

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

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعى الحسابات ( الفحص المحدود )  
للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

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

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات  
للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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

## تقرير مراجع الحسابات (الشخص المدقود)

## حول القوائم المالية الأولية الموحدة

### السادة المساهمين

شركة تكوين المتطرفة للصناعات

المملكة العربية السعودية

### نطاق الشخص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة تكوين المتطرفة للصناعات ("الشركة") (شركة مساهمة سعودية) والشركات التابعة لها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وقوائم الدخل الأولية الموحدة لثلاثة أشهر وللسعة اثنين والتذبذبات النسبية الأولية الموحدة لستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والبيانات من ١ إلى ٧ المعترضة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبها.

لقد قمنا بفحصها وفقاً للمعيار لفحص التقارير المالية الأولية في المملكة العربية السعودية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويكون الفحص المحدود للمعلومات الأولية بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحفيظ على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عمليات المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إيهام الرأي حول القوائم المالية ككل ، وعنه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

### نسخة الشخص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات هامة يتبعن ادخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية .

بيان توقيع

بكر العمير وشركاه

وليد بن محمد سليمان

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٧٨

٢٧ ذي القعده ١٤٣٣

٢٠١٢ أكتوبر ١٣

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

قائمة المركز العالمي الاولية الموحدة  
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	
(غير مدقة)	(غير مدقة)	
		(بألاف الريالات السعودية )
		الموجودات
		موجودات متداولة
٣٦,١٦٩	٤٢,٠٨١	نقد وما في حكمه
٢٠٠,٨١٥	٢١٢,٩٧٦	ذمم مدينة
١٥٤,٨٨٥	١٨١,٦٨٥	مخزون
٣١,٨٢٨	٣٤,٢٧٢	مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
<u>٤٢٣,٦٩٧</u>	<u>٤٥١,٠١٤</u>	<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
		موجودات غير متداولة
٣٥٨,١٨٧	٣٩٩,٤٥٩	ممتلكات ومصنع ومعدات
٥,٨٨٧	٥,٨١٤	موجودات غير ملموسة
٣٦٤,٠٧٤	٤٠٥,٢٧٣	<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<u>٧٨٧,٧٧١</u>	<u>٨٥٦,٢٨٧</u>	<b>مجموع الموجودات</b>
		<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
		مطلوبات متداولة
١٠٧,٣٩٧	١٨٤,٧٣٩	قرض قصيرة الاجل
٨١,٥٢٣	٦٨,١٧٦	الجزء المتداول من قرض متوسطة وطويلة الاجل
١٠٩,٨٠٨	١٣٣,٧٣٩	ذمم دائنة ومطلوبات اخرى
<u>٢٩٨,٧٢٨</u>	<u>٣٨٦,٦٥٤</u>	<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
		مطلوبات غير متداولة
٨٧,٢٥٠	٦١,٤٢٥	قرض متوسطة وطويلة الاجل
٥,٣٠٣	٥,٨٦٧	تغويض نهاية الخدمة
<u>٩٢,٥٥٣</u>	<u>٦٧,٢٩٢</u>	<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>

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

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة ( تتمه )  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٠١١ (غير مدفقة)	٢٠١٢ (غير مدفقة)	حقوق المساهمين
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	رأس المال
٩,٦٣٠	١٧,٢٦٥	احتياطي نظامي
٨٦,٨٦٠	٨٥,٠٧٦	ارباح مستفاه
٣٩٦,٤٩٠	٤٠٢,٣٤١	مجموع حقوق المساهمين
٧٨٧,٧٧١	٨٥٦,٢٨٧	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا 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 ٢٠١٢

من ١ يناير الى ٣٠ سبتمبر		من ١ يوليو الى ٣٠ سبتمبر		ايضاح	
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢		
(غير مدقة)	(غير مدقة)	(غير مدقة)	(غير مدقة)		
(بآلاف الريالات السعودية)					
٥٢٧,٢٩٢	٥٠٩,٤٣١	١٩٠,٣٩٨	١٨٣,٠٠٣	٥	مبيعات
٤٣٣,٥٥٢	٤١٥,٥٦٩	١٥٦,٩٧٥	١٤٩,٥٩١		تكلفة المبيعات
٩٣,٧٤٠	٩٣,٨٦٢	٣٣,٤٢٣	٣٣,٤١٢		اجمالي الربح
٣٣٧	٢٦٥	١٤١	١٤٦		مصاريف ابحاث وتطوير
١٠,٧٧٣	١١,٥٢٣	٣,٩٥٣	٤,٣١١		مصاريف بيع وتوزيع
١٨,١١٥	٢٠,١٤٠	٧,٢١١	٦,٦٣٥		مصاريف ادارية وعمومية
٦٤,٥١٥	٦١,٩٣٤	٢٢,١١٨	٢٢,٣٢٠	٥	الربح من العمليات
(٨,٤٤٩)	(٨,١٤٥)	(٣,١٤٧)	(٢,٧٩٧)		مصاريف مالية
٧٠٠	٥٩٩	٤٣٢	١٦٠		ايرادات اخرى
٥٦,٧٦٦	٥٤,٣٨٨	١٩,٤٠٣	١٩,٦٨٣		صافي الربح قبل الزكاة
٣,٤٧٧	(٩٠٣)	(١,٢٩٥)	(٧٠٨)		زكاة
٥٣,٢٨٩	٥٣,٤٨٥	١٨,١٠٨	١٨,٩٧٥		صافي الربح
٣					
١,٧٨	١,٧٨	٠,٦٠	٠,٦٣		ربحية السهم
١,٧٥	١,٧٦	٠,٥٩	٠,٦٢		ربحية السهم للفترة
٠,٠٣	٠,٠٢	٠,٠١	٠,٠١		ربحية السهم من العمليات الرئيسية
٣٠,٠٠٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠		المستمرة
					ربحية السهم من العمليات الاجنبية
					المتوسط المرجح لعدد الاسهم

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

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة  
 للتسعه اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢
( غير مدقة )	( غير مدقة )
(بالآلاف الريالات السعودية )	
٥٦,٧٦٦	٥٤,٣٨٨
٣٢,٠٩١	٣٢,٠٨٦
٢,١٦١	١,٧١٩
(١٠٠)	(٧٥)
١,٢٢٧	١,٣٠٥
٦,٤٩٥	٨,١٤٥
<hr/>	<hr/>
(٤٢,٩٠٤)	(٣٥,٧٨٦)
(٣,٣٥٨)	(١٦,٠٣٧)
(٨٩١)	(٧,٧٢٢)
١١,٦٠٩	١٥,١٧٣
<hr/>	<hr/>
٦٣,٠٩٦	٥٣,١٩٦
<hr/>	<hr/>
(٦,٨٠٦)	(٧,٧٠٢)
(٤٨١)	(١,٢٢٤)
(٤,١٣٧)	(٣,٥٢٩)
<hr/>	<hr/>
٥١,٦٧٢	٤٠,٧٤١
<hr/>	<hr/>
(٢٩,٢٦٨)	(٣٩,٧٠٣)
١٢٠	١١٠
(١,٢٦٠)	(٢,٨٦٥)
<hr/>	<hr/>
(٣٠,٤٠٨)	(٤٢,٤٥٨)

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل

صافي الربح قبل الزكاة

تعديلات عن :

استهلاكات

اطفاء موجودات غير ملموسة

ربح من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات

تعويض نهاية الخدمة

مصاريف مالية

التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :

ذمم مدينة

مخزون

مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى

ذمم دائنة ومطلوبات اخرى

النقد من العمليات

مصاريف مالية مدفوعة

تعويض نهاية خدمة مدفوع

زكاة مدفوعة

صافي النقد من عمليات التشغيل

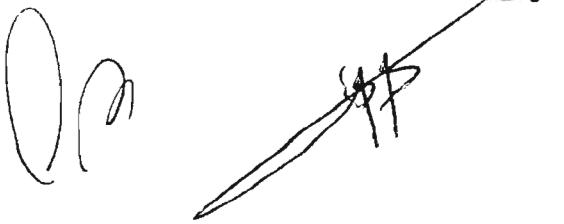
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار

شراء ممتلكات ومصنع ومعدات

المتحصل من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات

اضافات الى 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 )  
 للتسعه اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢
( غير مدقة )	( غير مدقة )
( بآلاف الريالات السعودية )	
٧,٢٦٣	٤١,٩٥١
٤٧,٤٠٠	٤٤,٤٥٠
(٦١,٠٤٢)	(٦٣,٣٩٣)
-	(٤٠,٥٠٠)
<u>(٦,٣٧٩)</u>	<u>(١٧,٤٩٢)</u>
١٤,٨٨٥	(١٩,٢٠٩)
٢١,٢٨٤	٤١,٢٩٠
<u>٣٦,١٦٩</u>	<u>٢٤,٠٨١</u>

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

شكل 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 الاولية الموحدة  
للثلاثة اشهر والتسعه اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 مدينة الخبر بتاريخ ٩ محرم ١٤٣٢ (١٥ ديسمبر ٢٠١٠) . يبلغ رأس المال الشركة ٣٠٠ مليون ريال سعودي وهو مقسم الى ٣٠ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي .

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

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

نسبة الملكية الفعلية	
٢٠١١	٢٠١٢
٪ ١٠٠	٪ ١٠٠
٪ ١٠٠	٪ ١٠٠

شركة مصنع الانسجة المتطرفة ("ساف")  
شركة صناعة العبوات الفاقعة ("الترا باك")

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 ايثيلين تيريفثاليت ) المعدة مسبقاً .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الاولية الموحدة وفقاً لعرف التكلفة التاريخية .

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

**ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)  
للثلاثة اشهر والتسعه اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢**

**اسس توحيد القوائم المالية**

تشمل هذه القوائم المالية الاولية الموحدة ، القوائم المالية الاولية للشركة والشركات التابعة لها والتي تمaries الشركة سيطرة عليها والمعدة لفترة الثلاثة اشهر والتسعه اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ . تم حذف جميع المعاملات والارصدة الجوهريه 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 الایرادات 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 الایرادات**

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

**مصاريف**

تمثل مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي بالتكليف 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 والاعمال تحت التنفيذ 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)**

**للثلاثة اشهر والتاسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢**

**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 لهذه الموجودات هي على النحو التالي :

النسبة	مباني وتحسينات على المأجور وتحسينات اخرى	مصنع وألات ومعدات	سيارات	اثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
% ٤ - % ٣				
% ٢٣,٣٣ - % ١٠				
% ٢٥ - % ٢٠				
% 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 للتوصيل الى قيمة الانخفاض في الاصول ( ان وجدت ) ، وفي حالة عدم قدرة الادارة على تقييم القيمة القابلة للاسترداد لقيم احدي 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 كمحض 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 تتعذر 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 المتطرورة للصناعات والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية )**

**ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (نتمه )  
للثلاثة اشهر والتسعه اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 تقدير القرض وتكليف برامج الحاسوب الآلي وتكليف تطوير نظام ادارة موارد الشركة (إي آر بي) وتكليف ما قبل التشغيل .

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

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

تتمثل تكاليف تطوير نظام تخطيط موارد الشركة بالتكليف المتبددة 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 تكبد مثل هذه المصاريف .

**توزيعات ارباح مقترحة**

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

**تحويل العملات الأجنبية**

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

**تعويض نهاية الخدمة**

يتم تكوين مخصص 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 )

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة ( تتمه )  
للثلاثة اشهر والتسعه اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

### زكاة

تنصع 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 اقال المخصص .

### عقود الایجار

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

### التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتمييز من ضمن المجموعة التي تقوم بإنتاج منتجات او تقديم خدمات وهي ما يسمى ( بالقطاعات حسب الأنشطة ) ، او تلك التي تقوم بالانتاج او تقديم الخدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة وهي ما يسمى ( بالقطاعات حسب النطاق الجغرافي ) .

### احتياطي نظامي

تماشيا 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 التجنب للاحتياطي النظامي في نهاية الفترة بناء على صافي الربح لنهاية الفترة وتم تسوية الفرق بين المبلغ المجنب والفعلي في الربع الاخير .

### - ٣ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم بتقسيم صافي ربح الفترات على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة والبالغ عددها ٣٠ مليون سهم لفترة الثلاثة اشهر والتسعه اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ، ( ٣٠ مليون سهم عام ٢٠١١ ) .

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

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

**شركة تكوين المتطرفة للصناعات والشركات التابعة لها**

**( شركة مساهمة سعودية )**

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

**للثلاثة اشهر والتسعه اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢**

**٤ - توزيعات ارباح**

خلال عام ٢٠١٢ ، قامت الشركة بتوزيع أرباح 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 :**

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 التسويق الخاص بالتحويل الداخلي في المجموعة . ان الابرادات واجمالي الربح والممتلكات والمصنوع والمعدات واجمالي الموجودات واجمالي المطلوبات للمجموعة بحسب قطاعات الانشطة هي على النحو التالي :

مصغرات القوارير			
من بي اي تي	اكواب البوليسترين		
(بولي ايثيلين)	والاغطية ومنتجات		
تيريفاليل) المعدة	بلاستيكية اخرى		
مسيقا	متعلقة بها		
المجموع	المغزول		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
	(غير مدققة)		
	(بألاف الريالات السعودية)		

**٢٠١٢**

**للتسعة اشهر المنتهية في**

**٣٠ سبتمبر ٢٠١٢**

**الابرادات**

**الربح من العمليات**

**كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢**

**ممتلكات ومصنوع ومعدات**

**اجمالي الموجودات**

**اجمالي المطلوبات**

٥٠٩,٤٣١	١٣٤,٧١٣	١٨٧,٨٩٠	١٨٦,٨٢٨	الابرادات
٦١,٩٣٤	١٨,٠١٨	٢٣,٦١٠	٢٠,٣٠٦	الربح من العمليات
٣٩٩,٤٥٩	٣٤,٤٣٢	٢٧٥,٦١١	٨٩,٤١٦	ممتلكات ومصنوع ومعدات
٨٥٦,٢٨٧	١٣٦,٧٨٢	٤١٤,١٠٩	٣٠٥,٣٩٦	اجمالي الموجودات
٤٥٣,٩٤٦	٥٦,٤٠٨	١٦٧,٦١٣	٢٢٩,٩٢٥	اجمالي المطلوبات

شركة تكوين المتطرفة للصناعات والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمه)

للثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

مصفرات القوارير				
المجموع	مسبقاً	المغزول	متعلقة بها	
(غير مدقة)	(غير مدقة)	(غير مدقة)	(غير مدقة)	(بألاف الريالات السعودية)
٥٢٧,٢٩٢	١٣٥,١٠٩	٢١٨,٤١٥	١٧٣,٧٦٨	٢٠١١
٦٤,٥١٥	١٤,٦٤٤	٣٠,١٣٥	١٩,٧٣٦	الإيرادات
				الربح من العمليات
				كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
٣٥٨,١٨٧	٢٨,٠٨٦	٢٥٠,٦٣١	٧٩,٤٧٠	ممتلكات ومصنع ومعدات
٧٨٧,٧٧١	١٣٥,١٨٤	٣٧٨,٦٣٦	٢٧٣,٩٥١	اجمالي الموجودات
٣٩١,٢٨١	٤٥,٣٨٦	١٧٤,٥٦٧	١٧١,٣٢٨	اجمالي المطلوبات

#### القطاعات حسب النطاق الجغرافي :

ان جميع موجودات المجموعة التشغيلية تقع في المملكة العربية السعودية .

#### ٦ - التزامات وارتباطات

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

٢٠١١	٢٠١٢	
(بألاف الريالات السعودية)	(غير مدقة)	
٢٤,٥٦٣	٣,٥٨٣	اعتمادات مستندية
٣,٩٠٠	٣٠,٤٥٦	خطابات ضمان و أخرى
١٢٢,٢٣٧	١٤٤,٤١٤	الالتزامات رأسمالية مقابل شراء ممتلكات ومصنع ومعدات

#### ٧ - نتائج الفترة الأولية

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