

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

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات  
( الفحص المحدود )

لفترة ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

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 ٢٠١٢

---

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

١٣ - ٧

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاه  
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦  
بنية أنه بي تي، الخبر  
صندوق البريد ١٨٢  
الدمام ٣٤١١١  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: +٩٦٦ (٣٨٨٧٣٩٧٣)  
فاكس: +٩٦٦ (٣٨٨٧٣٩٢١)  
[www.deloitte.com](http://www.deloitte.com)  
المركز الرئيسي - الرياض

## تقرير مراجع 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 ٢٠١٢ وقوائم الدخل الأولية الموحدة لثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والتدفقات النقدية الأولية لستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من ١ إلى ٧ المعبرة 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 لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويكون الفحص للمعلومات الأولية بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي حول القوائم المالية بكل ، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

### نتيجة الفحص

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

ديلويت آند توش  
بكر ابو الخير وشركاه

ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

٢٧ شعبان ١٤٣٣  
١٧ يوليو ٢٠١٢

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة  
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢
(مدة) غير منتهية	(مدة) غير منتهية
٢٣,٦٦٤	١٦,١٢٩
١٨٩,٧٤٥	١٩٣,٩٥٧
١٧٠,٩٣٤	١٩٢,٨٩٦
٢٧,٧٣٠	٢٩,٩٦٤
<u>٤١٢,٠٧٣</u>	<u>٤٣٤,٩٣٨</u>

(بآلاف الريالات السعودية)

الموجودات	
موجودات متداولة	
نقد وما في حكمه	
ذمم مدينة	
مخزون	
مصالحيف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	
مجموع الموجودات المتداولة	
موجودات غير متداولة	
ممتلكات ومصنع ومعدات	
موجودات غير ملموسة	
مجموع الموجودات غير المتداولة	
مجموع الموجودات	
المطلوبات وحقوق المساهمين	
مطلوبات متداولة	
قرصون قصيرة الأجل	
ذمم دائنة ومطلوبات أخرى	
الجزء المتداول من قروض متوسطة وطويلة الأجل	
مجموع المطلوبات المتداولة	
مطلوبات غير متداولة	
قرصون متوسطة وطويلة الأجل	
تعويض نهاية الخدمة	
مجموع المطلوبات غير المتداولة	

٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢
٣٦٢,٠٩٣	٣٩٦,٦٩١
٥,٣٤٤	٥,٣٩٠
<u>٣٦٢,٤٣٧</u>	<u>٤٠٢,٠٨١</u>
٧٧٩,٥١٠	٨٣٥,٠١٩
١١٨,٠٦٧	١٥٨,٦١٦
٩٧,٢٢٤	١٣٤,٥٥١
<u>٨٢,٦٣٢</u>	<u>٨٥,٠٩٢</u>
<u>٢٩٧,٩٣٣</u>	<u>٣٧٨,٢٥٩</u>
٩٨,٣٩٢	٦٧,٣٠٠
<u>٤,٨٠٣</u>	<u>٦,٠٩٦</u>
<u>١٠٣,١٩٥</u>	<u>٧٣,٣٩٦</u>

شركة تكوين المنظورة للصناعات والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية )

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (تتمه )

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢٠١٢ يونيو ٣٠	٢٠١١ يونيو ٣٠	ايضاح
(مدققة)	(غير مدققة)	
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١
٧,٨١٩	١٥,٣٦٧	
٧٠,٥٦٣	٦٧,٩٩٧	
<b>٣٧٨,٣٨٢</b>	<b>٣٨٣,٣٦٤</b>	
<b>٧٧٩,٥١٠</b>	<b>٨٣٩,٠١٩</b>	

حقوق المساهمين

رأس المال

احتياطي نظامي

ارباح مستبقاء

مجموع حقوق المساهمين

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

شكل الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة تكوين المتطرفة للصناعات والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

	من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو			
	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢
	(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
(بآلاف الريالات السعودية)				
مبيعات	٣٣٦,٨٩٤	٣٢٦,٤٢٨	١٨٦,٦٣٦	١٧٧,٥٢٧
تكلفة المبيعات	٢٧٦,٥٧٦	٢٦٥,٩٧٨	١٥٢,٤٦٥	١٤٤,١٥٥
أجمالي الربح	٦٠,٣١٨	٦٠,٤٥٠	٣٤,١٧١	٣٣,٣٧٢
مصاريف بحث وتطوير	١٩٣	١١٩	٧١	١٧
مصاريف بيع وتوزيع	٦,٨١٩	٧,٢١٢	٣,٥٤٦	٤,٠٤٧
مصاريف عمومية وإدارية	١٠,٨٦٨	١٣,٥٥٥	٥,١٨٩	٦,٣٢٤
الربح من العمليات	٤٢,٤٣٥	٣٩,٦١٤	٢٥,٣٦٥	٢٢,٩٨٤
مصاريف مالية	(٥,٣٣٨)	(٥,٣٤٨)	(٢,١٤٩)	(٢,٧٨٨)
إيرادات أخرى	٢٦٨	٤٣٩	٢١٤	٣٤١
صافي الربح قبل الزكاة	٣٧,٣٦٥	٣٤,٧٠٥	٢٢,٤٣٠	٢٠,٥٣٧
زكاة	(٢,١٨٣)	(١٩٥)	(١,٣٦٩)	٦١٤
صافي الربح	٣٥,١٨٢	٣٤,٥١٠	٢٢,٠٦١	٢١,١٥١
ربحية السهم (إيضاح ٣)				
ربحية السهم للفترة	١,١٧	١,١٥	٠,٧٣	٠,٧٠
ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة	١,١٦	١,١٤	٠,٧٢	٠,٦٩
ربحية السهم من العمليات الأخرى	٠,٠١	٠,٠١	٠,٠١	٠,٠١
المتوسط المرجع لعدد الأسهم	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢٠١٢ يونيو ٣٠	٢٠١١ يونيو ٣٠	(مدة) (غير مدقة)
(بآلاف الريالات السعودية)		
٣٧,٣٦٥	٣٤,٧٠٥	
٢١,٣٥٨	٢١,٢٥٢	
١,٤٤٤	١,١٢٧	
(٣٧)	(٣٩)	
٧٠١	٧٧٣	
٤,٤٧٤	٤,٣٦٦	
<u>(٣١,٨٣٤)</u>	<u>(١٦,٧٦٧)</u>	
<u>(١٩,٤٠٧)</u>	<u>(٢٧,٢٤٨)</u>	
<u>٢,٥٧٥</u>	<u>(٣,٦١٠)</u>	
<u>٢٢٣</u>	<u>١٦,٤٠٩</u>	
<u>١٦,٨٦٢</u>	<u>٣٠,٩٦٨</u>	
<u>(٤,٠٤٦)</u>	<u>(٣,٨٨٧)</u>	
<u>(٤٥٥)</u>	<u>(٤٦٣)</u>	
<u>(٤,١٣٨)</u>	<u>(٣,٠٨٧)</u>	
<u>٨,٢٢٣</u>	<u>٢٣,٥٣١</u>	
<u>(٢٢,٤٤١)</u>	<u>(٢٦,١٠٠)</u>	
<u>٥٧</u>	<u>٧٣</u>	
<u>-</u>	<u>(١,٨٤٩)</u>	
<u>(٢٢,٣٨٢)</u>	<u>(٢٧,٨٧٦)</u>	

**التدفقات النقدية من عمليات التشغيل**

صافي الربح قبل الزكاة  
تعديلات عن :

استهلاكات

اطفال موجودات غير ملموسة

ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات

تعریض نهاية الخدمة

مصاريف مالية

**التدفقات في الموجودات والمطلوبات (العاملة) :**

نرم مدينة

مخزون

مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى

نرم دائنة ومطلوبات أخرى

النقد من العمليات

مصاريف مالية مدفوعة

تعریض نهاية خدمة مدفوع

زكاة مدفوعة

صافي النقد من عمليات التشغيل

**التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار**

شراء ممتلكات ومصنع ومعدات

المتحصل من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات

اصفات إلى موجودات غير ملموسة

صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة ( تتمه )  
 للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢٠١١ يونيو ٣٠	٢٠١٢ يونيو ٣٠
(مدة) (غير مدققة)	(مدة) (غير مدققة)
(بآلاف الريالات السعودية )	
١٧,٩٣٢	١٥,٨٤٨
٣٣,٥٠٠	٣٨,٣٥٠
(٣٤,٨٩١)	(٣٤,٥٠٢)
-	(٤٠,٥٠٠)
١٦,٥٤١	(٢٠,٨٢٤)
٢,٣٨٠	(٢٥,١٦٩)
٢١,٢٨٤	٤١,٢٩٠
<b>٢٣,٦٦٤</b>	<b>١٦,١٢١</b>

التدفقات النقدية من عمليات التمويل  
 التغير في قروض قصيرة الأجل  
 المتحصل من قروض متوسطة وطويلة الأجل  
 تسديد قروض متوسطة وطويلة الأجل  
 توزيعات ارباح مدفوعة ( ليضاح ٤ )  
 صافي النقد ( المستخدم في ) من عمليات التمويل  
 صافي التغير في نقد وما في حكمه  
 نقد وما في حكمه ، ١ ينایر  
 نقد وما في حكمه ، ٣٠ يونيو



تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

**شركة تكوين المتطرفة للصناعات والشركات التابعة لها**

**(شركة مساهمة سعودية )**

**ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**

**لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢**

**١ - التنظيم والعمليات**

شركة تكوين المتطرفة للصناعات ("الشركة") ، هي شركة مساهمة سعودية سجلت في السجل التجاري في المملكة العربية السعودية تحت رقم ٢٠٥١٤٤٣٨١ الصادر في الخبر بتاريخ ٩ محرم ١٤٣٢ (١٥ ديسمبر ٢٠١٠) . يبلغ رأس المال الشركة ٣٠٠ مليون ريال سعودي وهو مقسم إلى ٣٠ مليون حصة قيمة كل حصة ١٠ ريال سعودي .

لاحقاً لموافقة هيئة سوق المال السعودي ، قامت الشركة بالطرح الأولي للاكتتاب عن طريق عرض ٩ مليون سهم بقيمة اسمية تبلغ ١٠ ريال سعودي لكل سهم والتي تمثل ٣٠٪ من الاسهم المصدرة وذلك خلال شهر يناير ٢٠١٢ . تم الاكتتاب بجميع الاسهم بسعر ٢٦ ريال سعودي للسهم وتم ادراج الاسهم في السوق المالي السعودي (تداول) في ٧ فبراير ٢٠١٢ .

لدى الشركة الشركات التابعة التالية (يشار للشركة والشركات التابعة لها لاحقاً بـ "(المجموعة)" ) :

<b>نسبة الملكية الفعلية</b>	
<b>٢٠١١</b>	<b>٢٠١٢</b>
٪ ١٠٠	٪ ١٠٠
٪ ١٠٠	٪ ١٠٠

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

يتمثل نشاط شركات المجموعة والتي تعمل كل منها بموجب سجل تجاري مستقل فيما يلى :

- انتاج اكواب البوليستيرين والاغطية ومنتجات بلاستيكية اخرى متعلقة بها .

- انتاج البلاستيك غير المغزول

- انتاج مصغرات القوارير من بي اي تي ( البولي ايثلين تيريفثاليت ) المعدة معبقاً .

**٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية**

تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف 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 الأولية الموحدة وفقاً لعرف التكلفة التاريخية .

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 ٢٠١٢

### 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 والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ . 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 الاصدارات والاجراءات الحالية ، إلا انه من الممكن ان تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات .

### تحقيق الامدادات

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

### مصاريف

تمثل مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي بالتكاليف التي تمت لتوزيع وبيع منتجات الشركة . 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 .

### مخزون

يظهر المخزون على اساس التكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقيق ايهما اقل . تحدد تكلفة البضاعة الجاهزة على اساس التكلفة الوسطية المرجحة وتتضمن تكلفة المواد والعملة وحصة مناسبة من التكاليف المباشرة . تحدد تكلفة انواع المخزون الاخرى على اساس التكلفة الوسطية المرجحة .

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 ٢٠١٢

### ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريف ايرادية ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريفا رأسمالية . ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على اساس حياتها العملية المقدرة و ذلك 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	مباني وتحسينات على المأجور 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 المتطرفة بناءا على اجمالي الانتاج السنوي الى اجمالي الطاقة الانتاجية .

### 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 للتوصل الى قيمة الانخفاض في الاصول ( ان وجدت ) ، وفي حالة عدم قدرة الادارة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لقيمة احدى الاصول ، تقوم الادارة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الانتاجية التي يعود اليها ذلك الاصل .

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

عند عكس قيمة الانخفاض في الاصول 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 الاصول ( 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 )**

**ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة ( تتمه )**

**لفترة الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢**

### **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 وتكليف برامج الحاسب الآلي وتكليف تطوير نظام ادارة موارد الشركة ( اي آر بي ) وتكليف ما قبل التشغيل .

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

تعلق تكاليف ما قبل التشغيل بالتكليف المتکبدة خلال مرحلة التطوير لشركة مصنع الانسجة المتطورة والتي يتوقع ان تحقق منافع في الفترات المستقبلية . يتم اطفاء هذه التكاليف باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة لا تتعدي سبع سنوات من بداية الانتاج التجاري .

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

### **مصاريف بحث وتطوير**

يتم تحويل مصاريف البحث والتطوير على قائمة الدخل الاولية الموحدة في الفترة التي يتم تكبدها فيها .

### **توزيعات ارباح مقترحة**

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

### **تحويل العملات الأجنبية**

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

### **تعويض نهاية الخدمة**

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

شركة تكوين المتطرفة للصناعات والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تنمية )

لفترة الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

## زكاة

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

## عقود الایجار

تصنف عقود الایجار كعقود ايجار رسمالية 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

ان القطاع هو عنصر قابل للتمييز من المجموعة يقوم بما بتقديم منتجات او خدمات (قطاع الاعمال) ، او يعمل على تقديم منتجات او خدمات ضمن بيئه اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) ، بحيث يخضع القطاع لمخاطر ومنافع تختلف عن تلك التي تتعلق بالقطاعات الاخرى .

## احتياطي نظامي

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

## ٣ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي ربح الفترات على المتوسط المرجع لعدد الاصنام القائمة وباللغ عددتها ٣٠ مليون سهم لفترة الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ، (٣٠ مليون سهم عام ٢٠١١) .

يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بقسمة الربح من العمليات مطروحا منه المصارييف المالية والزكاة لفترات على المتوسط المرجع لعدد الاصنام القائمة .

**شركة تكوين المتطرفة للصناعات والشركات التابعة لها**

**(شركة مساهمة سعودية )**

**ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تنمية )**

**لفترة الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢**

يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الاخرى بقسمة الايرادات الاصحى لفترات على المتوسط المرجع لعدد الاسهم القائمة .

**٤ - توزيعات ارباح**

خلال عام ٢٠١٢ ، قامت الشركة بتوزيع ارباح نقدية بواقع ١,٣٥ ريال سعودي للسهم الواحد وبقيمة اجمالية تبلغ ٤٠,٥ مليون ريال سعودي عن عام ٢٠١١ . (في عام ٢٠١١ ، قامت الشركة بتوزيع ارباح نقدية بواقع ١ ريال سعودي للسهم الواحد وبقيمة اجمالية بلغت ٣٠ مليون ريال سعودي عن العام ٢٠١٠).

**٥ - المعلومات القطاعية**

**قطاعات الاعمال :**

تمشيا مع سياسة المجموعة المتعلقة باعداد التقارير الداخلية ، تم اعتماد قطاعات الاعمال من قبل الادارة فيما يتعلق بنشاطات المجموعة . ان المعاملات بين قطاعات الاعمال مرحلة بحسب نظام تحويل الاسعار لدى المجموعة . ان الايراد واجمالي الربح والممتلكات والمعدات واجمالي الموجودات واجمالي المطلوبات للمجموعة بحسب قطاع الاعمال هي كما يلى :

المجموع		مسبقا	المغزول	متعلقة بها	مصغرات القوارير
					من بي اي تي
					(بولي ايثلين)
					بلاستيك اخر

(بآلاف الريالات السعودية )

				٢٠١٢ للستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدقة)
٣٢٦,٤٢٨	٨٢,١٢٤	١٢٨,١٣٧	١١٦,١٦٧	الايرادات
٣٩,٦١٤	١٠,٠٨٥	١٧,٥٦٢	١١,٩٦٧	الربح من العمليات

				كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
٣٩٦,٦٩١	٣٣,٤١٩	٢٧٤,٩١٤	٨٨,٣٥٨	ممتلكات ومعدات
٨٣٥,٠١٩	١١٦,٠٠٢	٣٨٦,٤٣٨	٣٣٢,٥٧٩	اجمالي الموجودات
٤٥١,٦٥٥	٤٠,١٠٢	١٦٣,٠٥٣	٢٤٨,٥٠٠	اجمالي المطلوبات

**شركة تكوين المنظورة للصناعات والشركات التابعة لها**

(شركة مساهمة سعودية )

**ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تنمية )**

**لفترة الثلاثة اشهر وستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢**

المجموع	مصغرات القوارير من بي أي تي (البولي ايثلين) ال بلاستيك غير تيريفثاليت) المعدة مسبيقا	المغزول	اكواب البوليسترين والاغطية ومنتجات بلاستيكية اخرى متعلقة بها
(بآلاف الريالات السعودية )			

٢٠١١

**للسنة اشهر المنتهية في  
٣٠ يونيو ٢٠١١ (مدقة)**

٣٣٦,٨٩٤	٨٧,٣٢٧	١٤٥,٥٥٣	١٠٤,٠١٤	الايرادات
٤٢,٤٣٥	١٠,١٥٩	٢٠,٨٢٦	١١,٤٥٠	الربح من العمليات
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١				
٣٦٢,٠٩٣	٢٥,٣٦٧	٢٥٦,٥٣٠	٨٠,١٩٦	ممتلكات ومعدات
٧٧٩,٥١٠	١٣٩,٨٢٨	٣٩٧,٩٦٥	٢٤١,٧١٧	اجمالي الموجودات
٤٠١,١٢٨	٤٩,٣٠١	١٩٥,٨٠٦	١٥٦,٠٢١	اجمالي المطلوبات

**القطاعات الجغرافية :**

ان جميع موجودات المجموعة العاملة موجودة بالمملكة العربية السعودية .

**التزامات وارتباطات**

- ٦ -

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

٢٠١١	٢٠١٢	
(بآلاف الريالات السعودية )	(غير مدققة )	
( مدقة )		
٢٣,٥٨٩	١٨,٨٥٨	اعتمادات مستندية
١,٦٣٣	٣٠,٣٣١	خطابات ضمان و اخرى
١٣١,٩١٢	١١٤,٢٣٤	الالتزامات رأسمالية مقابل شراء ممتلكات ومصنع ومعدات

**٧ - نتائج الفترة الاولية**

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