

شركة تكوين المتطرفة للصناعات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
(الفحص المحدود)

لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

**شركة تكوين المتطرفة للصناعات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤**

صفحة

جدول المحتويات

١	تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
١٥ - ٧	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦
بنية آبه بي تي، الخبر
صندوق البريد ١٨٢٣١
العام ٣١٤١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٦٦ (٠) ١٣٨٨٧٣٤٣٧
فاكس: ٩٦٦ (٠) ١٣٨٨٧٣٩٣١
www.deloitte.com
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود) حول القوائم المالية الأولية الموحدة

السادة المساهمين
شركة تكوين المتطرورة للصناعات
المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة تكوين المتطرورة للصناعات ("الشركة") ، شركة مساهمة سعودية ، والشركات التابعة لها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وقوائم الدخل الأولية الموحدة للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والتدفقات النقدية الأولية لستة أشهر المنتهية في تلك التاريخ والاضاحات من ١ إلى ٨ المعترضة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية ادارة الشركة .

لقد قمنا بفحصنا المحدود وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويكون الفحص للمعلومات المالية الأولية بصفة أساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف اساساً إلى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتبعن ادخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

ناصر الدين محمد المقا
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

١٩ رمضان ١٤٣٥
١٦ يوليو ٢٠١٤



شركة تكوين المتطرفة للصناعات والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٨٠٦٢	٧٠٢٨٤	الموجودات
٤٨,٩٨٦	١٢١,٩٣٣	موجودات متداولة
٢١٩,١٧٢	٢٤٠,٩٨٦	نقد وما في حكمه
١٥٧,٠٤٩	١٨٨,٠٤١	استثمارات محتفظ بها للمتاجرة
٤٤,١٨١	٦٨,٠٧١	ذمم مدينة
<u>٤٩٧,٤٥٠</u>	<u>٦٨٩,٣١٥</u>	مخزون
		موجودات اخرى
٤٨١,٣٨٩	٥٧٧,١٥٦	مجموع الموجودات المتداولة
<u>١٠,٨٧٦</u>	<u>٢٢,٣٨٣</u>	موجودات غير متداولة
<u>٤٩٢,٢٦٥</u>	<u>٥٩٩,٥٣٩</u>	ممتلكات ومصنع ومعدات
<u>٩٨٩,٧١٥</u>	<u>١,٢٨٨,٨٥٤</u>	موجودات غير ملموسة
		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٨١,١٤٩	٤٨٥,٨٩٨	مجموع الموجودات
<u>٤٩,١٢٢</u>	<u>١٩٧,٥٩٩</u>	المطلوبات وحقوق المساهمين
<u>٢٧,٩٠٠</u>	<u>١٠,٩١٨</u>	مطلوبات متداولة
<u>٤٥٨,١٧١</u>	<u>٦٩٤,٤١٥</u>	قرصون قصيرة الاجل
		ذمم دائنة ومطلوبات اخرى
٨١,٧٧٠	١١٥,٤٨١	الجزء المتداول من قروض متوسطة وطويلة الاجل
<u>٦,٩١٧</u>	<u>٩,٠٦٦</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٨٨,٦٨٧</u>	<u>١٢٤,٥٤٧</u>	مطلوبات غير متداولة
		قرصون متوسطة وطويلة الاجل
		تعويض نهاية الخدمة
		مجموع المطلوبات غير المتداولة

شركة تكوين المتطرفة للصناعات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (تتمه)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢٠١٣ (غير مدققة) (بآلاف الريالات السعودية)	٢٠١٤ (غير مدققة)	ايضاح	حقوق المساهمين
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٢,٩٥٧	٢٧,٥٥٠		احتياطي نظامي
٦٩,٩٠٠	٩٢,٣٤٢		ارباح مستبقاه
٤٤٢,٨٥٧	٤٦٩,٨٩٢		مجموع حقوق المساهمين
<u>٩٨٩,٧١٥</u>	<u>١,٢٨٨,٨٥٤</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

CEO
Gamal

Signature

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة

شركة تكوين المتغيرة للصناعات والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولية الموحدة

لفترة الثلاثة اشهر وستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

	من ١ يناير الى ٣٠ يونيو ٢٠١٤	من ١ أبريل الى ٣٠ يونيو ٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	
	(غير مدقة)	(غير مدقة)	(غير مدقة)	(غير مدقة)	
(بآلاف الريالات السعودية)					
٣٧٤,٦٥٣	٣٨٠,٩٨٠	١٩٣,٩٩٦	٢٠٧,٢٩٢	٤	مبيعات
٣١٧,٧٢٢	٣٢٩,٣١٧	١٦٧,٧٧٠	١٧٧,٨١٦		تكلفة المبيعات
٥٦,٩٣١	٥١,٦٦٣	٢٦,٢٢٦	٢٩,٤٧٦		اجمالي الربح
٢٢١	١٤,٠١٦	١٦٥	٧٦٢		مصاريف بحث وتطوير
٩,١٢٧	١٠,٢٦٣	٤,٥٩٢	٦,١٤١		مصاريف بيع وتوزيع
١٤٠,٢٦٢	٢١,٩١٨	٨,٠٨٣	١١,٨١٤		مصاريف ادارية وعمومية
٣٣,٣٢١	١٨,٤٦٦	١٣,٣٨٦	١٠,٧٥٩	٤	الربح من العمليات
(٦,١٧٩)	(٦,٦٩٨)	(٣,٢٦٣)	(٣,٧٢٩)		مصاريف مالية
٩,٤٩٧	٢٧,٠٣٩	٧,٢٩٧	٢٢,١١٣		ربح من استثمارات محققة بها للمتاجرة
١٠٦	٢٥٩	٧٣	٣٢٣		ايرادات اخرى ، الصافي
٣٦,٧٤٥	٣٩,٠٦٦	١٧,٤٩٣	٢٩,٤٦٦		صافي الربح قبل الزكاة
(١,٦٦٠)	(٢٠,٤٣٣)	(٦٤٨)	(١,٦٣١)		زكاة
٣٥,٠٨٥	٣٦,٦٣٣	١٦,٨٤٥	٢٧,٨٣٥		صافي الربح
٣					
١,٠٠	١,٠٥	٠,٤٨	٠,٨٠		ربحية السهم
٠,٧٣	٠,٢٧	٠,٢٧	٠,١٦		ربحية السهم (بالريالات السعودية)
٠,٢٧	٠,٧٨	٠,٢١	٠,٦٤		ربحية السهم من العمليات
٣٥,٠٠,٠٠,٠٠	٣٥,٠٠,٠٠,٠٠	٣٥,٠٠,٠٠,٠٠	٣٥,٠٠,٠٠,٠٠		الرئيسية المستمرة (بالريالات السعودية)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم					

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة

شركة تكوين المتطرفة للصناعات والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة
 لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدقة)	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدقة)
(بآلاف الريالات السعودية)	
٣٦,٧٤٥	٣٩,٠٦٦
٢٢,٧٩٩	٢٨,٦٠٩
١,١٠٧	١,٠٥٥
(٤٤)	-
(٩,٤٩٧)	(٢٧,٠٣٩)
١,٣٥٠	١,٦٨٢
٦,١٧٩	٦,٦٩٨
 التدفقات النقدية من عمليات التشغيل	
٣٥,١٤٣	٣٨
(١٥,٩٦٩)	(٢٧,٨٢٠)
(٧٢,٨٩٧)	١٥٢,٠٨١
(٣٨,٠٢٩)	١٣٢,٩٢٠
(٦,٠٢٦)	(٦,٣٨٨)
(٦٦٩)	(١٠٢)
(٢,٧١٥)	(٧٧١)
<u>(٤٧,٤٣٩)</u>	<u>١٢٥,٦٥٩</u>
 صافي النقد من (المستخدم في) عمليات التشغيل	
(٩٢,٣٣٧)	(٤٥,٧٥١)
٤٤	-
(١,٨٤٢)	(١٠,٥٨٧)
(٣٩,٤٨٩)	(٩٠,٠٨٢)
<u>(١٣٣,٦٢٤)</u>	<u>(١٤٦,٤٢٠)</u>
 التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار	
شراء ممتلكات ومصنع ومعدات	-
المتحصل من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات	-
اضافات الى موجودات غير ملموسة	-
صافي الحركة في استثمارات محتفظ بها للمتاجرة	-
صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار	

صافي الربح قبل الزكاة
 تعديلات عن :
 استهلاكات
 اطفاء موجودات غير ملموسة
 ربح من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
 ربح بيع استثمارات محتفظ بها للمتاجرة
 تعويض نهاية الخدمة
 مصاريف مالية

النقد من (المستخدم في) العمليات العاملة :
 نعم مدينة
 مخزون
 موجودات اخرى
 نعم دائنة ومتطلبات اخرى
 النقد من (المستخدم في) العمليات

مصاريف مالية مدفوعة
 تعويض نهاية خدمة مدفوع
 زكاة مدفوعة
 صافي النقد من (المستخدم في) عمليات التشغيل
 شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
 المتحصل من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
 اضافات الى موجودات غير ملموسة
 صافي الحركة في استثمارات محتفظ بها للمتاجرة
 صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

شركة تكوين المتطرفة للصناعات والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة (تتمه)

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤
(غير مدقة)	(غير مدقة)
(بالآلاف الريالات السعودية)	

١٨٨,٧٨٧	١٦,٠٥٣
(١٠,٧٨٣)	٢٦,٩٢٩
-	(١,٤٠٠)
(١٤,٩٦٣)	(١٧,٥٠٠)
<u>١٦٣,٠٤١</u>	<u>٢٤,٠٨٢</u>
(١٨,٠٢٢)	٣,٣٢١
٤٦,٠٨٤	٦٦,٩٦٣
<u>٢٨,٠٦٢</u>	<u>٧٠,٢٨٤</u>

التدفقات النقدية من عمليات التمويل

التغير في قروض قصيرة الاجل

التغير في قروض متوسطة وطويلة الاجل

مكافأة اعضاء مجلس ادارة

توزيعات ارباح مدفوعة (ايضاح ٦)

صافي النقد من عمليات التمويل

صافي التغير في نقد وما في حكمه

نقد وما في حكمه ، ١ يناير

نقد وما في حكمه ، ٣٠ يونيو

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة

شركة تكوين المتطرفة للصناعات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة
لفترة ثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١ - التنظيم والعمليات

شركة تكوين المتطرفة للصناعات ("الشركة")، هي شركة مساهمة سعودية سجلت بموجب السجل التجاري في المملكة العربية السعودية تحت رقم ٢٠٥١٠٤٤٣٨١ الصادر في مدينة الخبر بتاريخ ٩ محرم ١٤٣٢ (١٥ ديسمبر ٢٠١٠) . يبلغ رأس المال الشركة ٣٠٠ مليون ريال سعودي وهو مقسم الى ٣٠ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي .

بعد موافقة هيئة سوق المال السعودي ، قامت الشركة بالطرح الاولى للاسهم عن طريق عرض ٩ مليون سهم بقيمة اسمية تبلغ ١٠ ريال سعودي لكل سهم والتي تمثل ٣٠٪ من الاسهم المصدرة وذلك في شهر يناير من عام ٢٠١٢ . تم الاكتتاب بجميع الاسهم بسعر ٢٦ ريال سعودي للسهم وتم ادراج الاسهم في السوق المالية السعودية (تداول) في ٧ فبراير ٢٠١٢ .

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠١٣ ، زيادة رأس المال الشركة من ٣٠٠ مليون ريال سعودي الى ٣٥٠ مليون ريال سعودي عن طريق رسملة جزء من الارباح المستبقة عن طريق منح اسهم مجانية للمساهمين بحيث يتم توزيع سهم مجاني لكل ٦ اسهم قائمة بنهاية التداول في يوم انعقاد الجمعية العمومية غير العادية . في ٨ ابريل ٢٠١٣ ، وافق المساهمون على منح اسهم مجانية في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية وتم الانتهاء من الاجراءات القانونية للحصول على السجل التجاري المعدل .

تتضمن القوائم المالية الموحدة ، القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها ويشار اليها بـ ("المجموعة") وكما هو مدرج أدناه :

نسبة الملكية الفعلية		٢٠١٣	٢٠١٤	شركة مصنع الانسجة المتطرفة ("ساف")	شركة صناعة العبوات الفانقة ("التراك")
٪ ١٠٠	٪ ١٠٠	٪ ١٠٠	٪ ١٠٠	شركة مصنع الانسجة المتطرفة ("ساف")	شركة صناعة العبوات الفانقة ("التراك")
٪ ١٠٠	٪ ١٠٠	٪ ١٠٠	٪ ١٠٠		

- تتمثل انشطة شركات المجموعة والتي تعمل كل منها بموجب سجل تجاري مستقل كما يلي :
- انتاج اكواب البوليستيرين والاغطية ومنتجات بلاستيكية اخرى متعلقة بها .
 - انتاج البلاستيك غير المغزول
 - انتاج مصغرات التوارير من بي اي تي (بولي ايثيلين تيريفثاليت) المعدة مسبقا .

شركة تكوين المنظورة للصناعات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
لفترة ثلاثة اشهر وستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

- ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل المجموعة هي على النحو الآتي :

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الاولية الموحدة وفقا لعرف التكالفة التاريخية بعد تعديلها لتشمل قياس الاستثمارات المحافظ بها للمتاجرة بالقيمة العادلة .

اسس توحيد القوائم المالية

تشمل هذه القوائم المالية الاولية الموحدة ، القوائم المالية الاولية للشركة والشركات التابعة لها والتي تمارس الشركة سيطرة عليها والمعدة لفترة ثلاثة اشهر وستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ . تم حذف جميع المعاملات والارصدة الجوهرية بين شركات المجموعة عند اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة .

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما بتاريخ القوائم المالية ، وكذلك مبالغ الامدادات والمصاريف خلال تلك الفترة . وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل ما توفر للادارة من معلومات عن الاحداث والإجراءات الحالية ، إلا انه من الممكن ان تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات .

تحقيق الامدادات

تحقق الامدادات عند تسليم البضاعة الى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري او خصم الكميات .

مصاريف بحث وتطوير

يتم تحويل مصاريف البحث والتطوير على قائمة الدخل الاولية الموحدة في الفترة التي يتم فيها تكبد هذه المصاريف .

مصاريف بيع وتوزيع ومصاريف ادارية وعمومية

تتمثل مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي بالتكليف التي تمت لتوزيع وبيع منتجات المجموعة . وتصنف جميع المصاريف الأخرى كمصاريف ادارية وعمومية .

شركة تكوين المنظورة للصناعات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
لفترة الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

تضمن المصارييف الادارية والعمومية المصارييف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة الانتاج وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها . ويتم توزيع المصارييف ، اذا دعت الحاجة لذلك ، بين مصارييف ادارية وعمومية وتكلفة المبيعات على اساس ثابت .

نقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، نقد وودائع تحت الطلب واستثمارات ذات سيولة عالية تستحق خلال فترة ثلاثة اشهر او اقل .

الاستثمارات

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنوع المجموعة فيما يتعلق بهذه الأوراق المالية، وتظهر الأوراق المالية التي يتم الاحتفاظ بها إلى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المطفأة بعد تعديلها بالعلاوة أو الخصم ذوي العلاقة . وتدرج الأوراق المالية بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة ، وتدرج الأرباح والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل الاولية الموحدة . وتدرج الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتدرج الأرباح والخسائر غير المحققة منها ضمن حقوق المساهمين الموحدة .

مخزون

يظهر المخزون على اساس التكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقيق ايهما اقل . تحدد تكلفة البضاعة الجاهزة على اساس التكلفة الوسطية المرجحة وتتضمن تكلفة البضاعة الجاهزة تكلفة المواد والعماله وحصة مناسبة من التكاليف المباشرة . يتم تقييم جميع اصناف المخزون الاخرى باستخدام متوسط التكلفة المرجح .

ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتردمة . تعتبر مصارييف الاصلاح والصيانة مصاريفاً ايرادياً ، اما مصارييف التحسينات فتعتبر مصاريضاً رأسمالية . ويجرى احتساب الاستهلاكات عليها على اساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت . يتم اطفاء التحسينات على المأجر على مدى الحياة العملية المقدرة او الفترة المتبقية من الاجار ايهما اقل .

شركة تكوين المتطرفة للصناعات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
لفترة ثلاثة اشهر وستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

ان نسب الاستهلاك المقدرة للبند الرئيسي للموجودات هي على النحو التالي :

النسبة	
% ٤ - % ٣	مباني وتحسينات على المأجور وتحسينات أخرى
% ٣٣،٣٣ - % ١٠	مصنع وألات ومعدات
% ٢٥ - % ٢٠	سيارات
% ٣٣،٣ - % ١٥	اثاث وتركيبيات ومعدات مكتبية

يتم احتساب الاستهلاكات على الآلات المملوكة لشركة مصنع الانسجة المتطرفة بناء على اجمالي الانتاج السنوي الى اجمالي الطاقة الانتاجية .

تكاليف الاقتراض

تضاف تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باستحواذ او انشاء او انتاج الموجودات المؤهلة كجزء من تكلفة هذه الموجودات . يتم الاعتراف بتكاليف الاقتراض الاخرى كمصروف في الفترة التي يتم تكبدها فيها .

الانخفاض في قيمة الأصول

تقوم المجموعة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة القيم الدفترية لممتلكاتها ومصنوعها ومعداتها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الأصول ، وفي حالة وجود هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة المقدرة للاسترداد لنك الأصول للتوصل إلى قيمة الانخفاض في الأصول (ان وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة الادارة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لقيم احدى الأصول ، تقوم الادارة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الانتاجية التي يعود اليها ذلك الأصل .

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل (او الوحدة الانتاجية) لتتساوي قيمته المقدرة للاسترداد في حالة ان الأصل (او الوحدة الانتاجية) اقل من قيمته الدفترية . يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه .

عند عكس قيمة الانخفاض في الأصل في الفترة اللاحقة ، يتم تعديل القيمة الدفترية للأصل (او الوحدة الانتاجية) بزيادتها الى القيمة المقدرة للاسترداد المعدلة بشرط الا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الأصل (او الوحدة الانتاجية) في السنوات السابقة . يتم اثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كايراد عند حدوثه .

**شركة تكوين المنظورة للصناعات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)**

**اوضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
لفترة الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤**

موجودات غير ملموسة

درج الموجودات غير الملموسة والتي من المتوقع ان يكون لها منفعة مستقبلية ضمن الموجودات غير المتداولة . تتضمن الموجودات غير الملموسة اتعاب تقييم القرض وتكاليف برامج الحاسب الآلي وتكليف تطوير النظام .

تعلق أتعاب تقييم القرض بقروض صندوق التنمية الصناعية السعودي والتي يتم اطفاؤها على طول مدة القروض .

تمثل تكاليف تطوير نظام تحطيط موارد الشركة بالتكليف المتکبدة لتطبيق نظام جديد ويتم اطفاؤها على فترة خمس سنوات من تاريخ تطبيقه بالكامل .

توزيعات ارباح

تسجل توزيعات الارباح ضمن المطلوبات عند الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي .

تحويل العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بعملات أجنبية الى الريال السعودي باسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة . وتحول الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات أجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الى الريال السعودي بالاسعار السائدة في ذلك التاريخ . ان الارباح والخسائر الناتجة عن التسديدات او تحويل العملات الاجنبية مشمولة في قائمة الدخل الاولية الموحدة .

تعويض نهاية الخدمة

يستدرك في القوائم المالية الاولية الموحدة لتعويض نهاية الخدمة الذي يستحق للموظفين ، وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي ، على اساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة .

الزكاة

تخضع المجموعة لانظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم تقديم الزكاة للشركة وشركاتها التابعة على اساس موحد في القوائم المالية الموحدة لشركة تكوين للصناعات المتقدمة . يتم احتساب الزكاة للمجموعة على اساس الاستحقاق وتحسب على اساس الوعاء الزكوي . تقييد 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 .

شركة تكوين المتطرفة للصناعات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
لفترة الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

عقود الایجار

تصنف عقود الایجار كعقود ايجار رأسمالية اذا ترتب على عقد الایجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالاصل موضوع العقد الى المستأجر . وتصنف جميع عقود الایجار الاخرى كعقود ايجار تشغيلية . تحمل الایجارات المستحقة بموجب عقود الایجار التشغيلي على الدخل خلال فترة عقد الایجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتمييز 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 بيئة اقتصادية محددة وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب النطاق الجغرافي) . والتي تخضع لمخاطر ومنافع مختلفة عن تلك المتعلقة بقطاعات اخرى .

احتياطي نظامي

تماشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الاساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتحويل ١٠٪ من صافي الربح الى أن يبلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح . يتم التجنيد للاحتيطي النظامي في نهاية الفترة بناءا على صافي الربح لنهاية الفترة وتم تسويه الفرق بين المبلغ المجنب والفعلي في الربع الرابع .

- ٣ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي ربح الفترات على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة والبالغ عددها ٣٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريالات سعودية لفترة الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تم تعديل عدد الاسهم الى ٣٥ مليون سهم قيمة بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم لتعكس الزيادة في رأس المال من خلال اصدار اسهم مجانية (ايضاح ١)) .

يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بقسمة الربح من العمليات مطروحا منه المصارييف المالية والزكاة للفترات على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة .

يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الأخرى بقسمة الايرادات الأخرى والربح من الاستثمارات بغرض المتاجرة للفترات على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة .

شركة تكوين المنظورة للصناعات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٤ - المعلومات القطاعية
قطاعات الأنشطة :

وفقا لإجراءات اصدار التقارير الداخلية في المجموعة ، تم اعتماد قطاعات الانتاج من قبل الادارة فيما يتعلق بأنشطة المجموعة ويتم الاعلان عن المعاملات فيما بين قطاعات الانتاج حسب نظام التسويق الخاص بالتحويل الداخلي في المجموعة . ان الايرادات والربح من العمليات والممتلكات والمصنع والمعدات واجمالي الموجودات واجمالي المطلوبات للمجموعة بحسب قطاعات الانتاج هي على النحو التالي :

المجموع	تصنيفات القوارير				٢٠١٤ للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
	مسبقاً	المغزول	غير مدققة	غير مدققة	
٣٨٠,٩٨٠	٩٦,٤٧٢	١٤٠,٦٥٩	١٤٣,٨٤٩		الايرادات
١٨,٤٦٦	٩,٣٥٣	٧,٨٩٠	١,٢٢٣		الربح من العمليات
٥٧٧,١٥٦	٣٠,٧٩١	٤٤٦,٠٣٦	١٠٠,٣٢٩		ممتلكات ومصنع ومعدات
١,٢٨٨,٨٥٤	١٤٠,٨١٩	٦٩١,٨٠٤	٤٥٦,٢٣١		اجمالي الموجودات
٨١٨,٩٦٢	٦٣,٧٢٨	٣٧٩,٤٥٩	٣٧٥,٧٧٥		اجمالي المطلوبات
					كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

شركة تكوين المتطرفة للصناعات والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
 لفترة ثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

المجموع	مصغرفات القوارير			
	مسبقاً	المغزول	متصلة بها	٢٠١٣
(غير مدقة)	(غير مدقة)	(غير مدقة)	للستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	
٣٧٤,٦٥٣	١٠٣,٠٦٢	١٣٥,٧٩٠	١٣٥,٨٠١	الإيرادات
٣٣,٣٢١	١٠,٥٦٠	١٩,٤٧٦	٣,٢٨٥	الربح من العمليات
				كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
٤٨١,٣٨٩	٣٠,٧٤٦	٣٥٣,٤٢٥	٩٧,٢١٨	ممتلكات ومصنع ومعدات
٩٨٩,٧١٥	١٦١,٠٨٩	٤٧٨,٨٢٧	٣٤٩,٧٩٩	اجمالي الموجودات
٥٤٦,٨٥٨	٧٦,٨٦٧	٢١٨,٧٦٥	٢٥١,٢٢٦	اجمالي المطلوبات

القطاعات الجغرافية :

ان جميع موجودات المجموعة العاملة موجودة بالمملكة العربية السعودية .

٥ - التزامات وارتباطات

كما في ٣٠ يونيو ، كان لدى المجموعة الالتزامات والارتباطات الآتية :

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بآلاف الريالات السعودية)	(غير مدقة)	اعتمادات مستديمة
(غير مدقة)	(غير مدقة)	خطابات ضمان و أخرى
١٤,٨٢٠	٤٠,٣٩٦	
٣٣,٨١٢	٣٠,٠٠٠	
٩١,٣٧٦	-	الالتزامات رأسمالية مقابل شراء ممتلكات ومصنع ومعدات

**شركة تكوبن المتطرفة للصناعات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)**

**ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤**

٦ - توزيعات أرباح واسهم مجانية

في عام ٢٠١٤ ، تم توزيع أرباح نقدية بواقع ٥٠،٥٠ ريال سعودي للسهم وبقيمة اجمالية تبلغ ١٧،٥ مليون ريال سعودي عن العام المالي ٢٠١٣ (٥٠،٥٠ ريال سعودي للسهم وبقيمة اجمالية تبلغ ١٥ مليون ريال سعودي عن العام المالي ٢٠١٢) .

في ابريل ٢٠١٣ ، وافقت الجمعية العمومية على زيادة رأس المال وذلك باصدار اسهم مجانية (ايضاح ١) .

٧ - نتائج الفترة الأولية

ان نتائج الفترة الأولية لا تمثل مؤشرا لنتائج اعمال السنة المالية كاملة .

٨ - ارقام المقارنة

جرى اعادة تبويب بعض ارقام العام ٢٠١٣ لتنتفق مع العرض للعام ٢٠١٤ .