

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

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
للثلاثة أشهر والتاسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

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

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

صفحة

جدول المحتويات

| | |
|--------|---|
| ١ | تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود) |
| ٢ | قائمة المركز المالي الأولية الموحدة |
| ٣ | قائمة الدخل الأولية الموحدة |
| ٤ - ٥ | قائمة التدفقات النق比ة الأولية الموحدة |
| ٦ - ١٥ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة |

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦/١١/٢٢٣
بنية آبي بي تي الخبر
١٨٢ بريدي
الدمام ٣٤٤١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٢٨٨٧٣٩٢٧ (٠٩٦٦)
فاكس: ٢٨٨٧٣٩٢١ (٠٩٦٦)
www.deloitte.com
المركز الرئيسي - الرياض

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

السادة المساهمين
شركة تكوين المتطرفة للصناعات
المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة تكوين المتطرفة للصناعات ("الشركة") ، شركة مساهمة سعودية ، والشركات التابعة لها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وقوائم الدخل الأولية الموحدة لل ثلاثة أشهر وللسعة شهر المنتهية في ذلك التاريخ والتغيرات النقدية الأولية الموحدة للسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإضافات من ١ إلى ٧ 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 إدارة الشركة .

لقد قمنا بفحصنا وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويكون الفحص المحدود للمعلومات الأولية بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، وعلىه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات هامة يتغيّر بها على القوائم المالية الأولية الموحدة المعرفة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

ناصر الدين محمد السقا
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

٢٨ ذو الحجة ١٤٣٥
٢٢ أكتوبر ٢٠١٤



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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

| ٢٠١٣ (غير مدقة) (بألاف الريالات السعودية) | ٢٠١٤ (غير مدقة) | ايضاح | الموجودات |
|---|--------------------|-------|--|
| ٨٢,٩٨١ | ١٠٢,٩٥٧ | | موجودات متداولة |
| - | ٧٥,٠٢٥ | | نقد وما في حكمه |
| ٢٢٣,٩٢٨ | ٢٢٦,١٦٥ | | استثمارات محتفظ بها لاغراض المتاجرة |
| ١٥٦,٢٨١ | ٢٣٥,٦٠٦ | | ذمم مدينة |
| ٥٨,٢٥٠ | ٧٧,٣٣٥ | | موجودات أخرى |
| <u>٥٣١,٤٤٠</u> | <u>٧١٧,٠٨٨</u> | | مجموع الموجودات المتداولة |
| ٥٢١,١١١ | ٦١٣,٥٠٢ | | موجودات غير متداولة |
| ١٢,١٧٩ | ٢١,٢٢٣ | | ممتلكات ومصنع ومعدات |
| <u>٥٢٣,٢٨٠</u> | <u>٦٣٤,٧٢٥</u> | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| <u>١,٠٦٤,٧٢٠</u> | <u>١,٣٥١,٨١٣</u> | | مجموع الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق المساهمين |
| | | | مطلوبات متداولة |
| ٤٣٠,٥٧٧ | ٥٢٩,٢٢٥ | | قرصون قصيرة الأجل |
| ٦٢,٦٦٩ | ١٩٦,٠٧٠ | | ذمم دائنة ومطلوبات أخرى |
| ٢٧,٩٠٠ | ١٣,٤١٨ | | الجزء المتداول من قروض متوسطة وطويلة الأجل |
| <u>٥٢٢,١٤٦</u> | <u>٧٣٨,٧١٣</u> | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| ٨١,٧٧٠ | ١١٢,٩٨١ | | مطلوبات غير متداولة |
| ٧,١٧٢ | ١٠,٧٧٧ | | قرصون متوسطة وطويلة الأجل |
| <u>٨٨,٩٤٢</u> | <u>١٢٣,٧٥٨</u> | | تعويض نهاية الخدمة |
| | | | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| | | | حقوق المساهمين |
| ٣٥٠,٠٠٠ | ٣٥٠,٠٠٠ | ١ | رأس المال |
| ٢٤,٠٣٤ | ٢٩,٤٩٥ | | احتياطي نظامي |
| ٧٩,٥٩٨ | ١٠٩,٨٤٧ | | ارباح مستبقة |
| <u>٤٥٣,٦٣٢</u> | <u>٤٨٩,٣٤٢</u> | | مجموع حقوق المساهمين |
| <u>١,٠٦٤,٧٢٠</u> | <u>١,٣٥١,٨١٣</u> | | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين |

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

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة
 للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

| من ١ يناير الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ | | من ١ يوليو الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ | | ايضاح |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|------------|---|
| (غير مدقة) | (غير مدقة) | (غير مدقة) | (غير مدقة) | |
| (بالآلاف الريالات السعودية) | | | | |
| ٥٦٦,٨٧٧ | ٥٧٥,٦١٨ | ١٩٢,٢٢٤ | ١٩٤,٦٣٨ | ٤ مبيعات |
| ٤٨٢,٩٨٩ | ٤٨٨,٣٤٨ | ١٦٥,٢٦٧ | ١٥٩,٠٣١ | تكلفة المبيعات |
| ٨٣,٨٨٨ | ٨٧,٢٧٠ | ٢٦,٩٥٧ | ٣٥,٦٠٧ | اجمالي الربح |
| ٤٢٤ | ١,٥٧٢ | ٢٠٣ | ٥٥٦ | مصاريف ابحاث وتطوير |
| ١٣,٣٠١ | ١٥,٨٧٧ | ٥,٠٨٣ | ٥,٦١٤ | مصاريف بيع وتوزيع |
| ٢٢,٢٧٢ | ٣٣,٦٤٢ | ٧,١٠١ | ١١,٧٢٤ | مصاريف ادارية وعمومية |
| ٤٧,٨٩١ | ٣٦,١٧٩ | ١٤,٥٧٠ | ١٧,٧١٣ | ٤ الربح من العمليات |
| (٩,٢١٦) | (٩,٣٨٥) | (٣,٠٣٧) | (٢,٦٨٧) | مصاريف مالية |
| ٩,٦٧٥ | ٣٢,٩٧٠ | ٧٢ | ٥,٦٧٢ | ايرادات اخرى ، الصافي |
| ٤٨,٣٥٠ | ٥٩,٧٦٤ | ١١,٦٠٥ | ٢٠,٦٩٨ | صافي الربح قبل الزكاة |
| (٢,٤٩٠) | (٣,٦٨١) | (٨٣٠) | (١,٢٤٨) | زكاة |
| ٤٥,٨٦٠ | ٥٦,٠٨٣ | ١٠,٧٧٥ | ١٩,٤٥٠ | صافي الربح |
| ٣ ربحية السهم | | | | |
| ١,٣١ | ١,٦٠ | ٠,٣١ | ٠,٥٦ | ٣ ربحية السهم من صافي الدخل (بالریال السعودي) |
| ١,٠٣ | ١,٦٦ | ٠,٣١ | ٠,٤٠ | ٣ ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة (بالریال السعودي) |
| ٠,٢٨ | ٠,٩٤ | - | ٠,١٦ | ٣ ربحية السهم من العمليات الاخرى (بالریال السعودي) |
| ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٣ المتوسط المرجح لعدد الاصدارات |

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

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
لتسعه أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤

| ٢٠١٣ | ٢٠١٤ | |
|---------------------------|------------|--|
| (غير مدقة) | (غير مدقة) | التدفقات النقدية من عمليات التشغيل |
| (بآلاف الريالات السعودية) | | |
| ٤٨,٣٥٠ | ٥٩,٧٦٤ | صافي الربح قبل الزكاة |
| | | تعديلات عن : |
| ٣٤,٠٢٢ | ٤٥,٧٨٦ | استهلاكات |
| ١,٣٦٠ | ١,٨٢٥ | اطفاء موجودات غير ملموسة |
| - | ٣٩٠ | شطب موجودات غير ملموسة |
| (٤٤) | - | ربح من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات |
| (١٣,٩٦٧) | (٣٨,٧٩١) | ربح من بيع استثمارات محتفظ بها لاغراض المتاجرة |
| ١,٧٧٩ | ٣,٤٨٠ | تعويض نهاية الخدمة |
| ٩,٢١٦ | ٩,٣٨٥ | مصاريف مالية |
| | | التغييرات في الموجودات والمطلوبات العاملة : |
| (٥٧,٧٠١) | (٢٦,٦٢٩) | ذمم مدينة |
| ٣٥,٩١١ | (٤٧,٥٢٧) | مخزون |
| (٣٠,٠٣٨) | (٣٧,٠٨٤) | موجودات اخرى |
| (٥٩,٦٣٧) | ١٥٠,٨٥١ | ذمم دائنة ومطلوبات اخرى |
| (٣٠,٧٤٩) | ١٢١,٤٥٠ | النقد من (المستخدم في) العمليات |
| (٨,٦٠٦) | (٩,٥٦٤) | مصاريف مالية مدفوعة |
| (٨٤٣) | (١٨٩) | تعويض نهاية خدمة مدفوع |
| (٢,٧١٥) | (١,٨٢٩) | زكاة مدفوعة |
| (٤٢,٩١٣) | ١٠٩,٨٦٨ | صافي النقد من (المستخدم في) عمليات التشغيل |
| | | التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار |
| (١٤٣,٢٨٢) | (٩٩,٢٧٤) | شراء ممتلكات ومصنع ومعدات |
| ٤٤ | - | المتحصل من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات |
| (٣,٣٨٨) | (١٠,٥٨٧) | اضافات الى موجودات غير ملموسة |
| ١٣,٩٦٧ | (٣١,٤٢٢) | المتحصل من بيع استثمارات محتفظ بها لاغراض المتاجرة |
| (١٣٢,٦٥٩) | (١٤١,٢٨٣) | صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار |

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (تتمه)
 للتسعه اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

| ٢٠١٣ | ٢٠١٤ |
|-----------------------------|--------------|
| (غير مدقة) | (غير مدقة) |
| (بالآف الريالات السعودية) | |
| ٢٣٨,٢١٥ | ٥٩,٣٨٠ |
| (١٠,٧٨٣) | ٢٦,٩٢٩ |
| - | (١,٤٠٠) |
| (١٤,٩٦٣) | (١٧,٥٠٠) |
| ٢١٢,٤٦٩ | ٦٧,٤٠٩ |
| ٣٦,٨٩٧ | ٣٥,٩٩٤ |
| ٤٦,٠٨٤ | ٦٦,٩٦٣ |
| ٨٢,٩٨١ | ١٠٢,٩٥٧ |

التدفقات النقدية من عمليات التمويل

التغير في قروض قصيرة الاجل

التغير في قروض متوسطة وطويلة الاجل

مكافآت مجلس المدراء

توزيعات أرباح 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 سبتمبر

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

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١ - التنظيم والعمليات

شركة تكوين المتطرفة للصناعات ("الشركة")، هي شركة مساهمة سعودية سجلت بموجب السجل التجاري في المملكة العربية السعودية تحت رقم ٢٠٥١٤٤٣٨١ الصادر في مدينة الخبر بتاريخ ٩ محرم ١٤٣٢ (١٥ ديسمبر ٢٠١٠) . يبلغ رأس المال الشركة ٣٥٠ مليون ريال سعودي وهو مقسم إلى ٣٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي .

بعد موافقة هيئة سوق المال السعودي ، قامت الشركة بالطرح الأولي للأسهم عن طريق عرض ٩ مليون سهم بقيمة اسمية تبلغ ١٠ ريال سعودي لكل سهم والتي تمثل ٣٠ % من الأسهم المصدرة وذلك في شهر يناير من عام ٢٠١٢ . تم الاكتتاب بجميع الأسهم بسعر ٢٦ ريال سعودي للسهم وتم ادراج الأسهم 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 إلى ٣٥٠ مليون ريال سعودي عن طريق رسملة جزء من الارباح المستبقة عن طريق منح أسهم مجانية للمساهمين بحيث يتم توزيع سهم مجاني لكل ٦ أسهم قائمة بنهاية التداول في يوم انعقاد الجمعية العمومية غير العادية . في ٨ ابريل ٢٠١٣ ، وافق المساهمون على منح أسهم 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 إليها بـ "(المجموعة)" وكما هو مدرج أدناه :

| نسبة الملكية الفعلية | |
|----------------------|-------|
| ٢٠١٣ | ٢٠١٤ |
| % ١٠٠ | % ١٠٠ |
| % ١٠٠ | % ١٠٠ |

شركة مصنع الانسجة المتطرفة ("ساف")
شركة صناعة العبوات الفائقة ("التراك")

- 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 مصفرات القوارير من بي اي تي (البولي ايثلين تيريفثاليت) المعدة مسبقا .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (نتمه)
للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

وافقت الشركة على شراء مصنع اقمشة مع حق استخدام الارض المستأجرة والتحسينات من شركة الاحساء للتنمية ، شركة مساهمة سعودية ، بقيمة اجمالية قدرها ٣١,٥ مليون ريال سعودي . كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ، دفعت الشركة دفعه مقدمة بلغت ٢٨ مليون ريال سعودي وتم الاصحاح عنها ضمن الممتلكات والمصنع والمعدات ، وسيتم دفع المبلغ المتبقى عند اكتمال الاجراءات النظامية والحصول على موافقة الجهات المعنية .

وقعت الشركة مذكرة تفاهم غير ملزمة مع مجموعة صافولا ، شركة مساهمة سعودية بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠١٤ حول عملية استحواذ المقترحة لشركة "صافولا لأنظمة التغليف" وهي شركة تابعة ومملوكة بالكامل لمجموعة صافولا . وتبلغ المدة الأولية للمذكرة ١٦ أسبوعاً وتتضمن لمجموعة من الشروط والمواصفات التي تتضمن اكتمال الشركة لعملية الفحص النافي للجهالة وإكمال المفاوضات التي ينتج عنها اتفاقية نهائية فيما يتعلق بالصفقة المقترحة التي ستخضع إلى الموافقة النهائية من قبل مجلس إدارة كل طرف والمساهمين والجهات الرسمية المعنية في المملكة العربية السعودية .

- ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لعرف التكلفة التاريخية بعد تعديليها لتشمل قياس الاستثمارات المحافظ عليها للمتأجرة بالقيمة العادلة .

أسس توحيد القوائم المالية

تشمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة ، القوائم المالية الأولية للشركة والشركات التابعة لها والتي تمارس الشركة سيطرة عليها والمعدة لنفترة الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ . تم حذف جميع المعاملات والارصدة الجوهريه بين شركات المجموعة عند اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة .

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

اوضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (نهاية)
للثلاثة اشهر والتسعه اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

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 والاقصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما بتاريخ القوائم المالية ، وكذلك مبالغ الابادات والمصاريف خلال تلك الفترة . وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل ما توفر للادارة من معلومات عن الاحداث والاجراءات الحالية ، إلا انه من الممكن ان تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات .

تحقيق الابادات

تحقق الابادات عند تسليم البضاعة الى العملاء وتنظر 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 الذي تمت لتوزيع وبيع منتجات المجموعة . وتصنف جميع المصاريف الاخرى كمصاريف ادارية وعمومية .

تضمن المصاريف الادارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة الانتاج وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، اذا دعت الحاجة لذلك ، بين مصاريف 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 .

شركة تكون المتطورة للصناعات والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة معاونة)

اوضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (نتمه)
للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

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 المطافأ بعد تعديلاها بالعلاوة أو الخصم ذوي العلاقة . ودرج الأوراق المالية بعرض المتاجرة بالقيمة العادلة ، ودرج الأرباح والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل الاولية الموحدة . ودرج الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة ودرج الأرباح والخسائر غير المحققة منها ضمن حقوق المساهمين الموحدة .

مخزون

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

ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريفاً ايرادية ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريفاً رأسمالية . ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت . يتم اطفاء التحسينات على المأجر على مدى الحياة العملية المقدرة او الفترة المتبقية من الإيجار ايهما اقل .

ان نسب الاستهلاك المقدرة للبنود الرئيسية للموجودات هي على النحو التالي :

| النسبة | مباني وتحسينات على المأجر وتحسينات اخرى |
|----------------|---|
| % ٤ - % ٣ | مصنع وألات ومعدات |
| % ٣٣,٣٣ - % ١٠ | سيارات |
| % ٢٥ - % ٢٠ | اثاث وتركيبات ومعدات مكتبية |
| % ٣٣,٣ - % ١٥ | |

يتم احتساب الاستهلاكات على الآلات المملوكة لشركة مصنع الانسجة المتطورة ("سام") بناء على اجمالي الانتاج السنوي الى اجمالي الطاقة الانتاجية .

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

**اوضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (نتمه)
للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤**

تكاليف الاقتراض

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

الانخفاض في قيمة الأصول

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

يتم تخفيض القيمة الدفترية للاصول (او الوحدة الانتاجية) لتساوي قيمته المقدرة للاسترداد في حالة ان الاصول (او الوحدة الانتاجية) اقل من قيمته الدفترية . يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الاصول كمصرف فور حدوثه .

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

موجودات غير ملموسة

تدرج الموجودات غير الملموسة والتي من المتوقع ان يكون لها مفعمة مستقبلية ضمن الموجودات غير المتداولة . تتضمن الموجودات غير الملموسة اتعاب تقييم القرض وتکاليف برامج الحاسوب الآلي وتکاليف تطوير النظام ومصاريف ما قبل التشغيل .

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

تشمل تکاليف تطوير نظام تخطيط موارد الشركة بالتكاليف المتکبدة لتطبيق نظام جيد 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 .

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

**ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (نتمه)
للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤**

تحويل العملات الأجنبية

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

تعويض نهاية الخدمة

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

الزكاة

تخضع المجموعة لانظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم تقديم الزكاة للشركة وشركاتها التابعة على أساس موحد في القوائم المالية الموحدة لشركة تكوين المتطرفة للصناعات . يتم احتساب الزكاة للمجموعة على أساس الاستحقاق وتحسب على أساس الوعاء الزكوي . تقييد آية فروقات في التقديرات عن الربط النهائي عند المواجهة عليه وعندها يتم تصويم المخصص . يمثل مخصص الزكاة في القوائم المالية الموحدة الزكاة المستحقة على الشركة وشركاتها التابعة .

عقود الإيجار

تصنف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالية اذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالاصل موضوع العقد الى المستأجر . وتصنف جميع عقود الإيجار الاخرى كعقود إيجار تشغيلية . 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 للتمييز من ضمن المجموعة والذي يقوم بإنتاج منتجات او تقديم خدمات وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب الانشطة) ، او تلك التي تقوم بالانتاج او تقديم الخدمات في نطاق بينة اقتصادية محددة وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب النطاق الجغرافي) . والتي تخضع لمخاطر ومنافع مختلفة عن تلك المتعلقة بقطاعات اخرى .

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

اوضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تنمية)
للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

[احتياطي نظامي]

تشيما مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي 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 ل الاحتياطي النظامي في نهاية الفترة بناء على صافي الربح لنهاية الفترة وتم تسوية 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 لفترة الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وبالبالغ عددها ٣٥ مليون سهم بمبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم (٢٠١٣ : تم تعديل عدد الاسهم الى ٣٥ مليون 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 المصروفات المالية والزكاة للفترات على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة .

يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الاخرى بقسمة الايرادات الاخرى للفترات على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (نهاية)
 للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٤ - المعلومات القطاعية
 قطاعات الأنشطة :

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

| مصادر التقارير | | | |
|----------------|----------------------------|------------|------------|
| المجموع | (غير مدقة) | مسبقا | المغزول |
| | | (غير مدقة) | (غير مدقة) |
| | (بآلاف الريالات السعودية) | | |

٢٠١٤

للتسعة أشهر المنتهية في
 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

| | | | | |
|---------|---------|---------|---------|-------------------|
| ٥٧٥,٦١٨ | ١٤٢,٠٩٤ | ٢٢٣,٧٠٥ | ٢٠٩,٨١٩ | الإيرادات |
| ٣٦,١٧٩ | ١٣,٣٧٠ | ١٣,٦٩٦ | ٩,١١٣ | الربح من العمليات |

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

| | | | | |
|-----------|---------|---------|---------|----------------------|
| ٦١٣,٥٠٢ | ٢٦,٣٦١ | ٤٣٥,٧٩٩ | ١٥١,٣٤٢ | ممتلكات ومصنع ومعدات |
| ١,٣٥١,٨١٣ | ١٩٨,١٨٩ | ٦٧٤,٤٤٤ | ٤٧٩,٢٠٠ | مجموع الموجودات |
| ٨٦٢,٤٧١ | ٨٢,٤٧٦ | ٣٧٥,٥١٠ | ٤٠٤,٤٨٥ | مجموع المطلوبات |

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

ايضاحات حول القوائم المالية الالية الموحدة (تتم)
 للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

| المجموع | مسبقاً | المغزول | متصلة بها | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------------|
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (بآلاف الريالات السعودية) |
| ٢٠١٣ | | | | |
| ٥٦٦,٨٧٧ | ١٥٠,٨٢٣ | ٢٠٣,١٩٦ | ٢١٢,٨٥٨ | الإيرادات |
| ٤٧,٨٩١ | ١٤,٦٢٨ | ٢٦,٠٠٩ | ٧,٢٥٤ | الربح من العمليات |

| | | | | |
|-----------|---------|---------|---------|----------------------|
| ٥٢١,١١١ | ٣٠,٩٤٥ | ٣٩٢,٥٢٠ | ٩٧,٦٤٦ | ممتلكات ومصنع ومعدات |
| ١,٠٦٤,٧٢٠ | ١٤٤,٠٣٩ | ٥٣٨,٥١٧ | ٣٨٢,١٦٤ | مجموع الموجودات |
| ٦١١,٠٨٨ | ٥٨,١١٧ | ٢٩٥,٥٧٠ | ٢٥٧,٤٠١ | مجموع المطلوبات |

القطاعات الجغرافية :

ان جميع موجودات المجموعة العاملة موجودة بالمملكة العربية السعودية .

- ٥ - التزامات وارتباطات

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

| ٢٠١٣ | ٢٠١٤ | |
|----------------------------|--------------|---|
| (بآلاف الريالات السعودية) | (غير مدققة) | |
| ٨,٨٢١ | ٧٠,٠٥٥ | اعتمادات مستدبة |
| ٣٣,٨١٢ | ٣٠,٠٠٠ | خطابات ضمان و أخرى |
| ٥٩,٧٦٧ | ٢٢,٠٦٢ | الالتزامات رأسمالية مقابل شراء ممتلكات ومصنع ومعدات |

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

**بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)
للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤**

٦ - توزيعات ارباح واسهم مجانية

في عام ٢٠١٤ ، قامت الشركة بتوزيع ارباح نقدية بواقع ٥٠,٥٠ ريال سعودي للسهم وبقيمة اجمالية تبلغ ١٧,٥ مليون ريال سعودي عن العام المالي ٢٠١٣ (في عام ٢٠١٣ ، ٥٠,٥٠ ريال سعودي للسهم على ٣٠ مليون سهم بقيمة اجمالية بلغت ١٥ مليون ريال سعودي عن العام ٢٠١٢) .

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

٧ - نتائج الفترة الأولية

ان نتائج الفترة الأولية غير مدققة ولذلك لا تعتبر مؤشرا دقيقا للنتائج الفعلية عن السنة ككل .