجوهرية على مستوى كل أصل بشكل مستقل، يتم تقدير باقي الأصول المالية على شكل مجموعات تتشارك في نفس خصائص مخاطر الائتمان. يتم الإعتراف بكافة خسائر الإنخفاض في القيمة بقائمة الدخل الموحدة. يتم رد خسائر الإنخفاض في القيمة عند وجود أدلة موضوعية لحدث يزيد رد خسائر الإنخفاض بعد الإعتراف بها.

الأصول غير المالية

يتم مراجعة قيم أصول المجموعة غير المالية في تاريخ القوائم المالية الموحدة ، فيما عدا المخزون، لتحديد ما إذا كان هناك أي تغيير في الظروف المحيطة أو حدث يدل على زيادة القيمة الدفترية للأصل عن قيمة الأصل الإستردادية. وفي حالة وجود مثل ذلك المؤشر فيتم تغيير القيمة الإستردادية من تلك الأصول أو الوحدة المولدة للنقد، وتتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو العادلة بعد خصم تكاليف البيع، أيهما أكبر. ويتمثل الإنخفاض في قيمة الأصل في الفرق بين القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به والقيمة الإستردادية المخصومة باستخدام معدل خصم مناسب.

وتتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. تتحقق خسائر الإنخفاض في القيمة بالنسبة للوحدة المولدة للنقد بتخفيضها بشكل تناسبي من الموجودات المكونة للوحدة المولدة للنقد.

يتم رد خسائر الإنخفاض في القيمة وذلك في حالة وجود تغير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإستردادية. يتم رد خسائر الإنخفاض في القيمة في حدود القيمة الدفترية للأصل - مستبعداً منها الإستهلاكات والإطفاءات - بفرض أن إنخفاضاً لم يحدث مسبقاً في قيمتها.

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 الحاسوب الآلي وتكاليف تطوير الأنظمة وحق استخدام الأرض المستأجرة.

تتمثل تكاليف تطوير نظام تخطيط موارد المؤسسة (ERP) في التكاليف المتکبدة لتطبيق نظام جديد ويتم اطفاؤها على مدة خمس سنوات من تاريخ تطبيقه بالكامل. يتم إطفاء حق استخدام الأرض المستأجرة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار. بخصوص الشهرة، يرجى الرجوع إلى سياسة عمليات تجميع المنشآت والشهرة أعلاه.

توزيعات أرباح

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

ترجمة العملات الأجنبية

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالريالات السعودية والتي تمثل عملة النشاط والعرض للمجموعة. يتم ترجمة المعاملات التي تم 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 بأسعار السائدة في ذلك التاريخ. تدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية بقائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

- تترجم الموجودات والمطلوبات القائمة بسعر صرف الإقبال 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 نشأتها.

يتم إثبات التعديلات المتراكمة الناتجة عن ترجمة الأدوات المالية للشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي كبند منفصل ضمن حقوق المساهمين.

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.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (بيتم)

مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين، وفقاً لقوانين المحليه السارية على الشركات التابعة ذات العلاقة، ويتم إدراجها في قائمه الدخل الأولية الموحدة على أساس الفترة التي أمضتها الموظف في الخدمة باستخدام المزايا الحالية للموظف في تاريخ قائمه المركز المالي.

الزكاة وضريبة الدخل

تخصيص المجموعة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم تقديم الزكاة للشركة وشركاتها التابعة إلى مصلحة الزكاة والدخل على أساس موحد من قبل الشركة. يتم احتساب الزكاة للمجموعة على أساس الاستحقاق وتحسب على أساس الوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل، أيهما أكبر. تقييد أية فروقات في التقديرات عن الربط النهائي عند الموافقة عليه في قائمه الدخل الأولية الموحدة وعندها يتم تسوية المخصص. يمثل مخصص الزكاة في القوائم المالية الموحدة الزكاة المستحقة على الشركة وشركاتها التابعة. يتم تكوين مخصص لضريبة الدخل الأجنبية وفقاً لأنظمة المالية المعمول بها الدول التي تعمل بها الشركات الأجنبية التابعة للمجموعة.

يتم الإعتراف بالأصول الضريبية الموجلة لجميع الفروقات المؤقتة بالمعدلات الضريبية الحالية. تم مراجعة القيم الدفترية للموجودات الضريبية الموجلة بتاريخ كل قائمة مركز مالي وتختفي إلى الحد الذي لم يعد فيه من المحتمل توفر ربح خاضع لضريبة كافية يسمح باستغلال جميع أو جزء من الموجودات الضريبية الموجلة.

عقود الإيجار

تقوم المجموعة باحتساب الأصول غير الملموسة المقتناء بموجب ترتيبات التأجير التمويلي عن طريق تسجيل الأصول والمطلوبات ذات العلاقة. يتم تحديد المبالغ بناء على القيمة السوقية العادلة للموجودات أو القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار، أيهما أقل. يتم توزيع التكاليف التمويلية على الفترة المحاسبية بطريقة تؤدي إلى توفير معدل تكاليف دورية ثابتة على المطلوبات القائمة. يتم إطفاء الأصول الموجلة على مدى مدة الإيجار أو العمر الإنتاجي أيهما أقل ما لم يكن من المؤكد أن الشركة ستتمكنه قبل نهاية مدة الإيجار. وتصنف جميع عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي. تحمل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على الدخل خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد من ضمن المجموعة والذي يقوم بانتاج منتجات او تقديم خدمات وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب الاشطة)، او تلك التي تقوم بالانتاج او تقديم الخدمات في نطاق بينة اقتصادية محددة وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب النطاق الجغرافي). والتي تتضمن مخاطر ومنافع مختلفة عن تلك المتعلقة بقطاعات أخرى.

الاحتياطي النظامي

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتحويل ١٠٪ من صافي الربح إلى أن يبلغ الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح.

الذمم التجارية الدائنة والمصروفات المستحقة

ويتم إثبات المستحقات بالقيمة المتوقعة دفعها في المستقبل للبضائع الواردة والخدمات الموداه، سواء استلمت المجموعة الفواتير ذات الصلة لم تستلمها.

ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة البالغ ٣٥ مليون سهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م و ٢٠١٥ م.

٣ - موجودات غير ملموسة

الشهرة	برامج حاسب آلي وتكاليف تطوير نظم
٣١ مارس ٢٠١٥ م (غير المدققة)	٤٤٢,٧٥١
٣١ مارس ٢٠١٦ م (غير المدققة)	٣٢٣,٥٨٢
	١٩,٥٤٠
	٤٦٢,٢٩١
	٣٤٩,٠٥٤

وقدت الشركة على اتفاقية مع مجموعة صافولا بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٤ م للاستحواذ على شركة بلاستيك السعودية لأنظمة التغليف (شركة صافولا لأنظمة التغليف سابقاً)، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لمجموعة صافولا بالإضافة إلى شركتين تابعتين بالكامل لشركة بلاستيك السعودية لأنظمة التغليف وهما شركة الشرق للصناعات البلاستيكية وشركة نيو مارينا للصناعات البلاستيكية بقيمة إجمالية وقدرها ٩١٠ مليون ريال سعودي. ونتيجة لهذا الاستحواذ والسيطرة المحققة من خلال اتفاقية البيع، قامت الشركة بتوحيد الشركات التابعة المستحوذ عليها اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٥ م، في عام ٢٠١٥ م، وافق مجلس حماية المنافسة على الإستحواذ المقترن على شركة بلاستيك السعودية لأنظمة التغليف، وعليه فقد تم دفع المقابل المادي وقدره ٩١٠ مليون ريال سعودي بالكامل. تم تحقيق شهرة بقيمة ٣٢٦,٤١ مليون ريال سعودي عند الاستحواذ والتي تمتثل في العرض المدفوع بالإضافة عن صافي القيمة الدفترية لصافي الموجودات المستحوذ عليها وذلك بعد إجراء تقييم للأصول والمطلوبات وفقاً لمتطلبات الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٣ - موجودات غير ملموسة (بيتع)

إن القيمة العادلة للموجودات المقتناء والمطلوبات وفقاً لتوزيع تكالفة تجميع الأعمال النهائي كما يلي:

الموجودات	نقد وما في حكمه	ذمم مدينة	مخزون	مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى	أصول ثابتة	موجودات غير ملموسة	مجموع الموجودات	المطلوبات
	٤٥,٦٠٠	٤٥,٦٠٠						
	٢٦٤,١١٥	٢٣٧,٨٥٢						
	٢٦١,٥١٩	٢٥١,٦٥٩						
	٦٥,٩٠١	٧٣,٧٧٧						
	٦١٦,٣١٧	٥٢٥,٣٩٥						
	٨,٦٨٦	٨,٦٨٦						
	١,٢٦٢,١٣٨	١,١٤٢,٩٦٩						
	٤١٣,١٢٣	٤١٣,١٢٣						
	٢٠٥,٠٥٦	٢٠٥,٠٥٦						
	٢٦,٩٥٨	٢٦,٩٥٨						
	١,٨٥٠	١,٨٥٠						
	٢٨,٧٣٣	٢٨,٧٣٣						
	٦٧٥,٧٢٠	٦٧٥,٧٢٠						
	٥٨٦,٤١٨	٤٦٧,٢٤٩						
	٩١٠,٠٠٠	٩١٠,٠٠٠						
	٣٢٣,٥٨٢	٤٤٢,٧٥١						

٤ - القروض

قرض تجاري أبرمت المجموعة إتفاقية تسهيلات مرابحة بمبلغ ٩١٠ مليون ريال سعودي مع البنك العربي الوطني، نيابة عن المشاركين في تسهيلات المرابحة، لتمويل شراء صافولا لأنظمة التغليف المحدودة مع شركتها التابعة، شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة وشركة نيو مارينا للصناعات البلاستيكية المحدودة. التسهيل مضمن بتنازل نهائي وغير مشروط عن جميع الحقوق والصالح المتصلة بعقد البيع المبرم مع شركة العثمان للإنتاج والتقطيع الزراعي (ندي)، طرف ذي علاقة، وحسابات إيرادات الشركة واثنين من الشركات التابعة لها، شركة شركة مصنع الانسجة المتطرفة ("ساف") وشركة صناعة العبوات الفانقة ("التراباك") المحدودة وضمان تجاري من شركة العثمان القابضة، شركة شقيقة. يتم تأجيل رسوم تقدير القرض والتي يبلغ مجموعها ٣٨,٢ مليون ريال سعودي ويتم إطفاؤها على مدى فترات القرض. خلال الفترة، تم سداد ٤٠ مليون ريال سعودي خاصة بهذا القرض. الشركة مختلفة لبعض تعهدات القرض طويل الأجل. إلا أن إدارة الشركة قد اتخذت الإجراءات التصحيحية اللازمة بما في ذلك الحصول على تنازل من البنك الرئيس. وعليه، فإن القرض ما زال مدرج تحت بند قرض غير متداول.

قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي

أبرمت المجموعة عدة اتفاقيات قروض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل إنشاء مرافق مصنع المجموعة. لا تخضع هذه القروض لمصروفات تمويلية دورية، وهي مضمنة برهن أصول ثابتة لشركة وشريكها التابعة، وهو ما شركة صناعة العبوات الفانقة "التراباك" وشركة مصنع الانسجة المتطرفة "ساف"، وقطعي أرض مملوكة لشركة شقيقة وضمانت مشتركة من الشركة. يتم تأجيل رسوم تقدير القرض ويتم إطفاؤها على مدى فترات القرض. خلال الفترة، تم سداد ٢٠,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: لاشيء) خاصة بهذه القروض. لم تمتثل الشركة لبعض التعهدات الخاصة بهذه القروض. وعليه فقد تم إعادة تمويل مبلغ ١٠٦ مليون ريال سعودي تحت بند الجزء المتداول. إن إدارة الشركة بقصد اتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة.

قروض قصيرة الأجل

لدى المجموعة إتفاقيات تسهيل إئتماني مع بنوك تجارية محلية تتكون من سحب على المكتشوف وقروض قصيرة ومتوسطة وطويلة الأجل وخطابات إئتمان وضمان وغيرها بمبلغ ١٣٥,٦٢٥ ريال سعودي. القرض بموجب التسهيلات محملة بمصروفات تمويلية بالمعدلات السائدة في السوق ومكفلة بضمان سندات عند الطلب وسندات لأمر وضمانات شركات.

٥ - المعلومات القطاعية
قطاعات الأنشطة:

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

- أكواب البوليستيرين والأغطية ومنتجات بلاستيكية أخرى متعلقة بها: وهي تشتمل على منتجات التغليف والتعبئة البلاستيكية المصنوعة من لفات البوليستيرين المستخدمة في التشكيل والتتبّع والتغليف المباشر في الكؤوس والأغطية الحرارية والأكواب المصنوعة من البوليستيرين والزجاجات عالية الكثافة المستخدمة في منتجات الألبان والأغذية وصناعة المشروبات.

- الأقمشة غير المنسوجة: وتشتمل هذه على الأقمشة المركبة، لاستخدامها في القطاعات الصحية والصناعية والقطاعات الطبية والأقمشة المنسوجة المقاومة للكحوليات والأقمشة المقاومة للكهرباء الساكنة التي تستخدم كملابس جراحية والعباءات الطبية والواقية والأقمشة المصنوعة للاستخدامات الصحية، مثل حفاضات الأطفال والكبار والنساء.

إن إيرادات المجموعة والربح الناتج من العمليات وأصولها الثابتة وإجمالي موجوداتها وإجمالي مطلوباتها حسب قطاعات الأنشطة هي على النحو التالي:

أكواب		
المجموع	أقمشة غير منسوجة	بلاستيكية أخرى متعلقة بها
(غير المدققة)	(غير المدققة)	(غير المدققة)
٤٥٢,٦٦٩	٦١,١٥٧	٢٩١,٥١٢
٢٠,٢٩٥	(١,٦٦٩)	٢١,٩٦٤
٥,٠٢٨	(٢,٤٩٩)	٧,٥٢٧
١,٢١٩,١٨٢	٤٢٤,٣٧٥	٧٩٤,٨٠٧
٢,٦٦١,٦٣٥	٦٨٥,٩٧٦	١,٩٧٥,٦٥٩
٢,٢٠٠,٥٩٩	٤٦٢,٩٦١	١,٧٣٧,٦٣٨
٤١٩,٣٢٢	٩٣,٥٧٠	٣٢٥,٧٥٢
(٢١,٤٢٢)	(٧,٣٣٦)	(١٤,٠٨٦)
(١٥,٤٨٦)	(٩,٠٧١)	(٦,٤١٥)
١,١٤٩,٥٢٥	٤٥٠,١١٤	٦٩٩,٤١١
٢,٨٦١,٨٨٢	٧٤٣,٥٦٤	٢,١١٨,٣١٨
٢,٣٩٣,١٤٢	٤٨٣,٩٧٦	١,٩٠٩,١٦٦

لل فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م		
الإيرادات	الربح/(خسارة) من العمليات	صافي الربح /(خسارة)
كم في ٣١ مارس ٢٠١٦ م	أصول ثابتة	إجمالي الموجودات
كم في ٣١ مارس ٢٠١٥ م	إجمالي المطلوبات	إجمالي المطلوبات
لل سنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م	الإيرادات	الخسارة من العمليات
كم في ٣١ مارس ٢٠١٥ م	صافي الخسارة	أصول ثابتة
كم في ٣١ مارس ٢٠١٥ م	إجمالي الموجودات	إجمالي المطلوبات
٤٥٢,٦٦٩	٦١,١٥٧	٢٩١,٥١٢
٢٠,٢٩٥	(١,٦٦٩)	٢١,٩٦٤
٥,٠٢٨	(٢,٤٩٩)	٧,٥٢٧
١,٢١٩,١٨٢	٤٢٤,٣٧٥	٧٩٤,٨٠٧
٢,٦٦١,٦٣٥	٦٨٥,٩٧٦	١,٩٧٥,٦٥٩
٢,٢٠٠,٥٩٩	٤٦٢,٩٦١	١,٧٣٧,٦٣٨
٤١٩,٣٢٢	٩٣,٥٧٠	٣٢٥,٧٥٢
(٢١,٤٢٢)	(٧,٣٣٦)	(١٤,٠٨٦)
(١٥,٤٨٦)	(٩,٠٧١)	(٦,٤١٥)
١,١٤٩,٥٢٥	٤٥٠,١١٤	٦٩٩,٤١١
٢,٨٦١,٨٨٢	٧٤٣,٥٦٤	٢,١١٨,٣١٨
٢,٣٩٣,١٤٢	٤٨٣,٩٧٦	١,٩٠٩,١٦٦

شركة تكوين المتطرفة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدقة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(بألاف الريالات السعودية)

٥ - المعلومات القطاعية (بتعـبـر)

القطاعات حسب التوزيع الجغرافي:

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

المجموع (غير المدققة)	جمهورية مصر العربية (غير المدققة)	المملكة العربية السعودية (غير المدققة)
٣٥٢,٦٦٩	٢٤,٣٥٦	٣٢٨,٣١٣
٢٠,٢٩٥	١,٥٠٣	١٨,٧٩٢
٥,٠٢٨	٨٨٣	٤,١٤٥

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

الإيرادات

الربح من العمليات

صافي الربح

١,٢١٩,١٨٢	٣٤,٢٦٤	١,١٨٤,٩١٨
٢,٦٦١,٦٣٥	١٢٢,٧٨٧	٢,٥٣٨,٨٤٨
٢,٢٠٠,٥٩٩	٦٠,٧١٨	٢,١٣٩,٨٨١

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

أصول ثابتة

إجمالي الموجودات

إجمالي المطلوبات

٤١٩,٣٢٢	٢١,٩٤٤	٣٩٧,٣٧٨
(٢١,٤٢٢)	٢٥٢	(٢١,٦٧٤)
(١٥,٤٨٦)	(٦٦٠)	(١٤,٨٢٦)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

أصول ثابتة

إجمالي الموجودات

إجمالي المطلوبات

١,١٤٩,٥٢٥	٤٢,٠٦٥	١,١٠٧,٤٦٠
٢,٨٦١,٨٨٢	١٣١,٠٩٧	٢,٧٣٠,٧٨٥
٢,٣٩٣,١٤٢	٦٧,٨٩٢	٢,٣٢٥,٢٥٠

إن الشركة الأجنبية التابعة للشركة تخضع لقيود على تحويلات العملات الأجنبية.

٦ - ارتباطات وإلتزامات

كما في ٣١ مارس، كان لدى المجموعة إرتباطات وإلتزامات كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٥ م	٣١ مارس ٢٠١٦ م
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٧٠,١٣٦	٨١,٩٤٢
٣٦,٧٦٠	٣٤,٠١٦
١,٦١٠	٣,١٤٥

اعتمادات مستندية

خطابات ضمان وأخرى

الالتزامات رأسمالية مقابل شراء أصول ثابتة

٧ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ رجب ١٤٣٧ هـ الموافق ١٤ إبريل ٢٠١٦ م.