

شركة تكوين المتطورة للصناعات  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣  
مع تقرير فحص المراجع المستقل

شركة تكوين المتطورة للصناعات  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣  
مع تقرير فحص المراجع المستقل

الفهرس

صفحة

١	تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم 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 فحص المراجع المستقل للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

### مقدمة

لقد قمنا بفحص 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 ٣١ مارس ٢٠٢٣م، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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. وتتمثل مسؤوليتنا في 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، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيدات بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناء عليه، فإننا لا نندي أي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

### لفت انتباه

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ١ من القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة والذي يشير إلى أن المجموعة قد تكبدت صافي خسارة بقيمة ٢٥,٨ مليون ريال سعودي، وبلغ صافي التدفقات النقدية التشغيلية الخارجة ٣٥,٤ مليون ريال سعودي وصافي التدفقات النقدية الخارجة ١٨,٣ مليون ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م، كما في ذلك التاريخ تجاوز إجمالي المطلوبات المتداولة عن قيمة إجمالي الموجودات المتداولة بمبلغ ٤٤٧,٤ مليون ريال سعودي. علاوة على ذلك بلغت الخسائر التراكمية للمجموعة ٤٨٥,٤ مليون ريال سعودي متجاوزة بذلك نصف رأس مال المجموعة، قد أتخذت المجموعة التدابير اللازمة بموجب متطلبات قانون الشركات لتقليل الخسائر المتراكمة. لاحقاً لتاريخ التقرير، حيث قام مجلس إدارة المجموعة برفع توصية إلى مساهمي المجموعة بتاريخ ١٣ مارس ٢٠٢٣ بغرض تخفيض رأس مال المجموعة عن طريق استيعاب الخسائر المتراكمة وزيادة رأس المال لاحقاً عن طريق إصدار أسهم حقوق الأولوية.

إن هذه الأحداث والظروف، جنباً إلى جنب مع الأمور الأخرى المنصوص عليها في الإيضاح ١ من القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة، تشير إلى وجود عدم تأكيد جوهري، قد يشير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة. ولم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

عن الغراشي وشركاه



عبد الله سليمان المسند  
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في:

١٤ مايو ٢٠٢٣م

٢٤ شوال ١٤٤٤هـ

شركة تكوين المتطورة للصناعات  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٥١٠,٣٩٩	٥٠٦,٣٠١		ممتلكات وآلات ومعدات
١,٣٧٢	١,٢٦٥		موجودات غير ملموسة
٣٢٣,٥٨٢	٣٢٣,٥٨٢		الشهرة
١٠٥,٩٤٣	١٠٣,٣٧٦		استثمارات في شركات زميلة
٩٤١,٢٩٦	٩٣٤,٥٢٤		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١٨٧,٦٤٦	١٩٦,٣٣٠	٥	مخزون
٣٤٣,٥٧٩	٣٤١,٤١٦	٦	ذمم مدينة تجارية
١٣٥,٧٦٨	٧٤,١٢٩		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٦,٥٠١	٣,٨٦١		استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
٣٦,٨٦٦	١٢,٠٢٠		نقد وما في حكمه
٧١٠,٣٦٠	٦٢٧,٧٥٦		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٦٥١,٦٥٦	١,٥٦٢,٢٨٠		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٩٥٠,٠٠٠	٩٥٠,٠٠٠	١	رأس المال
(٥٥,٧٧٧)	(٦٣,١٠٦)		إحتياطيات أخرى
(٤٥٩,٥٩٧)	(٤٨٥,٣٥٤)		خسائر متراكمة
٤٣٤,٦٢٦	٤٠١,٥٤٠		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٦٧,٠٥٣	٤٠,٤٨٤	٧	قروض متوسطة وطويلة الأجل
١٦,٣٤٢	١٤,٦٩٥		إلتزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٢٩,٧٨٧	٣٠,٣٦٤		مزايَا الموظفين
١١٣,١٨٢	٨٥,٥٤٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٦٠,٤٠١	٦٤,٩٧٢	٧	الجزء المتداول من قروض متوسطة وطويلة الأجل
٥٠٥,٣٠٥	٥٥٤,٠٨٠	٧	قروض قصيرة الأجل
٦,٠٧٦	٦,٢٤٤		إلتزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٥٣٠,٣٢٨	٤٤٨,١٦٣		ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
١,٧٣٨	١,٧٣٨		الزكاة
١,١٠٣,٨٤٨	١,٠٧٥,١٩٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٢١٧,٠٣٠	١,١٦٠,٧٤٠		إجمالي المطلوبات
١,٦٥١,٦٥٦	١,٥٦٢,٢٨٠		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين بتاريخ ١١ مايو ٢٠٢٣، وقد تم التوقيع نيابة عن كلا من:

عبد المحسن العثمان  
رئيس مجلس الإدارة

جميل عبدالله المحم  
عضو مجلس الإدارة المنتدب

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  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٤٩,٦٥١	٢٣٢,٦١٦	١٠
(٢٢٨,٩٧٣)	(٢١٧,٤٦٢)	
٢٠,٦٧٨	١٥,١٥٤	
(١١,٦٧٣)	(١١,١٣٩)	
(١٢,٧٢٧)	(١٢,٠٢٣)	
(٣,٧٢٢)	(٨,٠٠٨)	
(٥,٥٥١)	(١٤,٤٦٧)	
١,٥٥٣	(٧١٥)	
(١,٢٥٦)	(٢,٥٦٧)	
(٨,٩٧٦)	(٢٥,٧٥٧)	
(٨,٩٧٦)	(٢٥,٧٥٧)	
(٢,٤٩٣)	(٧,٣٢٩)	
(٢,٤٩٣)	(٧,٣٢٩)	
(١١,٤٦٩)	(٣٣,٠٨٦)	
(٠,٠٩)	(٠,٢٧)	١١

الإيرادات  
تكلفة الإيرادات  
مجمول الربح  
مصاريق إدارية  
مصاريق بيع وتسويق وتوزيع  
خسارة التشغيل  
مصاريق تمويلية  
إيرادات أخرى، صاقي  
أرباح من شركة زميلة  
الخسارة قبل الزكاة وضربيبة الدخل  
الزكاة وضربيبة الدخل  
صاقي خسارة الفترة  
الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى:  
البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة  
فروق ترجمة عملات أجنبية  
الدخل الشامل الآخر للسنة  
مجموع (الخسارة) / الربح الشاملة للفترة

خسارة / الربح السهم وفقاً (خسارة) / الربح الفترة  
العائد إلى مساهمي الشركة (بالريال السعودي)  
نصيب السهم الأساسي والمخفض من الخسارة

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين بتاريخ ١١ مايو ٢٠٢٣،  
وقد تم التوقيع نيابة عن كلا من:

عبد المحسن العثمان  
رئيس مجلس الإدارة

جميل عبدالله المحكم  
عضو مجلس الإدارة المنتدب

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  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

المجموع	خسائر متراكمة (بالآلاف الريالات السعودية)	احتياطات أخرى	رأس المال	
٦٠٦,٩٦٨	(٣٠٠,٦٨١)	(٤٢,٣٥١)	٩٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)
(٨,٩٧٦)	(٨,٩٧٦)	-	-	صافي الربح للفترة
(٢,٤٩٣)	-	(٢,٤٩٣)	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(١١,٤٦٩)	(٨,٩٧٦)	(٢,٤٩٣)	-	مجموع الدخل الشاملة للفترة
٥٩٥,٤٩٩	(٣٠٩,٦٥٧)	(٤٤,٨٤٤)	٩٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)
٤٣٤,٦٢٦	(٤٥٩,٥٩٧)	(٥٥,٧٧٧)	٩٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدققة)
(٢٥,٧٥٧)	(٢٥,٧٥٧)	-	-	صافي الخسارة للفترة
(٧,٣٢٩)	-	(٧,٣٢٩)	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(٣٣,٠٨٦)	(٢٥,٧٥٧)	(٧,٣٢٩)	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
٤٠١,٥٤٠	(٤٨٥,٣٥٤)	(٦٣,١٠٦)	٩٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين بتاريخ ١١ مايو ٢٠٢٣، وقد تم التوقيع نيابة عن كلا من:

  
عبد المحسن العثمان  
رئيس مجلس الإدارة

  
جميل عبدالله الملحم  
عضو مجلس الإدارة المنتدب

  
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 التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
(٨,٩٧٦)	(٢٥,٧٥٧)	صافي الخسارة الفترة - العمليات المستمرة
-	-	صافي ربح الفترة - العمليات غير المستمرة
		<b>تسويات لـ:</b>
١٤,٧٣٦	١٢,٧٧٥	إستهلاك وإطفاء
(٨٤٨)	٧,٣٩٢	مخصص الإنخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
(٣٥٩)	(٢,٢٣٦)	(المسترد من المخصص) مخصص مخزون
٥,٥٥١	١٤,٤٦٧	مخصص مزايا الموظفين
١,٠٦٣	١,٢٣١	مصاريف تمويلية
-	(١٣١)	دخل الفوائد على الاستثمار المحتفظ به بالتكلفة المضافة
١,٢٥٦	٢,٥٦٧	خسائر استثمارات في شركات زميلة
١٢,٤٢٣	١٠,٣٠٨	
		<b>الحركة على رأس المال العامل:</b>
		مخزون
٧,١١٦	(٦,١٠٣)	ذمم مدينة تجارية
١٠,٢٧٨	(٤,١٤٠)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٢٤,٠٠٣)	٦١,٧٧٠	ذمم دانة تجارية ومطلوبات أخرى
٤٣,٨٢٣	(٨٢,١٦٦)	<b>النقد الناتج من العمليات</b>
٤٩,٦٣٧	(٢٠,٣٣١)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(٥,٥٥١)	(١٤,٤٦٧)	مزايا موظفين مدفوعة
(١,٦٣٠)	(٦٥٤)	<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
٤٢,٤٥٦	(٣٥,٤٥٢)	<b>الأنشطة الإستثمارية</b>
		مدفوعات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
(٩,٥٧١)	(١٠,٨٤٢)	المتحصلات من استبعاد استثمار محتفظ به بالتكاليف المضافة
-	٢,٦٤٠	<b>صافي النقد (المستخدم في) // الناتج من الأنشطة الإستثمارية</b>
(٩,٥٧١)	(٨,٢٠٢)	<b>الأنشطة التمويلية</b>
		التغير في قروض قصيرة الأجل
١٧,١١٨	٤٨,٧٧٥	سداد أصل التزامات عقود الإيجار
(٧٥)	(١,٤٧٨)	سداد قروض متوسطة وطويلة الأجل
(١٩,٠٢٠)	(٢١,٩٩٨)	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>
(١,٩٧٧)	٢٥,٢٩٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٠,٩٠٨	(١٨,٣٥٥)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٨,٨٢٥	٣٦,٨٦٦	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
(٢,٠٥٣)	(٦,٤٩١)	<b>النقد وما في حكمه في نهاية الفترة</b>
٥٧,٦٨٠	١٢,٠٢٠	

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين بتاريخ ١١ مايو ٢٠٢٣،  
وقدم التوقيع نيابة عن كلا من:

عبد المحسن العثمان  
رئيس مجلس الإدارة

جميل عبدالله الملحم  
عضو مجلس الإدارة المنتدب

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)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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 البولستيرين 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 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 ٣١ مارس ٢٠٢٣.

الاستمرارية

لقد تكبدت المجموعة صافي خسارة بقيمة ٢٥,٨ مليون ريال سعودي، وبلغ صافي التدفقات النقدية التشغيلية الخارجة ٣٥,٤ مليون ريال سعودي وصافي التدفقات النقدية الخارجة ١٨,٣ مليون ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م، كما في ذلك التاريخ تجاوز إجمالي المطالبات المتداولة عن قيمة إجمالي الموجودات المتداولة بمبلغ ٤٤٧,٤ مليون ريال سعودي. علاوة على ذلك بلغت الخسائر التراكمية للمجموعة ٤٨٥,٤ مليون ريال سعودي متجاوزة بذلك نصف رأس مال المجموعة، قد اتخذت المجموعة التدابير اللازمة بموجب متطلبات قانون الشركات لتقليل الخسائر المتراكمة. لاحقاً لتاريخ التقرير، حيث قام مجلس إدارة المجموعة برفع توصية إلى مساهمي المجموعة بتاريخ ١٣ مارس ٢٠٢٣ بغرض تخفيض رأس مال المجموعة عن طريق استيعاب الخسائر المتراكمة وزيادة رأس المال لاحقاً عن طريق إصدار أسهم حقوق الأولوية.

تعود الخسائر المتراكمة بشكل رئيسي إلى انخفاض أسعار بيع منتجات المجموعة مع ارتفاع تكلفة مواد المخزون والانخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات.

أجرت إدارة المجموعة تقييماً لافتراض مبدأ الاستمرارية الخاص بها واستناداً إلى خطة العمل المستقبلية والتدفقات النقدية المتوقعة المعتمدة للمجموعة، تعتقد إدارة المجموعة أن المجموعة ستكون قادرة على مواصلة عملياتها والوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها خلال الاثني عشر شهراً القادمة. وقامت إدارة المجموعة بالتعاقد مع استشاري خارجي لتطوير أداء المجموعة واعداد خطة عمل شاملة، وتتوقع إدارة المجموعة بأن النتائج سوف تتحسن تدريجياً بنتائج إيجابية للمجموعة، ويتركز هذا على التحسينات الجوهرية على عمليات المجموعة، حيث تعمل المجموعة على التركيز لتقوية حصتها الحالية من منتجات القطاعات الهامة، وذلك عن طريق تحسين الأسعار مع العملاء الرئيسيين، بالإضافة إلى الاستثمار في المعدات المبتكرة والحديثة، واستعادة القدرة التنافسية من خلال إدارة التكاليف. وتواصل الإدارة مراقبة مؤشرات الأداء لجميع القطاعات وظروف السوق السائدة وستتخذ الإجراءات التصحيحية اللازمة وتعديل خطة عملها، إن لزم الأمر. وبناءً على ذلك، تعتقد الإدارة أن عمليات المجموعة سوف تستمر في المستقبل المنظور وفقاً للأنشطة الاعتيادية للأعمال، ويظل مبدأ الاستمرارية المستخدم في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مناسباً.



شركة تكوين المتطورة للصناعات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢. هيكل المجموعة

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

الشركة التابعة	نسبة الملكية الفعلية	
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
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 الفانقة ("الترا باك")	٪ ١٠٠	٪ ١٠٠

٣. أسس الإعداد

٣-١ قائمة الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٣-٢ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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، والتقدير 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:

٤-١ 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:

شركة تكوين المتطورة للصناعات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٤. ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١-٤ 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.

٤-١-١ 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 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 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.

٤-٢ 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 ٣١ مارس 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)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٥. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٦٢,٤٩١	٥٧,٥٩٥	بضاعة تامة الصنع
١٠٦,٣٥٧	١١٦,٧٤٠	مواد خام و مواد تعبئة وتغليف وأعمال قيد التصنيع
٤١,١٢٦	٤٢,١٩٣	قطع غيار
-	(١٣٦)	بضاعة بالطريق
٢٠٩,٩٧٤	٢١٦,٣٩٢	
(٢٢,٣٢٨)	(٢٠,٠٦٢)	مخصص المخزون
١٨٧,٦٤٦	١٩٦,٣٣٠	

٦. ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٣٥٥,٣٠٢	٣٥١,٨٩٧	ذمم مدينة تجارية
٢,٠٩٦	٢,١٦١	ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة
٤٦,٦٢٤	٤٧,١٣١	مطلوب من طرف ذي علاقة
٤٠٤,٠٢٢	٤٠١,١٨٩	
(٦٠,٤٤٣)	(٥٩,٧٧٣)	مخصص الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٣٤٣,٥٧٩	٣٤١,٤١٦	

شركة تكوين المتطورة للصناعات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٧. القروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
(بآلاف الريالات السعودية)		
١٢٧,٤٥٤	١٠٥,٤٥٦	قروض متوسطة وطويلة الأجل (أ)
٥٠٥,٣٠٥	٥٥٤,٠٨٠	قروض قصيرة الأجل (ب)
		أ) قروض متوسطة وطويلة الأجل
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
(بآلاف الريالات السعودية)		
١٢٧,٤٥٤	١٠٥,٤٥٦	قرض تجاري
٦٠,٤٠١	٦٤,٩٧٢	يخصم: الجزء المتداول
٦٧,٠٥٣	٤٠,٤٨٤	

قرض تجاري - أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيلات مرابحة بمبلغ ٩١٠ مليون ريال سعودي مع البنك العربي الوطني ("البنك الرائد") ، نيابة عن المشاركين في تسهيلات المرابحة ، لتمويل الاستحواذ على شركة أنظمة التغليف البلاستيكية السعودية ("السعودية للتغليف") ( شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة سابقاً) مع شركتين تابعتين لها وهما شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة وشركة نيو مارينا للصناعات البلاستيكية (ش. المنشأة مضمونة بالتنازل غير القابل للإلغاء وغير المشروط عن جميع الحقوق والملكية والمصالح في عقد البيع المبرم مع شركة العثمان للمنتجات الزراعية والإنتاج (ندى) ، طرف ذو علاقة ، وحسابات إيرادات الشركة السعودية للتغليف ، شركة مصنع الأقمشة المتقدمة. (صاف) وكفالة مؤسسية من شركة العثمان القابضة إحدى الشركات التابعة.

في عام ٢٠١٦، تم سداد مبلغ ٤٩٠ مليون ريال سعودي فيما يتعلق بهذا القرض، أي ٩٠ مليون ريال سعودي تتعلق بأقساط القرض المجدولة والسداد المبكر بمبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي. لم يكن هناك أي تغيير في مدة القرض، ولكن تم إعادة جدولة السداد وفقاً لذلك.

في عام ٢٠٢١، تم سداد ١٥٢ مليون ريال سعودي فيما يتعلق بهذا القرض، وتم تحرير جميع الأوراق المالية المقدمة من شركة الأقمشة المتقدمة (صاف)، ٢٠٩ مليون ريال سعودي والمتعلقة بجدولة قسط القرض حتى سبتمبر ٢٠٢٤. لم يكن هناك تغيير في مدة القرض. ومع ذلك، فقد تمت إعادة جدولة سداد القرض وفقاً لذلك.

قامت المجموعة بخرق بعض التعهدات الخاصة بالقرض طويل الأجل والذي يتم قياسه نصف سنوي، أي يونيو وديسمبر من كل عام. اتخذت الإدارة الإجراءات العلاجية اللازمة بما في ذلك الحصول على تنازل من البنك الرئيسي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

قروض قصيرة الأجل

لدى المجموعة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية مع بنوك تجارية محلية تتكون من السحب على المكشوف والقروض قصيرة الأجل وخطابات الاعتماد والضمانات وما إلى ذلك. تحمل القروض بموجب التسهيلات رسوم تمويل بأسعار السوق السائدة وهي مضمونة بسندات أمر تحت الطلب وسندات إذنية بالإضافة إلى ضمانات شركات من شركة العثمان القابضة، إحدى الشركات التابعة، إلى بنك محلي واحد. في عام ٢٠٢٢، أضافت المجموعة تسهيلات إضافية قصيرة الأجل انعكست في المركز النقدي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣.

شركة تكوين المتطورة للصناعات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

**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 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	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
إيرادات	٥١,٣٣٨	٣٤,٨٠٠
إقامة وإعاشة ومصاريف متنوعة أخرى	٢٤٥	٧٦
خدمات تقنية معلومات	٢٣	٠,٥
خدمات طبيه	٣٠١	٣,٦١٥
شراء مواد	-	١٧٦
إيجار	٥٥٤	-

**٩. مكافأة المدراء وموظفي الإدارة العليا**

مكافأة	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
بدل إيجار منزل	٣,٠٧٨	٢,٥٥٥
مزايا موظفين	٦٨٩	٥٩٢
علاوة	٢٠٧	١٥٦
بدل طبي	٣١٣	٥٠٢
بدل المرافق	٣٥	٣٧
أخرى	٣٧٤	٣٣٣
	٤,٦٩٦	٤,١٧٥
مكافآت مجلس الإدارة واللجان ذات الصلة	١٣٩	١٥١

**١٠. المعلومات القطاعية**

**قطاعات الأعمال:**

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

- أكواب البوليستيرين والأغذية ومنتجات بلاستيكية أخرى متعلقة بها: وهي تشمل على منتجات التغليف والتعبئة البلاستيكية المصنوعة من لفات البوليستيرين المستخدمة في التشكيل والتعبئة والتغليف المباشر في الكؤوس والأغذية الحرارية والأكواب المصنوعة من البوليستيرين والزجاجات عالية الكثافة المستخدمة في منتجات الألبان والأغذية وصناعة المشروبات. و

شركة تكوين المتطورة للصناعات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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:

أكواب البوليستيرين والأغطية التي  
تستخدم لمرة واحدة ومنتجات  
بلاستيكية أخرى متعلقة بها  
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٣٢,٦١٦  
١٤,٤٦٧  
١٢,٧٧٥  
(٢٥,٧٥٧)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣  
(غير مراجعة)  
إيرادات خارجية  
مصاريف تمويلية  
إستهلاك وإطفاء  
الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل

١,٥٦٢,٢٨٠  
١,١٦٠,٧٤٠

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)  
إجمالي الموجودات  
إجمالي المطلوبات

٢٣٥,٠١٧  
(٢,٤٠١)  
٢٣٢,٦١٦

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣  
(غير مراجعة)  
إيرادات القطاع  
إيرادات داخل القطاع  
إيرادات خارجية

٣,٠٣٤,١٦٣  
(١,٤٧١,٨٨٣)  
١,٥٦٢,٢٨٠

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)  
موجودات القطاع  
التعديلات الموحدة  
إجمالي الموجودات

١,٩٩٠,٠٩٦  
(٨٢٩,٣٥٦)  
١,١٦٠,٧٤٠

مطلوبات القطاع  
التعديلات الموحدة  
إجمالي المطلوبات

شركة تكوين المتطورة للصناعات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١٠. المعلومات القطاعية (تتمة)

أكواب البوليستيرين والأغطية التي  
تستخدم لمرة واحدة ومنتجات  
بلاستيكية أخرى متعلقة بها  
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٤٩,٦٥١
٥,٥٥١
١٤,٧٣٦
(٨,٩٧٦)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
(غير مراجعة)  
إيرادات خارجية  
مصاريف تمويلية  
إستهلاك وإطفاء  
الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل

١,٧١٧,٤٢٥
١,١٢١,٩٢٦

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)  
إجمالي الموجودات  
إجمالي المطلوبات

٢٤٩,٦٥١
-
٢٤٩,٦٥١

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
(غير مراجعة)  
إيرادات القطاع  
إيرادات داخل القطاع  
إيرادات خارجية

٣,١٢٣,٤٨٦
(١,٤٠٦,٠٦١)
١,٧١٧,٤٢٥

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)  
موجودات القطاع  
التعديلات الموحدة  
إجمالي الموجودات

١,٧٣١,٤٢٢
(٦٠٩,٤٩٦)
١,١٢١,٩٢٦

مطلوبات القطاع  
التعديلات الموحدة  
إجمالي المطلوبات

شركة تكوين المتطورة للصناعات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١٠. 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
			(غير مراجعة)
٢٣٢,٦١٦	٧,٥٥٧	٢٢٥,٠٥٩	إيرادات خارجية
١٤,٤٦٧	١٥٧	١٤,٣١٠	مصاريف تمويلية
١٢,٧٧٥	٣٧٢	١٢,٤٠٣	إستهلاك وإطفاء
(٢٥,٧٥٧)	(٤٩١)	(٢٥,٢٦٦)	الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل
			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
			(غير مراجعة)
٢٣٥,٠١٧	٧,٥٥٧	٢٢٧,٤٦٠	إيرادات القطاع
(٢,٤٠١)	-	(٢,٤٠١)	إيرادات داخل القطاع
٢٣٢,٦١٦	٧,٥٥٧	٢٢٥,٠٥٩	إيرادات خارجية
			كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
١,٥٦٢,٢٨٠	٣٠,٧١٤	١,٥٣١,٥٦٦	إجمالي الموجودات
١,١٦٠,٧٤٠	٦,٤٠١	١,١٥٤,٣٣٩	إجمالي المطلوبات
			كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
٣,٠٣٤,١٦٣	٣٠,٧١٤	٣,٠٠٣,٤٤٩	موجودات القطاع
(١,٤٧١,٨٨٣)	-	(١,٤٧١,٨٨٣)	التعديلات الموحدة
١,٥٦٢,٢٨٠	٣٠,٧١٤	١,٥٣١,٥٦٦	إجمالي الموجودات
			مطلوبات القطاع
١,٩٩٠,٠٩٦	٨,٠٩٦	١,٩٨٢,٠٠٠	التعديلات الموحدة
(٨٢٩,٣٥٦)	(١,٦٩٥)	(٨٢٧,٦٦١)	إجمالي المطلوبات
١,١٦٠,٧٤٠	٦,٤٠١	١,١٥٤,٣٣٩	



شركة تكوين المتطورة للصناعات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١٠. المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	
(بالآلاف الريالات السعودية)			
			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
			(غير مراجعة)
٢٤٩,٦٥١	١٥,٨٢٠	٢٣٣,٨٣١	إيرادات خارجية
٥,٥٥١	١٠٤	٥,٤٤٧	مصاريف تمويلية
١٤,٧٣٦	٦٣٣	١٤,١٠٣	إستهلاك وإطفاء
(٨,٩٧٦)	(٤٢٦)	(٨,٥٥٠)	الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل
			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
			(غير مراجعة)
٢٤٩,٦٥١	١٥,٨٢٠	٢٣٣,٨٣١	إيرادات القطاع
-	-	-	إيرادات داخل القطاع
٢٤٩,٦٥١	١٥,٨٢٠	٢٣٣,٨٣١	إيرادات خارجية
			كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
١,٧١٧,٤٢٥	٦٣,٦٩٧	١,٦٥٣,٧٢٨	إجمالي الموجودات
١,١٢١,٩٢٦	١٣,٠٨٧	١,١٠٨,٨٣٩	إجمالي المطلوبات
			كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
٣,١٢٣,٤٨٥	٦٣,٦٩٧	٣,٠٥٩,٧٨٨	موجودات القطاع
(١,٤٠٦,٠٦٠)	-	(١,٤٠٦,٠٦٠)	التعديلات الموحدة
١,٧١٧,٤٢٥	٦٣,٦٩٧	١,٦٥٣,٧٢٨	إجمالي الموجودات
			مطلوبات القطاع
١,٧٣١,٤٢٢	١٤,٣٠٨	١,٧١٧,١١٤	التعديلات الموحدة
(٦٠٩,٤٩٦)	(١,٢٢١)	(٦٠٨,٢٧٥)	إجمالي المطلوبات
١,١٢١,٩٢٦	١٣,٠٨٧	١,١٠٨,٨٣٩	

١١. خسارة السهم

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

إن خسارة السهم هي على النحو التالي:

من ١ يناير إلى ٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٠,٠٩)	(٠,٢٧)	الخسارة الأساسية المخففة للسهم الواحد (ريال سعودي)
(٨,٩٧٦)	(٢٥,٧٥٧)	خسارة الفترة (بالآلاف الريالات السعودية)
٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

شركة تكوين المتطورة للصناعات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١٢. الارتباطات والالتزامات

لدى المجموعة الارتباطات والالتزامات التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
(مراجعة)	(غير مراجعة)
	(بآلاف الريالات السعودية)
٢,١٩٠	٢,١٩٠
٣,٤١٨	٤,٩١١

خطابات ضمان وأخرى  
التزامات رأسمالية لشراء متلكات وآلات ومعدات

١٣. إعتقاد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم إعتقاد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ مايو ٢٠٢٣ الموافق ٢١ شوال ١٤٤٤ هـ.