

شركة تكوبن 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 ٢٠١٣

شركة تكوين المنظورة للصناعات والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)

لثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

صفحة

جدول المحتويات

١

تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)

٢

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

٣

قائمة الدخل الأولية الموحدة

٤ - ٥

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

٦ - ١٤

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦/١١/٣٢٢
بنية ابو طالب العطير
١٨٢ سندوق البريد
الدمام ٣٤٤١
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ٣٩٣٧ ٣٩٣٧
فاكس: +٩٦٦ ٢٨٨٧ ٣٩٣١
www.deloitte.com
المركز الرئيسي - الرياض

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

السادة المساهمين
شركة تكين المتطرفة للصناعات
المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة تكين المتطرفة للصناعات ("الشركة") (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وقوائم الدخل الأولية الموحدة للثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ والتدفقات النقدية الأولية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات 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 لمعيار 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 تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً 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 هامة يتعمّن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية .

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

ناصر الدين محمد السقا
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

١٨ ذو الحجة ١٤٣٤
٢٣ أكتوبر ٢٠١٣



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

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢٠١٢ (غير مدقة) (بالآلاف الريالات السعودية)	٢٠١٣ (غير مدقة) (بالآلاف الريالات السعودية)	ايضاح	الموجودات
٢٢,٠٨١	٨٢,٩٨١		موجودات متداولة
٢١٢,٩٧٦	٢٣٣,٩٢٨		نقد وما في حكمه
١٨١,٦٨٥	١٥٦,٢٨١		ذمم مدينة
٣٤,٢٧٢	٥٨,٢٥٠		مخزون
٤٥١,٠١٤	٥٣١,٤٤٠		مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٣٩٩,٤٥٩	٥٢١,١١١		موجودات غير متداولة
٥,٨١٤	١٢,١٦٩		ممتلكات ومصنع ومعدات
٤٠٥,٢٧٣	٥٣٣,٢٨٠		موجودات غير ملموسة
٨٥٦,٢٨٧	١,٠٦٤,٧٢٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
١٨٤,٧٣٩	٤٣٠,٥٧٧		قرصان قصيرة الأجل
٦٨,١٧٦	٢٧,٩٠٠		الجزء المتداول من قروض متوسطة وطويلة الأجل
١٣٣,٧٣٩	٦٣,٦٦٩		ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
٣٨٦,٦٥٤	٥٢٢,١٤٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٦١,٤٢٥	٨١,٧٧٠		قرصان متوسطة وطويلة الأجل
٥,٨٦٧	٧,١٧٢		تعويض نهاية الخدمة
٦٧,٢٩٢	٨٨,٩٤٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٣٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٧,٢٦٥	٢٤,٠٣٤		احتياطي نظامي
٨٥,٠٧٦	٧٩,٥٩٨		ارباح مستبقاه
٤٠٢,٣٤١	٤٥٣,٦٣٢		مجموع حقوق المساهمين
٨٥٦,٢٨٧	١,٠٦٤,٧٢٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة
 للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

من ١ يناير الى ٣٠ سبتمبر		من ١ يوليو الى ٣٠ سبتمبر		ايضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
(غير مدقة)	(غير مدقة)	(غير مدقة)	(غير مدقة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)				
٥٠٩,٤٣١	٥٦٦,٨٧٧	١٨٣,٠٠٣	١٩٢,٢٢٤	٤ مبيعات
٤١٥,٥٦٩	٤٨٢,٩٨٩	١٤٩,٥٩١	١٦٥,٢٦٧	تكلفة المبيعات
٩٣,٨٦٢	٨٣,٨٨٨	٣٣,٤١٢	٢٦,٩٥٧	اجمالي الربح
٢٦٥	٤٢٤	١٤٦	٢٠٣	مصاريف ابحاث وتطوير
١١,٥٢٣	١٢,٣٠١	٤,٣١١	٥,٠٨٣	مصاريف بيع وتوزيع
٢٠,١٤٠	٢٢,٢٧٢	٦,٦٣٥	٧,١٠١	مصاريف ادارية وعمومية
٦١,٩٣٤	٤٧,٨٩١	٢٢,٣٢٠	١٤,٥٧٠	٤ الربح من العمليات
(٨,١٤٥)	(٩,٢١٦)	(٢,٧٩٧)	(٣,٠٣٧)	مصاريف مالية
٥٩٩	٩,٦٧٥	١٦٠	٧٢	ابرادات اخرى
٥٤,٣٨٨	٤٨,٣٥٠	١٩,٦٨٣	١١,٦٠٥	صافي الربح قبل الزكاة
(٩٠٢)	(٢,٤٩٠)	(٧٠٨)	(٨٣٠)	زكاة
٥٣,٤٨٥	٤٥,٨٦٠	١٨,٩٧٥	١٠,٧٧٥	صافي الربح
٣ ربحية السهم (بالریال السعودي)				
١,٥٣	١,٣١	٠,٥٤	٠,٣١	٣ ربحية السهم للفترة
١,٥١	١,٠٣	٠,٥٤	٠,٣١	٣ ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة
٠,٠٢	٠,٢٨	-	-	٣ ربحية السهم من العمليات الاخرى
٣٥,٠٠٠,٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠	٣ 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 الأولية الموحدة
لتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣
(غير مدقة)	(غير مدقة)
(بآلاف الريالات السعودية)	(بآلاف الريالات السعودية)
٥٤,٣٨٨	٤٨,٣٥٠
٣٢,٠٨٦	٣٤,٠٢٢
١,٧١٩	١,٣٦٠
(٧٥)	(٤٤)
-	(١٢,٩٦٧)
١,٣٥٥	١,٧٧٩
٨,١٤٥	٩,٢١٦
(٣٥,٧٨٦)	(٥٧,٧٠١)
(١٦,٠٣٧)	٣٥,٩١١
(٧,٧٢٢)	(٣٠,٠٣٨)
١٥,١٧٣	(٥٩,٦٣٧)
<u>٥٣,١٩٦</u>	<u>(٣٠,٧٤٩)</u>
(٧,٧٠٢)	(٨,٦٠٦)
(١,٢٢٤)	(٨٤٣)
(٣,٥٢٩)	(٢,٧١٥)
<u>٤٠,٧٤١</u>	<u>(٤٢,٩١٣)</u>
(٣٩,٧٠٣)	(١٤٣,٢٨٢)
١١٠	٤٤
(٢,٨٦٥)	(٣,٣٨٨)
-	(٥٠,٠٠٠)
-	٦٣,٩٦٧
<u>(٤٢,٤٥٨)</u>	<u>(١٣٢,٦٥٩)</u>

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل

صافي الربح قبل الزكاة

تعديلات عن :

استهلاكات

اطفال موجودات غير ملموسة

ربح من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات

ربح من بيع استثمارات محتفظ بها للمتاجرة

تعریض نهاية الخدمة

مصاريف مالية

التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :

ذمم مدينة

مخزون

مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى

ذمم دائنة ومطلوبات أخرى

النقد (المستخدم في) من العمليات

مصاريف مالية مدفوعة

تعریض نهاية خدمة مدفوع

زكاة مدفوعة

صافي النقد (المستخدم في) من عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار

شراء ممتلكات ومصنع ومعدات

المتحصل من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات

إضافات إلى موجودات غير ملموسة

إضافات إلى استثمارات محتفظ بها للمتاجرة

المتحصل من بيع 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)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٠١٢	٢٠١٣
غير مدقة)	غير مدقة)
(بالآلاف الريالات السعودية)	
٤١,٩٥١	٢٣٨,٢١٥
٤٤,٤٥٠	٣٥,٠٠٠
(٦٣,٣٩٣)	(٤٥,٧٨٣)
(٤٠,٥٠٠)	(١٤,٩٦٣)
(١٧,٤٩٢)	٢١٢,٤٦٩
(١٩,٢٠٩)	٣٦,٨٩٧
٤١,٢٩٠	٤٦,٠٨٤
٢٢,٠٨١	٨٢,٩٨١

التدفقات النقدية من عمليات التمويل
التغير في قروض قصيرة الاجل
المتحصل من قروض متوسطة وطويلة الاجل
تسديد قروض متوسطة وطويلة الاجل
توزيعات ارباح مدفوعة (ايضاح ٦)
صافي النقد من (المستخدم في) عمليات التمويل
صافي التغير في نقد وما في حكمه
نقد وما في حكمه ، ١ يناير
نقد وما في حكمه ، ٣٠ سبتمبر

١

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
للثلاثة اشهر والتسعه اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١ - التنظيم والعمليات

شركة تكوين المتطرفة للصناعات ("الشركة") ، هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في 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 إلى ٣٠ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي .

لاحقاً لموافقة 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 خلال 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 المستيقاة عن طريق منح اسهم مجانية للمساهمين بحيث يتم توزيع سهم مجاني لكل ٦ اسهم قائمة بنهاية التداول في يوم انعقاد الجمعية العمومية غير العادية . لاحقاً في ٨ ابريل ٢٠١٣ ، وافق المساهمون على توزيعات الارباح والاسهم المجانية في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية . تم الانتهاء من الاجراءات القانونية للحصول على السجل التجاري المعدل .

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

نسبة الملكية الفعلية	
٢٠١٢	٢٠١٣
٪ ١٠٠	٪ ١٠٠
٪ ١٠٠	٪ ١٠٠

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

- يتمثل نشاط شركات المجموعة والتي تعمل كل منها بموجب سجل تجاري مستقل فيما يلي :
- انتاج اكواب البوليستيرين والاغطية ومنتجات بلاستيكية اخرى متعلقة بها .
 - انتاج البلاستيك غير المغزول
 - انتاج مصغرات القوارير من بي اي تي (البولي ايثلين تيريفثاليت) المعدة مسبقاً .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمه)
للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٤ - 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 المتعددة من قبل المجموعة هي على النحو الآتي :

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لعرف التكلفة التاريخية بعد تعديها لتشمل قياس الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة بالقيمة العادلة .

اسس توحيد القوائم المالية

تشمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة ، القوائم المالية الأولية للشركة والشركات التابعة لها والتي تمارس الشركة سيطرة عليها والمعدة لفترة الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ . تم حذف جميع المعاملات والارصدة الجوهرية بين شركات المجموعة عند اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة .

استخدام التقديرات

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

تحقيق الارادات

تحقق الارادات 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 .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تمهيده)
للثلاثة اشهر والتسعه اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

مصاريف بيع وتوزيع ومصاريف ادارية وعمومية
تتمثل مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي بالتكاليف التي تمت لتوزيع وبيع منتجات الشركة . وتصنف
جميع المصاريف الاخرى كمصاريف ادارية وعمومية .

تحتضم المصاريف الادارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر
بنكلفة 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 .

الاستثمارات

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

صنفت المجموعة استثمارها ضمن استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة حيث استحوذت عليها اساسا لبيعها
في المستقبل القريب .

مخزون

يظهر المخزون على اساس التكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقيق ايهما اقل . تحدد تكلفة البضاعة
الجاهزة والاعمال تحت التنفيذ على اساس التكلفة الوسطية المرجحة وتتضمن تكلفة المواد والعماله وحصة
 المناسبة من التكاليف المباشرة . تحدد تكلفة اصناف المخزون الاخرى على اساس التكلفة الوسطية
 المرجحة .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
للثلاثة اشهر والتسعه اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراسكة . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريفا ايرادية ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريفا رأسمالية . ويجرى احتساب الاستهلاكات عليها على اساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت . يتم اطفاء التحسينات على المأجور على مدى الحياة العملية المقدرة او الفترة المتبقية من الايجار ايهما اقل . ان نسب الاستهلاك المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي :

النسبة	بيانى وتحسينات على المأجور وتحسينات اخرى
% ٤ - ٣	مصنع وآلات ومعدات
% ٢٣,٣٣ - ١٠	سيارات
% ٢٥ - ٢٠	اثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
% ٣٣,٣ - ١٥	

يتم احتساب الاستهلاكات على الآلات المملوكة لشركة مصنع الانسجة المنظورة بناءا على اجمالي الانتاج المنوي الى اجمالي الطاقة الانتاجية .

تكاليف الاقراض

تضاف تكاليف الاقراض المتعلقة مباشرة باستحواذ او انشاء او انتاج الموجودات المؤهلة كجزء من تكلفة هذه الموجودات . يتم قيد تكاليف الاقراض الاخرى كمصاريف في الفترة التي يتم تكبدتها فيها .

الانخفاض في قيمة الأصول

تقوم المجموعة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة القيم الدفترية لممتلكاتها ومصنعها 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 احدي الاصول ، تقوم الادارة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الانتاجية التي يعود اليها ذلك الاصول .

يتم تخفيض القيمة الدفترية للاصل (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 كمصاروف فور حدوثه .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
للثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

عند عكس قيمة الانخراط في الاصل في الفترة اللاحقة ، يتم تعديل القيمة الدفترية للاصل (او الوحدة الانتاجية) بزيادتها الى القيمة المقدرة للاسترداد المعدلة بشرط لا تتعدي هذه الزيادة القيمة الدفترية للاصل فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الاصل (او الوحدة الانتاجية) في السنوات السابقة . يتم اثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كابراد عند حدوثه .

موجودات غير ملموسة

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

تنطبق اتعاب تقييم القرض بقروض صندوق التنمية الصناعية السعودي والبنوك . يتم اطفاء هذه التكاليف على مدة القروض .

تتألف مصاريف ما قبل التشغيل من التكاليف المتبدلة خلال مرحلة تطوير مصنع الاسجة المتطرفة والذي يتوقع ان يحقق منافع اقتصادية في فترات مستقبلية قريبة . يتم اطفاء هذه التكاليف بطريقة القسط الثابت على فترة لا تتجاوز سبعة سنوات من تاريخ بدء الاتصال التجاري .

تمثل تكاليف تطوير نظام تخطيط موارد الشركة بالتكاليف المتبدلة لتطبيق نظام جديد ويتم اطفاؤها على فترة خمس سنوات من تاريخ تطبيقه .

توزيعات ارباح مقترحة

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

تحويل العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تم بعملات اجنبية الى الريال السعودي بأسعار التحويل المسائدة عند اجراء المعاملة . وتحول الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات اجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الى الريال السعودي بالأسعار المسائدة في ذلك التاريخ ، ان الارباح والخسائر الناتجة عن التسديدات او تحويل العملات الاجنبية مشمولة في قائمة الدخل الاولية الموحدة .

تعويض نهاية الخدمة

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

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

اوضاح حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
للثلاثة اشهر والتسعه اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

زكاة

تخضع المجموعة لانظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم عمل مخصص للزكاة على أساس الاستحقاق ، وتحسب الزكاة المحملة على وعاء الزكاء . تقييد اية فروقات في التقديرات عن الربط النهائي عند الموافقة عليه وعدها يتم افال المخصص .

عقود الاجار

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

التقارير القطاعية

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

احتياطي نظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الاساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكتورين احتياطي نظامي بتحويل ١٠٪ من صافي الربح الى أن يبلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كارباح . يتم التجنيد للاحياطي النظامي في نهاية الفترة بناءا على صافي الربح نهاية الفترة وتم تسوية الفرق بين المبلغ المجبى والفعلي في الربع الاخير .

- 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 والتسعه اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ، (٣٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريالات سعودية عام ٢٠١٢) (ايضاح ١) .

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (لتنه)
لثلاثة اشهر والشعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

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

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

- المعلومات القطاعية قطاعات الانشطة :

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

مصفرات القوارير					
المجموع	من بي اي تي	اكواب البوليسترين	البلاستيك غير	بلاستيكية اخرى	متقطنة بها
(غير منقحة)	(غير منقحة)	(غير منقحة)	(غير منقحة)	(غير منقحة)	(غير منقحة)
٥٦٦,٨٧٧	١٥٠,٨٤٣	٢٠٣,١٩٦	٢١٢,٨٥٨		
٤٧,٨٩١	١٤,٦٢٨	٢٦,٠٠٩	٧,٢٥٤		
					٢٠١٣
					للشعة اشهر المنتهية في
					٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

الايرادات	الربح من العمليات
٥٢١,١١١	٣٠,٩٤٥
١,٠٦٤,٧٢٠	١٤٤,٠٣٩
٦٦١,٠٨٨	٥٨,١١٧

كم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	ممتلكات ومصنع ومعدات
	مجموع الموجودات
	مجموع المطلوبات

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 ٢٠١٢

مصادر التوارير	الإيرادات	الربح من العمليات	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
المجموع	المجموع	المجموع	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
٥٠٩,٤٣١	١٣٤,٧١٣	١٨٧,٨٩٠	١٨٦,٨٢٨
٦١,٩٣٤	١٨,٠١٨	٢٣,٦١٠	٢٠,٣٠٦
٣٩٩,٤٥٩	٣٤,٤٣٢	٢٧٥,٦١١	٨٩,٤١٦
٨٥٦,٢٨٧	١٣٦,٧٨٢	٤١٤,١٠٩	٣٥٠,٣٩٦
٤٥٣,٩٤٦	٥٦,٤٠٨	١٦٧,٦٦٣	٢٢٩,٩٢٥

القطاعات الجغرافية :

ان جميع موجودات المجموعة العاملة موجودة بالمملكة العربية السعودية .

التزامات وارتباطات

- ٥ -

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

٢٠١٢	٢٠١٣	الالتزامات وأربطة
(بألاف الريالات السعودية)	(غير مدققة)	الالتزامات وأربطة
٣,٥٨٣	٨,٨٢١	اعتمادات مستدبة
٣٠,٤٥٦	٣٣,٨١٢	خطابات ضمان و أخرى
١٤٤,٤١٤	٥٩,٧٦٧	الالتزامات رأسمالية مقابل شراء ممتلكات ومصنع و معدات

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)
لثلاثة اشهر والتسعه اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٦ - توزيعات ارباح واسهم مجانية
في العام ٢٠١٣ ، تم توزيع ارباح نقدية بواقع ٥٠,٥٠ ريال سعودي للسهم وبقيمة اجمالية تبلغ ١٥ مليون
ريال سعودي عن العام المالي ٢٠١٢ (١,٣٥ ريال سعودي للسهم وبقيمة اجمالية تبلغ ٤٠,٥ مليون ريال
Saudi عن العام المالي ٢٠١١) .

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

٧ - نتائج الفترة الاولية
ان نتائج الفترة الاولية لا تعتبر مؤشرا دقيقا للنتائج الفعلية عن السنة ككل .