

شركة تكوين المتطورة للصناعات

( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

شركة تكوين المتطورة للصناعات  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

---

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير مراجعي الحسابات
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥	قائمة حقوق المساهمين الموحدة
٧ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٢٥ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

## تقرير مراجعي الحسابات

المادة المساهمين  
شركة تكوين المتطورة للصناعات  
الخبر ، المملكة العربية السعودية

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة تكوين المتطورة للصناعات ("الشركة") ، شركة مساهمة سعودية ، والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وقوائم الدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات من رقم ١ الى ٢٤ المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة المعدة من قبل الشركة وفقا لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية ادارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي ابداء رأينا على هذه القوائم المالية الموحدة بناء على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة فيما يتعلق بخلو القوائم المالية الموحدة من أية أخطاء جوهرية . تشمل اجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية الموحدة ، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الادارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساسا معقولا نستند عليه في ابداء رأينا .

### رأي مطلق

برأينا ، ان القوائم المالية الموحدة تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف المجموعة كما تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الاساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض هذه القوائم المالية الموحدة .

ديلويت أند توش

بكر أبو الخير وشركاهم



ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

٢٧ ربيع الثاني ١٤٣٦

١٦ فبراير ٢٠١٥

شركة تكوين المتطورة للصناعات  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة المركز المالي الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤		
( بالآلاف الريالات السعودية )			
			الموجودات
			موجودات متداولة
٦٦,٩٦٣	٣١,٠٣٧	٣	نقد وما في حكمه
٤,٨١٢	٥٦,٢٩١		استثمارات محتفظ بها للمتاجرة
١٩٩,٥٣٦	٢١٧,٥٦٠	٤	نم مدينة
١٨٨,٠٧٩	٢٧١,٤٥٩	٥	مخزون
٤٠,٢٥١	٥٠,٦١٢	٦	مصاريف مدفوعة مقما وارصدة مدينة اخرى
٤٩٩,٦٤١	٦٢٦,٩٥٩		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٥٦٠,٠١٤	٦٣٠,٣٩٦	٧	ممتلكات ومصنع ومعدات
١١,١٤١	١١,٥٠٩	٨	موجودات غير ملموسة
٥٧١,١٥٥	٦٤١,٩٠٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٠٧٠,٧٩٦	١,٢٦٨,٨٦٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٤٦٩,٨٤٥	٥٠٨,٤٩٤	٩	قروض قصيرة الاجل
٤٣,٥٤٦	١٣٧,٩٠٨	١١	نم دائنة ومطلوبات اخرى
١٠,٧٢٥	١٠,٧٧٥	١٠	الجزء المتداول من قروض متوسطة وطويلة الاجل
٥٢٤,١١٦	٦٥٧,١٧٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٨٧,٠٣٥	١١٣,٢٠٥	١٠	قروض متوسطة وطويلة الاجل
٧,٤٨٦	٩,٩٠٠	١٢	تعويض نهاية الخدمة
٩٤,٥٢١	١٢٣,١٠٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة

شركة تكوين المتطورة للصناعات

( شركة مساهمة سعودية )

قائمة المركز المالي الموحدة ( تتمه )

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح	
			حقوق المساهمين
			رأس المال
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	١	
٢٣,٨٨٧	٢٩,٤١٩	١٣	احتياطي نظامي
٧٨,٢٧٢	١٠٩,١٦٣		ارباح مستبقاه
٤٥٢,١٥٩	٤٨٨,٥٨٢		مجموع حقوق المساهمين
١,٠٧٠,٧٩٦	١,٢٦٨,٨٦٤		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة تكوين المتطورة للصناعات  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح
( بآلاف الريالات السعودية )		
٧٣١,٠٢٢	٧٦٧,٦٧٩	١٤ مبيعات
(٦٣٥,٧١١)	(٦٤٦,٣٨٩)	تكلفة المبيعات
٩٥,٣١١	١٢١,٢٩٠	اجمالي الربح
٥٧٠	٢,٦٨٢	مصاريف بحث وتطوير
٢٠,٠٣٨	١٩,٤٧٢	١٥ و ١٤ مصاريف بيع وتوزيع
٢٨,٠٦٦	٤٢,٢٧٨	١٦ و ١٤ مصاريف ادارية وعمومية
٤٦,٦٣٧	٥٦,٨٥٨	الربح من العمليات
(١٢,٦١٥)	(١٥,٢٢١)	١٠ و ٩ مصاريف مالية
٤,٩٢١	٩,٤٧١	ربح غير محقق من استثمارات محتفظ بها للمتاجرة
١٤,٠٣٢	١٠,٠٨٦	ربح محقق من استثمارات محتفظ بها للمتاجرة
(٥,٦٢٨)	٣٣٧	ايرادات ( مصاريف ) اخرى ، الصافي
٤٧,٣٤٧	٦١,٥٣١	صافي الربح قبل الزكاة
٢,٩٦٠	٦,٢٠٨	١٧ زكاة
٤٤,٣٨٧	٥٥,٣٢٣	صافي الربح
		١٩ ربحية السهم
١,٢٧	١,٥٨	ربحية السهم من صافي الدخل (بالريال السعودي)
٠,٨٩	١,٠١	ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة (بالريال السعودي)
٠,٣٨	٠,٥٧	ربحية السهم من العمليات الاخرى (بالريال السعودي)
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة تكوين المتطورة للصناعات

( شركة مساهمة سعودية )

قائمة حقوق المساهمين الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

المجموع	ارباح مستبقاه	احتياطي نظامي	رأس المال	ايضاح	
					١ يناير ٢٠١٣
٤٢٢,٧٧٢	١٠٣,٣٢٤	١٩,٤٤٨	٣٠٠,٠٠٠		صافي الربح للسنة
٤٤,٣٨٧	٤٤,٣٨٧	-	-		المحول الى الاحتياطي النظامي
-	(٤,٤٣٩)	٤,٤٣٩	-	١٣	الزيادة في رأس المال
-	(٥٠,٠٠٠)	-	٥٠,٠٠٠	١	توزيعات ارباح
(١٥,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠)	-	-	٢٠	
٤٥٢,١٥٩	٧٨,٢٧٢	٢٣,٨٨٧	٣٥٠,٠٠٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٥٥,٣٢٣	٥٥,٣٢٣	-	-		صافي الربح للسنة
-	(٥,٥٣٢)	٥,٥٣٢	-	١٣	المحول الى الاحتياطي النظامي
(١,٤٠٠)	(١,٤٠٠)	-	-	١٤	مكافأة مجلس الإدارة
(١٧,٥٠٠)	(١٧,٥٠٠)	-	-	٢٠	توزيعات ارباح
٤٨٨,٥٨٢	١٠٩,١٦٣	٢٩,٤١٩	٣٥٠,٠٠٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٤

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة تكوين المتطورة للصناعات

( شركة مساهمة سعودية )

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	
( بالآلاف الريالات السعودية )		
٤٧,٣٤٧	٦١,٥٣١	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي الربح قبل الزكاة
		تعديلات عن :
٤٥,٢٢٧	٦٢,٢٤٥	استهلاكات
٢٧٦	١,٠٠٣	اطفاء موجودات غير ملموسة
١٢,٦١٥	١٥,٢٢١	مصاريف مالية
٢,١٣٧	٣,٠٣٦	تعويض نهاية الخدمة
(٥٧)	(١٠٧)	ربح من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
(٤,٩٢١)	(٩,٤٧١)	ربح غير محقق من بيع استثمارات محتفظ بها للمتاجرة
(١٤,٠٣٢)	(١٠,٠٨٦)	ربح محقق من بيع استثمارات محتفظ بها للمتاجرة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٢٣,٣٠٩)	(١٨,٠٢٤)	ذمم مدينة
٤,١١٣	(٨٣,٣٨٠)	مخزون
(١٢,٠٣٩)	(١٠,٣٦١)	مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
(٧٩,٠١٣)	٧١,٨٩٩	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
(٢١,٦٥٦)	٨٣,٥٠٦	النقد من (المستخدم في) العمليات
(١٠,٩٩٠)	(١٢,٦٨٠)	مصاريف مالية مدفوعة
(٨٨٧)	(٦٢٢)	تعويض نهاية الخدمة مدفوع
(٢,٧١٥)	(٢,١٨٧)	زكاة مدفوعة
(٣٦,٢٤٨)	٦٨,٠١٧	صافي النقد من (المستخدم في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١٩٣,٣٩١)	(١١٤,٩٠٦)	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
٥٨	٢٥٧	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
(٤,٣٣٢)	(١,٧٦١)	اضافات الى الموجودات غير الملموسة
١٤,١٤١	(٣١,٩٢٢)	صافي الحركة في استثمارات محتفظ بها للمتاجرة
(١٨٣,٥٢٤)	(١٤٨,٣٣٢)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

شركة تكوين المتطورة للصناعات

( شركة مساهمة سعودية )

قائمة التدفقات النقدية الموحدة ( تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	
( بآلاف الريالات السعودية )		
٢٧٧,٤٨٣	٣٨,٦٤٩	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢٠,٩٨٣)	٢٤,٦٤٠	التغير في قروض قصيرة الاجل
(٨٤٩)	(١,٤٠٠)	التغير في قروض متوسطة وطويلة الاجل
(١٥,٠٠٠)	(١٧,٥٠٠)	مكافآت مجلس الادارة
٢٤٠,٦٥١	٤٤,٣٨٩	توزيعات ارباح مدفوعة ( ايضاح ٢٠ )
٢٠,٨٧٩	(٣٥,٩٢٦)	صافي النقد من عمليات التمويل
٤٦,٠٨٤	٦٦,٩٦٣	صافي التغير في نقد وما في حكمه
٦٦,٩٦٣	٣١,٠٣٧	نقد وما في حكمه ، ١ يناير
		نقد وما في حكمه ، ٣١ ديسمبر
-	١٧,٤٨١	معاملات غير نقدية :
		مصاريف رأسمالية مستحقة
٥٠,٠٠٠	-	الزيادة في رأس المال عن طريق التحويل من أرباح مستبقاه
		(ايضاح ١)

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة تكوين المتطورة للصناعات  
( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١ - التنظيم والعمليات

شركة تكوين المتطورة 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 رأسمال الشركة ٣٥٠ مليون ريال سعودي وهو مقسم الى ٣٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي .

بعد موافقة هيئة سوق المال السعودي ، قامت الشركة بالطرح الاولي 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 رأسمال الشركة من ٣٠٠ مليون ريال سعودي الى ٣٥٠ مليون ريال سعودي عن طريق رسملة جزء من الارباح المستبقاه 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 ، تمت الموافقة من قبل المساهمين 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	
٪ ١٠٠	٪ ١٠٠	شركة مصنع الانسجة المتطورة ("ساف")
٪ ١٠٠	٪ ١٠٠	شركة صناعة العبوات الفائقة ("الترا باك")

- تتمثل أنشطة شركات المجموعة والتي تعمل كل منها بموجب سجل تجاري مستقل بما يلي :
- انتاج اكواب البوليستيرين والاعطية ومنتجات بلاستيكية اخرى متعلقة بها .
  - انتاج البلاستيك غير المغزول
  - انتاج مصغرات القوارير من بي اي تي ( البولي ايثيلين تيريفثالات ) المعدة مسبقا .

شركة تكوين المتطورة للصناعات  
( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

خلال العام ، وافقت الشركة على شراء مصنع للنسيج بما في ذلك الحق في استخدام الاراضي المستأجرة والتحسينات من شركة الاحساء للتنمية ، شركة مساهمة سعودية ، بمبلغ مجموعه ٣١,٥ مليون ريال سعودي. اكتملت الإجراءات القانونية وتم الحصول على موافقات الجهات المعنية خلال السنة .

وقعت الشركة مكترة تفاهم غير ملزمة ("مكترة التفاهم") مع مجموعة صافولا ، شركة مساهمة سعودية، بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠١٤ بخصوص عملية الاستحواذ المحتملة من قبل شركة تكوين على شركة صافولا لأنظمة التغليف ، الشركة التابعة المملوكة بالكامل لمجموعة صافولا . كانت فترة مكترة التفاهم الأولية ١٦ اسبوعا وخضعت لعدة شروط وموافقات تضمنت اكمال الشركة لفحص العناية المهنية اللازمة والمفاوضات التي نتج عنها اتفاق نهائي بخصوص عملية الاستحواذ المحتملة وموافقة مجلس إدارة الشركتين والمساهمين وموافقة الجهات الحكومية ذات العلاقة .

توصلت شركة تكوين إلى اتفاق مع مجموعة صافولا وقامت بالتوقيع على اتفاقية في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٤ بعد الانتهاء من الدراسة التفصيلية النافية للجهالة لشراء كامل حصص رأسمال شركة صافولا لأنظمة التغليف بسعر شراء مجموعه ٩١٠ مليون ريال سعودي، علماً بأن إتمام عملية الاستحواذ ودفع سعر الشراء المذكور مشروط باستكمال عدد من الشروط خلال فترة أقصاها ٣١ مارس ٢٠١٥ وتتضمن تلك الشروط اتمام اجراءات نظامية معينة والحصول على موافقة الجهات الحكومية ذات العلاقة بما في ذلك مجلس حماية المنافسة واستيفاء شروط تجارية معينة تم الاتفاق عليها بين الطرفين . لاحقا في عام ٢٠١٥ ، وافق مجلس حماية المنافسة على عملية استحواذ تكوين على شركة صافولا لأنظمة التغليف.

سيتم تمويل ١٠٠٪ من سعر الشراء من خلال تحالف بنوك سعودية سيتم الإعلان عنها بعد انتهاء مفاوضات التمويل مع البنوك والتي تخضع الى موافقة الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة .

تمتلك شركة صافولا لأنظمة التغليف شركتين تابعتين (شركة الشرق للصناعات البلاستيكية وشركة نيو مارينا للصناعات البلاستيكية بمصر) وتمارس الشركة نشاط إنتاج وتصنيع الحاويات والبراميل والعبوات والقوارير والأغطية البلاستيكية وتبلغ الطاقة الإنتاجية لها ٢٠٠ ألف طن سنوياً .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقا 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 :

شركة تكوين المتطورة للصناعات  
( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )  
للمسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الموحدة وفقا لعرف التكلفة التاريخية بعد تعديلها لتشمل قياس الاستثمارات المحتفظ بها للمناجزة بالقيمة العادلة .

اسس توحيد القوائم المالية

تشمل هذه القوائم المالية الموحدة ، القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والتي تمارس الشركة سيطرة عليها . تم حذف جميع المعاملات والارصدة الجوهرية بين شركات المجموعة عند اعداد القوائم المالية الموحدة .

استخدام التقديرات

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

تحقيق الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند تسليم البضاعة الى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري او خصم الكميات .

مصاريف بحث وتطوير

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

مصاريف بيع وتوزيع ومصاريف ادارية وعمومية

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

تتضمن 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 .

## شركة تكوين المتطورة للصناعات

( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

### الاستثمارات

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقا لنية المجموعة فيما يتعلق بهذه الأوراق المالية، وتظهر الأوراق المالية التي يتم الاحتفاظ بها إلى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المطفأة بعد تعديلها بالعلو أو الخصم ذوي العلاقة. وتدرج الأوراق المالية المحتفظ بها للمتاجرة بالقيمة العادلة ، وتدرج الأرباح والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل 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 ايها اقل . تحدد تكلفة البضاعة الجاهزة على اساس التكلفة الوسطية المرجحة وتتضمن تكلفة المواد والعمالة وحصص 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 المتراكمة . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريفا ايرادية ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريفا رأسمالية . ويجري 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 ايها اقل . ان نسب الاستهلاك المقدرة للبنود الرئيسية للموجودات هي على النحو التالي :

النسبة	
٣ - %	مياني وتحسينات على المأجور
١٠ - %	مصنع وآلات ومعدات
٢٠ - %	سيارات
١٥ - %	اثاث وتركيبات ومعدات مكتبية

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

## شركة تكوين المتطورة للصناعات

( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

### تكاليف الاقتراض

تضاف تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باستحواذ او انشاء او انتاج الموجودات المؤهلة كجزء من تكلفة هذه الموجودات المؤهلة . 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 لموجوداتها غير المتداولة 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 لقيم 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 الاصل في الفترة اللاحقة ، يتم تعديل القيمة الدفترية للاصل ( او الوحدة الانتاجية ) بزيادتها الى القيمة المقدرة للاسترداد المعدلة بشرط الا تتعدى 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 كإيراد 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 تكاليف برامج الحاسب الآلي وتكاليف تطوير النظام .

تتمثل تكاليف تطوير نظام تخطيط موارد الشركة بالتكاليف المنكبدة لتطبيق نظام جديد ويتم اطفائها على فترة خمس سنوات من تاريخ تطبيقه بالكامل .

### توزيعات ارباح

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

## شركة تكوين المتطورة للصناعات

( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

### تحويل العملات الاجنبية

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

### تعويض نهاية الخدمة

يستدرك في القوائم المالية الموحدة لتعويض نهاية الخدمة الذي يستحق للموظفين ، وفقا 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 من قبل شركة تكوين المتطورة للصناعات . يتم احتساب الزكاة للمجموعة على اساس الاستحقاق وتحتسب على اساس الوعاء الزكوي . تقيد 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 .

### عقود الايجار

تصنف عقود الايجار كعقود ايجار رأسمالية اذا ترتب على عقد الايجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالاصل موضوع العقد الى المستأجر . وتصنف جميع عقود الايجار الاخرى كعقود ايجار تشغيلية . تحمل الايجارات المستحقة بموجب عقود الايجار التشغيلي على الدخل خلال فترة عقد الايجار 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 أو تقديم الخدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب النطاق الجغرافي) . والتي تخضع لمخاطر ومنافع مختلفة عن تلك المتعلقة بقطاعات اخرى .

شركة تكوين المتطورة للصناعات  
( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٣ - نقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه نقد وارصدة لدى البنوك وودائع تحت الطلب واستثمارات ذات سيولة يمكن تحويلها الى نقد خلال ثلاثة اشهر او أقل . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ ، تمثل نقد وما في حكمه بالكامل في نقد وارصدة لدى البنوك .

٤ - ذمم مدينة

٢٠١٣	٢٠١٤
( بالآلاف الريالات السعودية )	
١٧١,٧٥٩	١٩٤,٧٧٠
٢٧,٥٨٨	٢٢,١٢٥
١٨٩	٦٦٥
<u>١٩٩,٥٣٦</u>	<u>٢١٧,٥٦٠</u>

ذمم مدينة تجارية - أخرى  
- جهات ذات علاقة ( ايضاح ١٤ )  
مطلوب من جهات ذات علاقة ( ايضاح ١٤ )

٥ - مخزون

٢٠١٣	٢٠١٤
( بالآلاف الريالات السعودية )	
٤٢,٤٣٧	١١٣,١٦٨
١٠٥,٩٩٧	١١٩,٩٠٩
٣٢,٥٠٥	٣٨,١٣٦
٧,١٤٠	٢٤٦
<u>١٨٨,٠٧٩</u>	<u>٢٧١,٤٥٩</u>

بضاعة جاهزة  
مواد خام واعمال تحت التصنيع ومواد تعبئة  
قطع غيار غير مخصصة للبيع  
بضاعة في الطريق

٦ - مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى

٢٠١٣	٢٠١٤
( بالآلاف الريالات السعودية )	
٦,٥٢٠	٧,٤٤٤
١٣,٩٩٣	١٩,٨٦٩
١٤,٤٠٥	١١,٠٥٠
٥,٣٣٣	١٢,٢٤٩
<u>٤٠,٢٥١</u>	<u>٥٠,٦١٢</u>

مصاريف مدفوعة مقدما  
خصومات مدينة  
دفعات مقدما لموردين  
ارصدة مدينة أخرى

شركة تكوين المتطورة للصناعات

( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٧ - ممتلكات ومصنع ومعدات						
التكلفة	مباني وتحسينات على المأجور	مصنع وآلات ومعدات	سيارات ( بالآلاف الريالات السعودية )	اثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	اعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
١ يناير ٢٠١٤	٧٢,٦٣٣	٦١٤,٧٨٩	٣,٧٩٢	٧,٦٤٩	٢٥٥,٠٢٢	٩٥٣,٨٨٥
إضافات	٣٩,٣٤٢	٢٦,٩٦١	١,٤٤١	١,١٠٥	٦٣,٥٣٨	١٣٢,٣٨٧
استبعادات	(٥)	(١٨٦)	-	-	-	(١٩١)
تحويل / اعادة تصنيف	٣٥,٣٦٣	٢١٢,٠٥١	١,٢٠٢	٢,٣٨٦	(٢٥٠,٦١٢)	٣٩٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٤٧,٣٣٣	٨٥٣,٦١٥	٦,٤٣٥	١١,١٤٠	٦٧,٩٤٨	١,٠٨٦,٤٧١
الاستهلاكات						
١ يناير ٢٠١٤	٢٠,١٤٤	٣٦٤,٠١٢	٣,٢١٣	٦,٥٠٢	-	٣٩٣,٨٧١
المحمل على السنة	٣,٦٣٠	٥٥,٧٥٤	١,٩٨٦	٨٧٥	-	٦٢,٢٤٥
استبعادات	(١)	(٤٠)	-	-	-	(٤١)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٢٣,٧٧٣	٤١٩,٧٢٦	٥,١٩٩	٧,٣٧٧	-	٤٥٦,٠٧٥
صافي القيمة الدفترية						
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٢٣,٥٦٠	٤٣٣,٨٨٩	١,٢٣٦	٣,٧٦٣	٦٧,٩٤٨	٦٣٠,٣٩٦
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٥٢,٤٨٩	٢٥٠,٧٧٧	٥٧٩	١,١٤٧	٢٥٥,٠٢٢	٥٦٠,٠١٤

إن المباني والمرافق الانتاجية للشركة مقامة على ارض في الاحساء مملوكة لشركة شقيقة . إن مبنى مصنع النسيج مقام على ارض مستأجرة من هيئة المدن الصناعية (مدن) لفترة ٢٠ سنة تبدأ من ٢٧ محرم ١٤٣٦ (٢٤ نوفمبر ٢٠١٤) .

شركة تكوين المتطورة للصناعات  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

ان المباني والمرافق الإنتاجية لشركة مصنع الانسجة المتطورة ("ساف") مقامة في الاحساء على ارض مملوكة لشركة شقيقة وقطعة ارض مستأجرة من شركة الزيت السعودية العربية في المنطقة الغربية من المملكة العربية السعودية .

ان مخازن ومبنى الادارة لشركة صناعة العبوات الفائقة مقامة على ارض مستأجرة بإيجار رمزي من الغرفة التجارية والصناعية بجدة لفترة ١٤ سنة من ٢٧ ربيع الاول ١٤١٩ (٢٢ يوليو ١٩٩٨) . تم تمديد فترة عقد الايجار الى ٣٠ ابريل ٢٠١٦ . تتوقع ادارة الشركة تمديد العقد عند انتهائه .

تتعلق الاعمال الرأسمالية قيد التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بشكل رئيسي بعدة اضافات للمرافق الانتاجية وتحسينات اخرى والتي كانت قيد التنفيذ كما في نهاية السنة . بلغت المصاريف المالية المرسمة كجزء من الاعمال الرأسمالية قيد التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٠,٣ مليون ريال سعودي (٢,٤ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) .

٨ - موجودات غير ملموسة

٢٠١٣	٢٠١٤	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
		التكلفة
٧,٩٣٨	١٢,٢٧٠	١ يناير
٤,٣٣٢	١,٧٦١	اضافات خلال السنة
-	(٣٩٠)	اعادة تصنيف
١٢,٢٧٠	١٣,٦٤١	٣١ ديسمبر
		الاطفاءات
٨٥٣	١,١٢٩	١ يناير
٢٧٦	١,٠٠٣	المحمل للسنة
١,١٢٩	٢,١٣٢	٣١ ديسمبر
١١,١٤١	١١,٥٠٩	صافي القيمة الدفترية
		٣١ ديسمبر

شركة تكوين المتطورة للصناعات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٩ - تسهيلات بنكية

لدى المجموعة اتفاقيات تسهيلات قروض مع بنوك تجارية محلية تتمثل في سحوبات على المكشوف وقروض قصيرة ومتوسطة وطويلة الاجل واعتمادات مستندية وخطابات ضمان الى اخره . تخضع القروض بموجب هذه التسهيلات لمصاريف مالية على اساس معدلات السوق السائدة وهي مضمونة بشكل اساسي بودائع تحت الطلب وسندات لامر واوراق دفع وبيضمانات مشتركة . تتضمن التسهيلات شروطا تتطلب المحافظة على نسب مالية معينة وشروط اخرى .

١٠ - قروض طويلة الاجل

٢٠١٣	٢٠١٤	
		(بالآلاف الريالات السعودية)
٧٠,٠٠٠	-	قروض تجارية
٢٩,٤٧٠	١٣٣,٥١٠	قروض من صندوق التنمية الصناعية السعودي
٩٩,٤٧٠	١٣٣,٥١٠	
(١٠,٧٢٥)	(١٠,٧٧٥)	ينزل : الجزء المتداول
(١,٧١٠)	(٩,٥٣٠)	ينزل : رسوم تقييم قرض
٨٧,٠٣٥	١١٣,٢٠٥	

قروض تجارية

في عام ٢٠١٢ ، حصلت شركة مصنع الانسجة المتطورة ("ساف") على قرض متوسط الاجل بمبلغ ٤٥,٠ مليون ريال سعودي من مجموع التسهيلات والبالغة ٨٠ مليون ريال سعودي من بنك محلي . في عام ٢٠١٣ ، استخدمت ساف المبلغ المتبقي من التسهيلات والبالغ ٣٥ مليون ريال سعودي . تخضع هذه التسهيلات للفائدة حسب المعدلات التجارية برصيد قائم يستحق السداد على ٨ أقساط نصف سنوية غير متساوية تبدأ من يونيو ٢٠١٣ . تم ضمان القرض بشكل أساسي بسندات لأمر واوراق دفع وبيضمانات مشتركة . في عام ٢٠١٤ ، استلمت ساف قرض جديد من صندوق التنمية الصناعية السعودي واستخدمت من القرض مبلغ ٧٠ مليون ريال سعودي لتسديد هذا القرض التجاري متوسط الاجل .

شركة تكوين المتطورة للصناعات  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي

أبرمت المجموعة عدة اتفاقيات قروض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل انشاء مرافق مصنع المجموعة ، ان المبلغ القائم منها هو مبلغ ١٣٣,٥ مليون ريال سعودي (٢٩,٤٧ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) كما في نهاية السنة قبل تعديل رسوم تقييم القرض . لا تخضع هذه القروض لمصاريف مالية دورية ، وهي مضمونة برهن ممتلكات ومصنع ومعدات شركات المجموعة وقطعتي ارض مملوكة لشركة شقيقة وضمانات مشتركة من الشركة . يتم تأجيل رسوم تقييم القرض والبالغة ٢١,١ مليون ريال سعودي (١١,٧ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) ويتم اطلاقها على فترات القروض .

حصلت الشركة على قرضين من صندوق التنمية الصناعية السعودي في الأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠١٠ لتمويل التوسعة الجديدة لمرافق انتاجها . تم توحيد هذه القروض في قرض واحد بمبلغ ٢٧ مليون ريال سعودي ، ويستحق السداد على ١١ قسط نصف سنوي غير متساوي اعتبارا من ١٥/٨/١٤٣٢ (الموافق ١٦ يوليو ٢٠١١) وتستحق الدفعة الأخيرة في ١٥/٨/١٤٣٧ (الموافق ٢٢ مايو ٢٠١٦) .

في عام ٢٠١٣، أبرمت شركة مصنع الأنسجة المتطورة (ساف) اتفاقية قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل انشاء مرافق انتاج جديدة بمبلغ ١٢٥,٧ مليون ريال سعودي . يتم سداد القرض على ١٤ قسط نصف سنوي غير متساوي ابتداء من ١٥ شوال ١٤٣٦ (الموافق ٣١ يوليو ٢٠١٥) . خلال العام ، سحبت ساف مبلغ ١١٣,١ مليون ريال سعودي من مجموع التسهيل والبالغ ١٢٥,٧ مليون ريال سعودي .

منح صندوق التنمية الصناعية السعودي قرضا بمبلغ ١٢,٨٥ مليون ريال سعودي لشركة صناعة العيوات الفائقة المحدودة ("التراياك") لتمويل تحديث وتوسعة مرافق الإنتاج . يتم سداد القرض على ١٢ قسط نصف سنوي غير متساوي اعتبارا من ١ ربيع الأول ١٤٣١ (٣١ يناير ٢٠١٠) . في عام ٢٠١٢ ، أبرمت التراياك اتفاقية قرض أخرى مع صندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل توسعة مرافق الإنتاج بمبلغ ١٣,٩ مليون ريال سعودي إضافي تستحق السداد على ١٣ قسط نصف سنوي غير متساوي اعتبارا من ١٥ صفر ١٤٣٥ (١٨ ديسمبر ٢٠١٣) . تم تخفيض التسهيل الى ١٢,٧ مليون ريال سعودي وقامت التراياك بسحب مبلغ ١٢,٧ مليون ريال سعودي من مجموع التسهيل (١١,١ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) . خلال العام ، تم توحيد هذه القروض في تسهيل واحد بمبلغ ٢٥,٥ مليون ريال سعودي مع سحب مبلغ ١,٦ مليون ريال سعودي إضافي يستحق السداد على ١١ قسطا نصف سنوي غير متساوي اعتبارا من ١٥ صفر ١٤٣٦ (٧ ديسمبر ٢٠١٤) ويستحق القسط الأخير في ١٥ صفر ١٤٤١ (١٤ أكتوبر ٢٠١٩) .

شركة تكوين المتطورة للصناعات

( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

يتضمن قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي والقروض التجارية شروطا تتطلب المحافظة على نسب مالية معينة وشروط أخرى . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ لم تلتزم الشركة وشركة مصنع الاتسجة المتطورة ("ساف") ببعض الشروط المعينة .

ان مجموع استحقاقات القروض المتوسطة والطويلة الاجل القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ قبل تعديل رسوم تقييم القرض هي كما يلي :

(بآلاف الريالات السعودية)	
١٠,٧٧٥	٢٠١٥
١١,٨١٣	٢٠١٦
١٤,٣٥٦	٢٠١٧
٢٧,٥٣٨	٢٠١٨
٢٥,٨٩٨	٢٠١٩
٤٣,١٣٠	بعد ٢٠٢٠
<u>١٣٣,٥١٠</u>	

١١ - ذمم دائنة ومطلوبات اخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
( بآلاف الريالات السعودية )		
٢٣,٩٨٠	٨٧,٧٢٧	ذمم دائنة - تجارية
-	١٧,٤٨١	مصاريف رأسمالية مستحقة
١٣٠	٤,٦٩٠	مطلوب الى جهات ذات علاقة (ايضاح ١٤)
١٥,٥٤٥	٢٠,٠٩٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
٣,٨٩١	٧,٩١٢	زكاة مستحقة ( ايضاح ١٧ )
<u>٤٣,٥٤٦</u>	<u>١٣٧,٩٠٨</u>	

١٢ - تعويض نهاية الخدمة

٢٠١٣	٢٠١٤	
( بآلاف الريالات السعودية )		
٦,٢٣٦	٧,٤٨٦	١ يناير
٢,١٣٧	٣,٠٣٦	مخصص اضافي خلال السنة
(٨٨٧)	(٦٢٢)	مخصص مستخدم
<u>٧,٤٨٦</u>	<u>٩,٩٠٠</u>	٣١ ديسمبر

شركة تكوين المتطورة للصناعات  
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٣ - احتياطي نظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتحويل نسبة ١٠ ٪ من صافي الربح حتى يبلغ الاحتياطي ٥٠ ٪ من رأس المال . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح .

١٤ - معاملات مع جهات ذات العلاقة

تقوم المجموعة خلال انشطتها الاعيادية بالتعامل مع جهات ذات علاقة . تتم الموافقة على الاسعار وشروط الدفع من قبل الادارة لكل شركة شقيقة . خلال السنة ، اجرت المجموعة معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية :

العلاقة	الاسم
شركات شقيقة	مجموعة شركات العثمان
شركة شقيقة	شركة الاحساء للتنمية
مساهمين	المدراء التنفيذيين

فيما يلي المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها :

٢٠١٣	٢٠١٤	
(٦٦,٣٣٧)	(٧١,٩٦٢)	مبيعات الى شركات شقيقة
٧,٠٥٣	٨,٣٧٨	تكاليف ومصاريف محملة من شركات شقيقة
(٢٤٥)	(٩٦)	تكاليف ومصاريف محملة على شركات شقيقة
٣,٧٠٠	٤,٠٠٠	خدمات اخرى مستلمة
-	١,٤٠٠	مكافأة اعضاء مجلس ادارة
-	٣١,٥٠٠	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات

تم حذف جميع معاملات الجهات ذات العلاقة الجوهرية بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية .

تم الإفصاح عن المبالغ المطلوبة من والى جهات ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ في الايضاحين ٤ و ١١ على التوالي ويتضمن بشكل رئيسي ارصدة تتعلق بالمعاملات المذكورة اعلاه .

شركة تكوين المتطورة للصناعات

( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٥ - مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٣	٢٠١٤	
( بالآلاف الريالات السعودية )		
٤,٢٢٧	٣,٦٧١	تكاليف متعلقة بالموظفين
١٢,٢٨٩	١٢,٤٥٨	نقل
١,٩٥٠	١,٧٤٨	ديون مشكوك في تحصيلها ومعدومة
١,٥٧٢	١,٥٩٥	أخرى
<u>٢٠,٠٣٨</u>	<u>١٩,٤٧٢</u>	

١٦ - مصاريف ادارية وعمومية

٢٠١٣	٢٠١٤	
( بالآلاف الريالات السعودية )		
١٧,٩٦٩	٢٧,٤٦٣	تكاليف متعلقة بالموظفين
١,١٨٤	١,١٤١	اتعاب مهنية وخدمات اخرى
٥,٤٧١	٨,٢٢٨	اتصالات ومصاريف مكتبية اخرى
٢٧٤	٧٧٦	استهلاك
٢٧٦	١,٠٠٣	اطفاءات (إيضاح ٨)
٧٣٣	٨٤٩	سفر وترفيه
١,١٦٩	٩٤٨	مصاريف المرافق
٩٩٠	١,٨٧٠	اخرى ، الصافي
<u>٢٨,٠٦٦</u>	<u>٤٢,٢٧٨</u>	

١٧ - زكاة

تضم العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة ما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
( بالريالات السعودية )		
٥٧١,١٥٥	٦٤١,٩٠٥	موجودات غير متداولة
٩٤,٥٢١	١٢٣,١٠٥	مطلوبات غير متداولة
٣٢,٥٠٥	٣٨,١٣٦	قطع غيار
٤٢٢,٧٧٢	٤٥٢,١٥٩	حقوق الشركاء - الرصيد الافتتاحي
٤٧,٣٤٧	٦١,٥٣١	صافي الربح قبل الزكاة
١٥,٠٠٠	١٧,٥٠٠	توزيعات ارباح مدفوعة

يتم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول الى الزكاة المحملة للسنة .

شركة تكوين المتطورة للصناعات  
( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

فيما يلي حركة مخصص الزكاة :

٢٠١٣	٢٠١٤	
( بالآلاف الريالات السعودية )		
٣,٦٤٦	٣,٨٩١	١ يناير
٢,٩٦٠	٥,٤٣٦	مخصص للسنة
-	٧٧٢	نقص مخصص سنوات سابقة
(٢,٧١٥)	(٢,١٨٧)	المدفوع خلال السنة
٣,٨٩١	٧,٩١٢	٣١ ديسمبر

فيما يلي الزكاة المحملة للسنة :

٢٠١٣	٢٠١٤	
( بالآلاف الريالات السعودية )		
٢,٩٦٠	٥,٤٣٦	المحمل للسنة الحالية
-	٧٧٢	نقص مخصص لسنوات سابقة
٢,٩٦٠	٦,٢٠٨	المحمل على قائمة الدخل الموحدة

ربوط قائمة

تم تقديم الاقرارات الزكوية لشركات المجموعة بشكل مستقل ودفع كامل المبالغ المستحقة بموجب الاقرارات لكل السنوات حتى عام ٢٠١٠ وتم الحصول على الشهادات الزكوية . تم تقديم الزكاة للشركة وشركاتها التابعة على اساس موحد من قبل المجموعة للعام ٢٠١١ وما بعده ، وتم استلام الشهادات الزكوية .

تمت الموافقة على الربوط الزكوية للشركة والشركات التابعة لها حتى سنوات مختلفة . قامت الشركة والشركات التابعة لها بتقديم اعتراض على الربوط . بلغت الزكاة الاضافية مقابل الربوط المعترض عليها ، ٦,٣ مليون ريال سعودي ( ٦,٣ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣ ) . ان الادارة على ثقة بان النتيجة ستكون لصالحها ، ولذا لم يتم قيد مخصص اضافي .

١٨ - ترتيبات عقود ايجار تشغيلية

٢٠١٣	٢٠١٤	
( بالآلاف الريالات السعودية )		
٢,٩٩٥	٣,٩٢١	دفعات بموجب عقود ايجار تشغيلية تم قيدها
		كمصاريف خلال السنة

شركة تكوين المتطورة للصناعات  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

تتمثل نفقات عقود الإيجار التشغيلية بالإيجارات المستحقة على المجموعة عن بعض مساكن الموظفين ومكاتب ومستودعات وأرض المصنع ، ان فترة عقود الإيجار المتفق عليها باستثناء الأراضي هي سنة واحدة والإيجارات ثابتة خلال فترة الإيجار ، ان معدل فترة عقود الإيجار المتفق عليها فيما عدا الأرض هي لفترة من ٢٠ الى ٣٠ سنة والإيجارات ثابتة خلال فترة العقد .

ان الالتزامات بالحد الأدنى لدفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء هي كما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
		( بالريال السعودي )
٦٨٧	٧٧٣	السنة الأولى
٦٨٧	٧٧٣	السنة الثانية
٦٨٧	٧٧٣	السنة الثالثة
٦٨٧	٧٧٣	السنة الرابعة
٦٨٧	٧٧٣	السنة الخامسة
١٣,٧٢٠	١٤,٣٢٩	بعد خمس سنوات
١٧,١٥٥	١٨,١٩٤	صافي الحد الأدنى لدفعات الإيجار

١٩ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال السنة والبالغ ٣٥ مليون سهم ، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (تم تعديل عدد الاسهم الى ٣٥ مليون سهم قيمة بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم في ٢٠١٣ لتعكس الزيادة في رأس المال عن طريق اصدار اسهم مجانية (ايضاح ١) .

يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بقسمة الربح من العمليات مطروحا منه المصاريف المالية والذكاة للسنة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة .

يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الأخرى بقسمة الإيرادات الأخرى والأرباح المحققة وغير المحققة من الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة للسنة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة .

٢٠ - توزيعات ارباح

في عام ٢٠١٤ ، قامت الشركة بتوزيع أرباح نقدية بواقع ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم وقيمة اجمالية تبلغ ١٧,٥ مليون ريال سعودي عن عام ٢٠١٣ ( في عام ٢٠١٣ ، ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم على ٣٠ مليون سهم بقيمة اجمالية بلغت ١٥ مليون ريال سعودي عن عام ٢٠١٢ ) .

شركة تكوين المتطورة للصناعات

( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢١ - معلومات القطاعات

قطاعات الانشطة :

وفقا لاجراءات اصدار التقارير الداخلية في المجموعة ، تم اعتماد قطاعات الانشطة من قبل الادارة فيما يتعلق بأنشطة المجموعة . يتم 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 والمطلوبات للمجموعة بحسب قطاعات الانشطة هي على النحو التالي :

المجموع	مصغرات القوارير من بي أي تي (البولي ايثيلين تيريفثاليت) المعدة مسبقا		اكواب البوليسترين والاغشية ومنتجات بلاستيكية اخرى متعلقة بها	
	المغزول	البلاستيك غير المغزول	بلاستيك غير المغزول	بلاستيك غير المغزول
	( بالآلاف الريالات السعودية )			
	٢٠١٤			
٧٦٧,٦٧٩	١٨١,٠٠١	٣١١,٩٤٠	٢٧٤,٧٣٨	الإيرادات
٥٦,٨٥٨	١٨,٣٨٨	٢٣,٦٧٩	١٤,٧٩١	الربح من العمليات
	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤			
٦٣٠,٣٩٦	٢٧,٤٩٠	٤٤٤,٢٦٩	١٥٨,٦٣٧	ممتلكات ومصنع ومعدات
١,٢٦٨,٨٦٤	١٤١,٥٦٦	٧٣١,٨٩٣	٣٩٥,٤٠٥	اجمالي الموجودات
٧٨٠,٢٨٢	٧٣,٣١٢	٣٨٤,١٤٤	٣٢٢,٨٢٦	اجمالي المطلوبات
	٢٠١٣			
٧٣١,٠٢٢	١٨٣,٤٧٨	٢٦٦,٦٤٧	٢٨٠,٨٩٧	الإيرادات
٤٦,٦٣٧	١٥,٤٧٢	٣٠,٢٢٦	٩٣٩	الربح من العمليات
	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣			
٥٦٠,٠١٤	٢٩,٨٣٦	٤٢٩,٨٨٢	١٠٠,٢٩٦	ممتلكات ومصنع ومعدات
١,٠٧٠,٧٩٦	١١٥,٥٤٥	٥٩٤,١٦٢	٣٦١,٠٨٩	اجمالي الموجودات
٦١٨,٦٣٧	٤٤,٢٦٩	٣٤٠,٤٢٤	٢٣٣,٩٤٤	اجمالي المطلوبات

شركة تكوين المتطورة للصناعات

( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة ( تتمه )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

القطاعات حسب النطاق الجغرافي :

ان جميع موجودات المجموعة التشغيلية تقع في المملكة العربية السعودية .

٢٢ - التزامات وارتباطات

كما في ٣١ ديسمبر ، كان لدى المجموعة الالتزامات والارتباطات الآتية :

٢٠١٣	٢٠١٤	
		( بآلاف الريالات السعودية )
٤,٢٥٦	٣١٧	اعتمادات مستندية
٣٣,٠٠٥	٣٠,٤٩٧	خطابات ضمان
٢٦,٦٩٧	١٠,٠٤٣	التزامات رأسمالية

٢٣ - القيمة العادلة

ان القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة المالية تقارب القيمة الدفترية لها .

٢٤ - ارقام المقارنة

جرى اعادة تبويب بعض ارقام العام ٢٠١٣ لتتفق مع العرض للعام الحالي .