

شركة تكوين المتطرورة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)
القواعد المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر
المنتهيتيين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
مع تقرير الفحص لمراجعة الحسابات المستقل

صفحة

الفهرس

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

تقرير الفحص لمراجعة الحسابات المستقل للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

مقدمة:

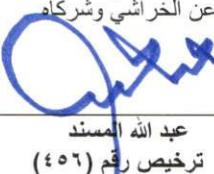
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة تكوين المتطرورة للصناعات ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية - والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والإيضاحات، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم ٤ "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 فحصنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فإن نديريرأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم ٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه

عبد الله المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في:
٢٨ يونيو ٢٠٢٢ م
٢٩ ذوالحججة ١٤٤٣ هـ

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

٢٠٢١ ٣١ ديسمبر (مدة فترة)	٢٠٢٢ ٣٠ يونيو (غير مدققة)	إيضاح	
٥٨٤,٣٠٣	٥٦٩,٠٦٦		الموجودات
١,٨٥٧	١,٦٨٦		موجودات غير منشورة
٣٢٣,٥٨٢	٣٢٣,٥٨٢		ممتلكات وألات ومعدات
١١٥,٧٧١	١١١,٢٦٤		موجودات غير ملموسة
<u>١,٠٢٥,٥١٢</u>	<u>١,٠٠٥,٥٩٨</u>		الشهرة
			استشارات في شركات زميلة
			إجمالي الموجودات غير المندرجة
			موجودات متداولة
		٥	مخزون
١٩٢,٧٣٦	٢١٧,٨٩٠		ذمم مدينة تجارية
٣٨١,٩٥٤	٣٥٨,٤٩٠		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٥١,٥٠١	١١٤,٧٦٥		استثمارات حقوقية بها بالتكلفة المطافة
٧,٠٨٧	٧,٠٨٧		نقد وما في حكمه
٢٨,٨٢٥	٣٥,٣٠٠		إجمالي الموجودات المتداولة
٦٦٢,١٠٢	٧٢٣,٥٣٢		إجمالي الموجودات
<u>١,٦٨٧,٦١٤</u>	<u>١,٧٣٩,١٣٠</u>		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٩٥٠,٠٠٠	٩٥٠,٠٠٠		رأس المال
(٤٢,٣٥١)	(٥١,٣٤٤)		احتياطيات أخرى
(٣٠٠,٦٨١)	(٣٢٤,٦٤٢)		خصائر متراكمة
<u>٦٠٦,٩٦٨</u>	<u>٥٧٤,٠١٤</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
١٢٣,٤١٥	٩٤,٩٥٣	٧	مطلوبات غير متداولة
٥,٤٧٣	٥,١٧٦		قرص من متوسطة وطويلة الأجل
٣١,٣٠١	٣١,٦٤٣		التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
<u>١٦٠,١٨٩</u>	<u>١٣١,٧٧٢</u>		مزايا الموظفين
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٦٢,٩٠٠	٥٧,٤٨٤	٧	الجزء المتداول من قروض متوسطة وطويلة الأجل
٤٧١,٨٠٣	٤٢١,٩٧٨		قرص قصيرة الأجل
٥٢٣	٥٣٦		التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٣٨٣,٥٤٣	٥٥١,٦٥٨		ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
١,٦٨٨	١,٦٨٨		الزكاة
<u>٩٢٠,٤٥٧</u>	<u>١,٠٣٣,٣٤٤</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>١,٠٨٠,٦٤٧</u>	<u>١,١٦٥,١١٦</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١,٦٨٧,٦١٤</u>	<u>١,٧٣٩,١٣٠</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عليهم بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠٢٢



عبد المحسن العثمان
رئيس مجلس الإدارة

Ghaleb Abd Allah Al-Salih
عضو مجلس الإدارة المنتدب

Marwan Jribi
الرئيس المالي التنفيذي

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

شركة تكوين المتطرفة للصناعات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو	من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو			إيضاح
٢٠٢١	٢٠٢٢			
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بألاف الريالات السعودية)	(بألاف الريالات السعودية)			
٤٠٨,٣٦٣	٥٣٥,٩٥٥	٢٢٢,٠٥٠	٢٨٦,٢٥٤	الإيرادات
(٣٨٤,٦٣٥)	(٤٩٨,٦٨٣)	(٢٠٩,٩٥٦)	(٢٦٩,٧١٠)	تكلفة الإيرادات
٢٣,٧٢٨	٣٧,٢٢٢	١٢,٠٩٤	١٦,٥٤٤	مجمل الربح
(٢٣,١٢١)	(١٩,٥٠١)	(١١,٦٦٢)	(٧,٨٢٨)	مصاريف إدارية
(٢٢,٥٣٨)	(٢٥,٨٨٧)	(١٠,٠٠٣)	(١٣,١٦٠)	مصاريف بيع وتسويق وتوزيع
(٢٢,٢٣١)	(٨,١٦٦)	(٩,٥٧١)	(٤,٤٤٤)	خسارة التشغيل
(٨,٠٥٤)	(١٣,٦٧٢)	(٧١١)	(٨,١٢١)	مصاريف تمويلية
(٧٤٨)	٢,١٧٨	(١,١٥٠)	٦٢٥	إيرادات أخرى / (مصاريف) ، صافي
			(٣,٢٥٠)	حصة نتيجة الاستثمار المحاسب بحقوق الملكية
(٣١,٠٣٣)	(٢٤,١٦٦)	(١١,٤٣٢)	(١٥,١٩٠)	الفحارة قبل الزكاة وضريبة الدخل
-	٢٠	-	٢٠	الزكاة و ضريبة الدخل
(٣١,٠٣٣)	(٢٣,٩٦١)	(١١,٤٣٢)	(١٤,٩٨٥)	صافي خسارة الفترة من العمليات المستمرة
٤١,٠٦٢	-	١٩,٣٠٤	-	صافي ربح الفترة من العمليات غير المستمرة
١٠,٠٢٩	(٢٣,٩٦١)	٧,٨٧٢	(١٤,٩٨٥)	صافي (خسارة) / ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر:
				البنود التي قد يتم إعادة تبويبها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة
١٤٥	(٨,٩٩٣)	١٢٤	(٦,٥٠٠)	فروق ترجمة عملات لعمليات أجنبية
١٤٥	(٨,٩٩٣)	١٢٤	(٦,٥٠٠)	(خسائر) / الدخل الشامل الآخر لل فترة
١٠,١٧٤	(٣٢,٩٥٤)	٧,٩٩٦	(٢١,٤٨٥)	مجموع (الخسارة) / الدخل الشاملة للفترة
(٣٠,٨٨٨)	(٣٢,٩٥٤)	(١١,٣٠٨)	(٢١,٤٨٥)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة - العمليات المستمرة
٤١,٠٦٢	-	١٩,٣٠٤	-	مجموع الدخل الشاملة للفترة - العمليات غير المستمرة
١٠,١٧٤	(٣٢,٩٥٤)	٧,٩٩٦	(٢١,٤٨٥)	مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
(٠,٣٣)	(٠,٢٥)	(٠,١٢)	(٠,٠٠٢)	(خسارة) ربحية السهم (بالي ريال السعودي)
٠,٤٣	-	٠,٢٠	-	نسبة السهم الأساسي والمخفض من الخسارة - العمليات المستمرة
				نسبة السهم الأساسي والمخفض من الربح / (الخسارة) - العمليات غير المستمرة

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم بتاريخ ٢٨ يونيو

٢٠٢٢

عبدالمحسن العثمان
رئيس مجلس الإدارة

جميل عبدالله العثمان
عضو مجلس الإدارة المنتدب

مروان جريح
الرئيس المالي التنفيذي

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

شركة تكوين المتطرفة للصناعات
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
 لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطيات أخرى (بالألف ريالات السعودية)	رأس المال	
٥٨٨,٢٣٣	(٣١٩,٧٠٧)	(٤٢,٠٦٠)	٩٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)
١٠,٠٢٩	١٠,٠٢٩	-	-	صافي الربح للفترة
١٤٥	-	١٤٥	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٤٥	-	١٤٥	-	مجموع الدخل الشاملة للفترة
٥٩٨,٤٠٧	(٣٠٩,٦٧٨)	(٤١,٩١٥)	٩٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)
٦٠٦,٩٦٨	(٣٠٠,٦٨١)	(٤٢,٣٥١)	٩٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)
(٢٢,٩٦١)	(٢٢,٩٦١)	-	-	صافي الخسارة للفترة
(٨,٩٩٣)	-	(٨,٩٩٣)	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(٣٢,٩٥٤)	(٢٢,٩٦١)	(٨,٩٩٣)	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
٥٧٤,٠١٤	(٣٢٤,٦٤٢)	(٥١,٣٤٤)	٩٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٢٢

عبد المحسن العثمان
 رئيس مجلس الإدارة

جميل عبدالله الصانع
 عضو مجلس إدارة المتنورة

مروان جريج
 الرئيس المالي التنفيذي

شركة تكوين المنظورة للصناعات
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التتفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
 لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٢٠ يونيو ٢٠٢٢

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٢٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(بألاف الروالات السعودية)

(٣١,٠٣٣)	(٤١,٠٦٢)	(٢٢,٩٦٢)
٣٣,١٨٩	٣٠,٩٠٩	
١٧٠	١٨٢	
٢,٩٥١	(٩٢٧)	
(٤,٥٩٤)	(١,٧٤٢)	
٩,٧٨٥	١٣,٦٧٢	
٣,٤٨٦	٢,٠٦٠	
-	٤,٥٠٦	
٥٥,٠١٦	٢٤,٦٩٩	
(٤٢,٤٥٥)	(٢٢,٩٨٥)	
(٩,٧٥٣)	٢٥,١٦٥	
(٣٤,٤١٣)	(٦٣,٢٦٥)	
١٧٨,٢٧٦	١٦٨,١١٥	
١٤٦,٦٧١	١٢١,٧٢٩	
(٩,٧٤٢)	(١٣,٦٧٢)	
(١,٤٤٣)	(١,٧١٨)	
(٤٩)	-	
١٣٥,٤٧٧	١١٦,٣٣٩	
(٩,٦٩٣)	(١٨,٤٧١)	
-	٩٠	
١٤,٢٨٣	-	
٤,٥٩٠	(١٨,٣٨١)	
(٩٠,٠٢١)	(٤٩,٨٤٥)	
(١,٢٣٤)	(٢٨٤)	
(٥٥,٩٨٥)	(٣٣,٨٧٩)	
(٤٧,٢٤٠)	(٨٣,٩٨٨)	
(٧,١٧٧)	١٣,٩٧٠	
٤٠,٠٤١	٢٨,٨٢٥	
(٣,٥٨٩)	-	
١١٤	(٧,٤٩٥)	
٢٩,٣٩٢	٢٥,٣٠٠	

الأنشطة التشغيلية
صافي الخسارة للفترة - العمليات المستمرة
صافي ربح الفترة - العمليات غير المستمرة
تسييرات لـ
استهلاك وأطفاء
نطبل ممتلكات وألات ومعدات
مخصص الإنفاق في قيمة ذمم مدينة تجارية
(المسترد من المخصص) مخصص مخزون
مصاريف تمويلية
مخصص مزايا الموظفين
خسائر استثمارات في شركات زميلة

الحركة على رأس المال العامل:
مخزون
ذمم مدينة تجارية
مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى
ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
النقد الناتج من العمليات
مصاريف تمويلية مدفوعة
مزايا موظفين مدفوعة
الزكاة المدفوعة
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية
مدفوعات إلى ممتلكات وألات ومعدات
المتحصلات من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية
التغير في قروض قصيرة الأجل
سداد أصل التزامات مقدود الإيجار
سداد قروض متوسطة و طويلة الأجل
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
صافي التغير في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه النقد لموجودات محتفظ بها بغرض البيع
احتياطي ترجمة عملات أجنبية
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عليهم بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠٢٢

عبد المحسن العثمان
 رئيس مجلس الإدارة

جميل عبدالله العثمان
 عضو مجلس الإدارة المنتدب

مروان جريج
 الرئيس المالي التنفيذي

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

شركة تكوين المتطرفة للصناعات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١. التنظيم والأنشطة الرئيسية:

إن شركة تكوين المتطرفة للصناعات ("الشركة")، هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ٤٤٣٨١٥١٠٤٠٥١٠ الصادر في مدينة الخبر بتاريخ ٩ محرم ١٤٣٢ هـ (الموافق ١٥ ديسمبر ٢٠١٠). 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 وشركتها 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 الأقمصة غير المنسوجة،
- إنتاج مصغرات القوارير من بي اي تي (بولي ايثلين تيريفاتيليت) المعدة مسبقاً.
- تصنيع الحاويات البلاستيكية والأشطحة وتجارة الجملة فيها.
- تصنيع وتجارة الجملة والتجزئة في الحاويات البلاستيكية وأكواب البولي ايثلين واللائاف والأكياس.
- إدارة وتشغيل المراكز الصناعية.
- تملك الأراضي بغرض إنشاء وتطوير المصانع.
- إنشاء معاهد صناعية وتوفير وتنسق 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 تقدير لانخفاض قيمة الشهادة السنوية البالغ ٣٢٣,٥٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. إن التقدير الذي تم مراجعته من قبل طرف مستقل ليبيان مدى مقولية المنهجية المستخدمة من قبل الإدارة، يتضمن هذا التقدير افتراضات 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 لنتجاوز قيمتها القابلة للإسترداد. وبالتالي، لم يتم تسجيل انخفاض في قيمة الشهرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

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 ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
شركة بلاستيك السعودية لأنظمة التغليف ("السعودية للتغليف")	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠
شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة ("الشرق")	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠
نيو مارينا للصناعات البلاستيكية (اس. اي. اي.) ("نيو مارينا")	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠
شركة صناعة العبوات الفانقة ("الترا باك")	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠

٣. أساس الإعداد

١-٣ قائمة الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة كافة المعلومات والتفاصيل المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية، لذا يجب قرائتها 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 التكالفة 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 تتنسق مع تلك المطبقة للفترة 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 والبالغ 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 بآلاف 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 المتطرفة للصناعات وشركتها 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 بغض النظر على عوائد الاستثمار.

تقوم المجموعة باعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، وإذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه.

عندما تقل حقوق التصويت الخاصة بالشركة في أي من المنشآت المستثمر بها عن أغليبية حقوق التصويت بها، يكون للشركة السيطرة على تلك المنشآة 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 منتها 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
- آية 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 يتطلب 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 المتطرفة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٤. ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-١-٤ أساس التوحيد (تتمة)

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

ان 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 لعكس التغيرات في ملكيتها في الشركات التابعة. ان أي فرق بين قيمة تعديل حقوق الملكية غير المسيطرة والقيمة العادلة للبدل المدفوع أو المقبوض يتم إدراجها مباشرةً في حقوق الملكية ويكون عائدًا إلى مساهمي المجموعة.

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، يتم الاعتراف بأى 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 مباشرةً (يعنى 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 / مسحوب به وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي). إن القيمة العادلة لأى استثمار تحتفظ به في الشركة التابعة السابقة بتاريخ السابقة أو التكلفة عند الاعتراف الأولى باستثمار في شركة زميلة أو مشروع مشترك.

٤-٢ المعايير الجديدة، التعديلات على المعايير والتفسيرات

هناك عدد من المعايير الجديدة، والتعديلات على المعايير التي تسرى 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 يونيو 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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	غير مراجعة (متغير)
(بألاف الريالات السعودية)		

٥٩,٦٤٥	٥٩,٤٣٤	بضاعة تامة الصنع
١٠٦,١٠٧	١٢٣,٢٥٨	مواد خام ومواد تعبئة وتغليف وأعمال قيد التصنيع
٤٠٠٦٩	٤٠,٤٢٦	قطع غيار
-	٥,٦٨٨	بضاعة بالطريق
٢٠٥,٨٢١	٢٢٨,٨٠٦	
(١٣٠,٨٥)	(١٠,٩١٦)	مخصص المخزون
١٩٢,٧٣٦	٢١٧,٨٩٠	

٦. نم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	غير مراجعة (متغير)
(بألاف الريالات السعودية)		

٢٧٣,٧٦٢	٣٢٢,٨٣٥	نم مدينة تجارية
٨١,٩١٣	١٧,٣٤٩	نم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة
٨٠,٢٢٤	٦٩,٨٧٤	مطلوب من طرف ذي علاقة
٤٣٥,٨٩٩	٤١٠,٠٥٨	
(٥٣,٩٤٥)	(٥١,٥٦٨)	مخصص الإنخفاض في قيمة النم مدينة التجارية
٣٨١,٩٥٤	٣٥٨,٤٩٠	

شركة تكوين المتطرفة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٧. القروض

٢٠٢١ ديسمبر ٣١	٢٠٢٢ يونيو ٣٠
(مراجعة)	غير مراجعة

(بألاف الريالات السعودية)

١٨٦,٣١٥	١٥٢,٤٣٧
٤٧١,٨٠٣	٤٢١,٩٧٨

قرهوض متوسطة وطويلة الأجل (أ)
قرهوض قصيرة الأجل (ب)

أ) قرهوض متوسطة وطويلة الأجل

٢٠٢١ ديسمبر ٣١	٢٠٢٢ يونيو ٣٠
(مراجعة)	غير مراجعة

(بألاف الريالات السعودية)

١٨٦,٣١٥	١٥٢,٤٣٧
٦٢,٩٠٠	٥٧,٤٨٤
١٢٣,٤١٥	٩٤,٩٥٣

قرهض تجاري
بحصه: الجزء المنداول

قرهض تجاري – أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيلات مرابحة بـ ٩١٠ مليون ريال سعودي مع البنك الرئيسي (البنك الرئيسي)، نابية 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 التسهيل مضمون بتنازل نهائياً وغير مشروط عن جميع الحقوق والمصالح المتعلقة بعقد البيع المبرم مع شركة العثمان للإنتاج والتكتنوج الزراعي (ندي)، طرف ذي علاقة، وحسابات إيرادات لشركة السعودية للتغليف وشركة مصنع الأنسجة المتطرفة ("ساف") وضمان تجاري من شركة العثمان القابضة، شركة شقيقة.

في عام ٢٠١٦ ، تم سداد ٤٠ 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 تغير 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 المتبقى فقد تم الاتفاق على دفعها على شكل أقساط نصف سنوية حتى سبتمبر ٢٠٢٤ . لم يكن هناك تغير 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 سنويًا (أي في يونيو وديسمبر من كل عام). إن الادارة قد اتخذت الإجراءات التصحيحية اللازمة بما في ذلك الحصول على تنازل من البنك الرئيسي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

قرهوض قصيرة الأجل

لدى المجموعة اتفاقيات تسهيلات انتهاية مع بنوك تجارية محلية ومؤسسات مالية تشمل سحب على المكتشوف والقرهوض قصيرة الأجل واعتمادات مستندية وخطابات ضمان. تحمل القرهوض وفق هذه التسهيلات برسوم تمويل بمعدلات السوق السائدة وهي مضمونة بسنادات ائتمانية وسنادات لأمر بالإضافة إلى 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 يونيو ٢٠٢٢.

شركة تكوين المتطرفة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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 الالफصال عنها في هذا الإيضاح. ان تفاصيل المعاملات بين المجموعة والأطراف الأخرى ذات العلاقة مبينة أدناه:

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة
(بألاف الريالات السعودية)	(بألاف الريالات السعودية)	
٤٤,٤١٠	٦٨,٤٤٦	إيرادات
١,٣٦٢	٥٠٨	إقامة وإعاشة ومصاريف متنوعة أخرى
٧٩٣	٧٤	خدمات تقنية معلومات
٦,٢٦٨	٥,١٠٠	خدمات طيبة
٢٠٧	-	شراء تذاكر طيران
٤٢٣	٣٤٦	شراء مواد
٩٩٦	-	إيجار

٩. مكافأة المدراء وموظفي الإدارة العليا

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	مكافأة
(بألاف الريالات السعودية)	(بألاف الريالات السعودية)	
٥,٧١٥	٥,١٥٦	بدل إيجار منزل
١,٣١١	١,١٧٩	مزايا موظفين
٤٢٠	٣٠٠	علاوة
٤٩٨	٨١٢	بدل طبي
٨٣	٧٠	أخرى
٤٥٢	٦٧٤	
٨,٤٧٩	٨,١٩١	مكافآت مجلس الإدارة واللجان ذات الصلة
١,٧٩٧	٣٤٥	

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 البوليستررين والأغطية ومنتجات بلاستيكية أخرى متعلقة بها: وهي تتضمن على منتجات التغليف والتعبئة البلاستيكية المصنوعة من لفات البوليستررين المستخدمة في التشكيل والتعبئة والتغليف المباشر في الكؤوس والأغطية الحرارية والأكواب المصنوعة من البوليستررين والزجاجات عالية الكثافة المستخدمة في منتجات الإلابان والأغذية وصناعة المشروبات. و
- الأقمشة غير المنسوجة: وتشتمل هذه على الأقمشة المركبة، لاستخدامها في القطاعات الصحية والصناعية والقطاعات والطبية والأقمشة المقاومة للكحوليات والأقمشة المقاومة للكهرباء الساكنة التي تستخدم كملابس جراحية والعباءات الطبية والوقانية والأقمشة المصنوعة للاستخدامات الصحية، مثل حفاضات الأطفال والكبار والنساء. تتمثل شركة ساف قطاع الأقمشة غير المنسوجة والمصنفة كموجود محتفظ بها بغرض البيع (إيضاح ١٢).

شركة تكوين المتطرفة للصناعات
 (شركة مساهمة سعودية)
 ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
 لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 كمحفظ بها بعرض البيع / العمليات غير المستمرة	أ Kapoor البوليستررين والأخطية التي تستخدم مرة واحدة ومنتجات بلاستيكية أخرى متعلقة بها	
(بالآلاف من الريالات السعودية)			
٥٣٥,٩٠٥	٥٣٥,٩٠٥		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)
١٣,٦٧٢	١٣,٦٧٢		إيرادات خارجية
٣٠,٩١٠	٣٠,٩١٠		مصاريف تمويلية
(١٩,٦٦٠)	(١٩,٦٦٠)		استهلاك وإطفاء
٢٨٦,٢٥٤	-	٢٨٦,٢٥٤	(الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
٨,١٢١	-	٨,١٢١	لفترة الثلاثة أشهر من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)
١٦,١٧٤	-	١٦,١٧٤	إيرادات خارجية
(١١,٩٤٠)	-	(١١,٩٤٠)	مصاريف تمويلية
٢٩٠,٩٧٤	-	٢٩٠,٩٧٤	استهلاك وإطفاء
(٤,٧٢٠)	-	(٤,٧٢٠)	(الخسارة) قبل الزكاة والضريبة
٥٣٥,٩٠٥	-	٥٣٥,٩٠٥	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)
١,٧٣٩,١٣٠	-	١,٧٣٩,١٣٠	إيرادات القطاع
١,١٦٥,١١٦	-	١,١٦٥,١١٦	إيرادات داخل القطاع
٣,١٨٨,٧٥٢	-	٣,١٨٨,٧٥٢	إيرادات خارجية
(١,٤٤٩,٦٢٢)	-	(١,٤٤٩,٦٢٢)	كم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)
١,٧٣٩,١٣٠	-	١,٧٣٩,١٣٠	إجمالي الموجودات
١,٨٣٠,٥٣١	-	١,٨٣٠,٥٣١	إجمالي المطلوبات
(٦٦٥,٤١٥)	-	(٦٦٥,٤١٥)	كم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)
١,١٦٥,١١٦	-	١,١٦٥,١١٦	مطلوبات القطاع
			التعديلات الموحدة
			إجمالي الموجودات
			مطلوبات القطاع
			التعديلات الموحدة
			إجمالي المطلوبات

شركة تكوين المتطرفة للصناعات
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
 لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٠. المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	موجودات ومطلوبات مصنفة كمحفظ بها بغرض البيع / العمليات غير المستمرة متعلقة بها	أكواب البوليستيرين والأخطية التي تستخدم لمرة واحدة ومنتجات بلاستيكية أخرى	أكواب البوليستيرين والأخطية التي تستخدم لمرة واحدة ومنتجات بلاستيكية أخرى
	(بألاف الريالات السعودية)		
٥٩٥,٦٠٥	١٨٧,٢٤٢	٤٠٨,٣٦٣	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)
٩,٧٨٥	١,٧٣١	٨,٠٥٤	إيرادات خارجية
٣٣,١٩٠	-	٣٣,١٩٠	مصاريف تمويلية
١٠٠,٢٩	٤١,٠٦٢	(٣١,٠٣٣)	استهلاك وإطفاء
			(الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
			للفترة الثلاثة أشهر من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقة)
٣١٢,٦٧١	٩٠,٦٢١	٢٢٢,٠٥٠	إيرادات خارجية
١,٩٨٩	١,٢٧٨	٧١١	مصاريف تمويلية
١٥,٦١٩	-	١٥,٦١٩	استهلاك وإطفاء
٧,٨٧٢	١٩,٣٠٤	(١١,٤٣٢)	(الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
			للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)
٦٠١,٤٢٤	١٨٧,٢٤٢	٤١٤,١٨٢	إيرادات القطاع
(٥,٨١٩)	-	(٥,٨١٩)	إيرادات داخل القطاع
٥٩٥,٦٠٥	١٨٧,٢٤٢	٤٠٨,٣٦٣	إيرادات خارجية
			للفترة الثلاثة أشهر من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ إيرادات القطاع
٣١٥,٣٤٢	٩٠,٦٢١	٢٢٤,٧٢١	إيرادات داخل القطاع
(٢٦٧١)	-	(٢٦٧١)	إيرادات خارجية
٣١٢,٦٧١	٩٠,٦٢١	٢٢٢,٠٥٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)
١,٩٤٣,٤٨٩	٤٨٣,٩٦٦	١,٤٥٩,٥٢٣	إجمالي الموجودات
١,٣٤٥,٠٨١	١١٤,٩٣٠	١,٢٣٠,١٥١	إجمالي المطلوبات
٣,٥٧٣,٥١٢	٤٨٨,٤٠٧٠	٣,٠٨٥,٤٤٢	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)
(١,٦٣٠,٠٢٣)	(٤,١٠٤)	(١,٦٢٥,٩١٩)	موجودات القطاع
١,٩٤٣,٤٨٩	٤٨٣,٩٦٦	١,٤٥٩,٥٢٣	التعديلات الموحدة
١,٩٢٨,٧٩٧	٢٣٤,٧٢٥	١,٦٩٤,٠٧٢	إجمالي الموجودات
(٥٨٣,٧١٦)	(١١٩,٧٩٥)	(٤٦٣,٩٢١)	مطلوبات القطاع
١,٣٤٥,٠٨١	١١٤,٩٣٠	١,٢٣٠,١٥١	التعديلات الموحدة
			إجمالي المطلوبات

شركة تكوين المتطرفة للصناعات
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
 لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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	
			(بألاف الريالات السعودية)
٥٣٥,٩٠٥	٣١,١١٨	٥٠٤,٧٨٧	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)
١٣,٦٧٢	١٩٢	١٣,٤٨٠	إيرادات خارجية
٣٠,٩١٠	١,١٢٩	٢٩,٧٨١	مصاريف تمويلية
(١٩,٦٦٠)	(١,٩٨٨)	(١٧,٦٧٢)	استهلاك وإطفاء
			(الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
			للفترة الثلاثة أشهر من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)
٢٨٦,٢٥٤	١٥,٢٩٨	٢٧٠,٩٥٦	إيرادات خارجية
٨,١٢١	٨٨	٨٠,٣٣	مصاريف تمويلية
١٦,١٧٤	٤٩٦	١٥,٦٧٨	استهلاك وإطفاء
(١١,٩٤٠)	(١,٥٦٢)	(١٠,٣٧٨)	الربح (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
٥٤٠,٦٢٥	٣١,١١٨	٥٠٩,٥٠٧	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)
(٤,٧٢٠)	-	(٤,٧٢٠)	إيرادات القطاع
٥٣٥,٩٠٥	٣١,١١٨	٥٠٤,٧٨٧	إيرادات داخل القطاع
			إيرادات خارجية
٢٩٠,٩٧٤	١٥,٢٩٨	٢٧٥,٦٧٦	للفترة الثلاثة أشهر من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)
(٤,٧٢٠)	-	(٤,٧٢٠)	إيرادات القطاع
٢٨٦,٢٥٤	١٥,٢٩٨	٢٧٠,٩٥٦	إيرادات خارجية
١,٧٣٩,١٣٠	٥٤,٧٧٥	١,٦٨٤,٣٥٥	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)
١,١٦٥,١١٦	١١,٦٤٢	١,١٥٣,٤٧٤	إجمالي الموجودات
٣,١٨٨,٧٥٢	٥٤,٧٧٥	٣,١٣٣,٩٧٧	إجمالي المطلوبات
(١,٤٤٩,٦٢٢)	-	(١,٤٤٩,٦٢٢)	
١,٧٣٩,١٣٠	٥٤,٧٧٥	١,٦٨٤,٣٥٥	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)
١,٨٣٠,٥٣١	١٢,٩٠٩	١,٨١٧,٦٢٢	مطلوبات القطاع
(٦٦٥,٤١٥)	(١,٢٦٧)	(٦٦٤,١٤٨)	التعديلات الموحدة
١,١٦٥,١١٦	١١,٦٤٢	١,١٥٣,٤٧٤	إجمالي الموجودات
			مطلوبات القطاع
			التعديلات الموحدة
			إجمالي المطلوبات

شركة تكوين المتطرفة للصناعات
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
 لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٠. المعلومات القطاعية (تتمة)

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

شركة تكوين المتطرفة للصناعات
 (شركة مساهمة سعودية)
 ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
 لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١١. (خسارة) ربحية السهم

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي من (الخسارة) الربح العائد 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 للتخفيف إلى أسهم عادية.

إن (خسارة) ربحية السهم هي على النحو التالي:

من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو	٢٠٢١	٢٠٢٢	(غير منقحة)
(٠٠,٣٣)	(٠٠,٢٥)		
٠,٤٣	-		
(٣١,٠٣٣)	(٢٣,٩٦٢)		
٤١,٠٦٢	-		
٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٥,٠٠٠,٠٠٠		

الخسارة الأساسية / المخفضة للسهم الواحد (ريال سعودي) - العمليات المستمرة
 الربحية (الخسارة) الأساسية / المخفضة للسهم الواحد (ريال سعودي) - العمليات غير المستمرة
 خسارة الفترة (بألاف الريالات السعودية) - العمليات المستمرة
 الربحية (الخسارة) للفترة (بألاف الريالات السعودية) - العمليات غير المستمرة
 المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

١٢. الارتباطات والالتزامات

لدى المجموعة الارتباطات والالتزامات التالية:

٢٠٢١	٢٠٢٢	٣٠	(منقحة)
			(بألاف الريالات السعودية)
١,٦٨٥	١,٣٥١		

٢٠٢١	٢٠٢٢	٣٠	(منقحة)
١٩,٦٩٥	١١,٢٨٩		
			(بألاف الريالات السعودية)

خطابات ضمان وأخرى

الالتزامات رأسمالية لشراء ممتلكات وآلات ومعدات

١٣. إعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم إعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٢٢ الموافق ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٣.