

شركة تكوين المتطورة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترتى الثلاثة أشهر والستة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
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 ٢٠٢١
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
١٦ - ٦	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)

الخبر - المملكة العربية السعودية

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 ٢٠٢١، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين 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. وبعد 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 بأننا 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.

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبدالله الخراشي

ترخيص رقم (٩١)

الخراشي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص : ٥٢٦ 536 Lic.:

Certified Accountants

& Auditors

AL-Kharashi Co.

الرياض في: ٨ يوليو ٢٠٢١ م

الموافق: ٢٨ ذو القعدة ١٤٤٢ هـ

شركة تكوين المتطورة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	إيضاح	
(بالآلاف الريالات السعودية)			
٦٢٩,١٥٠	٦٠٢,٦٢٦		الموجودات
٢,٣٦٤	٢,١٠٥		موجودات غير متداولة
٣٢٣,٥٨٢	٣٢٣,٥٨٢		ممتلكات وآلات ومعدات
٩٥٥,٠٩٦	٩٢٨,٣١٣		موجودات غير ملموسة الشهرة
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٦٣,٢٤٢	١٩٢,٠٥٤	٥	موجودات متداولة
٢١٤,٣٢٠	٢٣٠,٠٧٥	٦	مخزون
٤٢,٨٧٥	٧٩,٦٨٧		ذمم مدينة تجارية
١٤,٢٨٣	-		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٤٠,٠٤٠	٢٩,٣٩٢		استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
٤٧,٠٣٤٤	٤٨٣,٩٦٦	١-١٣	نقد وما في حكمه
٩٤٥,١٠٤	١,٠١٥,١٧٤		موجودات محتفظ بها بغرض البيع
١,٩٠٠,٢٠٠	١,٩٤٣,٤٨٧		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
٩٥٠,٠٠٠	٩٥٠,٠٠٠	١	حقوق الملكية والمطلوبات
(٤٢,٠٦٠)	(٤١,٩١٥)		حقوق الملكية
(٣١٩,٧٠٧)	(٣٠٩,٦٧٨)		رأس المال
٥٨٨,٢٣٣	٥٩٨,٤٠٧		إحتياطيات أخرى
			خسائر متركمة
			إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٣٠٩,٢٩٥	٢٥٥,٤٥٢	٧	مطلوبات غير متداولة
٥,٩٩٦	٥,٥٦٥		قروض متوسطة وطويلة الأجل
٢٩,٣٥٨	٣١,٠٠٢		إلتزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٣٤٤,٦٤٩	٢٩٢,٠١٩		مزايا الموظفين
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٨٢,٨٢٣	٩٣,٦٤٩	٧	مطلوبات متداولة
٤٨٩,٧٢٧	٣٩٩,٧٠٦	٧	الجزء المتداول من قروض متوسطة وطويلة الأجل
٤٩٨	٥١١		قروض قصيرة الأجل
٢٦٣,٤٨٤	٤٤٣,٢٢٧		إلتزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
-	١,٠٣٨		ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
١٣,٠٧٨٦	١١٤,٩٣٠	٢-١٣	الزكاة
٩٦٧,٣١٨	١,٠٥٣,٠٦١		مطلوبات مرتبطة مباشرة بموجودات محتفظ بها بغرض البيع
١,٣١١,٩٦٧	١,٣٤٥,٠٨٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٩٠٠,٢٠٠	١,٩٤٣,٤٨٧		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم بتاريخ ٨ يوليو ٢٠٢١ م

عبد المحسن العثمان
رئيس مجلس الإدارة

جميل عبدالله المنجم
عضو مجلس الإدارة المنتدب

مروان جريج
الرئيس المالي التنفيذي

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 ٢٠٢١

من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو		من ١ ابريل إلى ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)		(بالآلاف الريالات السعودية)		
٣٩٩,١٧٧	٤٠٨,٣٦٣	١٩٨,٥٣٨	٢٢٢,٠٥٠	١٠,٨
(٣٥٩,٩٣١)	(٣٨٤,٦٣٥)	(١٧٨,١٧٦)	(٢٠٩,٩٥٦)	٨
٣٩,٢٤٦	٢٣,٧٢٨	٢٠,٣٦٢	١٢,٠٩٤	
(٢٦,٩٦٣)	(٢٣,١٢١)	(١١,٨٣٩)	(١١,٦٦٢)	٨
(١٩,٣٢٣)	(٢٢,٨٣٨)	(٩,٩٨٤)	(١٠,٠٠٣)	
(٧,٠٤٠)	(٢٢,٢٣١)	(١,٤٦١)	(٩,٥٧١)	
(١٩,٦٦٩)	(٨,٠٥٤)	(٨,٨٨٢)	(٧١١)	١٠
١,٣٥٤	(٧٤٨)	٨٦٠	(١,١٥٠)	
(٢٥,٣٥٥)	(٣١,٠٣٣)	(٩,٤٨٣)	(١١,٤٣٢)	
-	-	-	-	
(٢٥,٣٥٥)	(٣١,٠٣٣)	(٩,٤٨٣)	(١١,٤٣٢)	
١٦,٥٩٤	٤١,٠٦٢	١٩,٥١٥	١٩,٣٠٤	
(٨,٧٦١)	١٠,٠٢٩	١٠,٠٣٢	٧,٨٧٢	
(٢٠٠)	١٤٥	(١,٠٠١)	١٢٤	
(٢٠٠)	١٤٥	(١,٠٠١)	١٢٤	
(٨,٩٦١)	١٠,١٧٤	٩,٠٣١	٧,٩٩٦	
(٢٥,٥٥٥)	(٣٠,٨٨٨)	(١٠,٤٨٤)	(١١,٣٠٨)	
١٦,٥٩٤	٤١,٠٦٢	١٩,٥١٥	١٩,٣٠٤	
(٨,٩٦١)	١٠,١٧٤	٩,٠٣١	٧,٩٩٦	
(٠,٢٧)	(٠,٣٣)	(٠,١٠)	(٠,١٢)	١١
٠,١٧	٠,٤٣	٠,٢١	٠,٢٠	١١

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم بتاريخ ٨ يوليو ٢٠٢١ م

عبد المحسن العثمان
رئيس مجلس الإدارة

جميل عبدالله الملحم
عضو مجلس الإدارة المنتدب

مروان جريش
الرئيس المالي التنفيذي

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
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

المجموع	خسائر متراكمة (بالآلاف الريالات السعودية)	احتياطيات أخرى	رأس المال	
٥٩٢,٩١٤	(٣١٣,٦٩٤)	(٤٣,٣٩٢)	٩٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)
(٨,٧٦١)	(٨,٧٦١)	-	-	صافي خسارة الفترة
(٢٠٠)	-	(٢٠٠)	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٨,٩٦١)	(٨,٧٦١)	(٢٠٠)	-	مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة
٥٨٣,٩٥٣	(٣٢٢,٤٥٥)	(٤٣,٥٩٢)	٩٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)
٥٨٨,٢٣٣	(٣١٩,٧٠٧)	(٤٢,٠٦٠)	٩٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)
١٠٠,٢٩	١٠٠,٢٩	-	-	صافي ربح الفترة
١٤٥	-	١٤٥	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٤٥	-	١٤٥	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٥٩٨,٤٠٧	(٣٠٩,٦٧٨)	(٤١,٩١٥)	٩٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم بتاريخ ٨ يوليو ٢٠٢١م

عبد المحسن العثمان
رئيس مجلس الإدارة

جميل عبدالله الملحم
عضو مجلس الإدارة المنتدب

مروان جريج
الرئيس المالي التنفيذي

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

شركة تكوين المتطورة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

لفترة الستة أشهر المنتهية		
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بآلاف الريالات السعودية)		
		الأنشطة التشغيلية
(٢٥,٣٥٥)	(٣١,٠٣٣)	صافي خسارة الفترة - العمليات المستمرة
١٦,٥٩٤	٤١,٠٦٢	صافي ربح / (خسارة) الفترة - العمليات غير المستمرة
		تسويات لـ:
٤٩,٩٠٩	٣٣,١٨٩	إستهلاك وإطفاء
٢٦٠	١٧٠	شطب ممتلكات وألات ومعدات
(١,٢٠٤)	٢,٩٥١	مخصص (رد مخصص) الإنخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
١,١٣٠	(٤,٥٩٤)	(رد مخصص) مخصص مخزون
٢٥,٤٠٦	٩,٧٨٥	مصاريف تمويلية
٣,٠٢٥	٣,٤٨٦	مخصص مزايا الموظفين
٦٩,٧٦٥	٥٥,٠١٦	
		الحركة على رأس المال العامل:
(١,٩٠٧)	(٤٢,٤٥٥)	مخزون
(١٨,٥٢٣)	(٩,٧٥٣)	ذمم مدينة تجارية
١١,٠٤٩	(٣٤,٤١٣)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٤٣,٨٠٨	١٧٨,٢٧٦	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
٢٠٤,١٩٢	١٤٦,٦٧١	النقد الناتج من العمليات
(٢٤,٩٨٨)	(٩,٧٩١)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(٢,٠٦٨)	(١,٤٠٣)	مزايا موظفين مدفوعة
١٧٧,١٣٦	١٣٥,٤٧٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١٨,٨١٧)	(٩,٦٩٣)	إضافات إلى ممتلكات وألات ومعدات
٧,٠١٦	١٤,٢٨٣	المتحصل من إستبعاد استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المضافة
(١١,٨٠١)	٤,٥٩٠	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٣٤,٥٣٤)	(٩٠,٠٢١)	التغير في قروض قصيرة الأجل
(١٩,٣٠٠)	(١,٢٣٤)	سداد أصل التزامات عقود الإيجار
(٦٢٣)	(٥٥,٩٨٥)	سداد قروض متوسطة وطويلة الأجل
(١٥٤,٤٥٧)	(١٤٧,٢٤٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٠,٨٧٨	(٧,١٧٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤٠,٢٧٤	٤٠,٠٤٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
-	(٣,٥٨٩)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
(١٢٣)	١١٤	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
٥١,٠٢٩	٢٩,٣٩٢	صافي الموجودات المحولة المرتبطة بموجودات محتفظ بها بغرض البيع (إيضاح ١٣)
-	-	إعادة جدولة القروض قصيرة الأجل إلى قروض متوسطة وطويلة الأجل
٧٥,٠٠٠	-	

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم بتاريخ ٨ يوليو ٢٠٢١ م

عبد المحسن العثمان
رئيس مجلس الإدارة

جميل عبدالله العليح
عضو مجلس الإدارة المنتدب

مروان جريش
الرئيس المالي التنفيذي

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

١. التنظيم والأنشطة الرئيسية:

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 رأس مال الشركة ٩٥٠ مليون ريال سعودي وهو مقسم إلى ٩٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

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 واللفائف 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.

قامت الإدارة بإجراء تقييم لإنخفاض قيمة الشهرة السنوية البالغ ٣٢٣,٥٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. 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 ٢٠٢٠ و ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

خلال عام ٢٠٢٠، وقعت المجموعة إتفاقية شراء مع شركة جوفو للأقمشة غير المنسوجة الصينية وذلك لبيع ٧٠٪ من أسهم شركتها التابعة، شركة مصنع الأنسجة المتطورة ("ساف") (إيضاح ١٣). وعليه، فقد تم إعادة تصنيف كافة موجودات شركة مصنع الأنسجة المتطورة ("ساف") إلى موجودات محتفظ بها بغرض البيع وتم إدراج التزاماتها ضمن المطلوبات المرتبطة مباشرة بالموجودات المحتفظ بها بغرض البيع.

٢. هيكل المجموعة:

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

نسبة الملكية الفعلية		الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٪ ١٠٠	٪ ١٠٠	شركة بلاستيك السعودية لأنظمة التغليف ("السعودية للتغليف")
٪ ١٠٠	٪ ١٠٠	شركة مصنع الأنسجة المتطورة ("ساف")
٪ ١٠٠	٪ ١٠٠	شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة ("الشرق")
٪ ١٠٠	٪ ١٠٠	نيو مارينا للصناعات البلاستيكية (اس. ايه. إي) ("نيو مارينا")
٪ ١٠٠	٪ ١٠٠	شركة صناعة العبوات الفانقة ("الترا باك")

٣. أسس الإعداد

١-٣ قائمة الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ 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 للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٢-٣ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء 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.

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٤. ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة المطبقة من قبل المجموعة:

١-٤ أساس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة القوائم المالية لشركة تكوين المتطورة للصناعات وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما هو مبين في الإيضاح رقم ٢. 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 تغييرات 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:

- 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.

٤. ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١-٤ أساس التوحيد (تتمة)

١-٤-١ التغيرات في حقوق ملكية المجموعة في الشركات التابعة الحالية

إن التغيرات 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 التغيرات 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 عانداً 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 مستبقاة 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.

٢-٤ المعايير الجديدة، التعديلات على المعايير والتفسيرات

هناك عدد من المعايير الجديدة، والتعديلات على المعايير التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١، 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 ٢٠٢١ 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.

٥. المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)
٥٦,٧٦٤	٥٣,٧٩٤
١١٥,٦٩٦	٩٥,٦٩٥
٣٨,٥٧٧	٣٧,٣١١
٢١١,٠٣٧	١٨٦,٨٠٠
(١٨,٩٨٣)	(٢٣,٥٥٨)
١٩٢,٠٥٤	١٦٣,٢٤٢

بضاعة تامة الصنع
مواد خام و مواد تعبئة وتغليف وأعمال قيد التصنيع
قطع غيار

مخصص المخزون

٦. ذمم مدينة تجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)
٢٦٢,٣٩٢	٢٥٢,٠١٣
١٩,٧٩٥	١١,٤٢٧
-	١٧
٢٨٢,١٨٧	٢٦٣,٤٥٧
(٥٢,١١٢)	(٤٩,١٣٧)
٢٣٠,٠٧٥	٢١٤,٣٢٠

ذمم مدينة تجارية
ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة
مطلوب من طرف ذي علاقة
مخصص الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية

٧. القروض

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(مدققة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٣٤٩,١٠١	٣٩٢,١١٨	قروض متوسطة وطويلة الأجل (أ)
٣٩٩,٧٠٦	٤٨٩,٧٢٧	قروض قصيرة الأجل (ب)

أ) قروض متوسطة وطويلة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(مدققة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٣٤٩,١٠١	٣٩٢,١١٨	قرض تجاري
٩٣,٦٤٩	٨٢,٨٢٣	يخصم: الجزء المتداول
٢٥٥,٤٥٢	٣٠٩,٢٩٥	

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 الأنسجة 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 و٤٠٠ مليون ريال سعودي سداد مقدم. لا يوجد تغير في شروط القرض إلا أنه تم تعديل دفعات السداد. كانت المجموعة 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 الرئيس للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. في سنة ٢٠٢٠، استمرراً لإتفاقية تسهيلات المرابحة الأصلية مع البنك العربي الوطني، قامت الشركة بإعادة هيكلة ٣٥٤,٣٩ مليون ريال سعودي وأعدت هيكله قرض بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي من البنك الأهلي التجاري من قروض قصيرة الأجل إلى متوسطة وطويلة الأجل.

قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي - أبرمت المجموعة عدة إتفاقيات قروض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل إنشاء مرافق مصنع المجموعة. لا تخضع هذه القروض لمصاريف تمويلية دورية، وهي مضمونة برهن الممتلكات والآلات والمعدات لشركات المجموعة وقطعتي أرض مملوكة لشركة شقيقة وضمانات مشتركة من الشركة.

في سبتمبر ٢٠١٣، أبرمت شركة مصنع الأنسجة المتطورة (ساف) إتفاقية قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل إنشاء مرافق إنتاج جديدة بمبلغ ١٢٥,٧ مليون ريال سعودي. يتم سداد القرض على ١٤ قسط نصف سنوي غير متساوي ابتداءً من ١٥ شوال ١٤٣٦ هـ الموافق ٣١ يوليو ٢٠١٥. خلال العام ٢٠١٥، سحبت ساف مبلغ ١٢,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١١٣,٢ مليون ريال سعودي) من مجموع التسهيل. في سنة ٢٠٢١، قامت المجموعة بإعادة هيكلة قرض بمبلغ ٥٥,٧ مليون ريال سعودي حتى نوفمبر ٢٠٢١.

قروض 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.

٨. 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 الإيضاح. ان تفاصيل المعاملات بين المجموعة والأطراف الأخرى ذات العلاقة مبينة أدناه:

		العلاقة	الإسم
		شركات شقيقة	مجموعة شركات العثمان
		إدارة مشتركة	الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)
		إدارة مشتركة	شركة الإحساء للخدمات الطبية
		إدارة مشتركة	شركة ولاء للتأمين التعاوني (ولاء)
خلال الفترة، أبرمت المجموعة المعاملات التالية مع أطراف ذات علاقة ليسوا أعضاء بالمجموعة:			
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	طبيعة المعاملة	
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
(بالآلاف الريالات السعودية)			
٤٨,٩٩١	٤٤,٤١٠	إيرادات	
١,٢٨٧	١,٣٦٢	إقامة وإعاشة ومصاريف متنوعة أخرى	
٢,٦٦٧	٧٩٣	خدمات تقنية معلومات	
-	٦,٢٦٨	خدمات طبية	
٧٩٩	٢٠٧	شراء تذاكر طيران	
٨٦٥	٤٢٣	شراء مواد	
٨٧٧	٩٩٦	إيجارات	

٩. مكافأة المدراء وموظفي الإدارة العليا

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٥,٦٣٠	٥,٧١٥	مكافأة
١,٤٨٢	١,٣١١	بدل إيجار منزل
٣٨١	٤٢٠	مزايا موظفين
٧٧١	٤٩٨	علاوة
٢٥١	٨٣	بدل طبي
١,٠٠٥	٤٥٢	أخرى
٩,٥٢٠	٨,٤٧٩	
١,٥٠٠	١,٧٩٧	مكافآت مجلس الإدارة واللجان ذات الصلة

١٠. المعلومات القطاعية

قطاعات الأعمال:

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

- أكواب البوليسثيرين والأغطية ومنتجات بلاستيكية أخرى متعلقة بها: وهي تشمل على منتجات التغليف والتعبئة البلاستيكية المصنوعة من لفات البوليسثيرين المستخدمة في التشكيل والتعبئة والتغليف المباشر في الكؤوس والأغطية الحرارية والأكواب المصنوعة من البوليسثيرين والزجاجات عالية الكثافة المستخدمة في منتجات الألبان والأغذية وصناعة المشروبات. و
- الأقمشة غير المنسوجة: وتشتمل هذه على الأقمشة المركبة، لإستخدامها في القطاعات الصحية والصناعية والقطاعات الطبية والأقمشة المقاومة للكحولات والأقمشة المقاومة للكهرباء الساكنة التي تستخدم كملايات جراحية والعباءات الطبية والوقائية والأقمشة المصنوعة للاستخدامات الصحية، مثل حفاظات الأطفال والكبار والنساء. تمثل شركة ساف قطاع الأقمشة غير المنسوجة والمصنفة كموجود محتفظ بها بغرض البيع (إيضاح ١٣).

١٠. المعلومات القطاعية (تتمة)

إن إجمالي موجودات المجموعة وإجمالي المطلوبات والإيرادات والربح (الخسارة) قبل الزكاة والمصاريف التمويلية والإهلاك والإطفاء حسب قطاعات الأعمال هي على النحو التالي:

المجموع	موجودات ومطلوبات مصنفة كمحفظ بها بغرض البيع / العمليات غير المستمرة	أكواب البوليسثيرين والأغطية التي تستخدم لمرة واحدة ومنتجات بلاستيكية أخرى متعلقة بها	
(بالآلاف الريالات السعودية)			
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١			
(غير مدققة)			
٥٩٥,٦٠٥	١٨٧,٢٤٢	٤٠٨,٣٦٣	إيرادات خارجية
٩,٧٨٥	١,٧٣١	٨,٠٥٤	مصاريف تمويلية
٣٣,١٩٠	-	٣٣,١٩٠	إستهلاك وإطفاء
١٠٠,٠٢٩	٤١,٠٦٢	(٣١,٠٣٣)	(الخسارة) الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
لفترة الثلاثة أشهر من ١ ابريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢١			
(غير مدققة)			
٣١٢,٦٧١	٩٠,٦٢١	٢٢٢,٠٥٠	إيرادات خارجية
١,٩٨٩	١,٢٧٨	٧١١	مصاريف تمويلية
١٥,٦١٩	-	١٥,٦١٩	إستهلاك وإطفاء
٧,٨٧٢	١٩,٣٠٤	(١١,٤٣٢)	(الخسارة) الربح قبل الزكاة والضريبة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١			
(غير مدققة)			
٦٠١,٤٢٤	١٨٧,٢٤٢	٤١٤,١٨٢	إيرادات القطاع
(٥,٨١٩)	-	(٥,٨١٩)	إيرادات داخل القطاع
٥٩٥,٦٠٥	١٨٧,٢٤٢	٤٠٨,٣٦٣	إيرادات خارجية
لفترة الثلاثة أشهر من ١ ابريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢١			
٣١٥,٣٤٢	٩٠,٦٢١	٢٢٤,٧٢١	إيرادات القطاع
(٢,٦٧١)	-	(٢,٦٧١)	إيرادات داخل القطاع
٣١٢,٦٧١	٩٠,٦٢١	٢٢٢,٠٥٠	إيرادات خارجية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)			
١,٩٤٣,٤٨٩	٤٨٣,٩٦٦	١,٤٥٩,٥٢٣	إجمالي الموجودات
١,٣٤٥,٠٨١	١١٤,٩٣٠	١,٢٣٠,١٥١	إجمالي المطلوبات
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)			
٣,٥٧٣,٥١٢	٤٨٨,٠٧٠	٣,٠٨٥,٤٤٢	موجودات القطاع
(١,٦٣٠,٠٢٣)	(٤١,٠٤)	(١,٦٢٥,٩١٩)	التعديلات الموحدة
١,٩٤٣,٤٨٩	٤٨٣,٩٦٦	١,٤٥٩,٥٢٣	إجمالي الموجودات
١,٩٢٨,٧٩٧	٢٣٤,٧٢٥	١,٦٩٤,٠٧٢	مطلوبات القطاع
(٥٨٣,٧١٦)	(١١٩,٧٩٥)	(٤٦٣,٩٢١)	التعديلات الموحدة
١,٣٤٥,٠٨١	١١٤,٩٣٠	١,٢٣٠,١٥١	إجمالي المطلوبات

١٠. المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	موجودات ومطلوبات مصنفة كمحتفظ بها بغرض البيع / العمليات غير المستمرة	أكواب البوليسثيرين والأغطية التي تستخدم لمرة واحدة ومنتجات بلاستيكية أخرى متعلقة بها	
(بالآلاف الريالات السعودية)			
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠			
			(غير مدققة)
٥٦٦,٧٣٤	١٦٧,٥٥٧	٣٩٩,١٧٧	إيرادات خارجية
٢٥,٤٠٦	٥,٧٣٧	١٩,٦٦٩	مصاريف تمويلية
٤٩,٩٠٩	١٥,٣٩٣	٣٤,٥١٦	إستهلاك وإطفاء
(٨,٧٦١)	١٦,٥٩٤	(٢٥,٣٥٥)	(الخسارة) الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
لفترة الثلاثة أشهر من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠			
			(غير مدققة)
٢٩٢,٧٢٠	٩٤,١٨٢	١٩٨,٥٣٨	إيرادات خارجية
١١,٥١٩	٢,٦٣٧	٨,٨٨٢	مصاريف تمويلية
٢٥٠,٩٧	٧,٧٠٣	١٧,٣٩٤	إستهلاك وإطفاء
١٠,٠٣٢	١٩,٥١٥	(٩,٤٨٣)	(الخسارة) الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)			
٥٧١,٦٢٤	١٦٧,٥٥٧	٤٠٤,٠٦٧	إيرادات القطاع
(٤,٨٩٠)	-	(٤,٨٩٠)	إيرادات داخل القطاع
٥٦٦,٧٣٤	١٦٧,٥٥٧	٣٩٩,١٧٧	إيرادات خارجية
لفترة الثلاثة أشهر من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠			
			(غير مدققة)
٢٩٥,٩٧٢	٩٤,١٨٢	٢٠١,٧٩٠	إيرادات القطاع
(٣,٢٥٢)	-	(٣,٢٥٢)	إيرادات داخل القطاع
٢٩٢,٧٢٠	٩٤,١٨٢	١٩٨,٥٣٨	إيرادات خارجية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مدققة)			
١,٩٤٨,١٧٤	٤٧٦,٨٨٤	١,٤٧١,٢٩٠	إجمالي الموجودات
١,٣٦٤,٢٢١	١٤٣,٥٨٢	١,٢٢٠,٦٣٩	إجمالي المطلوبات
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مدققة)			
٣,٦٠٣,١٩٦	٥٥٠,٦٤٧	٣,٠٥٢,٥٤٩	موجودات القطاع
(١,٦٥٥,٠٢٢)	(٧٣,٧٦٣)	(١,٥٨١,٢٥٩)	التعديلات الموحدة
١,٩٤٨,١٧٤	٤٧٦,٨٨٤	١,٤٧١,٢٩٠	إجمالي الموجودات
٢,٠٧٧,٦١٦	٤٣٤,٤٣٩	١,٦٤٣,١٧٧	مطلوبات القطاع
(٧١٣,٣٩٥)	(٢٩٠,٨٥٧)	(٤٢٢,٥٣٨)	التعديلات الموحدة
١,٣٦٤,٢٢١	١٤٣,٥٨٢	١,٢٢٠,٦٣٩	إجمالي المطلوبات

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:

١٠. المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	
(بالآلاف الريالات السعودية)			
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١			
(غير مدققة)			
٥٩٥,٦٠٤	٢٤,٣٠١	٥٧١,٣٠٣	إيرادات خارجية
٩,٧٨٤	٢٠٩	٩,٥٧٥	مصاريف تمويلية
٣٣,١٩٠	٨٨٥	٣٢,٣٠٥	إستهلاك وإطفاء
١٠٠,٠٢٩	(٨٧٠)	١٠,٨٩٩	الربح (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
لفترة الثلاثة أشهر من ١ ابريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢١			
(غير مدققة)			
٣١٢,٦٧٠	١١,٥٤٤	٣٠١,١٢٦	إيرادات خارجية
١,٩٨٨	١٠٠	١,٨٨٨	مصاريف تمويلية
١٥,٦١٩	٣٦٥	١٥,٢٥٤	إستهلاك وإطفاء
٧,٨٧٢	(٨٨٤)	٨,٧٥٦	الربح (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)			
٦٠١,٤٢٣	٢٤,٣٠١	٥٧٧,١٢٢	إيرادات القطاع
(٥,٨١٩)	-	(٥,٨١٩)	إيرادات داخل القطاع
٥٩٥,٦٠٤	٢٤,٣٠١	٥٧١,٣٠٣	إيرادات خارجية
لفترة الثلاثة أشهر من ١ ابريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢١			
(غير مدققة)			
٣١٥,٣٤١	١١,٥٤٤	٣٠٣,٧٩٧	إيرادات القطاع
(٢,٦٧١)	-	(٢,٦٧١)	إيرادات داخل القطاع
٣١٢,٦٧٠	١١,٥٤٤	٣٠١,١٢٦	إيرادات خارجية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)			
١,٩٤٣,٤٨٩	٨٠,٢٣٥	١,٨٦٣,٢٥٤	إجمالي الموجودات
١,٣٤٥,٠٨٢	٢٤,٤٤٤	١,٣٢٠,٦٣٨	إجمالي المطلوبات
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)			
٣,٥٧٣,٥١٢	٨٠,٢٣٥	٣,٤٩٣,٢٧٧	موجودات القطاع
(١,٦٣٠,٠٢٣)	-	(١,٦٣٠,٠٢٣)	التعديلات الموحدة
١,٩٤٣,٤٨٩	٨٠,٢٣٥	١,٨٦٣,٢٥٤	إجمالي الموجودات
١,٩٢٨,٧٩٨	٥٢,٨٢١	١,٨٧٥,٩٧٧	مطلوبات القطاع
(٥٨٣,٧١٦)	(٢٨,٣٧٧)	(٥٥٥,٣٣٩)	التعديلات الموحدة
١,٣٤٥,٠٨٢	٢٤,٤٤٤	١,٣٢٠,٦٣٨	إجمالي المطلوبات

١٠. المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	جمهورية مصر العربية (بالآلاف الريالات السعودية)	المملكة العربية السعودية	
			لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
			(غير مدققة)
٥٦٦,٧٣٤	٢٢,٥١٨	٥٤٤,٢١٦	إيرادات خارجية
٢٥,٤٠٦	٢٠٤	٢٥,٢٠٢	مصاريف تمويلية
٤٩,٩٠٩	٩٧٢	٤٨,٩٣٧	إستهلاك وإطفاء
(٨,٧٦١)	(٢,٤٣٤)	(٦,٣٢٧)	الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل
			لفترة الثلاثة أشهر من ١ ابريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
			(غير مدققة)
٢٩٢,٧٢٠	١٠,٥٢٨	٢٨٢,١٩٢	إيرادات خارجية
١١٥١٩	١٢٢	١١,٣٩٧	مصاريف تمويلية
٢٥,٠٩٧	٤٨٢	٢٤,٦١٥	إستهلاك وإطفاء
١٠,٠٣٢	(١,١١١)	١١,١٤٣	الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل
			لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
			(غير مدققة)
٥٧١,٦٢٤	٢٢,٥١٨	٥٤٩,١٠٦	إيرادات القطاع
(٤,٨٩٠)	-	(٤,٨٩٠)	إيرادات داخل القطاع
٥٦٦,٧٣٤	٢٢,٥١٨	٥٤٤,٢١٦	إيرادات خارجية
			لفترة الثلاثة أشهر من ١ ابريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
			(غير مدققة)
٢٩٥,٩٧٢	١٠,٥٢٨	٢٨٥,٤٤٤	إيرادات القطاع
(٣,٢٥٢)	-	(٣,٢٥٢)	إيرادات داخل القطاع
٢٩٢,٧٢٠	١٠,٥٢٨	٢٨٢,١٩٢	إيرادات خارجية
			كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)
١,٩٤٨,١٧٤	٧١,٩٧١	١,٨٧٦,٢٠٣	إجمالي الموجودات
١,٣٦٤,٢٢١	١٦,٤٩٦	١,٣٤٧,٧٢٥	إجمالي المطلوبات
			كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مدققة)
٣,٦٠٣,١٩٦	٧٢,٦٨٣	٣,٥٣٠,٥١٣	موجودات القطاع
(١,٦٥٥,٠٢٢)	(٧١٢)	(١,٦٥٤,٣١٠)	التعديلات الموحدة
١,٩٤٨,١٧٤	٧١,٩٧١	١,٨٧٦,٢٠٣	إجمالي الموجودات
٢,٠٧٧,٦١٦	٤١,٦٣٥	٢,٠٣٥,٩٨١	مطلوبات القطاع
(٧١٣,٣٩٥)	(٢٥,١٣٩)	(٦٨٨,٢٥٦)	التعديلات الموحدة
١,٣٦٤,٢٢١	١٦,٤٩٦	١,٣٤٧,٧٢٥	إجمالي المطلوبات

١١. (خسارة) ربحية 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		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٠,٢٧)	(٠,٣٣)	الخسارة الأساسية / المخففة للسهم الواحد (ريال سعودي) - العمليات المستمرة
٠,١٧	٠,٤٣	الربحية (الخسارة) الأساسية / المخففة للسهم الواحد (ريال سعودي) - العمليات غير المستمرة
(٢٥,٣٥٥)	(٣١,٠٣٣)	خسارة الفترة (بالآلاف الريالات السعودية) - العمليات المستمرة
١٦,٥٩٤	٤١,٠٦٢	الربحية (الخسارة) للفترة (بالآلاف الريالات السعودية) - العمليات غير المستمرة
٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

١٢. الارتباطات والالتزامات

لدى المجموعة الارتباطات والالتزامات التالية:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(مدققة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٤,٧٠٩	١٦,٨٣٦	اعتمادات مستندية
٢,٢٠٣	١,٣٣٥	خطابات ضمان وأخرى
٣٥,٦٦٢	١٩,٢٣٥	التزامات رأسمالية لشراء متلكات وآلات ومعدات

١٣. موجودات محتفظ بها بغرض البيع

خلال عام ٢٠٢٠، وقعت المجموعة إتفاقية شراء مع شركة جوفو للأقمشة غير المنسوجة الصينية وذلك لبيع ٧٠٪ من أسهم إحدى شركاتها التابعة، شركة مصنع الأنسجة المتطورة ("ساف") إن القيمة الإجمالية لنسبة ١٠٠٪ من أسهم شركة مصنع الأنسجة المتطورة ("ساف") تبلغ ٩٠ مليون دولار أمريكي (٣٣٧,٥ مليون ريال سعودي) تخضع الصفقة لعدد من الشروط منها الحصول على موافقة الجهات الحكومية ذات العلاقة وعلى وجه الخصوص موافقة الهيئة العامة للمنافسة. يحق لـ "شركة تكوين" و "شركة جو فو" إلغاء الإتفاقية إذا لم يتم استيفاء الشروط بحلول ١٥ يوليو ٢٠٢١ هو تاريخ التوقف الطويل الممتد.

١/١٣ موجودات محتفظ بها بغرض البيع

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(مدققة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٣٢٣,٢٤٢	٣٢٠,٠٥٣	متلكات وآلات ومعدات
٣٦٠	٣٦٠	موجودات غير ملموسة
٨٠,٩٢٧	٦٢,٧٠٨	مخزون، صافي
٦٣,٨٣٣	٧٢,٨١٠	ذمم مدينة تجارية، صافي
٩,٦٢٣	١٢,٠٢٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٥,٩٨٠	٢,٣٩١	نقد وما في حكمه
٤٨٣,٩٦٦	٤٧٠,٣٤٤	إجمالي الموجودات

١٣. موجودات محتفظ بها بغرض البيع (تتمة)

٢/١٣ مطلوبات مرتبطة مباشرة بموجودات محتفظ بها بغرض البيع

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(مدققة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٥٥,٦٧٠	٦٨,٦٣٩	الجزء المتداول من قروض متوسطة وطويلة الاجل
٨,٠٥٩	٩,٦٥٣	التزامات عقود الإيجار
٦,٤١٠	٥,٩٧٣	مزايا الموظفين
٤٤,٧٩١	٤٦,٥٢١	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
١١٤,٩٣٠	١٣٠,٧٨٦	إجمالي المطلوبات

١٤. أحداث لاحقة

أعلنت الشركة في ٧ يوليو ٢٠٢١ عن الانتهاء الكامل لاستحواذ شركه جوفوالصينيه على ٧٠٪ من أسهم إحدى شركاتها التابعة، شركة مصنع الانسجة المتطورة ("ساف") واستيفاء جميع متطلبات الصفقة بما في ذلك توثيق نقل الأسهم وإصدار السجل التجاري للشركة الذي يعكس التحديث في الهيكل القانوني لشركة مختلطة الملكية بعد الحصول على جميع الموافقات الحكومية والرقابية.

- سيكون إجمالي التدفق النقدي للصفقة (٣٠٤,٧) مليون ريال سعودي بين صافي سعر الشراء البالغ (١٩٧,٦٤) مليون ريال سعودي وتسييد رأس المال العامل وقدره (١٠٧,٠٦) مليون ريال سعودي.

- صافي ربح رأس المال الناتج عن الصفقة بعد شطب جزء من مستحقات شركة تكوين المتطورة للصناعات كما هو مذكور بالاتفاقية هو (٦٢,٩) مليون ريال سعودي (صافي النتيجة في قائمة الدخل).

سينعكس التأثير المالي النهائي في البيانات المالية للمجموعه لاحقا بعد تاريخ المركز المالي المرحلي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ حسب الاتفاق المبرم بين الطرفين انه لن يتم استكمال العملية الا بعد الانتهاء من كافة الإجراءات القانونية.

١٥. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ يوليو ٢٠٢١ الموافق ٢٨ نو القعدة ١٤٤٢هـ.