

شركة تكوين المتطورة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
(غير مدققة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م



+٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٢٤١
+٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٢٥٤
www.kpmg.com

هاتف
فكس
إنترنت

رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢١٣ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧ هـ

كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون كفايون
أبراج السيمى
طريق الملك عبدالعزيز
ص.ب ٤٨٠٣
الخبر ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية

" تقرير الفحص للقوائم المالية الأولية الموحدة "

السادة / المساهمون
شركة تكوين المتطورة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)
الخبر - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة تكوين المتطورة للصناعات - ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات الأولية الموحدة المرفقة من (١) إلى (٦) والتي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسئولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموحدة.

وكان فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء رأي على القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يرد إلى انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن كي بي إم جي الفوزان وشركاه

خليل إبراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١

الخبر في ١١ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ
الموافق: ٢١ يناير ٢٠١٦ م

شركة تكوين المتطورة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

الصفحة	الفهرس
-	تقرير الفحص لمراجعي الحسابات
١	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٢	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٣	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
١٠ - ٤	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة تكوين المتطورة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

الموجودات	إيضاح	٢٠١٥ م (غير منققة)	٢٠١٤ م (منققة)
موجودات متداولة:			
النقد وما في حكمه		١٠٧,٣٠٥	٣١,٠٣٧
إستثمارات محتفظ بها لغرض الإتجار		-	٥٦,٢٩١
ذمم مدينة		٣٧٩,٠٣١	٢١٧,٥٦٠
مخزون		٤٤٨,٤٠٤	٢٧١,٤٥٩
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى		١٧٧,٧٠٢	٥٠,٦١٢
إجمالي الموجودات المتداولة		١,١١٢,٤٤٢	٦٢٦,٩٥٩
موجودات غير متداولة			
أصول ثابتة	٣	١,١٩٤,٨٣٣	٦٣٠,٣٩٦
موجودات غير ملموسة		٣١,٧٥٩	١١,٥٠٩
شهرة	٣	٣٢٦,٤٠٩	-
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١,٥٥٣,٠٠١	٦٤١,٩٠٥
إجمالي الموجودات		٢,٦٦٥,٤٤٣	١,٢٦٨,٨٦٤
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة:			
قروض قصيرة الأجل		٨١١,٦٨٦	٥٠٨,٤٩٤
ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى		٣٤٣,٤١٣	١٣٧,٩٠٨
الجزء المتداول من قروض متوسطة وطويلة الأجل		٩٢,٦٠٤	١٠,٧٧٥
إجمالي المطلوبات المتداولة		١,٢٤٧,٧٠٣	٦٥٧,١٧٧
مطلوبات غير متداولة:			
قروض متوسطة وطويلة الأجل	٣	٩٢٢,١٨٧	١١٣,٢٠٥
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٤٠,٩٢٥	٩,٩٠٠
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٩٦٣,١١٢	١٢٣,١٠٥
إجمالي المطلوبات		٢,٢١٠,٨١٥	٧٨٠,٢٨٢
حقوق المساهمين			
رأس المال	١	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠
إحتياطي نظامي		٢٩,٤١٩	٢٩,٤١٩
أرباح مبقاه		٨١,٧٠٢	١٠٩,١٦٣
فروق تحويل عملات أجنبية		(٦,٤٩٣)	-
مجموع حقوق المساهمين		٤٥٤,٦٢٨	٤٨٨,٥٨٢
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين		٢,٦٦٥,٤٤٣	١,٢٦٨,٨٦٤

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

سعد بن عبد الله

سعد بن عبد الله

شركة تكوين المتطورة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والمدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

الفترة من ١ يناير حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مدققة)	الفترة من ١ أكتوبر حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (غير مدققة)	الفترة من ١ أكتوبر حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (غير مدققة)	الفترة من ١ يناير حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (غير مدققة)
٧٦٧,٦٧٩	١,٧١٨,٤٦٧	١٩٢,٠٦١	٣٦٢,٦٤٥
(٦٤٦,٣٨٩)	(١,٥٤٠,٥٤٤)	(١٥٩,٤٠١)	(٣٤٥,٤٨٢)
١٢١,٢٩٠	١٧٧,٩٢٣	٣٢,٦٦٠	١٧,١٦٣
(٤٢,٢٧٨)	(٨٧,٧٥٢)	(٩,٠٢٨)	(٢١,٢٩٦)
(١٩,٤٧٢)	(٧٤,٢٠٠)	(٣,٤٢٠)	(١٦,٩٠١)
(٢,٦٨٢)	(٢,١١٧)	(١,١١٠)	(٣٥٧)
٥٦,٨٥٨	١٣,٨٥٤	١٩,١٠٢	(٢١,٣٩١)
(١٥,٢٢١)	(٤٩,٢٣٧)	(٤,٥٧٧)	(١٣,١٠٧)
١٩,٨٩٤	١٢,٤١٨	(١٣,٠٧٦)	(١,٧٠٤)
٦١,٥٣١	(٢٢,٩٦٥)	١,٤٤٩	(٣٦,٢٠٢)
(٦,٢٠٨)	(٤,٤٩٦)	(٢,٢٠٩)	(١,٥٣٢)
٥٥,٣٢٣	(٢٧,٤٦١)	(٧٦٠)	(٣٧,٧٣٤)
١,٥٨	(٠,٧٨)	(٠,٠٢)	(١,٠٨)
١,٦٢	٠,٤٠	٠,٥٥	(٠,٦١)
٠,٥٧	٠,٣٥	(٠,٣٧)	(٠,٠٥)
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠

المبيعات

تكلفة المبيعات

الربح الإجمالي

مصروفات عمومية وإدارية

مصروفات بيع وتوزيع

مصروفات أبحاث وتطوير

(خسارة) / ربح التشغيل

مصروفات تمويلية

إيرادات / (مصروفات) أخرى، بالصافي

صافي (الخسارة) / الربح قبل الزكاة الشرعية

الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

صافي (الخسارة) / الربح

ربحية السهم

(خسارة) / ربحية السهم من صافي الربح - ريال سعودي

(خسارة) / ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة - ريال سعودي

(خسارة) / ربحية السهم من العمليات الأخرى - ريال سعودي

المتوسط المرجح لعدد الأسهم


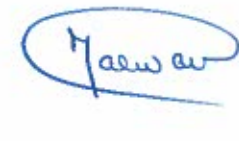

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

٢
سعيد

شركة تكوين المتطورة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٤ م (مققة)	٢٠١٥ م (غير مققة)	
٥٥,٣٢٣	(٢٧,٤٦١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٢,٢٤٥	١٢٧,٣١١	صافي الربح بعد الزكاة وضريبة الدخل
١,٠٠٣	٧,٤٨٦	تصويبات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية:
(١٠٧)	(٩)	إستهلاك
(١٩,٥٥٧)	(١٤,١٦٥)	إطفاء موجودات غير ملموسة
١٥,٢٢١	٤٩,٢٣٧	ربح إستبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
٦,٢٠٨	٤,٤٩٦	ربح إستثمارات محتفظ بها بغرض الإتجار
٣,٠٣٦	١٩,٠١٠	مصرفات تمويلية
		الزكاة الشرعية المحملة للسنة
		مكافأة نهاية الخدمة المحملة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١٨,٠٢٤)	١١٥,٢٨٤	ذمم مدينة
(٨٣,٣٨٠)	٨٤,٥٧٥	المخزون
(١٠,٣٦١)	(٦٠,٤٢٦)	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٧١,٨٩٩	(٢١,٧٨٤)	ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
(١٢,٦٨٠)	(٤٩,٢٣٧)	مصرفات تمويلية مسددة
(١٢٢)	(٨,٦٥٣)	مكافأة نهاية الخدمة المسددة
(٣١,٩٢٢)	٧٠,٤٥٦	متحصلات من إستبعاد / (شراء) إستثمارات محتفظ بها بغرض الإتجار، بالصافي
(٢,١٨٧)	(٤,٤٩٧)	الزكاة الشرعية وضريبة الدخل المسددة
٣٦,٠٩٥	٢٩١,٦٢٣	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١١٤,٩٠٦)	(٩٢,٧٤٢)	مشتريات ممتلكات، آلات ومعدات
٢٥٧	١,٦٤٢	متحصلات من إستبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
(١,٧٦١)	(٣٨,٤٥٠)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
-	(٨٦٤,٥٠١)	الإستحواذ على شركات تابعة (إيضاح ٣)
(١١٦,٤١٠)	(٩٩٤,٠٥١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٣٨,٦٤٩	(١٠٩,٨٢٠)	التغير في القروض قصيرة الأجل
٢٤,٦٤٠	٨٨٨,٥١٦	التغير في القروض متوسطة وطويلة الأجل
(١,٤٠٠)	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١٧,٥٠٠)	-	توزيعات أرباح مسددة
٤٤,٣٨٩	٧٧٨,٦٩٦	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية
(٣٥,٩٢٦)	٧٦,٢٦٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٦٦,٩٦٣	٣١,٠٣٧	النقد وما في حكمه في أول الفترة
٣١,٠٣٧	١٠٧,٣٠٥	النقد وما في حكمه في آخر الفترة

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة تكوين المتطورة للصناعات

(شركة مساهمة سعودية)

(إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
(بالآلاف الريالات السعودي)

١ - الأنشطة

إن شركة تكوين المتطورة للصناعات ("الشركة")، هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٤٤٣٨١ الصادر في مدينة الخبر بتاريخ ٩ محرم ١٤٣٢ هـ (الموافق ١٥ ديسمبر ٢٠١٠م). يبلغ رأسمال الشركة ٣٥٠ مليون ريال سعودي وهو مقسم إلى ٣٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

استحوذت الشركة بالكامل على شركة صافولا لأنظمة التغليف بالإضافة إلى شركتين تابعتين لها وهما شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة ("الشرق") وشركة نيو مارينا للصناعات البلاستيكية (اس.إيه.إي) ("نيو مارينا") اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٥م. وقد تم توحيد الشركتين التابعتين التين تم الاستحواذ عليهما مؤخراً كجزء من هذه القوائم الأولية الموحدة (إيضاح ٢).

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها ويشار إليهم مجتمعين بـ ("المجموعة") كما هو مبين أدناه:

نسبة الملكية الفعلية

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة مصنع الانسجة المتطورة ("ساف")
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة صناعة العبوات الفلقة ("الترا باك")
-	٪١٠٠	صافولا لأنظمة التغليف المحدودة ("صافولا للتغليف")
-	٪١٠٠	شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة ("الشرق")
-	٪١٠٠	نيو مارينا للصناعات البلاستيكية (اس.إيه.إي) ("نيو مارينا")

تعمل جميع الشركات التابعة أعلاه في المملكة العربية السعودية باستثناء شركة نيو مارينا المسجلة في الإسكندرية، جمهورية مصر العربية. تتمثل الأنشطة الرئيسية لشركات المجموعة، والتي تعمل كل منها بموجب سجل تجاري مستقل، فيما يلي:

- إنتاج أكواب البوليستيرين والأغطية ومنتجات بلاستيكية أخرى متعلقة بها.
- إنتاج الأقمشة غير المنسوجة.
- إنتاج مصفرات القوارير من بي إي تي (البولي إيثيلين تيريفثاليت) المعدة مسبقاً.
- تصنيع الحاويات البلاستيكية والأشرطة وتجارة الجملة فيها.
- تصنيع وتجارة الجملة والتجزئة في الحاويات البلاستيكية وأكواب البولي إيثيلين واللفائف والأكياس.

في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠١٥م، وافق مساهمو شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة على تحويل الشركة من شركة مساهمة سعودية مقفلة إلى شركة ذات مسؤولية محدودة. وقد اكتملت الإجراءات القانونية المتعلقة بهذا التحويل بتاريخ ٧ مارس ٢٠١٥م.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة والإيضاحات حولها ينبغي أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة المدققة والإيضاحات حولها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م. إن نتائج السنة الجارية قد لا تكون انعكاساً دقيقاً لنتائج السنوات المقبلة نظراً للتأثير المحتمل للأحوال الاقتصادية والسوقية المحلية والعالمية الجارية.

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل المجموعة هي على النحو الآتي:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لعرف التكلفة التاريخية بعد تعديلها لتشمل قياس الاستثمارات المحتفظ بها بغرض الإتجار بالقيمة العادلة. يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي، والذي يعد عملة النشاط للشركة.

أسس توحيد القوائم المالية وتجميع العمليات

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها (المبينة في إيضاح رقم ١ أعلاه) والتي تخضع لسيطرة الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م. تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر بها لتحقيق منافع من أنشطتها، وتكون عموماً مع الاستحواذ على نسبة ملكية تزيد على نصف الأسهم التي يكون لها حق التصويت.

عند الاستحواذ، يتم قياس موجودات ومطلوبات الشركة التابعة بالقيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ، ويتم قيد الحصص غير المسيطرة، إن وجدت، وفقاً لحصتها من القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المعترف بها.

يتم إدراج إيرادات ومصروفات الشركات التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال السنة في قائمة الدخل الأولية الموحدة من تاريخ الاستحواذ الفعلي وحتى تاريخ الاستبعاد الفعلي حسبما يكون ملائماً. يعود إجمالي إيرادات الشركات التابعة إلى مساهمي الشركة والحصص غير المسيطرة، إن وجدت، حتى ولو نتج عن ذلك عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة.

تم حذف جميع المعاملات والأرصدة الجوهرية بين شركات المجموعة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة تكوين المتطورة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (يتبع)

عمليات تجميع المنشآت والمهرة

تتم المحاسبة عن عمليات تجميع المنشآت باستخدام طريقة الاستحواذ. وتقاس تكلفة الاستحواذ بالقيمة العادلة لمجموع المقابل المحول، وذلك كما في تاريخ الاستحواذ، بالإضافة إلى قيمة أي حصص غير مسيطرة في الشركة المستحوذ عليها. وبالنسبة لكل عملية تجميع منشآت، يقوم المشتري بقياس حصص الملكية غير المسيطرة في الشركة المستحوذ عليها إما بالقيمة العادلة أو بنسبة الحصة في قيمة صافي الموجودات التي يمكن تحديدها بذاتها للشركة المستحوذ عليها. وتدرج تكاليف الاستحواذ المكتسبة ضمن المصروفات.

عندما تقوم المجموعة بالاستحواذ على منشأة أخرى، فإنها تقوم بتحديد مدى ملاءمة تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية المكتسبة وذلك وفقاً للشروط التعاقدية والظروف الاقتصادية والشروط ذات الصلة كما في تاريخ الاستحواذ.

تمثل الشهرة فائض التكلفة في القيمة العادلة لصادفي الموجودات المكتسبة والمطلوبات المحتملة. يتم اختبار الشهرة سنوياً لغرض اختبار الإنخفاض في القيمة وتقاس الشهرة بالتكلفة مطروحاً منها أي خسائر إنخفاض في القيمة متراكمة. لا يتم رد خسائر الإنخفاض في قيمة الشهرة بمجرد تسجيلها. يتم إدراج الشهرة المرتبطة بالمنشأة المستتعدة في القيمة الدفترية للمنشأة المستتعدة وذلك عند تحديد الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد المنشأة.

إن الشهرة السالبة تمثل فائض القيمة العادلة لصادفي الأصول المستحوذ وتكلفة الاستثمارات في تجميع العمليات. يتم الاعتراف بالشهرة السالبة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

إستخدام التقديرات

يطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية استخدام تقديرات وإفتراسات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل ما توفر للإدارة من معلومات عن الأحداث والاجراءات الحالية، إلا أنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند انتقال مخاطر ومنافع الملكية عند تسليم البضاعة إلى العملاء وتظهر بالصادفي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.

ذمم مدينة

تدرج الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفاخرة ناقصاً مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها. يتم تكوين مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون لدى الشركة شكوك جوهرية في إمكانية تحصيل أي مبالغ وفقاً للشروط الأصلية للفاخرة. يتم تحميل هذا المخصص على قائمة الدخل الأولية الموحدة ويتم الإبلاغ عنه.

مصروفات أبحاث وتطوير

يتم تحميل مصروفات الأبحاث والتطوير على قائمة الدخل الأولية الموحدة في الفترة التي يتم فيها تكبد هذه المصروفات.

مصروفات بيع وتوزيع ومصروفات إدارية وعمومية

تتضمن المصروفات الإدارية والعمومية التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة الإنتاج وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصروفات، إذا لزم الأمر، بين مصروفات إدارية وعمومية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت.

تتمثل مصروفات البيع والتوزيع بشكل رئيسي في التكاليف المكتسبة في توزيع وبيع منتجات المجموعة. وتصنف جميع المصروفات الأخرى كمصروفات إدارية وعمومية.

نقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه نقد وودائع تحت الطلب وإستثمارات ذات سيولة عالية بفترات إستحقاق أصلية تبلغ ثلاثة أشهر أو أقل والتي تكون متاحة للمجموعة دون أي قيود.

الإستثمارات

تصنف الإستثمارات في الأوراق المالية المتداولة وفقاً لنية المجموعة فيما يتعلق بهذه الأوراق المالية، وتظهر الأوراق المالية المتداولة التي يتم الاحتفاظ بها إلى تاريخ الإستحقاق بالتكلفة المطفأة بعد تعديلها بالعلو أو الخصم المتعلق بها. وتدرج الأوراق المالية بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة، وتدرج الأرباح والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة. وتدرج الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتدرج الأرباح والخسائر غير المحققة منها ضمن حقوق المساهمين الموحدة بينما يتم إدراج الأرباح/ الخسائر المحققة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

مخزون

يظهر المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق، أيهما أقل. تحدد تكلفة البضاعة الجاهزة على أساس التكلفة المرجحة وتتضمن تكلفة البضاعة الجاهزة تكلفة المواد والعمالة وحصة مناسبة من التكاليف المباشرة. يتم تقييم جميع أصناف المخزون الأخرى باستخدام متوسط التكلفة المرجح.

إن صافي القيمة المحققة هو سعر البيع المقدر في المسار الاعتيادي للأعمال، ناقصاً تكاليف الإتمام ومصروفات البيع.

شركة تكوين المتطورة للصناعات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)

للفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (يتم)

أصول ثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها الإستهلاك المتراكم. تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروفات، أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية. ويجري احتساب الإستهلاك عليها على أساس الأعمار الإنتاجية المقدرة وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت. يتم اطفاء التحسينات على الأراضي المستأجرة على مدى العمر الإنتاجي المقدر أو الفترة المتبقية من الإيجار أيهما أقل. إن نسب الإستهلاك المقدرة للبند الرئيسية للموجودات هي على النحو التالي:

النسبة المئوية	
٥-٢	مباني وتحسينات على أراضي مستأجرة وتحسينات أخرى
٣٣,٣٣-٣	مصنع، آلات ومعدات
٢٥-٢٠	سيارات
٣٣,٣-٦,٢٥	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية

يتم احتساب الإستهلاك على الآلات المملوكة لشركة مصنع الأنسجة المتطورة ("ساف") بناءً على إجمالي الإنتاج السنوي إلى إجمالي الطاقة الإنتاجية. خلال السنة، تم مراجعة إجمالي القدرات الإنتاجية لهذه الآلات وتم دمج تأثير هذه المراجعات البالغ ٢,٣ مليون ريال سعودي في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة تحت بند تغييرات في التقديرات.

يتم تحديد الأرباح والخسائر الناشئة من إستبعاد بند من الممتلكات الآلات والمعدات عن طريق مقارنة عوائد الإستبعاد بالقيمة الدفترية لبند الممتلكات الآلات والمعدات وقت الإستبعاد والإعتراف بها ضمن إيرادات أخرى في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تكاليف الإقتراض

تضاف تكاليف الإقتراض المتعلقة مباشرة باستحواذ أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة كجزء من تكلفة هذه الموجودات. يتم الإعتراف بتكاليف الإقتراض الأخرى كمصروفات في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم المجموعة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة القيم الدفترية لأصولها الثابتة للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر، يتم تحديد القيمة المقدرة للإسترداد لتلك الموجودات وذلك للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم قدرة الإدارة على تقدير القيمة القابلة للإسترداد لقيم إحدى الموجودات، تقوم الإدارة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة الإنتاجية) لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل (أو الوحدة الإنتاجية) أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه.

عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في الفترة اللاحقة، يتم تعديل القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة الإنتاجية) بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الأصل (أو الوحدة الإنتاجية) في السنوات السابقة. يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

موجودات غير ملموسة

تدرج الموجودات غير الملموسة والتي من المتوقع أن يكون لها منفعة مستقبلية ضمن الموجودات غير المتداولة. تتضمن الموجودات غير الملموسة تكاليف برامج الحاسب الآلي وتكاليف تطوير الأنظمة وحقوق إستخدام الأرض المستأجرة.

تتمثل تكاليف تطوير نظام تخطيط موارد الشركة بالتكاليف المتكبدة لتطبيق نظام جديد ويتم اطفاءها على فترة خمس سنوات من تاريخ تطبيقه بالكامل. يتم اطفاء حق إستخدام الأرض المستأجرة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

توزيعات أرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح كالإلتزام عند الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي. يتم قيد توزيعات الأرباح المرحلية عند الموافقة عليها من قبل أعضاء مجلس الإدارة.

ترجمة العملات الأجنبية

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالريالات السعودية والتي تمثل عملة النشاط والعرض للمجموعة. يتم ترجمة المعاملات التي تتم بعملات أجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل المائدة عند إجراء المعاملة. وترجم الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات أجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. تدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن التسيديتات أو تحويل العملات الأجنبية بقائمة الدخل الأولية الموحدة.

يتم تحويل النتائج والمركز المالي للشركة التابعة الأجنبية والتي تكون عملة تقاريرها المالية غير الريال السعودي إلى الريال السعودي كما يلي:

شركة تكوين المتطورة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة وأسس الإعداد (يتبع)

ترجمة العملات الأجنبية (يتبع)

- تترجم الموجودات والمطلوبات القائمة بسعر صرف الإغلاق كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة .
 - تترجم الإيرادات والمصروفات بقائمة الدخل الأولية الموحدة بمتوسط أسعار الصرف.
 - تترجم عناصر حسابات حقوق المساهمين بأسعار الصرف السائدة في تاريخ نشوءها.
- يتم إثبات التعديلات المترتبة الناتجة عن ترجمة الأدوات المالية للشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي كبنء منفصل ضمن قائمة حقوق المساهمين الأولية الموحدة.
- يتم ترجمة توزيعات الأرباح المستلمة من الشركة التابعة الأجنبية بسعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة، ويتم إثبات فروقات الترجمة المتعلقة بها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين، وفقاً للقوانين المحلية السارية على الشركات التابعة ذات العلاقة، ويتم إدراجها في قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة.

الزكاة وضريبة الدخل

تخضع المجموعة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم تقديم الزكاة للشركة وشركاتها التابعة إلى مصلحة الزكاة والدخل على أساس موحد من قبل الشركة. يتم احتساب الزكاة للمجموعة على أساس الإستحقاق وتحسب على أساس الوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل، أيهما أكبر. 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.

يتم احتساب مخصص الزكاة للفترة الأولية على أساس مخصص الزكاة المقدرة لكامل السنة. يتم احتساب الفرق بين المخصص للفترة الأولية والمخصص الفعلي للفترة على أساس حساب الزكاة المفصلة للسنة كما في نهاية السنة.

يتم تكوين مخصص لضريبة الدخل الأجنبية وفقاً للأنظمة المالية المعمول بها الدول التي تعمل بها الشركات التابعة للمجموعة.

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة لجميع الفروقات المؤقتة بالمعدلات الضريبية الحالية. تتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات الضريبية المؤجلة بتاريخ كل قائمة مركز مالي وتخضع إلى الحد الذي لم يعد فيه من المحتمل توفر ربح خاضع للضريبة كافى يسمح باستغلال جميع أو جزء من الموجودات الضريبية المؤجلة.

عقود الإيجار

تصنف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالية إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر. وتصنف جميع عقود الإيجار الأخرى 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 أو تقديم خدمات وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب الانشطة)، أو تلك التي تقوم بالإنتاج أو تقديم الخدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب النطاق الجغرافي). والتي تخضع لمخاطر ومنافع مختلفة عن تلك المتعلقة بقطاعات أخرى.

الإحتياطي النظامي

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين إحتياطي نظامي بتحويل ١٠% من صافي الربح إلى أن يبلغ الإحتياطي ٥٠% من رأس المال. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كإرباح.

الذمم التجارية الدائنة والمصروفات المستحقة

ويتم إثبات المستحقات بالقيم المتوقع دفعها في المستقبل للبضائع الواردة والخدمات المؤداة، سواء استلمت المجموعة الفواتير ذات الصلة أم لم تستلمها.

ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية بقسمة الربح من العمليات للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة.

يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الأخرى بقسمة الإيرادات الأخرى للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة.

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و٢٠١٤ هو ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

شركة تكوين المنظورة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٣ - إنماج شركات

وقعت الشركة على مذكرة تفاهم غير ملزمة ("المذكرة") مع مجموعة صافولا، شركة مساهمة سعودية مقفلة، بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠١٤م بخصوص عملية الإستحواذ المحتملة على شركة صافولا لأنظمة التغليف، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لمجموعة صافولا بالإضافة إلى شركتين تابعتين بالكامل هما شركة الشرق للصناعات البلاستيكية وشركة نيو مارينا. توصلت الشركة إلى اتفاق مع مجموعة صافولا وذلك بعد استكمال التقرير النهائي للجهة اللازم وتم توقيع إتفاقية بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٤م لشراء كامل حصص رأسمال شركة صافولا لأنظمة التغليف بالإضافة إلى شركتيها التابعتين المملوكتين بالكامل بقيمة إجمالية وقدرها ٩١٠ مليون ريال سعودي. في عام ٢٠١٥م، وافق مجلس حماية المنافسة على الإستحواذ المقترح على شركة صافولا للتغليف، وعليه فقد تم دفع المقابل المادي وقدره ٩١٠ مليون ريال سعودي بالكامل. ونتيجة لهذا الإستحواذ والسيطرة المحققة من خلال إتفاقية البيع، قامت الشركة بتوحيد الشركات التابعة المستحوذ عليها إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٥م. تم تحقيق شهرة بقيمة ٣٢٦,٤١ مليون ريال سعودي عند الإستحواذ والتي تمثلت في العوض المنفوع بالزيادة عن صافي القيمة الدفترية لصافي الموجودات المستحوذ عليها. تم قيد تكاليف الإستحواذ البالغة ٨,٤ مليون ريال ضمن مصروفات الربع الأول من عام ٢٠١٥م وتم إدراجها ضمن بند المصروفات العمومية والإدارية.

إن القيمة العادلة الأولية للموجودات المكتتاه والمطلوبات المفترضة المدرجة كما في ١ يناير ٢٠١٥ هي كما يلي:

(بالآلاف الريالات السعودية)	
الموجودات	
نقد وما في حكمه	٤٥,٤٩٩
ذمم مدينة	٢٨٣,٢٤٨
مخزون	٢٦١,٥١٩
مصروفات مسددة مقدماً وموجودات متداولة أخرى	٦٦,٦٦٤
ممتلكات، آلات ومعدات	٦١٥,٨١٨
موجودات غير ملموسة	٨,٦٨٦
مجموع الموجودات	١,٢٨١,٤٣٤
المطلوبات	
قروض قصيرة الأجل	٤١٣,٠١٢
ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى	٢٢٧,٢٨٩
الجزء المتداول من قروض متوسطة وطويلة الأجل	٢٦,٩٥٨
قروض متوسطة وطويلة الأجل	٩,٩١٧
مكافأة نهاية الخدمة	٢٠,٦٦٧
مجموع المطلوبات	٦٩٧,٨٤٣
صافي الموجودات	٥٨٣,٥٩١
المقابل المدفوع للإستحواذ	٩١٠,٠٠٠
شهرة محققة من الإستحواذ	٣٢٦,٤٠٩

بعد توزيع سعر الشراء الذي تم من قبل الإدارة خلال هذه الفترة، تم تخصيص مبلغ ١١٩,٨١ مليون ريال سعودي إلى الأصول الثابتة من الشهرة الأولية البالغة ٤٤٢,٧٥ مليون ريال سعودي. يستند توزيع سعر الشراء النهائي إلى تقييم مستقل لبعض الأصول. تم الانتهاء من قياسات جميع الموجودات والمطلوبات الرئيسية وتنعكس على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة مع انعكاس أثارها على قائمة الدخل، إن وجدت. يجري العمل على قياس القيمة العادلة لبعض الموجودات والمطلوبات التي لا يمكن إنهاؤها بسبب مسائل تشغيلية وزمنية. إن الإدارة على ثقة بأن قياس القيمة العادلة لهذه الأصول والمطلوبات سيتم إنهاؤه بنهاية شهر يناير ٢٠١٦م. ومن غير المتوقع أن تكون أي تغيرات بموجب إنهاء قياس القيمة العادلة ذات تأثير جوهري وسيتم تسجيلها في القوائم المالية السنوية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

إن الشهرة المعترف بها عند الإستحواذ تعود بشكل جوهري إلى المهارات والموهب الفنية لقوة العمل للعمل المستحوذ عليه والاندماجات المتوقعة تحقيقها من دمج هذه الشركات في الأعمال التجارية القائمة للمجموعة.

شركة تكوين المتطورة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٣ - اندماج شركات (يتم)

تم تمويل سعر الشراء بالكامل بقروض من بنوك تجارية بعد موافقة المساهمين على التمويل في اجتماع الجمعية العمومية العادية للشركة. وقد أبرمت الشركة إتفاقية تسهيل مرابحة طويل الأجل مع بنوك تجارية وإستخدمت كامل التسهيل البالغ ٩١٠ مليون ريال سعودي. ويتم سداد التسهيل على ١٢ قسط نصف سنوي غير متساوي يستحق أولها بعد عام واحد من تاريخ توقيع إتفاقية التسهيل. يخضع التسهيل لمصروفات حسب المعدلات التجارية وهو مضمون برهن حصص شركة صافولا لأنظمة التغليف وحساب الدخل و رهن حسابات الدخل الخاصة بالشركات التابعة لشركة صافولا لأنظمة التغليف وتوقيع سندات لأمر بالإضافة إلى الحصول على ضمان إعتباري من جهة ذات علاقة. يتطلب التسهيل الإمتثال لبعض الشروط خلال مدة القرض. تم تأجيل رسوم ترتيب القرض والرسوم الأولية المسندة للحصول على القروض والتي تبلغ ٣٨,٢٢ مليون ريال سعودي على مدى مدة القرض وتم إدراجها بالصافي من المبلغ المقرض. بالإضافة على ذلك، فإن المجموعة لديها قرض آخر طويل الأجل من مؤسسة مالية بمبلغ ١١٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م.

إن إتفاقيات القروض لأجل ("الإتفاقيات") تحتوي، من بين شروط أخرى، على شروط تتطلب الحفاظ على نسب مالية معينة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م، لم تمتثل المجموعة لبعض الشروط. وعليه، ووفقاً للإتفاقيات، فإن القروض مستحقة السداد عند الطلب وينبغي تبويبها كمطلوبات جارية. إن الإدارة تتفاوض مع البنوك لترتيب التنازل عن الشروط وهي على ثقة من أنه وفقاً لتقديم المعلومات المطلوبة، فإن التنازل عن الشروط سيتم قبل إتمام القوائم المالية لنهاية السنة. وعليه، فإن المجموعة لم تقم بتبويب قروض غير جارية تبلغ ٩٢٢ مليون ريال سعودي مخصصاً منها رسوم ترتيب وإدارة القرض كمطلوبات جارية.

لم يتم الإنتهاء بعد من شروط وأحكام القرض وتقوم الشركة بالتفاوض مع المؤسسات المالية من أجل إنهاء بعض شروط القرض، والتي من المتوقع إتمامها قريباً.

٤ - المعلومات القطاعية
قطاعات الأنشطة:

وفقاً لاجراءات إصدار التقارير الداخلية في المجموعة، إعتمدت الإدارة القطاعات المتعلقة بالأنشطة المجموعة. إن إيرادات المجموعة والربح الناتج من العمليات وأصولها الثابتة وإجمالي موجوداتها وإجمالي مطلوباتها حسب قطاعات الأنشطة هي على النحو التالي:

	أكواب البوليسثيرين والأغذية ومنتجات بلاستيكية أخرى متعلقة بها	أقمشة غير منسوجة	المجموع
٢٠١٥ م			
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م			
الإيرادات	١,٣٩٢,٦٠٤	٣٢٥,٨٦٣	١,٧١٨,٤٦٧
الربح/(الخسارة) من العمليات	٥٩,٢٨٩	(٤٥,٤٣٥)	١٣,٨٥٤
صافي الربح	١٩,٠٥٤	(٤٦,٥١٥)	(٢٧,٤٦١)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م			
أصول ثابتة	٨٠١,٩٧٩	٣٩٢,٨٥٤	١,١٩٤,٨٣٣
إجمالي الموجودات	١,٩٨٩,٨٩٣	٦٧٥,٥٥٠	٢,٦٦٥,٤٤٣
إجمالي المطلوبات	١,٧٥٧,٦٣٤	٤٥٣,١٨١	٢,٢١٠,٨١٥
٢٠١٤ م			
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م			
الإيرادات	٤٥٥,٧٣٩	٣١١,٩٤٠	٧٦٧,٦٧٩
صافي الربح	٤٠,١٤٥	١٥,١٧٨	٥٥,٣٢٣
الربح من العمليات	٣٣,١٧٩	٢٣,٦٧٩	٥٦,٨٥٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م			
ممتلكات، آلات ومعدات	١٨٦,١٢٧	٤٤٤,٢٦٩	٦٣٠,٣٩٦
إجمالي الموجودات	٥٣٦,٩٧١	٧٣١,٨٩٣	١,٢٦٨,٨٦٤
إجمالي المطلوبات	٣٩٦,١٣٨	٣٨٤,١٤٤	٧٨٠,٢٨٢

إن الشركة بصدد تحديد القطاعات في عمليات الشركات التابعة المستحوذ عليها الجديدة وذلك للتقرير عنها. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م، إن نتائج عمليات هذه الشركات التابعة مشمولة ضمن قطاع "أكواب البوليسثيرين والأغذية ومنتجات بلاستيكية أخرى متعلقة بها" حيث يمثل هذا القطاع عمليات الشركات التابعة.

قامت الإدارة بدمج قطاع "مصغرات القوارير من البولي إيثيلين تيريفثاليت المعدة مسبقاً" ضمن قطاع "أكواب البوليسثيرين والأغذية ومنتجات بلاستيكية أخرى متعلقة بها" وذلك نظراً للصفات الاقتصادية المتشابهة، لأغراض المعلومات القطاعية.

شركة تكوين المتطورة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٤ - المعلومات القطاعية (يتبع)

القطاعات حسب التوزيع الجغرافي:
إن إيرادات المجموعة والربح الناتج من العمليات وممتلكاتها ومصنعها ومعداتها وإجمالي موجوداتها وإجمالي مطلوباتها حسب التوزيع الجغرافي هي على النحو التالي:

المملكة العربية السعودية	جمهورية مصر العربية	المجموع
٢٠١٥ م		
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م		
الإيرادات	١,٦١٦,٨٧٣	١,٧١٨,٤٦٧
الربح من العمليات	١١,٩٦٠	١٤,٩١٥
صافي الربح	(٢٢,٧٧٣)	(٢٧,٤٦١)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م		
أصول ثابتة	١,١٣٧,٨٢٥	١,١٩٤,٨٣٣
إجمالي الموجودات	٢,٥٣١,٤٧٧	٢,٦٦٥,٤٤٣
إجمالي المطلوبات	٢,١٥٨,٩٨٣	٢,٢١٠,٨١٥
٢٠١٤ م		
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م		
الإيرادات	٧٦٧,٦٧٩	٧٦٧,٦٧٩
الربح من العمليات	٥٦,٨٥٨	٥٦,٨٥٨
صافي الربح	٥٥,٣٢٣	٥٥,٣٢٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م		
أصول ثابتة	٦٣٠,٣٩٦	٦٣٠,٣٩٦
إجمالي الموجودات	١,٢٦٨,٨٦٤	١,٢٦٨,٨٦٤
إجمالي المطلوبات	٧٨٠,٢٨٢	٧٨٠,٢٨٢

٥ - إرتباطات وإلتزامات

كما في ٣١ ديسمبر، كان لدى المجموعة إرتباطات وإلتزامات كما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
(منققة)	(غير مدققة)	
٣١٧	١٠٠,٠١٧	إعتمادات مستندية
٣٠,٤٩٧	٣٢,٣٥٣	خطابات ضمان وأخرى
١٠,٠٣٤	٣١,٥٣٠	إلتزامات رأسمالية مقابل شراء أصول ثابتة

٦ - أرقام المقارنة

جرى إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض القوائم المالية للفترة الجارية.