

شركة تكوين المتطورة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
مع تقرير الفحص المراجع المستقل

شركة تكوين المتطورة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترتى الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات 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 التغييرات 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 سبتمبر ٢٠٢١، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر 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. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن نتمكن الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فن نبدى رأي مراجعة.

الإستنتاج:

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

أمر آخر:

راجع القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجع حسابات آخر، والذي أبدى رأياً غير متحفظ بشأن تلك القوائم المالية بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠٢١م، فضلاً عن ذلك فقد فحص القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م مراجع حسابات آخر أبدى استنتاج فحص غير متحفظ بشأن تلك القوائم المالية بتاريخ ٢٩ أبريل ٢٠٢١م و ٢٨ أكتوبر ٢٠٢٠م على التوالي.

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبدالله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)



الرياض في:

٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ م

٢١ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
٦٢٩,١٥٠	٦٠٠,٩٧١		موجودات غير متداولة
٢,٣٦٤	١,٩٧٩		ممتلكات والآلات ومعدات
٣٢٣,٥٨٢	٣٢٣,٥٨٢		موجودات غير ملموسة
-	١٠٢,٦٧٦		الشهرة
٩٥٥,٠٩٦	١,٠٢٩,٢٠٨		استثمارات في شركات زميلة
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٦٣,٢٤٢	١٧٧,١١٩	٥	مخزون
٢١٤,٣٢٠	٣٧٨,٣١٣	٦	ذمم مدينة تجارية
٤٢,٨٧٥	٥٣,٢٠١		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٤,٢٨٣	-		استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المضافة
٤٠,٠٤٠	٢٤,٩٤٢		نقد وما في حكمه
٤٧٠,٣٤٤	-	١٣	موجودات محتفظ بها بغرض البيع
٩٤٥,١٠٤	٦٣٣,٥٧٥		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٩٠٠,٢٠٠	١,٦٦٢,٧٨٣		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٩٥٠,٠٠٠	٩٥٠,٠٠٠	١	حقوق الملكية
(٤٢,٠٦٠)	(٤١,٩٥٦)		رأس المال
(٣١٩,٧٠٧)	(٢٦٩,٣٣٨)		إحتياطيات أخرى
٥٨٨,٢٣٣	٦٣٨,٧٠٦		خسائر متراكمة
			إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٣٠٩,٢٩٥	١٢٤,٠١٤	٧	مطلوبات غير متداولة
٥,٩٩٦	٥,٣٨٣		قروض متوسطة وطويلة الأجل
٢٩,٣٥٨	٣١,٣٤٦		التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٣٤٤,٦٤٩	١٦٠,٧٤٣		مزاييا الموظفين
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٨٢,٨٢٣	٦٠,٦٩٨	٧	مطلوبات متداولة
٤٨٩,٧٢٧	٤٧٤,٢٣٨	٧	الجزء المتداول من قروض متوسطة وطويلة الأجل
٤٩٨	٧٥١		قروض قصيرة الأجل
٢٦٣,٤٨٤	٣٢٦,٦٥٩		التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
-	٩٨٨		ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
١٣٠,٧٨٦	-	١٣	الزكاة
٩٦٧,٣١٨	٨٦٣,٣٣٤		مطلوبات مرتبطة مباشرة بموجودات محتفظ بها بغرض البيع
١,٣١١,٩٦٧	١,٠٢٤,٠٧٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٩٠٠,٢٠٠	١,٦٦٢,٧٨٣		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين بتاريخ ٢١ أكتوبر ٢٠٢١م، وقد تم التوقيع نيابة عن كلا من:


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 الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

إيضاح	من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر		من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	(بآلاف الريالات السعودية)	(بآلاف الريالات السعودية)	(بآلاف الريالات السعودية)	(بآلاف الريالات السعودية)
١٠ الإيرادات	٢٢٢,٤٥٣	١٨٣,٣٣٦	٦٣٠,٨١٦	٥٨٢,٥١٣
٨ تكلفة الإيرادات	(١٩٨,٣٠٩)	(١٦٥,٤٢٦)	(٥٨٢,٩٤٤)	(٥٢٥,٣٥٧)
مجمول الربح	٢٤,١٤٤	١٧,٩١٠	٤٧,٨٧٢	٥٧,١٥٦
٨ مصاريف إدارية	(١٤,٧١٤)	(١٥,٣١٦)	(٣٧,٨٣٥)	(٤٢,٢٧٩)
مصاريف بيع وتسويق وتوزيع	(١٨,٠٥٠)	(١١,٤٩٤)	(٤٠,٨٨٨)	(٣٠,٨١٦)
خسارة التشغيل	(٨,٦٢٠)	(٨,٩٠٠)	(٣٠,٨٥١)	(١٥,٩٤٠)
١٠ مصاريف تمويلية	(٦,٤١٦)	(٨,٧٢٠)	(١٤,٤٧٠)	(٢٨,٣٨٩)
(مصاريف) / إيرادات أخرى، صافي	٨٣٥	٢,٧٤٩	٨٧	٤,١٠٣
١٣ أرباح استبعاد شركة تابعة	٥٣,١١٥	-	٥٣,١١٥	-
أرباح استثمارات في شركات زميلة	١,٤٢٦	-	١,٤٢٦	-
ربح / (خسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل	٤٠,٣٤٠	(١٤,٨٧١)	٩,٣٠٧	(٤٠,٢٢٦)
الزكاة وضريبة الدخل	-	-	-	-
١٣ صافي ربح / (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة	٤٠,٣٤٠	(١٤,٨٧١)	٩,٣٠٧	(٤٠,٢٢٦)
صافي ربح / (خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة	-	٢١,٠١٤	٤١,٠٦٢	٣٧,٦٠٨
صافي ربح / (خسارة) الفترة	٤٠,٣٤٠	٦,١٤٣	٥٠,٣٦٩	(٢,٦١٨)
الدخل الشامل الأخر:				
البنود التي قد يتم إعادة تبويبها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة	(٤١)	٧٨٧	١٠٤	٥٨٧
فروق ترجمة عملات لأنشطة أجنبية	(٤١)	٧٨٧	١٠٤	٥٨٧
الدخل الشامل الأخر للفترة	٤٠,٢٩٩	٦,٩٣٠	٥٠,٣٦٩	(٢,٠٣١)
مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة	٤٠,٢٩٩	(١٤,٠٨٤)	٩,٤١١	(٣٩,٦٣٨)
مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة - العمليات المستمرة	-	٢١,٠١٤	٤١,٠٦٢	٣٧,٦٠٨
١٣ مجموع الدخل الشامل للفترة - العمليات غير المستمرة	٤٠,٢٩٩	٦,٩٣٠	٥٠,٤٧٣	(٢,٠٣١)
مجموع الدخل الشامل للفترة				
ربحية / (خسارة) المسهم (بالريال السعودي)				
نصيب السهم الأساسي والمخفض من الربح / (الخسارة) - العمليات المستمرة	٠,٤٢	(٠,١٥)	٠,١٠	(٠,٤٢)
١١ نصيب السهم الأساسي والمخفض من الربح العمليات غير المستمرة	-	٠,٢٢	٠,٤٣	٠,٤٠

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين بتاريخ ٢١ أكتوبر ٢٠٢١م، وقد تم التوقيع نيابة عن كلا من:

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 التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المجموع	خسائر متراكمة (بالآف الريآلات السعودفة)	احتفآطفآف آخرى	رأس المال	
٥٩٢,٩١٤	(٣١٣,٦٩٤)	(٤٣,٣٩٢)	٩٥٠,٠٠٠	الرصفء كما فف ١ ففآفر ٢٠٢٠ (مءقفة)
(٢,٦١٨)	(٢,٦١٨)	-	-	صآفف آسآرة الففءرة
٥٨٧	-	٥٨٧	-	الءءل الشآمل الآآر للففءرة
(٢,٠٣١)	(٢,٦١٨)	٥٨٧	-	مءموء الءءل (الآسآرة) الشآملة للففءرة
٥٩٠,٨٨٣	(٣١٦,٣١٢)	(٤٢,٨٠٥)	٩٥٠,٠٠٠	الرصفء كما فف ٣٠ سبءمبر ٢٠٢٠ (آفر مءقفة)
٥٨٨,٢٣٣	(٣١٩,٧٠٧)	(٤٢,٠٦٠)	٩٥٠,٠٠٠	الرصفء كما فف ١ ففآفر ٢٠٢١ (مءقفة)
٥٠,٣٦٩	٥٠,٣٦٩	-	-	صآفف ربح الففءرة
١٠٤	-	١٠٤	-	الءءل الشآمل الآآر للففءرة
٥٠,٤٧٣	٥٠,٣٦٩	١٠٤	-	مءموء الءءل الشآمل للففءرة
٦٣٨,٧٠٦	(٢٦٩,٣٣٨)	(٤١,٩٥٦)	٩٥٠,٠٠٠	الرصفء كما فف ٣٠ سبءمبر ٢٠٢١ (آفر مءقفة)

تمت الموافقة على اصدار هذه القوائم المآلففة الأولية الموءءة الموءءة من قبل مجلس الإءارة بالنففآفة عن المسآهمفن بءآرفف ٢١ آءءوبر ٢٠٢١م، وقد تم التوففء نففآفة عن كلاء من:

 عبد المءسن العفمآن رففس مجلس الإءارة	 جمفل عبءالله المءآرف عضوء مجلس الإءارة المءءءب	 مروآن آءفء الرففس المآلف التفففءف
---	--	--

تعد الإفضآحات المرفقة آءء لا ففآآزآ من هذه القوائم المآلففة الأولية الموءءة الموءءة.

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 الفوارير 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.

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 و٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

٢. هيكل المجموعة:

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

نسبة الملكية الفعلية		الشركة التابعة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٪ ١٠٠	٪ ١٠٠	شركة بلاستيك السعودية لأنظمة التغليف ("السعودية للتغليف")
٪ ٣٠	٪ ١٠٠	شركة مصنع الانسجة 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 الفائقة ("التراباك")

خلال عام ٢٠٢٠، وقعت المجموعة إتفاقية شراء مع شركة جوفو للأقمشة غير المنسوجة الصينية وذلك لبيع ٧٠٪ من أسهم شركتها التابعة، شركة مصنع الانسجة المتطورة ("ساف") أكتملت المعاملة في يوليو ٢٠٢١م، وذلك بعد الحصول على كل الموافقات الحكومية والنظامية بعد الوفاء لكل شروط إتفاقية شراء الحصة، تم تسجيل الأثر المالي في القوائم المالية للربح الثالث إيضاح (١٣)

٣. أسس الإعداد

١-٣ قائمة الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 والإفصاحات 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 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.

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 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.

٢-٤ 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 سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٦٣,١٨٦	٥٣,٧٩٤	بضاعة تامة الصنع
٨٦,٥٦٥	٩٥,٦٩٥	مواد خام و مواد تعبئة وتغليف وأعمال قيد التصنيع
٣٩,٦٧٢	٣٧,٣١١	قطع غيار
٨٩٨	-	بضاعة بالطريق
١٩٠,٣٢١	١٨٦,٨٠٠	
(١٣,٢٠٢)	(٢٣,٥٥٨)	مخصص المخزون
١٧٧,١١٩	١٦٣,٢٤٢	

٦. ذمم مدينة تجارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٢٨٧,٣٧٧	٢٥٢,٠١٣	ذمم مدينة تجارية
٤٤,٥٢٤	١١,٤٢٧	ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة
٩٨,٥١٥	١٧	مطلوب من طرف ذي علاقة
٤٣٠,٤١٦	٢٦٣,٤٥٧	
(٥٢,١٠٣)	(٤٩,١٣٧)	مخصص الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٣٧٨,٣١٣	٢١٤,٣٢٠	

٧. القروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ سبتمبر ٢٠٢١	
(مدققة)	(غير مدققة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٣٩٢،١١٨	١٨٤،٧١٢	قروض متوسطة وطويلة الأجل (أ)
٤٨٩،٧٢٧	٤٧٤،٢٣٨	قروض قصيرة الأجل (ب)

أ) قروض متوسطة وطويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
(مدققة)	(غير مدققة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٣٩٢،١١٨	١٨٤،٧١٢	قرض تجاري
٨٢،٨٢٣	٦٠،٦٩٨	يخصم: الجزء المتداول
٣٠٩،٢٩٥	١٢٤،٠١٤	

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 شركتها التابعة، شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة وشركة نيو مارينا للصناعات البلاستيكية المحدودة (شركة مساهمة مصرية). إن التسهيلات 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.

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 لاتفاقية تسهيلات المرابحة الأصلية مع البنك العربي الوطني، قامت الشركة بإعادة هيكلة ٣٥٤،٣٩ مليون ريال سعودي وأعدت هيكلة قرض بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي من البنك الأهلي التجاري من قروض قصيرة الأجل إلى متوسطة وطويلة الأجل.

قامت شركة تكوين المتطورة للصناعات في يوليو ٢٠٢١ بتسوية مبكرة بمبلغ ١٥٢،٣ مليون ريال سعودي باستخدام جزء من متحصلات بيع ساف، كما قامت بإعادة جدولة الرصيد الحالي البالغ ٢٠٩،٥ مليون ريال حتى سبتمبر ٢٠٢٤.

قروض قصيرة الأجل

لدى المجموعة اتفاقيات 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 الإفصاح. ان تفاصيل المعاملات بين المجموعة والأطراف الأخرى ذات العلاقة مبينة أدناه:

الإسم	العلاقة
مجموعة شركات العثمان	شركات شقيقة
الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)	إدارة مشتركة
شركة الإحساء للخدمات الطبية	إدارة مشتركة
شركة ولاء للتأمين التعاوني (ولاء)	إدارة مشتركة

٨. معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	طبيعة المعاملة
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٧٢,٠٣٨	٨٢,٩٩٤	إيرادات
١,٨٤٧	٣,٩٤٢	إقامة وإعاشة ومصاريف متنوعة أخرى
٤,٥٥٧	١,٠١٤	خدمات تقنية معلومات
-	٣,٩٩٠	خدمات طبية
٩١٦	١٨٧	شراء تذاكر طيران
١,١٠٨	٥٥٦	شراء مواد
٩١٧	٩٩٦	إيجارات

٩. مكافأة المدراء وموظفي الإدارة العليا

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٨,٥٢٨	٨,٧٠٨	مكافأة
٢,١٧٠	٢,٠١٢	بدل إيجار منزل
٥٢٥	٥٦٥	مزايا موظفين
٩٣٤	٧٦٢	علاوة
٣٨٣	١٣٤	بدل طبي
-	١٥	بدل المرافق
٩٧٠	٨٠١	أخرى
١٣,٥١٠	١٢,٩٩٧	
١,٧١٨	١,٨٩٨	مكافآت مجلس الإدارة واللجان ذات الصلة

١٠. المعلومات القطاعية

قطاعات الأعمال:

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

- أكواب البوليستيرين والأغطية ومنتجات بلاستيكية أخرى متعلقة بها: وهي تشتمل 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. و
- الأقمشة غير المنسوجة: وتشتمل هذه على الأقمشة المركبة، لإستخدامها في القطاعات الصحية والصناعية والقطاعات والطبية 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).

شركة تكوين المتطورة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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 كمحتفظ بها بغرض البيع / العمليات غير المستمرة	أكوام البوليسيتين والأغطية التي تستخدم لمرة واحدة ومنتجات بلاستيكية أخرى متعلقة بها	
(بالآلاف الريالات السعودية)			
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١			
(غير مدققة)			
٨١٨,٠٥٩	١٨٧,٢٤٢	٦٣٠,٨١٧	إيرادات خارجية
١٦,٢٠١	١,٧٣١	١٤,٤٧٠	مصاريف تمويلية
٤٨,٩٣١	-	٤٨,٩٣١	إستهلاك وإطفاء
٥٠,٣٦٩	٤١,٠٦٢	٩,٣٠٧	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
لفترة الثلاثة أشهر من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١			
(غير مدققة)			
٢٢٢,٤٥٣	-	٢٢٢,٤٥٣	إيرادات خارجية
٦,٤١٦	-	٦,٤١٦	مصاريف تمويلية
١٥,٧٤١	-	١٥,٧٤١	إستهلاك وإطفاء
٤٠,٣٤٠	-	٤٠,٣٤٠	الربح قبل الزكاة والضريبة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١			
(غير مدققة)			
٨٢٥,٩٤٧	١٨٧,٢٤٢	٦٣٨,٧٠٥	إيرادات القطاع
(٧,٨٨٨)	-	(٧,٨٨٨)	إيرادات داخل القطاع
٨١٨,٠٥٩	١٨٧,٢٤٢	٦٣٠,٨١٧	إيرادات خارجية
لفترة الثلاثة أشهر من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١			
٢٢٤,٥٢٣	-	٢٢٤,٥٢٣	إيرادات القطاع
(٢,٠٦٩)	-	(٢,٠٦٩)	إيرادات داخل القطاع
٢٢٢,٤٥٤	-	٢٢٢,٤٥٤	إيرادات خارجية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)			
١,٦٦٢,٧٨٣	-	١,٦٦٢,٧٨٣	إجمالي الموجودات
١,٠٢٤,٠٧٧	-	١,٠٢٤,٠٧٧	إجمالي المطلوبات
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)			
٢,٩٦٠,٩٤٩	-	٢,٩٦٠,٩٤٩	موجودات القطاع
(١,٢٩٨,١٦٦)	-	(١,٢٩٨,١٦٦)	التعديلات الموحدة
١,٦٦٢,٧٨٣	-	١,٦٦٢,٧٨٣	إجمالي الموجودات
١,٥٣٤,١٧٩	-	١,٥٣٤,١٧٩	مطلوبات القطاع
(٥١٠,١٠٢)	-	(٥١٠,١٠٢)	التعديلات الموحدة
١,٠٢٤,٠٧٧	-	١,٠٢٤,٠٧٧	إجمالي المطلوبات

١٠. المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	موجودات ومطلوبات مصنفة كمحتفظ بها بغرض البيع / العمليات غير المستمرة	أكواب البوليسٲيرين والأغطية التي تستخدم لمرة واحدة ومنتجات بلاستيكية أخرى متعلقة بها	
(بآلاف الريالات السعودية)			
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠			
(غير مدققة)			
٨٥٤,٩٥٧	٢٧٢,٤٤٤	٥٨٢,٥١٣	إيرادات خارجية
٣٦,٣١١	٧,٩٢٢	٢٨,٣٨٩	مصاريف تمويلية
٧٥,٠٥٣	٢٣,١٥١	٥١,٩٠٢	إستهلاك وإطفاء
(٢,٦١٨)	٣٧,٦٠٨	(٤٠,٢٢٦)	(الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
لفترة الثلاثة أشهر من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠			
(غير مدققة)			
٢٨٨,٢٢٣	١٠٤,٨٨٧	١٨٣,٣٣٦	إيرادات خارجية
١٠,٩٠٥	٢,١٨٥	٨,٧٢٠	مصاريف تمويلية
٢٥,١٤٤	٧,٧٥٨	١٧,٣٨٦	إستهلاك وإطفاء
٦,١٤٣	٢١,٠١٤	(١٤,٨٧١)	(الخسارة) الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)			
٨٦٢,٠٤٧	٢٧٢,٤٤٤	٥٨٩,٦٠٣	إيرادات القطاع
(٧,٠٩٠)	-	(٧,٠٩٠)	إيرادات داخل القطاع
٨٥٤,٩٥٧	٢٧٢,٤٤٤	٥٨٢,٥١٣	إيرادات خارجية
لفترة الثلاثة أشهر من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠			
(غير مدققة)			
٢٩٠,٤٢٣	١٠٤,٨٨٧	١٨٥,٥٣٦	إيرادات القطاع
(٢,٢٠٠)	-	(٢,٢٠٠)	إيرادات داخل القطاع
٢٨٨,٢٢٣	١٠٤,٨٨٧	١٨٣,٣٣٦	إيرادات خارجية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (مدققة)			
١,٨٩٩,٥٧٦	٤٧٧,٥٠٧	١,٤٢٢,٠٦٩	إجمالي الموجودات
١,٣٠٨,٦٩٣	١٣٢,٩٣٢	١,١٧٥,٧٦١	إجمالي المطلوبات
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (مدققة)			
٣,٧٢٢,٣٢٤	٥٩٢,٥٨٣	٣,١٢٩,٧٤١	موجودات القطاع
(١,٨٢٢,٧٤٨)	(١١٥,٠٧٦)	(١,٧٠٧,٦٧٢)	التعديلات الموحدة
١,٨٩٩,٥٧٦	٤٧٧,٥٠٧	١,٤٢٢,٠٦٩	إجمالي الموجودات
٢,١٧٢,٩٦٢	٤٥٥,٣٦١	١,٧١٧,٦٠١	مطلوبات القطاع
(٨٦٤,٢٦٩)	(٣٢٢,٤٢٩)	(٥٤١,٨٤٠)	التعديلات الموحدة
١,٣٠٨,٦٩٣	١٣٢,٩٣٢	١,١٧٥,٧٦١	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:

شركة تكوين المتطورة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٠. المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	
(بالآلاف الريالات السعودية)			
			لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
			(غير مدققة)
٨١٨.٠٥٩	٣٥.٧٣٤	٧٨٢.٣٢٤	إيرادات خارجية
١٦.٢٠٠	٢٩٠	١٥.٩١٠	مصاريف تمويلية
٤٨.٩٣١	١.٤١٨	٤٧.٥١٣	إستهلاك وإطفاء
٥٠.٣٦٩	(١.٨٧٥)	٥٢.٢٤٤	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
			لفترة الثلاثة أشهر من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
			(غير مدققة)
٢٢٢.٤٥٣	١١.٤٣٣	٢١١.٠٢٠	إيرادات خارجية
٦.٤١٦	٨١	٦.٣٣٥	مصاريف تمويلية
١٥.٧٤١	٥٣٣	١٥.٢٠٨	إستهلاك وإطفاء
٤٠.٣٤٠	(١.٠٠٥)	٤١.٣٤٥	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
			لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير
			مدققة)
٨٢٥.٩٤٦	٣٥.٧٣٤	٧٩٠.٢١٢	إيرادات القطاع
(٧.٨٨٨)	-	(٧.٨٨٨)	إيرادات داخل القطاع
٨١٨.٠٥٩	٣٥.٧٣٤	٧٨٢.٣٢٤	إيرادات خارجية
			لفترة الثلاثة أشهر من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
			(غير مدققة)
٢٢٤.٥٢٢	١١.٤٣٣	٢١٣.٠٨٩	إيرادات القطاع
(٢.٠٦٩)	-	(٢.٠٦٩)	إيرادات داخل القطاع
٢٢٢.٤٥٣	١١.٤٣٣	٢١١.٠٢٠	إيرادات خارجية
			كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)
١.٦٦٢.٧٨٣	٦٨.٢٧٠	١.٥٩٤.٥١٣	إجمالي الموجودات
١.٠٢٤.٠٧٧	١٣.٣٩٧	١.٠١٠.٦٨٠	إجمالي المطلوبات
			كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)
٢.٩٦٠.٩٥٠	٦٨.٢٧٠	٢.٨٩٢.٦٧٩	موجودات القطاع
(١.٢٩٨.١٦٦)	-	(١.٢٩٨.١٦٦)	التعديلات الموحدة
١.٦٦٢.٧٨٣	٦٨.٢٧٠	١.٥٩٤.٥١٣	إجمالي الموجودات
١.٥٣٤.١٨٠	٤١.٩١٩	١.٤٩٢.٢٦١	مطلوبات القطاع
(٥١٠.١٠٣)	(٢٨.٥٢٢)	(٤٨١.٥٨١)	التعديلات الموحدة
١.٠٢٤.٠٧٧	١٣.٣٩٧	١.٠١٠.٦٨٠	إجمالي المطلوبات

شركة تكوين المتطورة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٠. المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	
(بآلاف الريالات السعودية)			
			لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
			(غير مدققة)
٨٥٤,٩٥٧	٢٨,٩٢٩	٨٢٦,٠٢٨	إيرادات خارجية
٣٦,٣١١	٢٦٢	٣٦,٠٤٩	مصاريف تمويلية
٧٥٠,٥٥٣	١,٤٩٨	٧٣,٥٥٥	إستهلاك وإطفاء
(٢,٦١٨)	(٢,٥١٤)	(١٠٤)	الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل
			لفترة الثلاثة أشهر من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
			(غير مدققة)
٢٨٨,٢٢٣	٦,٤١١	٢٨١,٨١٢	إيرادات خارجية
١٠,٩٠٥	٥٨	١٠,٨٤٧	مصاريف تمويلية
٢٥٠,١٤٤	٥٢٦	٢٤٤,٦١٨	إستهلاك وإطفاء
٦,١٤٣	(٨٠)	٦,٢٢٣	الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل
			لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
			(غير مدققة)
٨٦٢,٠٤٧	٢٨,٩٢٩	٨٣٣,١١٨	إيرادات القطاع
(٧,٠٩٠)	-	(٧,٠٩٠)	إيرادات داخل القطاع
٨٥٤,٩٥٧	٢٨,٩٢٩	٨٢٦,٠٢٨	إيرادات خارجية
			لفترة الثلاثة أشهر من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
			(غير مدققة)
٢٩٠,٤٢٣	٦,٤١١	٢٨٤,٠١٢	إيرادات القطاع
(٢,٢٠٠)	-	(٢,٢٠٠)	إيرادات داخل القطاع
٢٨٨,٢٢٣	٦,٤١١	٢٨١,٨١٢	إيرادات خارجية
			كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)
١,٨٩٩,٥٧٦	٦٨,٢٧٢	١,٨٣١,٣٠٤	إجمالي الموجودات
١,٣٠٨,٦٩٣	١١,٧٢٣	١,٢٩٦,٩٧٠	إجمالي المطلوبات
			كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (مدققة)
٣,٧٢٢,٣٢٤	٦٩,٠٩٧	٣,٦٥٣,٢٢٧	موجودات القطاع
(١,٨٢٢,٧٤٨)	(٨٢٥)	(١,٨٢١,٩٢٣)	التعديلات الموحدة
١,٨٩٩,٥٧٦	٦٨,٢٧٢	١,٨٣١,٣٠٤	إجمالي الموجودات
٢,١٧٢,٩٦٢	٣٧,٣٤٢	٢,١٣٥,٦٢٠	مطلوبات القطاع
(٨٦٤,٢٦٩)	(٢٥,٦١٩)	(٨٣٨,٦٥٠)	التعديلات الموحدة
١,٣٠٨,٦٩٣	١١,٧٢٣	١,٢٩٦,٩٧٠	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 سبتمبر ٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٠,٤٢)	٠,١٠	الخسارة الأساسية المخففة للسهم الواحد (ريال سعودي) - العمليات المستمرة
٠,٤٠	٠,٤٣	الربحية / (الخسارة) الأساسية المخففة للسهم الواحد (ريال سعودي) - العمليات غير المستمرة
(٤٠,٢٢٦)	٩,٣٠٧	خسارة الفترة (بآلاف الريالات السعودية) - العمليات المستمرة
٣٧,٦٠٨	٤١,٠٦٢	الربحية (الخسارة) للفترة (بآلاف الريالات السعودية) - العمليات غير المستمرة
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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٢. الارتباطات والالتزامات

لدى المجموعة الارتباطات والالتزامات التالية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(مدققة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
-	١٦,٨٣٦	اعتمادات مستندية
٢,١٨٥	١,٣٣٥	خطابات ضمان وأخرى
٢٧,٣٥١	١٩,٢٣٥	التزامات رأسمالية لشراء متلكات وآلات ومعدات

١٣. موجودات محتفظ بها بغرض البيع
١/١٣ 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 الانسجة المتطورة ("ساف") إن القيمة الإجمالية لنسبة ١٠٠٪ من أسهم شركة مصنع الانسجة المتطورة ("ساف") تبلغ ٩٠ مليون دولار أمريكي (٣٣٧,٥ مليون ريال سعودي) خضع لبعض التعديلات على أساس صافي الدين ورأس المال العامل في تاريخ إتمام الصفقة. وبالتالي تم عرض الموجودات والمطلوبات ذات الصلة على أنها محتفظ بها للبيع في القوائم المالية لعام ٢٠٢٠. تم الانتهاء من الصفقة في يوليو ٢٠٢١ بعد الحصول على جميع الموافقات التنظيمية والحكومية واستيفاء جميع شروط إتفاقية شراء الأسهم. تم تسجيل الأثر المالي في القوائم المالية للربع الثالث

٢/١٣ معلومات عن الأداء المالي

معلومات عن الأداء المالي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (عمود ٢٠٢٠):

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(مدققة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
١٨٧,٢٤٢	٢٧٢,٤٤٤	الإيرادات
(١٢٨,٦١٦)	(٢٠٧,٦٣٨)	تكلفة الإيرادات
٣,٢٥٩	٣,٤١٠	(مصاريف) إيرادات أخرى، صافي
(٢٠,٨٢٣)	(٣٠,٦٠٨)	مصروفات
٤١,٠٦٢	٣٧,٦٠٨	ربح / (خسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
-	-	الزكاة و ضريبة الدخل
٤١,٠٦٢	٣٧,٦٠٨	صافي ربح الفترة بعد الزكاو وضريبة الدخل
٥٣,١١٥	-	أرباح استبعاد شركة تابعة
٩٤,١٧٧	٣٧,٦٠٨	صافي ربح / (خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة

٣/١٣ تفاصيل بيع الشركة التابعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
١٨٩,٠٠٠	-	المقابل المستلم أو المستحق
١٠١,٢٥٠	-	نقد وما في حكمه
٨,٦٩٠	-	استثمارات في شركات زميلة
-	-	موجودات أخرى
٢٩٨,٩٤١	-	إجمالي المستبعد المستحق
(١٨٤,٢٦٢)	-	القيمة الدفترية لموجودات محتفظ بها بغرض البيع (مرفق)
١١٤,٦٧٩	-	أرباح البيع
(٥١,٧٨١)	-	مخصص الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
(٩,٧٨٢)	-	مصاريف مرتبطة بعملية البيع
٥٣,١١٥	-	صافي ربح من استبعاد موجودات محتفظ بها بغرض البيع

شركة تكوين المتطورة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٣. موجودات محتفظ بها بغرض البيع (تتمة)

٣/١٣ تفاصيل بيع الشركة التابعة (تتمة)

القيمة الدفترية لموجودات محتفظ بها بغرض البيع (مرفق)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(غير مدققة)

(٣٠٨,١٤٣)
(٣٢٤)
(٨١,٠٥١)
(٦١,٧٨٨)
(١٠,٤٥٩)
(١٠,٢١٩)
٥٦,٣٠٣
٩,٧٩٢
٦,٣٣٢
٢٠٦,٢٩٥
(١٨٤,٢٦٢)

ممتلكات وآلات ومعدات
موجودات غير ملموسة
مخزون، صافي
ذمم مدينة تجارية، صافي
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
نقد وما في حكمه
الجزء المتداول من قروض متوسطة وطويلة الاجل
إلتزامات عقود الإيجار
مزايا الموظفين
ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
صافي الاصول

٤/١٣ موجودات ومطلوبات محتفظ بها بغرض البيع

تم إعادة تصنيف الموجودات والمطلوبات التالية على أنها محتفظ بها للبيع فيما يتعلق بالعمليات غير المستمرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(غير مدققة) (مدققة)

(بالآلاف الريالات السعودية)

٣٢٠,٠٥٣	-
٣٦٠	-
٦٢,٧٠٨	-
٧٢,٨١٠	-
١٢,٠٢٢	-
٢,٣٩١	-
٤٧٠,٣٤٤	-
٦٨,٦٣٩	-
٩,٦٥٣	-
٥,٩٧٣	-
٤٦,٥٢١	-
١٣٠,٧٨٦	-

ممتلكات وآلات ومعدات
موجودات غير ملموسة
مخزون، صافي
ذمم مدينة تجارية، صافي
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
نقد وما في حكمه
إجمالي الموجودات
الجزء المتداول من قروض متوسطة وطويلة الاجل
إلتزامات عقود الإيجار
مزايا الموظفين
ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
إجمالي المطلوبات

١٤. إعتد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم إعتد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ أكتوبر ٢٠٢١ الموافق ١٥ ربيع الأول ١٤٤٣هـ.