

شركة تكوين المتطورة للصناعات  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر  
المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣  
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

شركة تكوين المتطورة للصناعات  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣  
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٦ - ١٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

## تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

السادة / المساهمون

شركة تكوين المتطورة للصناعات  
(شركة مساهمة سعودية)

## مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة تكوين المتطورة للصناعات ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية - والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ذلك التاريخ والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

## نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد باننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نبدي رأي مراجعة.

## الإستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

## لفت انتباه

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ٢ حول القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة والتي تشير إلى أن المجموعة تكبدت خسارة صافية قدرها ٥٥,٨ مليون ريال سعودي، وبلغ صافي التدفقات النقدية التشغيلية الخارجة ٦٤,٧ مليون ريال سعودي وصافي التدفقات النقدية الخارجة ١٢,٥ مليون ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، وفي ذلك التاريخ تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة الموجودات المتداولة بمبلغ ٤٣٨,٩ مليون ريال سعودي. علاوة على ذلك، بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة ٥١٥,٤ مليون ريال سعودي والتي تجاوزت نصف رأس مال المجموعة، تشير هذه الأحداث والظروف، إلى جانب الأمور الأخرى على النحو المبين في إيضاح ٢ من القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة، إلى وجود حالة عدم تأكد مادي قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية.

وقد اتخذت المجموعة إجراءات التصحيح وفقاً لمتطلبات نظام الشركات. قدم مجلس إدارة المجموعة اعتباراً من ١٣ مارس ٢٠٢٣ توصية إلى المساهمين لتخفيض رأس المال عن طريق استيعاب الخسائر المتراكمة، وقد أوصى المجلس بزيادة رأس المال بمبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية بعد أخذ موافقة هيئة سوق المال والجمعية العمومية. تم استلام موافقة هيئة سوق المال على تخفيض رأس المال بتاريخ ٦ يونيو ٢٠٢٣م، وكذلك موافقة الجمعية العامة على تخفيض رأس المال بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠٢٣م. لم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذه المسألة.

عن الخراشي وشركاه


عبد الله سليمان المسند  
ترخيص رقم (٤٥٦)الرياض في:  
٣ أغسطس ٢٠٢٣ م  
١٦ محرم ١٤٤٥ هـ

شركة تكوين المتطورة للصناعات  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٥١٠,٣٩٩	٤٩٣,١٨٠		ممتلكات وآلات ومعدات
١,٣٧٢	١,١٣٤		موجودات غير ملموسة
٣٢٣,٥٨٢	٣٢٣,٥٨٢		الشهرة
١٠٥,٩٤٣	١٠٣,١٦٨		استثمارات في شركات زميلة
٩٤١,٢٩٦	٩٢١,٠٦٤		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١٨٧,٦٤٦	١٨٩,٣٠٠	٣	مخزون
٣٤٣,٥٧٩	٣٦٢,٧٦٤	٤	نم مدينة تجارية
١٣٥,٧٦٨	٦١,٩٣٩		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٦,٥٠١	٤,١٣٥		استثمارات محفظ بها بالتكلفة المطفأة
٣٦,٨٦٦	١٧,٤٨٠		نقد وما في حكمه
٧١٠,٣٦٠	٦٣٥,٦١٨		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٦٥١,٦٥٦	١,٥٥٦,٦٨٢		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٩٥٠,٠٠٠	٩٥٠,٠٠٠	٥	رأس المال
(٥٥,٧٧٧)	(٦٣,١٤٥)		إحتياطيات أخرى
(٤٥٩,٥٩٧)	(٥١٥,٤١٩)		خسائر مترأكمة
٤٣٤,٦٢٦	٣٧١,٤٣٦		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٦٧,٠٥٣	٦٧,٣٩٠	٦	القروض- الجزء غير المتداول
١٦,٣٤٢	١٢,٩٧٧		إلتزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٢٩,٧٨٧	٣٠,٣٠٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١١٣,١٨٢	١١٠,٦٦٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٦٠,٤٠١	٧١,٢٢٢	٦	القروض- الجزء المتداول
٥٠٥,٣٠٥	٥٥٧,٥٣٥	٦	تسهيلات بنكية وقروض قصيرة الأجل
٦,٠٧٦	٦,٤١٧		إلتزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٥٣٠,٣٢٨	٤٣٧,٦٦٥		نم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
١,٧٣٨	١,٧٣٨		الزكاة المستحقة
١,١٠٣,٨٤٨	١,٠٧٤,٥٧٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٢١٧,٠٣٠	١,١٨٥,٢٤٦		إجمالي المطلوبات
١,٦٥١,٦٥٦	١,٥٥٦,٦٨٢		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

عبد المحسن العثمان  
رئيس مجلس الإدارة

ماجد نوفل  
الرئيس التنفيذي

محمد منصور  
الرئيس المالي التنفيذي-  
المكلف

تعد الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة تكوين المتطورة للصناعات  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو		من ١ ابريل إلى ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)		(بالآلاف الريالات السعودية)		
٥٣٥,٩٠٥	٤٥٠,٢٢٨	٢٨٦,٢٥٤	٢١٧,٦١٢	الإيرادات
(٤٩٨,٦٨٣)	(٤٢٦,٦٨٩)	(٢٦٩,٧١٠)	(٢٠٩,٢٢٧)	تكلفة الإيرادات
٣٧,٢٢٢	٢٣,٥٣٩	١٦,٥٤٤	٨,٣٨٥	مجمول الربح
(١٩,٥٠١)	(٢٣,٣٢٥)	(٧,٨٢٨)	(١٢,١٨٦)	مصاريف إدارية
(٢٥,٨٨٧)	(٢٢,٧٠٢)	(١٣,١٦٠)	(١٠,٦٧٩)	مصاريف بيع وتسويق وتوزيع
(٨,١٦٦)	(٢٢,٤٨٨)	(٤,٤٤٤)	(١٤,٤٨٠)	خسارة التشغيل
(١٣,٦٧٢)	(٣١,٥٧٩)	(٨,١٢١)	(١٧,١١٢)	مصاريف تمويلية
٢,١٧٨	١,٠٥٤	٦٢٥	١,٧٦٩	إيرادات أخرى/ (مصاريف) ، صافي
(٤,٥٠٦)	(٢,٨٠٩)	(٣,٢٥٠)	(٢٤٢)	حصة نتيجة الاستثمار المحتسب بحقوق الملكية
(٢٤,١٦٦)	(٥٥,٨٢٢)	(١٥,١٩٠)	(٣٠,٠٦٥)	الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل
٢٠٥	-	٢٠٥	-	الزكاة و ضريبة الدخل
(٢٣,٩٦١)	(٥٥,٨٢٢)	(١٤,٩٨٥)	(٣٠,٠٦٥)	صافي خسارة الفترة
				الدخل الشامل الأخر:
				البنود التي قد يتم إعادة تبويبها لاحقاً إلى قائمة الربح
				أو الخسارة
(٨,٩٩٣)	(٧,٤٠٢)	(٦,٥٠٠)	(٧٣)	فروق ترجمة عملات لعمليات أجنبية
	٣٤		٣٤	حصة في الدخل الشامل الأخر من الشركة الزميلة
(٨,٩٩٣)	(٧,٣٦٨)	(٦,٥٠٠)	(٣٩)	خسارة شاملة أخرى للفترة
(٣٢,٩٥٤)	(٦٣,١٩٠)	(٢١,٤٨٥)	(٣٠,١٠٤)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
				خسارة السهم (بالريال السعودي)
(٠,٢٥)	(٠,٥٩)	(٠,١٦)	(٠,٣٢)	١٠ نصيب السهم الأساسي والمخفض من الخسارة

عبد المحسن العثمان  
رئيس مجلس الإدارة

ماجد نوفل  
الرئيس التنفيذي

محمد منصور  
الرئيس المالي التنفيذي-  
المكلف

تعد الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة تكوين المتطورة للصناعات  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

المجموع	خسائر متراكمة (بالآلاف الريالات السعودية)	احتياطيات أخرى	رأس المال
٦٠٦,٩٦٨	(٣٠٠,٦٨١)	(٤٢,٣٥١)	٩٥٠,٠٠٠
(٢٣,٩٦١)	(٢٣,٩٦١)	-	-
(٨,٩٩٣)	-	(٨,٩٩٣)	-
(٣٢,٩٥٤)	(٢٣,٩٦١)	(٨,٩٩٣)	-
٥٧٤,٠١٤	(٣٢٤,٦٤٢)	(٥١,٣٤٤)	٩٥٠,٠٠٠
٤٣٤,٦٢٦	(٤٥٩,٥٩٧)	(٥٥,٧٧٧)	٩٥٠,٠٠٠
(٥٥,٨٢٢)	(٥٥,٨٢٢)	-	-
(٧,٣٦٨)	-	(٧,٣٦٨)	-
(٦٣,١٩٠)	(٥٥,٨٢٢)	(٧,٣٦٨)	-
٣٧١,٤٣٦	(٥١٥,٤١٩)	(٦٣,١٤٥)	٩٥٠,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)  
صافي الربح للفترة  
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة  
مجموع الخسارة الشاملة للفترة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدققة)  
صافي الخسارة للفترة  
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة  
مجموع الخسارة الشاملة للفترة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

عبد المحسن العثمان  
رئيس مجلس الإدارة

ماجد نوفل  
الرئيس التنفيذي

محمد منصور  
الرئيس المالي التنفيذي-  
المكلف

شركة تكوين المتطورة للصناعات  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير)
(غير مراجعة)	(مراجعة)
(بالآلاف الريالات السعودية)	
٥٥,٨٢٢	(٢٣,٩٦١)
٢٥,٦٩٧	٣٠,٩٠٩
-	١٨٢
١١٨	(٩٢٧)
(٢,٢٣٤)	(١,٧٤٢)
٣١,٥٧٩	١٣,٦٧٢
١,٩٨٧	٢,٠٦٠
(٢٤٣)	-
٢,٨٠٩	٤,٥٠٦
٣,٨٩١	٢٤,٦٩٩
٩٣٠	(٢٢,٩٨٥)
(١٧,٨٦١)	٢٥,١٦٥
٧٤,٠٧٢	(٦٣,٢٦٥)
(٩٢,٦٦٣)	١٦٨,١١٥
(٣١,٦٣١)	١٣١,٧٢٩
(٣١,٥٧٩)	(١٣,٦٧٢)
(١,٤٧٢)	(١,٧١٨)
(٦٤,٦٨٢)	١١٦,٣٣٩
(١٠,٥٤٢)	(١٨,٤٧١)
-	٩٠
٢,٣٦٦	-
(٨,١٧٦)	(١٨,٣٨١)
٥٢,٢٣٠	(٤٩,٨٢٥)
(٣,٠٢٤)	(٢٨٤)
١١,١٥٨	(٣٣,٨٧٩)
٦٠,٣٦٤	(٨٣,٩٨٨)
(١٢,٤٩٤)	١٣,٩٧٠
٣٦,٨٦٦	٢٨,٨٢٥
(٦,٨٩٢)	(٧,٤٩٥)
١٧,٤٨٠	٣٥,٣٠٠

الأنشطة التشغيلية

صافي الخسارة الفترة

تسويات لـ:

إستهلاك وإطفاء

شطب ممتلكات وآلات ومعدات

مخصص / (عكس) انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية

(المسترد من المخصص) مخصص مخزون

مصاريف تمويلية

مخصص مزايا الموظفين

إيرادات الفوائد على الاستثمار المحتفظ بها بالتكلفة المطفأة

خسارة الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

الحركة على رأس المال العامل:

مخزون

ذمم مدينة تجارية

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى

التفقد الناتج من العمليات

مصاريف تمويلية مدفوعة

مزايا موظفين مدفوعة

صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التشغيل

الأنشطة الإستثمارية

مدفوعات إلى ممتلكات وآلات ومعدات

المتحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات

المتحصلات من استبعاد استثمار محتفظ به بالتكاليف المطفأة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية

الأنشطة التمويلية

التغير في التسهيلات والقروض قصيرة الأجل

سداد أصل التزامات عقود الإيجار

سداد قروض متوسطة وطويلة الأجل

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

إحتياطي ترجمة عملات أجنبية

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

عبد المحسن العثمان  
رئيس مجلس الإدارة

ماجد نوفل  
الرئيس التنفيذي

محمد منصور  
الرئيس المالي التنفيذي -  
المكلف

## ١. معلومات عامة:

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)

يقع مكتب الشركة المسجل في الخبر - المملكة العربية السعودية.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة")، والتي تعمل كل منها بموجب سجل تجاري مستقل، فيما يلي:

- امتلاك المصانع المختلفة مع تصنيع منتجات بلاستيكية مع صيانتها وتشغيلها وإدارتها.
- إنتاج أكواب البوليستيرين والأغطية ومنتجات بلاستيكية أخرى متعلقة بها.
- إنتاج الأقمشة غير المنسوجة،
- إنتاج مصغرات القوارير من بي اي تي (البولي إيثيلين تيريفثاليت) المعدة مسبقاً.
- تصنيع الحاويات البلاستيكية والأشرطة وتجارة الجملة فيها.
- تصنيع وتجارة الجملة والتجزئة في الحاويات البلاستيكية وأكواب البولي إيثيلين والفائف والأكياس.
- إدارة وتشغيل المراكز الصناعية.
- تملك الأراضي بغرض إنشاء وتطوير المصانع.
- إنشاء معاهد صناعية وتوفير وتنسيق الدورات التدريبية ذات العلاقة بتطوير المنتجات البلاستيكية.
- الاستيراد والتصدير، تجارة الجملة والتجزئة في أنواع مختلفة من المنتجات البلاستيكية.
- إنشاء وإدارة وتشغيل وصيانة المشروعات الصناعية المختلفة.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها كما هو مبين أدناه:

نسبة الملكية الفعلية		الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
٪ ١٠٠	٪ ١٠٠	شركة بلاستيك السعودية لأنظمة التغليف ("السعودية للتغليف")
٪ ١٠٠	٪ ١٠٠	شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة ("الشرق")
٪ ١٠٠	٪ ١٠٠	نيو مارينا للصناعات البلاستيكية (اس. ايه. إي) ("نيو مارينا")
٪ ١٠٠	٪ ١٠٠	شركة صناعة العبوات الفائقة ("التراباك")

## ٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

### ١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية، لذا يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للمجموعة لفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الحالات التي تتطلب فيها المعايير الدولية للتقرير المالي أساساً آخر للقياس.

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتسق مع تلك المطبقة للسنة المالية السابقة وفترة المقارنة الأولية.

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، يتطلب من الإدارة وضع الأحكام، والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على السياسات المحاسبية والمبالغ المصرح عنها بالقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. إن هذه الأحكام المحاسبية الهامة ومصادر التقدير الرئيسية هي نفسها المذكورة في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالآلاف الريالات السعودية والتي تمثل العملة الوظيفية للمجموعة وعملة العرض.



## ٢-٢ الشهرية

قامت الإدارة بإجراء تقييم لإنخفاض قيمة الشهرة السنوية البالغ ٣٢٣,٥٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. إن التقييم الذي تتم مراجعته من قبل طرف مستقل لبيان مدى معقولية المنهجية المستخدمة من قبل الإدارة، يتضمن هذا التقييم الافتراضات المتعلقة بحجم المبيعات المستقبلية، الأسعار، الأصول التشغيلية، معدلات النمو، معدلات نمو القيمة النهائية، والعوامل الأخرى ذات الصلة. تعتمد نتيجة هذه الافتراضات اعتماداً جوهرياً على نجاح العمليات المستقبلية للمجموعة وظروف السوق وفقاً لتقديرات الإدارة وتحقيق خططها في المستقبل. تعتبر الإدارة أن هذه الافتراضات واقعية ويمكن تحقيقها في ضوء الخطة التشغيلية، وهي على ثقة من قدرتها على تحقيق هذه الخطط المستقبلية. تعتقد الإدارة أن القيمة الدفترية لموجوداتها المولدة للنقد بما في ذلك الشهرة لن تتجاوز قيمتها القابلة للإسترداد. وبالتالي، لم يتم تسجيل انخفاض في قيمة الشهرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

## ٣-٢ الإستمرارية

تكبدت المجموعة صافي خسارة بمبلغ ٥٥,٨ مليون ريال سعودي، وبلغ صافي التدفقات النقدية التشغيلية الخارجة ٦٤,٧ مليون ريال سعودي وبلغ صافي التدفقات النقدية الخارجة ١٢,٥ مليون ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، وفي ذلك التاريخ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٤٣٨,٩ مليون ريال سعودي.

علاوة على ذلك، بلغت خسائر المجموعة المتراكمة ٥١٥,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، والتي تجاوزت ٥٠٪ من رأس المال. وفقاً لمتطلبات المادة ١٣٢ من لائحة الشركات، يتعين على المجموعة اتخاذ تدابير التصحيح لتقليل الخسائر المتراكمة. قدم مجلس إدارة المجموعة في ١٣ مارس ٢٠٢٣ توصية إلى المساهمين لعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لخفض رأس المال عن طريق استيعاب الخسائر المتراكمة وزيادة رأس المال اللاحقة من خلال إصدار حقوق أولوية. تم استلام موافقة هيئة سوق المال على تخفيض رأس المال بتاريخ ٦ يونيو ٢٠٢٣م، وكذلك موافقة الجمعية العامة على تخفيض رأس المال بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠٢٣م.

تعزى هذه الخسائر المتراكمة بشكل رئيسي إلى انخفاض سعر بيع منتجات المجموعة إلى جانب الزيادة في تكاليف المواد.

قامت إدارة المجموعة بتقييم افتراض الاستمرارية بناءً على خطة الأعمال المستقبلية للمجموعة والتدفقات النقدية المتوقعة المعتمدة، وتعتقد إدارة المجموعة أن المجموعة ستتمتع بالقدرة على مواصلة عملياتها والوفاء بالتزاماتها عندما تستحق خلال الاثني عشر شهراً القادمة. عينت إدارة المجموعة مستشاراً خارجياً لتحسين أداء المجموعة وإعداد خطة عمل شاملة، وتتوقع إدارة المجموعة أن تبدأ النتائج تدريجياً في الانعكاس بشكل إيجابي على النتائج المالية للمجموعة، حيث تركز المجموعة على تعزيز المركز الأساسي لمنتجاتها في قطاعات مهمة، من خلال تحسين الأسعار مع العملاء الأساسيين، مع الاستثمار في الابتكار والمعدات الحديثة واستعادة القدرة التنافسية من خلال إدارة التكاليف. تستمر الإدارة في مراقبة مؤشرات الأداء لجميع القطاعات وظروف السوق السائدة وتتخذ الإجراءات التصحيحية اللازمة وتعديل خطة أعمالها، إذا لزم الأمر. وبناءً على ذلك، تعتقد الإدارة أن عمليات المجموعة ستستمر في المستقبل المنظور من خلال سير الأعمال العادية وأن افتراض الاستمرارية المستخدم في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة يظل مناسباً.

## ٤-٢ أساس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة القوائم المالية لشركة تكوين المتطورة للصناعات وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما هو مبين في الإيضاح رقم ١. تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة:

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها،
- نشوء حق للشركة في العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها.
- القدرة على استخدام سيطرتها بغرض التأثير على عوائد الاستثمار.
- تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، وإذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه. عندما تقل حقوق التصويت الخاصة بالشركة في أي من المنشآت المستثمر بها عن أغلبية حقوق التصويت بها، يكون للشركة السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها قدرة عملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها بشكل منفرد. تأخذ الشركة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان للشركة حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها لمنحها السيطرة، تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

## ٢. ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### ٢-٤ أساس التوحيد (تتمة)

- حجم حقوق التصويت التي تمتلكها الشركة بالنسبة لحجم ومدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين
- حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها الشركة وحاملي حقوق التصويت الآخرين والأطراف الأخرى
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى، و
- أية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن الشركة لها، أو ليست لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة وقت الحاجة لاتخاذ قرارات، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تتمكن الشركة من السيطرة على تلك الشركة التابعة، بينما تتوقف تلك العملية عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة. وعلى وجه الخصوص، يتم تضمين إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذة أو المستبعدة خلال الفترة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة من تاريخ استحواد الشركة على السيطرة حتى تاريخ فقدان السيطرة على الشركة التابعة.

إن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الأخرى موزعة على مساهمي الشركة. إن إجمالي الدخل الشامل للشركات التابعة موزع على مساهمي الشركة.

يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة، متى تطلب ذلك، لكي تتلائم سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل المجموعة.

يتم إستبعاد جميع المعاملات بما في ذلك الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة عند التوحيد.

### ٢-٤-٤ التغييرات في حقوق ملكية المجموعة في الشركات التابعة الحالية

إن التغييرات في ملكية المجموعة في شركات تابعة والتي لا تؤدي إلى خسارة السيطرة يتم احتسابها كمعاملات حقوق ملكية. يتم تعديل القيم المدرجة لملكية المجموعة وحقوق الملكية غير المسيطرة لتعكس التغييرات في ملكيتها في الشركات التابعة. إن أي فرق بين قيمة تعديل حقوق الملكية غير المسيطرة والقيمة العادلة للبدل المدفوع أو المقبوض يتم إدراجه مباشرة في حقوق الملكية ويكون عائدًا إلى مساهمي المجموعة.

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، يتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة ويتم احتسابها كالفرق بين (١) إجمالي القيمة العادلة للمبلغ المستلم والقيمة العادلة لأية حصة مستبقة و (٢) القيمة الدفترية المدرجة سابقاً للموجودات (بما في ذلك الشهرة)، ومطلوبات الشركة التابعة وأية حقوق ملكية غير مسيطرة. يتم المحاسبة على جميع المبالغ المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر المتعلقة بتلك الشركة التابعة كما لو كانت المجموعة قامت باستبعاد موجودات أو مطلوبات الشركة التابعة مباشرة (بمعنى آخر، إعادة التصنيف إلى قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة أو التحويل إلى تصنيف آخر في حقوق الملكية كما هو محدد/ مسموح به وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي). إن القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به في الشركة التابعة السابقة بتاريخ فقدان السيطرة يتم اعتباره كقيمة عادلة عند الاعتراف الأولي وذلك في المحاسبة اللاحقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ أو التكلفة عند الاعتراف الأولي باستثمار في شركة زميلة أو مشروع مشترك.

### ٢-٥ المعايير الجديدة، التعديلات على المعايير والتفسيرات

هناك عدد من المعايير الجديدة، والتعديلات على المعايير التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣، لكن ليس لها تأثير جوهري عند تطبيقها على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

تم نشر بعض المعايير والتفسيرات المحاسبية الجديدة التي ليست إلزامية للفترة المشمولة بالتقرير في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل المجموعة. ليس من المتوقع أن يكون لهذه المعايير تأثير كبير على المجموعة في فترات التقرير الحالية أو المستقبلية وعلى المعاملات المستقبلية المتوقعة.

شركة تكوين المتطورة للصناعات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

### ٣. المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٥٢,٥٨٧	٦٢,٤٩١	بضاعة تامة الصنع
١١٤,٦٩٢	١٠٦,٣٥٧	مواد خام ومواد تعبئة وتغليف وأعمال قيد التصنيع
٤٢,٠٨٠	٤١,١٢٦	قطع غيار
٢٠٩,٣٥٩	٢٠٩,٩٧٤	
(٢٠,٠٥٩)	(٢٢,٣٢٨)	مخصص المخزون
١٨٩,٣٠٠	١٨٧,٦٤٦	

### ٤. ذمم مدينة تجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٣٤٩,٦٩٤	٣٥٥,٣٠٢	ذمم مدينة تجارية
٦٢٨	٢,٠٩٦	ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة
٧١,٩٨٠	٤٦,٦٢٤	مطلوب من طرف ذي علاقة
٤٢٢,٣٠٢	٤٠٤,٠٢٢	
(٥٩,٥٣٨)	(٦٠,٤٤٣)	مخصص الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٣٦٢,٧٦٤	٣٤٣,٥٧٩	

### ٥. رأس المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، بلغ رأس مال المجموعة ٩٥٠ مليون ريال سعودي وهو مقسم إلى ٩٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

أوصي مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢٣م (الموافق ٢٨ شوال ١٤٤٤هـ) الى الجمعية العامة غير العادية المتعلقة بتخفيض رأس مال الشركة من ٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٤٦٤,٦٤٦,٠٦٠ ريال سعودي، بنسبة انخفاض ٥١,٠٩٪ ومن ثم زيادة رأس المال من خلال طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لإعادة هيكلة رأس مال الشركة لإطفاء الخسائر المتركمة. أعلنت المجموعة انها قدمت الملف الى هيئة سوق المال تطلب فيه الموافقة على تخفيض رأس المال.

٦. القروض

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
١٣٨,٦١٢	١٢٧,٤٥٤	قروض متوسطة وطويلة الأجل (أ)
٥٥٧,٥٣٥	٥٥٥,٣٠٥	تسهيلات وقروض قصيرة الأجل (ب)
		(أ) قروض متوسطة وطويلة الأجل
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
١٣٨,٦١٢	١٢٧,٤٥٤	قرض تجاري
٧١,٢٢٢	٦٠,٤٠١	يخصم: الجزء المتداول
٦٧,٣٩٠	٦٧,٠٥٣	

قرض تجاري - أبرمت المجموعة إتفاقية تسهيلات مرابحة بمبلغ ٩١٠ مليون ريال سعودي مع البنك العربي الوطني (البنك الرئيس)، نيابة عن المشاركين في تسهيلات المرابحة، لتمويل شراء شركة بلاستيك السعودية لأنظمة التغليف ("السعودية للتغليف") مع شركتيها التابعتين، شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة وشركة نيو مارينا للصناعات البلاستيكية المحدودة (شركة مساهمة مصرية). إن التسهيل مضمون بتنازل نهائي وغير مشروط عن جميع الحقوق والمصالح المتصلة بعقد البيع المبرم مع شركة العثمان للإنتاج والتصنيع الزراعي (ندى)، طرف ذي علاقة، وحسابات إيرادات لشركة السعودية للتغليف وشركة مصنع الانسجة المتطورة ("ساف") وضمان تجاري من شركة العثمان القابضة، شركة شقيقة.

في عام ٢٠١٦، تم سداد ٤٩٠ مليون ريال سعودي من هذا القرض عبارة عن ٩٠ مليون ريال سعودي طبقاً لجدول سداد القرض و ٤٠٠ مليون ريال سعودي سداد مقدم. لا يوجد تغيير في شروط القرض إلا أنه تم تعديل دفعات السداد.

في عام ٢٠٢١، تم سداد ١٥٢ مليون ريال سعودي فيما يتعلق بهذا القرض، وتم تحرير جميع الأوراق المالية المقدمة من شركة الأقمشة المتقدمة (ساف)، أما بشأن الرصيد المتبقي فقد تم الاتفاق على دفعها على شكل أقساط نصف سنوية حتى سبتمبر ٢٠٢٤. لم يكن هناك تغيير في مدة القرض ومع ذلك، فقد تمت إعادة جدولة سداد القرض وفقاً لذلك.

خلال الفترة، دخلت المجموعة في إتفاقية تمويل تورق بمبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي مع البنك السعودي الفرنسي. يتم سداد القرض على أقساط ربع سنوية، ويبدأ القسط الأول في ٣١ مارس ٢٠٢٣ والدفعة النهائية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ وفقاً لجدول السداد.

كانت للمجموعة مخالفة لبعض تعهدات القرض طويل الأجل والتي يتم قياسها نصف سنوياً (أي في يونيو وديسمبر من كل عام). إن الإدارة قد إتخذت الإجراءات التصحيحية اللازمة بما في ذلك الحصول على تنازل من البنك الرئيسي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

تسهيلات وقروض قصيرة الأجل

لدى المجموعة إتفاقيات تسهيلات ائتمانية مع بنوك تجارية محلية ومؤسسات مالية تشمل سحب على المكشوف والقروض قصيرة الأجل واعتمادات مستندية وخطابات ضمان. تحمل القروض وفق هذه التسهيلات برسوم تمويل بمعدلات السوق السائدة وهي مضمونة بسندات اذنية وسندات لأمر بالإضافة الى ضمانات مشتركة من شركة العثمان القابضة (شركة شقيقة) إلى أحد البنوك المحلية. خلال الفترة، أضافت المجموعة تسهيلات إضافية قصيرة الأجل انعكست في الوضع النقدي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

شركة تكوين المتطورة للصناعات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

#### ٧. معاملات مع أطراف ذات علاقة

الأرصدة والمعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة والتي هي أطراف ذات علاقة بالشركة تم استبعادها عند توحيد القوائم المالية ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإفصاح. ان تفاصيل المعاملات بين المجموعة والأطراف الأخرى ذات العلاقة مبينة أدناه:

الإسم	العلاقة
مجموعة شركات العثمان	شركات شقيقة
شركة الإحساء للخدمات الطبية	إدارة مشتركة
شركة ولاء للتأمين التعاوني (ولاء)	إدارة مشتركة

خلال الفترة، أبرمت المجموعة المعاملات التالية مع أطراف ذات علاقة ليسوا أعضاء بالمجموعة:

طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
إيرادات	٤٥,٢٤٥	٦٨,٤٠٦
إقامة وإعاشة ومصاريف متنوعة أخرى	٥٣٤	٥٠٨
خدمات تقنية معلومات	٢٣	٧٤
خدمات طبيه	٢٦٠	٥,١٠٠
شراء مواد	-	٣٤٦
إيجار	٨٤٥	-

(بالآلاف الريالات السعودية)

#### ٢. مكافأة المدراء وموظفي الإدارة العليا

مكافأة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
بدل إيجار منزل	٦,٢٦٥	٥,١٥٦
مزايا موظفين	١,٤٠٩	١,١٧٩
علاوة	١٨٢	٣٠٠
بدل طبي	٧٨٠	٨١٢
أخرى	٥٩	٧٠
	٨٠١	٦٧٤
	٩,٤٩٦	٨,١٩١
	٢٧٨	٣٤٥

مكافآت مجلس الإدارة واللجان ذات الصلة

#### ٨. المعلومات القطاعية

##### قطاعات الأعمال:

وفقاً لاجراءات إصدار التقارير الداخلية في المجموعة، إتمدت الإدارة القطاعات المتعلقة بأنشطة المجموعة. إن الأنشطة الرئيسية للمجموعة تتمثل في قطاعات الأنشطة الرئيسية التالية:

- أكواب البوليستيرين والأغطية ومنتجات بلاستيكية أخرى متعلقة بها: وهي تشمل على منتجات التغليف والتعبئة البلاستيكية المصنوعة من لفات البوليستيرين المستخدمة في التشكيل والتعبئة والتغليف المباشر في الكؤوس والأغطية الحرارية والأكواب المصنوعة من البوليستيرين والزجاجات عالية الكثافة المستخدمة في منتجات الألبان والأغذية وصناعة المشروبات. وإن إجمالي موجودات المجموعة وإجمالي المطلوبات والإيرادات والربح (الخسارة) قبل الزكاة والمصاريف التمويلية والإهلاك والإطفاء حسب قطاعات الأعمال هي على النحو التالي:

٨. المعلومات القطاعية (تتمة)

أكواب البوليسثيرين والأغطية التي  
تستخدم لمرة واحدة ومنتجات  
بلاستيكية أخرى متعلقة بها

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)
٤٥٠,٢٢٨	إيرادات خارجية
٣١,٥٧٩	مصاريف تمويلية
٢٥,٦٩٩	إستهلاك وإطفاء
(٥٥,٨٢٢)	(الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
	لفترة الثلاثة أشهر من ١ ابريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)
٢١٧,٦١٢	إيرادات خارجية
١٧,١١٢	مصاريف تمويلية
١٢,٩٢٤	إستهلاك وإطفاء
(٣٠,٠٦٥)	(الخسارة) قبل الزكاة والضريبة
	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)
٤٥٥,٨٥٠	إيرادات القطاع
(٥,٦٢٢)	إيرادات داخل القطاع
٤٥٠,٢٢٨	إيرادات خارجية
	لفترة الثلاثة أشهر من ١ ابريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٢٢٠,٨٣٣	إيرادات القطاع
(٣,٢٢١)	إيرادات داخل القطاع
٢١٧,٦١٢	إيرادات خارجية
	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)
١,٥٥٦,٦٨٢	إجمالي الموجودات
١,١٨٥,٢٤٦	إجمالي المطلوبات
	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)
٣,٠٨٦,٤٥٠	موجودات القطاع
(١,٥٢٩,٧٦٨)	التعديلات الموحدة
١,٥٥٦,٦٨٢	إجمالي الموجودات
	مطلوبات القطاع
٢,٠٩٢,٧١٦	التعديلات الموحدة
(٩٠٧,٤٧٠)	إجمالي المطلوبات
١,١٨٥,٢٤٦	

٨. المعلومات القطاعية (تتمة)

أكواب البوليسثيرين والأغطية التي  
تستخدم لمرة واحدة ومنتجات  
بلاستيكية أخرى متعلقة بها

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
	(غير مدققة)
٥٣٥,٩٠٥	إيرادات خارجية
١٣,٦٧٢	مصاريف تمويلية
٣٠,٩١٠	إستهلاك وإطفاء
(٢٤,١٦٦)	(الخسارة) // الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٢٨٦,٢٥٤	لفترة الثلاثة أشهر من ١ ابريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)
٨,١٢١	إيرادات خارجية
١٦,١٧٤	مصاريف تمويلية
(١٥,١٩٠)	إستهلاك وإطفاء
	(الخسارة) // الربح قبل الزكاة والضريبة
	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
	(غير مدققة)
٥٤٠,٦٢٥	إيرادات القطاع
(٤,٧٢٠)	إيرادات داخل القطاع
٥٣٥,٩٠٥	إيرادات خارجية
	لفترة الثلاثة أشهر من ١ ابريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٢٩٠,٩٧٤	إيرادات القطاع
(٤,٧٢٠)	إيرادات داخل القطاع
٢٨٦,٢٥٤	إيرادات خارجية
	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)
١,٧٣٩,١٣٠	إجمالي الموجودات
١,١٦٥,١١٦	إجمالي المطلوبات
	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)
٣,١٨٨,٧٥٢	موجودات القطاع
(١,٤٤٩,٦٢٢)	التعديلات الموحدة
١,٧٣٩,١٣٠	إجمالي الموجودات
١,٨٣٠,٥٣١	مطلوبات القطاع
(٦٦٥,٤١٥)	التعديلات الموحدة
١,١٦٥,١١٦	إجمالي المطلوبات

٨. المعلومات القطاعية (تتمة)

تمارس المجموعة أنشطتها في المملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية. إن المعلومات المالية حسب التوزيع الجغرافي للفترة / السنة المنتهية في ذلك التاريخ هي على النحو التالي:

المجموع	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	
(بالآلاف الريالات السعودية)			
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣			
(غير مدققة)			
٤٥٠,٢٢٨	١٣,٧٢٣	٤٣٦,٥٠٥	إيرادات خارجية
٣١,٥٧٩	٣٢٣	٣١,٢٥٦	مصاريف تمويلية
٢٥,٦٩٩	٧٢٧	٢٤,٩٧٢	إستهلاك وإطفاء
(٥٥,٨٢٢)	(١,٢٤٦)	(٥٤,٥٧٦)	(الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
لفترة الثلاثة أشهر من ١ ابريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣			
(غير مدققة)			
٢١٧,٦١٢	٦,١٦٦	٢١١,٤٤٦	إيرادات خارجية
١٧,١١٢	١٦٦	١٦,٩٤٦	مصاريف تمويلية
١٢,٩٢٤	٣٥٥	١٢,٥٦٩	إستهلاك وإطفاء
(٣٠,٠٦٥)	(٧٥٥)	(٢٩,٣١٠)	الربح (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
٤٥٥,٨٥٠	١٣,٧٢٣	٤٤٢,١٢٧	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)
(٥,٦٢٢)	-	(٥,٦٢٢)	إيرادات القطاع
٤٥٠,٢٢٨	١٣,٧٢٣	٤٣٦,٥٠٥	إيرادات داخل القطاع
			إيرادات خارجية
لفترة الثلاثة أشهر من ١ ابريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣			
(غير مدققة)			
٢٢٠,٨٣٣	٦,١٦٦	٢١٤,٦٦٧	إيرادات القطاع
(٣,٢٢١)	-	(٣,٢٢١)	إيرادات داخل القطاع
٢١٧,٦١٢	٦,١٦٦	٢١١,٤٤٦	إيرادات خارجية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)			
١,٥٥٦,٦٨٢	٣١,٤٢٨	١,٥٢٥,٢٥٤	إجمالي الموجودات
١,١٨٥,٢٤٦	٣,٢٦١	١,١٨١,٩٨٥	إجمالي المطلوبات
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)			
٣,٠٨٦,٤٥٠	٣١,٤٢٨	٣,٠٥٥,٠٢٢	موجودات القطاع
(١,٥٢٩,٧٦٨)	-	(١,٥٢٩,٧٦٨)	التعديلات الموحدة
١,٥٥٦,٦٨٢	٣١,٤٢٨	١,٥٢٥,٢٥٤	إجمالي الموجودات
٢,٠٩٢,٧١٦	٩,٦٣٨	٢,٠٨٣,٠٧٨	مطلوبات القطاع
(٩٠٧,٤٧٠)	(٦,٣٧٧)	(٩٠١,٠٩٣)	التعديلات الموحدة
١,١٨٥,٢٤٦	٣,٢٦١	١,١٨١,٩٨٥	إجمالي المطلوبات



شركة تكوين المتطورة للصناعات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٨. المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	
(بآلاف الريالات السعودية)			
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢			
(غير مدققة)			
٥٣٥,٩٠٥	٣١,١١٨	٥٠٤,٧٨٧	إيرادات خارجية
١٣,٦٧٢	١٩٢	١٣,٤٨٠	مصاريف تمويلية
٣٠,٩١٠	١,١٢٩	٢٩,٧٨١	إستهلاك وإطفاء
(٢٤,١٦٦)	(١,٩٨٨)	(٢٢,١٧٨)	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
لفترة الثلاثة أشهر من ١ ابريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢			
(غير مدققة)			
٢٨٦,٢٥٤	١٥,٢٩٨	٢٧٠,٩٥٦	إيرادات خارجية
٨,١٢١	٨٨	٨,٠٣٣	مصاريف تمويلية
١٦,١٧٤	٤٩٦	١٥,٦٧٨	إستهلاك وإطفاء
(١٥,١٩٠)	(١,٥٦٢)	(١٣,٦٢٨)	الربح (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)			
٥٤٠,٦٢٥	٣١,١١٨	٥٠٩,٥٠٧	إيرادات القطاع
(٤,٧٢٠)	-	(٤,٧٢٠)	إيرادات داخل القطاع
٥٣٥,٩٠٥	٣١,١١٨	٥٠٤,٧٨٧	إيرادات خارجية
لفترة الثلاثة أشهر من ١ ابريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢			
(غير مدققة)			
٢٩٠,٩٧٤	١٥,٢٩٨	٢٧٥,٦٧٦	إيرادات القطاع
(٤,٧٢٠)	-	(٤,٧٢٠)	إيرادات داخل القطاع
٢٨٦,٢٥٤	١٥,٢٩٨	٢٧٠,٩٥٦	إيرادات خارجية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)			
١,٧٣٩,١٣٠	٥٤,٧٧٥	١,٦٨٤,٣٥٥	إجمالي الموجودات
١,١٦٥,١١٦	١١,٦٤٢	١,١٥٣,٤٧٤	إجمالي المطلوبات
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)			
٣,١٨٨,٧٥٢	٥٤,٧٧٥	٣,١٣٣,٩٧٧	موجودات القطاع
(١,٤٤٩,٦٢٢)	-	(١,٤٤٩,٦٢٢)	التعديلات الموحدة
١,٧٣٩,١٣٠	٥٤,٧٧٥	١,٦٨٤,٣٥٥	إجمالي الموجودات
مطلوبات القطاع			
١,٨٣٠,٥٣١	١٢,٩٠٩	١,٨١٧,٦٢٢	التعديلات الموحدة
(٦٦٥,٤١٥)	(١,٢٦٧)	(٦٦٤,١٤٨)	إجمالي المطلوبات
١,١٦٥,١١٦	١١,٦٤٢	١,١٥٣,٤٧٤	

#### ٩. خسارة السهم

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي من (الخسارة) الربح بتقسيم (الخسارة) الربح العائدة للمساهمين العاديين بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. بالنسبة لنصيب السهم المخفض من (الخسارة) الربح، يتم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة وذلك بافتراض تحويل كافة الأسهم العادية المعرضة للتخفيض إلى أسهم عادية.

إن (خسارة) ربحية السهم هي على النحو التالي:

من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو	٢٠٢٣	٢٠٢٢
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
(٠,٥٩)	(٠,٢٥)	
(٥٥,٨٢٢)	(٢٣,٩٦١)	
٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٥,٠٠٠,٠٠٠	

الخسارة الأساسية / المخففة للسهم الواحد (ريال سعودي) - العمليات المستمرة  
خسارة الفترة (بآلاف الريالات السعودية) - العمليات المستمرة  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

#### ١٠. الارتباطات والالتزامات

لدى المجموعة الارتباطات والالتزامات التالية:

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٣	٢٠٢٢
(غير مدققة)	(مدققة)
(بآلاف الريالات السعودية)	
٢,١٩٠	١,٣٥١
٨,٨٠٤	١١,٢٨٩

خطابات ضمان وأخرى  
التزامات رأسمالية لشراء متلكات وآلات ومعدات

#### ١١. الأحداث اللاحقة

بناءً على اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد في ٨ محرم ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٦ يوليو ٢٠٢٣، قرر المساهمون تخفيض رأس مال المجموعة لاستيعاب الخسائر المتراكمة البالغة ٤٨٥,٣٥٣,٩٤٠ ريال سعودي، والتي تمثل ٥١,٠٩٪ من رأس مال المجموعة الحالي بمبلغ ٩٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. تأثير تخفيض عدد الأسهم ورأس المال هو كما يلي؛

رأس المال	عدد الأسهم	رأس المال الحالي
(ريال سعودي)		الاسهم الملغاة
٩٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
(٤٨٥,٣٥٣,٩٤٠)	(٤٨,٥٣٥,٣٩٤)	
٤٦٤,٦٤٦,٠٦٠	٤٦,٤٦٤,٦٠٦	رأس المال بعد التخفيض

جاري استيفاء باقي الإجراءات التنظيمية المتعلقة بتخفيض رأس المال المذكور أعلاه.

#### ١٢. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣ أغسطس ٢٠٢٣ الموافق ١٦ محرم ١٤٤٥.