

شركة تكوين المتطورة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

شركة تكوين المتطورة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
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
١٥ - 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 ٢٠٢٢، 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. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

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 الغراشي وشركاه



عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في:

٨ نوفمبر ٢٠٢٢ م

١٤ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ


شركة تكوين المتطورة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣٠ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٥٨٤,٣٠٣	٥٧٢,٥١٣		ممتلكات وآلات ومعدات
١,٨٥٧	١,٥٦٠		موجودات غير ملموسة
٣٢٣,٥٨٢	٣٢٣,٥٨٢		الشهرة
١١٥,٧٧٠	١٠٨,١٩١		استثمارات في شركات زميلة
١,٠٢٥,٥١٢	١,٠٠٥,٨٤٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٩٢,٧٣٦	٢٣١,١٠٢	٥	موجودات متداولة
٣٨١,٩٥٤	٣٦١,٩٦١	٦	مخزون
٥١,٥٠٠	١٢٠,٦٠٠		ذمم مدينة تجارية
٧,٠٨٧	٧,٠٨٧		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢٨,٨٢٥	١٢,١٢٠		استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
٦٦٢,١٠٢	٧٣٢,٨٧٠		نقد وما في حكمه
١,٦٨٧,٦١٤	١,٧٣٨,٧١٦		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٩٥٠,٠٠٠	٩٥٠,٠٠٠		رأس المال
(٤٢,٣٥١)	٥٢,٩٠٩		إحتياطيات أخرى
(٣٠٠,٦٨١)	(٣٤٦,٥٣٢)		خسائر متراكمة
٦٠٦,٩٦٨	٥٥٠,٥٥٩		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١٢٣,٤١٥	٧٣,١٧١	٧	قروض متوسطة وطويلة الأجل
٥,٤٧٣	٦,٤٤٦		لتزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٣١,٣٠١	٣١,٩٢٧		مزاي الموظفين
١٦٠,١٨٩	١١١,٥٤٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٦٢,٩٠٠	٦٠,٤٠١	٧	الجزء المتداول من قروض متوسطة وطويلة الأجل
٤٧١,٨٠٣	٤٩٠,٧١٥	٧	قروض قصيرة الأجل
٥٢٣	٥٥١		لتزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٣٨٣,٥٤٣	٥٢٣,٢٥٨		ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
١,٦٨٨	١,٦٨٨		الزكاة
٩٢٠,٤٥٧	١,٠٧٦,٦١٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٠٨٠,٦٤٦	١,١٨٨,١٥٧		إجمالي المطلوبات
١,٦٨٧,٦١٤	١,٧٣٨,٧١٦		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 نوفمبر ٢٠٢٢


عبد المحسن القسبي
رئيس مجلس الإدارة


جميل عبدالله الملحم
عضو مجلس الإدارة المنتدب


أحمد منصور
القائم بأعمال 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 ٢٠٢٢

إيضاح	من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر		من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	(بالآلاف الريالات السعودية)		(بالآلاف الريالات السعودية)	
الإيرادات	٢٧٣,٩٨٩	٢٢٢,٤٥٣	٦٣٠,٨١٦	٨٠٩,٨٩٤
تكلفة الإيرادات	(٢٦٢,٠٠١)	(١٩٨,٣٠٩)	(٥٨٢,٩٤٤)	(٧٦٠,٦٨٤)
مجمول الربح	١١,٩٨٨	٢٤,١٤٤	٤٧,٨٧٢	٤٩,٢١٠
مصاريف إدارية	(١٠,٠٧٥)	(١٤,٧١٤)	(٣٧,٨٣٥)	(٢٩,٥٧٦)
مصاريف بيع وتسويق وتوزيع	(١٢,٤٧٧)	(١٨,٠٥٠)	(٤٠,٨٨٨)	(٣٨,٣٦٤)
خسارة التشغيل	(١٠,٥٦٤)	(٨,٦٢٠)	(٣٠,٨٥١)	(١٨,٧٣٠)
مصاريف تمويلية	(٨,٨٦٢)	(٦,٤١٦)	(١٤,٤٧٠)	(٢٢,٥٣٤)
إيرادات أخرى / (مصاريف) ، صافي	٦٢٦	٨٣٥	٨٧	٢,٨٠٤
ربح الاستبعاد	-	٥٣,١١٥	٥٣,١١٥	-
حصة نتيجة الاستثمار المحاسب بحقوق الملكية	(٣,٠٧٣)	١,٤٢٦	١,٤٢٦	(٧,٥٧٩)
الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل	(٢١,٨٧٣)	٤٠,٣٤٠	٩,٣٠٧	(٤٦,٠٣٩)
الزكاة و ضريبة الدخل	(١٧)	-	-	١٨٨
صافي خسارة الفترة من العمليات المستمرة	(٢١,٨٩٠)	٤٠,٣٤٠	٩,٣٠٧	(٤٥,٨٥١)
صافي ربح الفترة من العمليات غير المستمرة	-	-	٤١,٠٦٢	-
صافي (خسارة) / ربح الفترة	(٢١,٨٩٠)	٤٠,٣٤٠	٥٠,٣٦٩	(٤٥,٨٥١)
الدخل الشامل الأخر:				
البنود التي قد يتم إعادة تبويبها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة				
فروق ترجمة عملات لعمليات أجنبية	(١,٥٦٤)	(٤١)	١٠٤	(١٠,٥٥٧)
(خسائر) // الدخل الشامل الأخر للفترة	(١,٥٦٤)	(٤١)	١٠٤	(١٠,٥٥٧)
مجموع (الخسارة) // الدخل الشاملة للفترة	(٢٣,٤٥٤)	٤٠,٢٩٩	٥٠,٤٧٣	(٥٦,٤٠٨)
مجموع الخسارة الشاملة للفترة - العمليات المستمرة	(٢٣,٤٥٤)	٤٠,٢٩٩	٩,٤١١	(٥٦,٤٠٨)
مجموع الدخل الشاملة للفترة - العمليات غير المستمرة	-	-	٤١,٠٦٢	-
مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة	(٢٣,٤٥٤)	٤٠,٢٩٩	٥٠,٤٧٣	(٥٦,٤٠٨)
(خسارة) ربحية السهم (بالريال السعودي)				
نصيب السهم الأساسي والمخفض من الخسارة- العمليات المستمرة	(٠,٢٣)	٠,٤٢	٠,١٠	(٠,٤٨)
نصيب السهم الأساسي والمخفض من الربح / (الخسارة)- العمليات غير المستمرة	-	-	٠,٤٣	-

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢٢

عبد المحسن العثمان
رئيس مجلس الإدارة

جميل عبدالله العنبر
عضو مجلس الإدارة المنتدب

محمد منصور
القائم بأعمال 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
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

المجموع	خسائر متراكمة (بالآلاف الريالات السعودية)	احتياطات أخرى	رأس المال	
٥٨٨,٢٣٣	(٣١٩,٧٠٧)	(٤٢,٠٦٠)	٩٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)
٥٠,٣٦٩	٥٠,٣٦٩	-	-	صافي الربح للفترة
١٠٤	-	١٠٤	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٥٠,٤٧٣	٥٠,٣٦٩	١٠٤	-	مجموع الدخل الشاملة للفترة
٦٣٨,٧٠٦	(٢٦٩,٣٣٨)	(٤١,٩٥٦)	٩٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)
٦٠٦,٩٦٧	(٣٠٠,٦٨١)	(٤٢,٣٥٢)	٩٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)
(٤٥,٨٥١)	(٤٥,٨٥١)	-	-	صافي الخسارة للفترة
(١٠,٥٥٧)	-	(١٠,٥٥٧)	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(٥٦,٤٠٨)	(٤٥,٨٥١)	(١٠,٥٥٧)	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
٥٥٠,٥٥٩	(٣٤٦,٥٣٢)	(٥٢,٩٠٩)	٩٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢٢

عبد المحسن العثمان
رئيس مجلس الإدارة

جميل عبدالله الملحم
عضو مجلس الإدارة المنتدب

محمد منصور
القائم بأعمال الرئيس المالي التنفيذي

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

شركة تكوين المتطورة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٥٠,٣٦٩	(٤٥,٨٥١)	الأنشطة التشغيلية
٤٨,٨٣٩	٤٥,٩٢٨	صافي الخسارة الفترة - العمليات المستمرة
١٩	١٨٢	تسويات لـ:
٢,٩٥١	(٩٢٧)	إستهلاك وإطفاء
(١٠,٣٦٧)	(١,٧٢٨)	شطب ممتلكات وآلات ومعدات
١٤,٤٧٠	٢٢,٥٣٤	مخصص الإنخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
٣,٩٢٠	٣,١٢٢	(المسترد من المخصص) مخصص مخزون
(٥٣,١١٥)	-	مصاريف تمويلية
(١,٤٢٦)	٧,٥٧٩	مخصص مزايا الموظفين
٥٥,٦٦٠	٣٠,٨٣٩	ربح استبعاد الشركة التابعة
		خسائر استثمارات في شركات زميلة
		الحركة على رأس المال العامل:
(٣,٥٢١)	(٣٦,١٢٤)	مخزون
(٦١,٧٠٦)	٢١,٨٦٦	ذمم مدينة تجارية
(١٠,٣٢٦)	(١٩,١٠٠)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٦٣,١٧٥	١٣٩,٧١٥	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
٤٣,٢٨٢	٨٧,١٩٦	النقد الناتج من العمليات
(١٤,٤٧٠)	(٢٢,٢٩٠)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(١,٩٣٢)	(٢,٤٩٦)	مزايا موظفين مدفوعة
٩٨٨	-	الزكاة المدفوعة
٢٧,٨٦٨	٦٢,٤١٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
١٨٩,٠٠٠	-	المتحصلات من استبعاد الشركة التابعة
(٢٣,٠٧٩)	(٣٦,٢٢٧)	مدفوعات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
-	٩٠	المتحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١٤,٢٨٣	١٨	المتحصلات من استبعاد استثمار محتفظ به بالتكاليف المطفأة
١٨٠,٢٠٤	(٣٦,١١٩)	صافي النقد (المستخدم في) // الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(١٥,٤٨٩)	١٨,٩١٢	الأنشطة التمويلية
(٣٦٠)	(٥٣٥)	التغير في قروض قصيرة الأجل
(٢٠٧,٤٠٦)	(٥٢,٧٤٣)	سداد أصل التزامات عقود الإيجار
(٢٢٣,٧٥٥)	(٣٤,٣٦٦)	سداد قروض متوسطة وطويلة الأجل
(١٥,١٨٣)	(٨,٠٧٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤٠,٠٤٠	٢٨,٨٢٥	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٨٥	(٨,٦٣٠)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٤,٩٤٢	١٢,١٢٠	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢٢

عبد المحسن العثمان
رئيس مجلس الإدارة

جميل عبدالله الملحم
عضو مجلس الإدارة المنتدب

محمد منصور
القائم بأعمال الرئيس المالي التنفيذي

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

لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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 والفانف 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.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، تراكمت خسائر المجموعة بمبلغ ٣٤٦,٥ مليون ريال سعودي (٢٠٢١: ٣٠٠,٦ مليون ريال سعودي)، كما وانه بذلك التاريخ تجاوزت المطلوبات المتداولة الأصول المتداولة بمبلغ ٣٤٣,٧ مليون ريال سعودي (٢٠٢١: ٢٥٨,٤ مليون ريال سعودي). وعلى ضوء ذلك قامت الإدارة بعمل تحسينات مختلفة في أداء الشركات التابعة لتعزيز ربحيتها. من خلال اتخاذ عدة التدابير من خلال تحسين الكفاءات من خلال الاستثمار في آلات متقدمة جديدة، والعديد من مبادرات خفض التكلفة من قبل الموارد البشرية والتوظيف. كان العامل الآخر والمتعلق بالخسائر هو ارتفاع أسعار المواد الخام، والتي بدأت الشركة في التعامل معها وسيؤدي ذلك إلى زيادة حجم الإنتاج والمبيعات مع تخطيط إدارة سلسلة التوريد التنافسية للشركات التابعة. استناداً إلى خطة العمل التفصيلية للمجموعة، والتي تعكس بالفعل نتائج إيجابية في السنوات القادمة من العمليات، فإن لدى الإدارة توقعات معقولة بأن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في الوجود التشغيلي في المستقبل المنظور.

قامت الإدارة بإجراء تقييم لإنخفاض قيمة الشهرة السنوية البالغ ٣٢٣,٥٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. 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 ٢٠٢١ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

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	٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٢	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 ("التراباك")

شركة تكوين المتطورة للصناعات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣. أسس الإعداد

١-٣ قائمة الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢١.

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

شركة تكوين المتطورة للصناعات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٤. ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-١ أساس التوحيد (تتمة)

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 كعمليات 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 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.

٤-٢ المعايير الجديدة، التعديلات على المعايير والتفسيرات

هناك عدد من المعايير الجديدة، والتعديلات على المعايير التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢، 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 ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٦٠,٨٠٤	٥٩,٦٤٥	بضاعة تامة الصنع
١٣٣,١٠٠	١٠٦,١٠٧	مواد خام ومواد تعبئة وتغليف وأعمال قيد التصنيع
٤٠,٩٨٥	٤٠,٠٦٩	قطع غيار
٧,٠٥٦	-	بضاعة بالطريق
٢٤١,٩٤٥	٢٠٥,٨٢١	
(١٠,٨٤٣)	(١٣,٠٨٥)	مخصص المخزون
٢٣١,١٠٢	١٩٢,٧٣٦	

٦. ذمم مدينة تجارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٣٣٣,٨٧٩	٢٧٣,٧٦٢	ذمم مدينة تجارية
١٦,٨٩٤	٨١,٩١٣	ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة
٦٢,٥٨٤	٨٠,٢٢٤	مطلوب من طرف ذي علاقة
٤١٣,٣٥٧	٤٣٥,٨٩٩	
(٥١,٣٩٦)	(٥٣,٩٤٥)	مخصص الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٣٦١,٩٦١	٣٨١,٩٥٤	

شركة تكوين المتطورة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٧. القروض

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	
١٣٣,٥٧٢	١٨٦,٣١٥	قروض متوسطة وطويلة الأجل (أ)
٤٩٠,٧١٥	٤٧١,٨٠٣	قروض قصيرة الأجل (ب)

(أ) قروض متوسطة وطويلة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	
١٣٣,٥٧٢	١٨٦,٣١٥	قرض تجاري
٦٠,٤٠١	٦٢,٩٠٠	يخصم: الجزء المتداول
٧٣,١٧١	١٢٣,٤١٥	

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 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") وضمن تجاري من شركة العثمان القابضة، شركة شقيقة.

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

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

كانت للمجموعة مخالفة لبعض تعهدات القرض طويل الأجل والتي يتم قياسها نصف سنوياً (أي في يونيو وديسمبر من كل عام). إن الإدارة قد إتخذت الإجراءات التصحيحية اللازمة بما في ذلك الحصول على تنازل من البنك الرئيس للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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. في مارس ٢٠٢٢، أضافت المجموعة تسهيلات إضافية قصيرة الأجل انعكست في الوضع النقدي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

شركة تكوين المتطورة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٨. معاملات مع أطراف ذات علاقة

الأرصدة والمعاملات بين الشركة وشركتها 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:

الإسم	العلاقة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)
مجموعة شركات العثمان	شركات شقيقة	٦٨,٤٠٦	٨٢,٩٩٤
الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (نادك)	إدارة مشتركة	٥٠٨	٣,٩٤٢
شركة الإحساء للخدمات الطبية	إدارة مشتركة	٧٤	١,٠١٤
شركة ولاء للتأمين التعاوني (ولاء)	إدارة مشتركة	٥,١٠٠	٣,٩٩٠
		١٨٧	١٨٧
		٣٤٦	٥٥٦
		-	٩٩٦

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

طبيعة المعاملة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)
إيرادات	٦٨,٤٠٦	٨٢,٩٩٤
إقامة وإعاشة ومصاريف متنوعة أخرى	٥٠٨	٣,٩٤٢
خدمات تقنية معلومات	٧٤	١,٠١٤
خدمات طبية	٥,١٠٠	٣,٩٩٠
شراء تذاكر طيران	١٨٧	١٨٧
شراء مواد	٣٤٦	٥٥٦
إيجار	-	٩٩٦

٩. مكافأة المدراء وموظفي الإدارة العليا

مكافأة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)
بدل إيجار منزل	٥,١٥٦	٨,٧٠٨
مزايا موظفين	١,١٧٩	٢,٠١٢
علاوة	٣٠٠	٥٦٥
بدل طبي	٨١٢	٧٦٢
أخرى	٧٠	١٣٤
	٦٧٤	٨٠١
	٨,١٩١	١٢,٩٨٢
	٣٤٥	١,٨٩٨

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 والعبوات الطبية والوقائية والأقمشة المصنوعة للاستخدامات الصحية، مثل حفاضات 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)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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	أكواب البوليسٽيرين والأغطية التي تستخدم لمرة واحدة ومنتجات بلاستيكية أخرى متعلقة بها	(بالآلاف الريالات السعودية)
			لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
			(غير مدققة)
٨٠٩,٨٩٤	-	٨٠٩,٨٩٤	إيرادات خارجية
٢٢,٥٣٤	-	٢٢,٥٣٤	مصاريف تمويلية
٤٥,٩٧١	-	٤٥,٩٧١	إستهلاك وإطفاء
(٣٨,٤٦٠)	-	(٣٨,٤٦٠)	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
			لفترة الثلاثة أشهر من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
			(غير مدققة)
٢٧٣,٩٨٩	-	٢٧٣,٩٨٩	إيرادات خارجية
٨,٨٦٢	-	٨,٨٦٢	مصاريف تمويلية
١٥,٠٦١	-	١٥,٠٦١	إستهلاك وإطفاء
(١٨,٨٠٠)	-	(١٨,٨٠٠)	الربح قبل الزكاة والضريبة
			لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
			(غير مدققة)
٨١٦,١٩٩	-	٨١٦,١٩٩	إيرادات القطاع
(٦,٣٠٥)	-	(٦,٣٠٥)	إيرادات داخل القطاع
٨٠٩,٨٩٤	-	٨٠٩,٨٩٤	إيرادات خارجية
			لفترة الثلاثة أشهر من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
			إيرادات القطاع
٢٧٥,٥٧٤	-	٢٧٥,٥٧٤	إيرادات داخل القطاع
(١,٥٨٥)	-	(١,٥٨٥)	إيرادات خارجية
٢٧٣,٩٨٩	-	٢٧٣,٩٨٩	
			كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)
١,٧٣٨,٧١٦	-	١,٧٣٨,٧١٦	إجمالي الموجودات
١,١٨٨,١٥٧	-	١,١٨٨,١٥٧	إجمالي المطلوبات
			كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)
٣,٢٠٠,٧١١	-	٣,٢٠٠,٧١١	موجودات القطاع
(١,٤٦١,٩٩٥)	-	(١,٤٦١,٩٩٥)	التعديلات الموحدة
١,٧٣٨,٧١٦	-	١,٧٣٨,٧١٦	إجمالي الموجودات
١,٨٨١,٥١٠	-	١,٨٨١,٥١٠	مطلوبات القطاع
(٦٩٣,٣٥٣)	-	(٦٩٣,٣٥٣)	التعديلات الموحدة
١,١٨٨,١٥٧	-	١,١٨٨,١٥٧	إجمالي المطلوبات

شركة تكوين المتطورة للصناعات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٠. المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	موجودات ومطلوبات مصنفة كمحفظ بها بغرض البيع / العمليات غير المستمرة	أكواب البوليسٲيرين والأغطية التي تستخدم لمرة واحدة ومنتجات بلاستيكية أخرى متعلقة بها	(بالآلاف الريالات السعودية)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١			
(غير مدققة)			
٨١٨,٠٥٨	١٨٧,٢٤٢	٦٣٠,٨١٦	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
(٥١,٠١٠٢)	-	(٥١,٠١٠٢)	التعديلات الموحدة
١,٠٢٤,٠٧٧	-	١,٠٢٤,٠٧٧	إجمالي المطلوبات

شركة تكوين المتطورة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
			(غير مدققة)
٨٠٩,٨٩٤	٤٤,٧٧٥	٧٦٥,١١٩	إيرادات خارجية
٢٢,٥٣٤	٣٨٥	٢٢,١٤٩	مصاريف تمويلية
٤٥,٩٧١	١,٦٠٣	٤٤,٣٦٨	إستهلاك وإطفاء
(٣٨,٤٦٠)	(٣,٠٤١)	(٣٥,٤١٩)	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
			لفترة الثلاثة أشهر من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)
٢٧٣,٩٨٩	١٣,٦٥٧	٢٦٠,٣٣٢	إيرادات خارجية
٨,٨٦٢	١٩٣	٨,٦٦٩	مصاريف تمويلية
١٥,٠٦١	٤٧٤	١٤,٥٨٧	إستهلاك وإطفاء
(١٨,٨٠٠)	(١,٠٥٣)	(١٧,٧٤٧)	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
			لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)
٨١٦,١٩٩	٤٤,٧٧٥	٧٧١,٤٢٤	إيرادات القطاع
(٦,٣٠٥)	-	(٦,٣٠٥)	إيرادات داخل القطاع
٨٠٩,٨٩٤	٤٤,٧٧٥	٧٦٥,١١٩	إيرادات خارجية
			لفترة الثلاثة أشهر من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)
٢٧٥,٥٧٤	١٣,٦٥٧	٢٦١,٩١٧	إيرادات القطاع
(١,٥٨٥)	-	(١,٥٨٥)	إيرادات داخل القطاع
٢٧٣,٩٨٩	١٣,٦٥٧	٢٦٠,٣٣٢	إيرادات خارجية
			كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)
١,٧٣٨,٧١٦	٥٣,٨٦٦	١,٦٨٤,٨٥٠	إجمالي الموجودات
١,١٨٨,١٥٧	١٣,١١٢	١,١٧٥,٠٤٥	إجمالي المطلوبات
			كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)
٣,٢٠٠,٧١١	٥٣,٨٦٦	٣,١٤٦,٨٤٥	موجودات القطاع
(١,٤٦١,٩٩٥)	-	(١,٤٦١,٩٩٥)	التعديلات الموحدة
١,٧٣٨,٧١٦	٥٣,٨٦٦	١,٦٨٤,٨٥٠	إجمالي الموجودات
			مطلوبات القطاع
١,٨٨١,٥١٠	١٤,٦٢٢	١,٨٦٦,٨٨٨	التعديلات الموحدة
(٦٩٣,٣٥٣)	(١,٥١٠)	(٦٩١,٨٤٣)	إجمالي المطلوبات
١,١٨٨,١٥٧	١٣,١١٢	١,١٧٥,٠٤٥	

شركة تكوين المتطورة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٠. المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	جمهورية مصر العربية (بالآلاف الريالات السعودية)	المملكة العربية السعودية	
			لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)
٨١٨,٠٥٨	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
٨١٨,٠٥٨	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)
٢,٩٦,٠٩٤٩	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)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٠,١٠	(٠,٤٨)	الخسارة الأساسية / المخففة للسهم الواحد (ريال سعودي) - العمليات المستمرة
٠,٤٣	-	الربحية (الخسارة) الأساسية / المخففة للسهم الواحد (ريال سعودي) - العمليات غير المستمرة
٩,٣٠٧	(٤٥,٨٥١)	خسارة الفترة (بالآلاف الريالات السعودية) - العمليات المستمرة
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 سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(غير مدققة)	(مدققة)
(بالآلاف الريالات السعودية)	
١,٣٥١	١,٦٨٥
١١,٢٨٩	١٩,٦٩٥

خطابات ضمان وأخرى

التزامات رأسمالية لشراء متلكات وآلات ومعدات

١٣. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢٢ الموافق ١٤ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ.