

شركة تكوين المتطرورة للصناعات  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥  
مع تقرير فحص المراجع المستقل

## الفهرس

### صفحة

|        |   |
|--------|---|
| ١      | تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة |
| ٢      | قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة                           |
| ٣      | قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة    |
| ٤      | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة                |
| ٥      | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة                        |
| ٦ - ١٧ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة                   |

## تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

السادة / المساهمون

شركة تكوين المتطرورة للصناعات

(شركة مساهمة سعودية)

الخبر - المملكة العربية السعودية

### مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لشركة تكوين المتطرورة للصناعات ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية - والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة 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 توجيهه 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، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناء عليه، فإننا لاندري أي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

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

عن الخراشى وشركاه

عبد الله سليمان المسند  
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في:

٩ نوفمبر ٢٠٢٥ م

١٨ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤<br>(مراجعة)<br>(بألاف الريالات السعودية) | ٢٠٢٥ سبتمبر ٢٠٢٤<br>(غير مراجعة)<br>(بألاف الريالات السعودية) | إيضاح  |
|---|---|--|
| ٤٤٥,٩٥٥   | ٤٥٣,٢٥٠   | الموجودات  |
| ١,١٩٠   | ٢٤٥   | موجودات غير متداولة                                  |
| ٣٢٣,٥٨٢   | ٣٢٣,٥٨٢   | ممتلكات وألات ومعدات                                 |
| ٩١,٥١٦  | ٨٢,٣٥١  | موجودات غير ملموسة                                   |
| <u>٨٦٢,٢٤٣</u>  | <u>٨٥٩,٤٢٨</u>  | الشهرة   |
|   |   | استثمارات في شركات زميلة                             |
|   |   | إجمالي الموجودات غير المتداولة                       |
|   |   | موجودات متداولة                                      |
| ٧٧,٥٨٣  | ٨٧,٨٩٩  | مخزون  |
| ١٧٦,٣٨٩   | ١٨٠,٢٦٦   | ذمم مدينة تجارية                                     |
| ٤٩,١٢٥  | ٥٢,٧١٦  | مستحق من أطراف ذات علاقة                             |
| ٢٧,٢٢٥  | ٣٣,٢٣١  | مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى                   |
| ٣,١٠٤   | ٤,٣٠٠   | استثمارات محظوظ بها بالتكلفة المطافة                 |
| ٦,٢٩٦   | ٣٠,٥٣٣  | نقد وما في حكمه                                      |
| ٤٢,٦٠   | ١٤,٨٦٨  | أصول متاحة للبيع                                     |
| <u>٣٨١,٧٨٢</u>  | <u>٤٠٣,٨١٣</u>  | إجمالي الموجودات المتداولة                           |
| <u>١,٢٤٤,٠٢٥</u>  | <u>١,٢٦٣,٢٤١</u>  | إجمالي الموجودات                                     |
|   |   | حقوق الملكية والمطلوبات                              |
|   |   | حقوق الملكية   |
| ٧٦٤,٦٤٦   | ٧٦٤,٦٤٦   | رأس المال  |
| (٧٤,٦٥٩)  | (٧٣,٦٢١)  | احتياطيات أخرى                                       |
| <u>(٢٩٨,٣٥٠)</u>  | <u>(٣٤٩,٧٤٢)</u>  | خسائر متراكمة  |
| <u>٣٩١,٦٣٧</u>  | <u>٣٤١,٢٨٣</u>  | إجمالي حقوق الملكية                                  |
|   |   | المطلوبات  |
|   |   | مطلوبات غير متداولة                                  |
| ١٠٣,١٧٦   | ١٦٠,٧٣٥   | قرض طويلة الأجل                                      |
| ٢٣,٣٦٢  | ٦٩,٠٠١  | الالتزامات عقود الإيجار                              |
| ٢٨,١٥٧  | ٢٥,٧٧٨  | مزايا الموظفين                                       |
| ٤٤٥   | ٤٧٠   | ضريبة مؤجلة  |
| <u>١٥٥,١٤٠</u>  | <u>٢٥٥,٩٨٤</u>  | إجمالي المطلوبات غير المتداولة                       |
|   |   | مطلوبات متداولة                                      |
| ٤١٢,١٨٢   | ٣٧٩,٦٦٠   | قرض قصيرة الأجل                                      |
| ٤٣,٥٤١  | ٨٣,٢١٩  | الجزء المتداول من قرض طويلة الأجل                    |
| ١٢,٤٨٠  | ٢٤,٢٧٤  | الالتزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول             |
| ٧٢,٤٦٦  | ٤٤,٢٩٨  | ذمم دائنة تجارية                                     |
| ٧٣١   | ٣,٣٩٤   | مستحق إلى أطراف ذات علاقة                            |
| ١٥٢,٧٢٧   | ١٣١,١٢٩   | ذمم مستحقة ومطلوبات أخرى                             |
| ١,٧٣٧   | -   | ركاكة مستحقة   |
| ١,٣٨٤   | -   | الالتزامات المرتبطة بشكل مباشر بالأصول المتاحة للبيع |
| <u>٦٩٧,٢٤٨</u>  | <u>٦٦٥,٩٧٤</u>  | إجمالي المطلوبات المتداولة                           |
| <u>٨٥٢,٣٨٨</u>  | <u>٩٢١,٩٥٨</u>  | إجمالي المطلوبات                                     |
| <u>١,٢٤٤,٠٢٥</u>  | <u>١,٢٦٣,٢٤١</u>  | إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات                       |

عبد المحسن العثمان  
رئيس مجلس الإدارة

مأذون  
الرئيس التنفيذي

محمد عبد الرسول  
الرئيس المالي التنفيذي

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

|  | من ١ يونيو إلى ٣٠ سبتمبر  |                           | من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر  |                           |       |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-------|
|  | ٢٠٢٤                      | ٢٠٢٥                      | ٢٠٢٤                      | ٢٠٢٥                      |       |
|  | (غير مراجعة)              | (غير مراجعة)              | (غير مراجعة)              | (غير مراجعة)              | إيضاح |
|  | (بألاف الريالات السعودية) | (بألاف الريالات السعودية) | (بألاف الريالات السعودية) | (بألاف الريالات السعودية) |       |
| الإيرادات  |                           |                           |                           |                           |       |
| تكلفة الإيرادات  |                           |                           |                           |                           |       |
| مجمل الربح   |                           |                           |                           |                           |       |
| مصاريف إدارية  |                           |                           |                           |                           |       |
| مصاريف بيع وتسويق وتوزيع   |                           |                           |                           |                           |       |
| ربح / (خسارة) التشغيل  |                           |                           |                           |                           |       |
| مصاريف تمويلية   |                           |                           |                           |                           |       |
| إيرادات أخرى   |                           |                           |                           |                           |       |
| حصة نتيجة الاستثمار المحاسب بحقوق الملكية                          |                           |                           |                           |                           |       |
| الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل                                    |                           |                           |                           |                           |       |
| الزكاة و ضريبة الدخل   |                           |                           |                           |                           |       |
| صافي خسارة الفترة  |                           |                           |                           |                           |       |
| (الخسارة) الشاملة الأخرى:  |                           |                           |                           |                           |       |
| البنود التي قد يتم اعادة تبويبها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة |                           |                           |                           |                           |       |
| فروق ترجمة عملات عمليات أجنبية                                     |                           |                           |                           |                           |       |
| حصة في الدخل الشامل الآخر من الشركة子mile                           |                           |                           |                           |                           |       |
| ربح / (خسارة) شاملة أخرى للفترة                                    |                           |                           |                           |                           |       |
| مجموع الخسارة الشاملة للفترة                                       |                           |                           |                           |                           |       |
| خسارة السهم (باليارى السعودي)                                      |                           |                           |                           |                           |       |
| نصيب السهم الأساسي والمخفض من الخسارة                              |                           |                           |                           |                           |       |
|  | ٥٢٨,٨٦٧                   | ٤٤٩,٩٢٧                   | ١٨٣,٨٩٩                   | ١٦٦,٥٤٥                   | ١١    |
|  | (٤٦٤,٤٧٢)                 | (٤٠٢,٤٩٥)                 | (١٦٧,٧٦٦)                 | (١٤٩,٠٧١)                 |       |
|  | ٦٤,٣٩٥                    | ٤٧,٤٣٢                    | ١٦,١٣٣                    | ١٧,٤٧٤                    |       |
|  | (٢٣,٤٥٩)                  | (٢٨,٢٨٥)                  | (٩,٥٢٨)                   | (٧,٨٢٤)                   |       |
|  | (٢٦,٩٣٩)                  | (٢٢,٠٨٨)                  | (٩,٩١٩)                   | (٥,٦٩٤)                   |       |
|  | ١٣,٩٩٧                    | (٢,٩٤١)                   | (٣,٣١٤)                   | ٣,٩٥٦                     |       |
|  | (٣٩,٧٥٤)                  | (٤٨,٢٦٨)                  | (١٣,٠٠٢)                  | (١٨,٦٤٥)                  |       |
|  | ٤,٥٩٦                     | ٧,٧١٣                     | ١,٠٢٦                     | ٣٢٩                       |       |
|  | (٤,٥٨٧)                   | (٩,١٦٥)                   | (٢,٣٤٨)                   | (٣,٠٢٠)                   |       |
|  | (٢٥,٧٤٨)                  | (٥٢,٦٦١)                  | (١٧,٦٣٨)                  | (١٧,٣٨٠)                  |       |
|  | (٧٩)                      | ١,٢٦٩                     | (٢٣)                      | ١,٥٥٦                     |       |
|  | (٢٥,٨٢٧)                  | (٥١,٣٩٢)                  | (١٧,٦٦١)                  | (١٥,٨٢٤)                  |       |
|  |                           |                           |                           |                           |       |
|  | (١١,١٧٧)                  | ١,٠٣٨                     | (٢,٨٠٤)                   | ٧٣١                       |       |
|  | ١٥٨                       | -                         | ١٥٨                       | -                         |       |
|  | (١١,٠١٩)                  | ١,٠٣٨                     | (٢,٦٤٦)                   | ٧٣١                       |       |
|  | (٣٦,٨٤٦)                  | (٥٠,٣٥٤)                  | (٢٠,٣٠٧)                  | (١٥,٠٩٣)                  |       |
|  | (٠,٣٨)                    | (٠,٦٧)                    | (٠,٢٦)                    | (٠,٢١)                    | ١٢    |

عبد المحسن العثمان  
رئيس مجلس الإدارة

ماجد نوبل  
الرئيس التنفيذي

محمد عبد الرسول  
الرئيس المالي التنفيذي

شركة تكوين المتطرفة للصناعات  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة  
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

| المجموع  | احتياطيات أخرى<br>(بألاف الريالات السعودية) | خسائر متراكمة | رأس المال |
|----------|---|---------------|-----------|
| ٢٠٣,٧٥٣  | (١٩٧,٥٧٦)                                   | (٦٣,٣١٧)      | ٤٦٤,٦٤٦   |
| ٣٠٠,٠٠٠  | -   | -             | ٣٠٠,٠٠٠   |
| (٢٤,٩٣٩) | (٢٤,٩٣٩)                                    | -             | -         |
| (٢٥,٨٢٧) | (٢٥,٨٢٧)                                    | -             | -         |
| (١١,٠١٩) | -   | (١١,٠١٩)      | -         |
| (٣٦,٨٤٦) | (٢٥,٨٢٧)                                    | (١١,٠١٩)      | -         |
| ٤٤١,٩٦٨  | (٢٤٨,٣٤٢)                                   | (٧٤,٣٣٦)      | ٧٦٤,٦٤٦   |
| ٣٩١,٦٣٧  | (٢٩٨,٣٥٠)                                   | (٧٤,٦٥٩)      | ٧٦٤,٦٤٦   |
| (٥١,٣٩٢) | (٥١,٣٩٢)                                    | -             | -         |
| ١,٠٣٨    | -   | ١,٠٣٨         | -         |
| (٥٠,٣٥٤) | (٥١,٣٩٢)                                    | ١,٠٣٨         |           |
| ٣٤١,٢٨٣  | (٣٤٩,٧٤٢)                                   | (٧٣,٦٢١)      | ٧٦٤,٦٤٦   |

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ (مراجعة)

زيادة رأس المال من خلال إصدار حقوق الأولوية (إيضاح ٦)  
 مصاريف الزيادة في رأس المال (إيضاح ٦)  
 صافي الخسارة للفترة  
 الخسارة الشاملة الأخرى للفترة  
 مجموع الخسارة الشاملة للفترة

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)  
 الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجعة)  
 صافي الخسارة للفترة  
 الخسارة الشاملة الأخرى للفترة  
 مجموع الخسارة الشاملة للفترة

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

عبد المحسن العثمان  
 رئيس مجلس الإدارة

ماجد توفيق  
 الرئيس التنفيذي

محمد عبد الرسول  
 الرئيس المالي التنفيذي

| من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر  |               |
|---------------------------|---------------|
| ٢٠٢٤                      | ٢٠٢٥          |
| (غير مراجعة)              | (غير مراجعة)  |
| (بألاف الريالات السعودية) |               |
| (٢٥,٧٤٨)                  | (٥٢,٦٦١)      |
| ٣٠,٩٦٠                    | ٣٣,٣٥٤        |
| ٧٥                        | -             |
| (١,٣١٢)                   | ٣,٥٠١         |
| (١,٩٧٤)                   | (٤,٧٠١)       |
| (١٩,٩٩٨)                  | -             |
| ٣٩,٧٥٤                    | ٤٨,٢٦٨        |
| ٣,٣٧٩                     | ٣,٢٨١         |
| (٤٢٦)                     | (٣٦١)         |
| ٤,٥٨٧                     | ٩,١٦٥         |
| <b>٢٩,٢٩٧</b>             | <b>٣٩,٨٤٦</b> |

الأشطة التشغيلية  
 الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل  
 تسويات لم  
 استهلاك وإطفاء  
 شطب ممتلكات والات ومعدات  
 خسائر / (مكاسب) استبعاد ممتلكات والات ومعدات  
 التغير في الخسائر الإنتانية المتوقعة للنرم المدينة التجارية  
 التغير في المخزون بطبيعة الحركة والمقادم

مصاريف تمويلية  
 مخصص مزايا الموظفين  
 دخل الفوائد على الاستثمار المحظوظ به بالتكلفة المطفأة  
 حصة نتائج لاستثمارات في حقوق الملكية المحسوبة

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| ٣١,٤٧٠          | (١٠,٣٥١)      |
| ١٢,٧٣٨          | ٧٣٨           |
| (٢٤٥)           | (٣,٥٩١)       |
| ١٠,٩٥٧          | (٥,٠٧٩)       |
| (٥٦,٦٥٥)        | (٢٩,٩٠٥)      |
| ٤٧١             | ٢,٦٦٣         |
| (١١,٤٩٤)        | (٣٥,٤٥٧)      |
| ١٦,٥٨٩          | (٤١,١٣٦)      |
| (٤,٣٤٩)         | (٥,٦٦٠)       |
| ١٢,٢٤٠          | (٤٦,٧٩٦)      |
| (٢٠,٤٧٢)        | (٣٣,٨٨٤)      |
| ١,٣١٢           | ٩٩,٨٢٤        |
| ٢,٤٤٧           | (٤٦٨)         |
| <b>(١٦,٧١٣)</b> | <b>٦٥,٤٧٢</b> |
| ٢٧٥,٠٦١         | -             |
| ١,٢٢٤,٢٦١       | ١,٠٥٨,٨٤٨     |
| (١,٤٣٣,٢١٦)     | (٩٩٣,١٨٥)     |
| (٦,٦٣٧)         | (١١,٧٤٧)      |
| (٤٤,٦٤٤)        | (٤٩,٢١٦)      |
| ١٤,٨٢٥          | ٤,٧٠٠         |
| ١٠,٣٥٢          | ٢٣,٣٧٦        |
| ٥,٨٩٢           | ٦,٢٩٦         |
| (٩,٥٩٢)         | ٨٦١           |
| <b>٦,٦٥٢</b>    | <b>٣٠,٥٣٣</b> |

صافي التغير في رأس المال العامل:  
 مخزون  
 نرم مدينة تجارية  
 مستحق من اطراف ذات علاقة  
 مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى  
 نرم دائنة تجارية  
 مستحق الى اطراف ذات علاقة  
 مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى  
 مزايا موظفين مدفوعة  
 صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية  
 الأنشطة الإستثمارية  
 شراء ممتلكات وألات ومعدات  
 المتصحّلات من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات  
 (الاستثمار في) / العائدات من الاستثمار المحظوظ به بالتكلفة المطفأة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية  
 الأنشطة التمويلية  
 الأسهم المصدرة بالصافي من عمولات الاكتتاب  
 المتصحّلات من القروض  
 سداد القروض  
 سداد أصل التزامات عقود الإيجار  
 سداد رسوم تمويلية  
 صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية  
 صافي التغير في النقد وما في حكمه  
 النقد وما في حكمه في بداية الفترة  
 احتياطي ترجمة عملات أجنبية  
 النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

عبد المحسن العثمان  
 رئيس مجلس الإدارة

مaged Nofal  
 الرئيس التنفيذي

محمد عبد الرسول  
 الرئيس المالي التنفيذي

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

## ١. التنظيم والأنشطة الرئيسية

إن شركة تكوين المتطرفة للصناعات ("الشركة")، هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ٤٤٣٨١٥٢٠١٠٢٠٥١٠ الصادر في مدينة الخبر بتاريخ ٩ محرم ١٤٣٢ هـ (الموافق ١٥ ديسمبر ٢٠١٠). 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 الأقمشة غير المنسوجة.
- إنتاج مصغرات القوارير من بي اي تي (بولي إيثيلين تيريفاليل) المعدة مسبقاً.
- تصنيع الحاويات البلاستيكية والأشرطة وتجارة الجملة فيها.
- تصنيع وتجارة الجملة والتجزئة في الحاويات البلاستيكية وأكواب البولي إيثيلين واللائاف والأكياس.
- إدارة وتشغيل المراكز الصناعية.
- تملك الأرضي 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.

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

| الشركة التابعة  | نسبة الملكية الفعلية | بلد التأسيس | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ |
|---|----------------------|-------------|----------------|----------------|
| شركة بلاستيك السعودية لأنظمة التغليف ("السعودية للتغليف") | % ١٠٠                | السعودية    | % ١٠٠          | % ١٠٠          |
| شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة ("الشرق")        | % ١٠٠                | السعودية    | % ١٠٠          | % ١٠٠          |
| نيو مارينا للصناعات البلاستيكية (اس. اي.) ("نيو مارينا")  | % ١٠٠                | مصر         | % ١٠٠          | % ١٠٠          |
| شركة صناعة العبوات الفاقلة ("الترا باك")                  | % ١٠٠                | السعودية    | % ١٠٠          | % ١٠٠          |

## ٢. ملخص السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

### ١- أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٤٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة كافة المعلومات والتفاصيل المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية، لذا يجب قرأتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة 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 الموجزة الموحدة تتنسق مع تلك المطبقة للسنة المالية السابقة وفترة المقارنة الأولية.

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة ، يتطلب من الإدارة وضع الأحكام، والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على السياسات المحاسبية والمبالغ المصرح عنها بالقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة . إن هذه الأحكام المحاسبية ذات الأهمية النسبية ومصادر التقدير الرئيسية هي نفسها المذكورة في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

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

## ٢. ملخص بالسياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

### ٢-٢ الشهرة

قامت الإدارة بإجراء تقييم لانخفاض قيمة الشهرة السنوية البالغ ٣٢٣,٥٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. إن التقييم الذي تم مراجعته من قبل طرف مستقل لبيان مدى مقولية المنهجية المستخدمة من قبل الإدارة، يتضمن هذا التقييم الإفتراضات المتعلقة بحجم المبيعات المستقبلية، الأسعار، الأصول التشغيلية، معدلات نمو القيمة النهائية، والعوامل الأخرى ذات الصلة. تعمد نتيجة هذه الإفتراضات اعتماداً جوهرياً على نجاح العمليات المستقبلية للمجموعة وظروف السوق وفقاً لتقديرات الإدارة وتحقيق خططها في المستقبل. تعتبر الإدارة أن هذه الإفتراضات 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 ٢٠٢٤ و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

### ٢-٣ أساس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة القوائم المالية لشركة تكوين المتطرفة للصناعات وشركتها التابعة ("المجموعة") كما هو مبين في الإيضاح رقم ١. تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة:

- القراءة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها،
- نشوء حق للمجموعة في العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها.
- القراءة 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 تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه.

عندما تنقل حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة في أي من المنشآت المستثمر بها عن أغليبية حقوق التصويت بها، يكون للمجموعة 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 للمجموعة حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها لمنحها السيطرة، تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

- حجم حقوق التصويت التي تمتلكها المجموعة بالنسبة لحجم ومدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين
- حقوق التصويت المحتللة التي تمتلكها المجموعة وحاملي حقوق التصويت الآخرين والأطراف الأخرى
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى، و
- آية حقوق وظروف إضافية قد تشير إلى أن المجموعة 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 المجموعة من السيطرة على تلك الشركة التابعة، بينما تتوقف تلك العملية عندما تفقد المجموعة 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 الموجزة الموحدة من تاريخ استحواذ المجموعة على السيطرة حتى تاريخ فقدان السيطرة على الشركة التابعة.

إن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة الموحدة 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 تتلامس سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل المجموعة.

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

### ٢-٤ 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 السيطرة لعكس التغيرات في ملكيتها في الشركات التابعة. إن أي فرق بين قيمة تعديل حقوق الملكية غير السيطرة والقيمة العادلة للمدفوع أو المقروض يتم إدراجه مباشرة في حقوق الملكية ويكون عائداً 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 الموجزة الموحدة 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 الموجزة الموحدة أو التحويل إلى تصنيف آخر في حقوق الملكية كما هو محدد/ مسموح به وفق للمعايير الدولية للتقرير المالي). إن القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به في الشركة التابعة السابقة بتاريخ فقدان السيطرة يتم اعتباره كقيمة عادلة عند الاعتراف الأولى وذلك في المحاسبة اللاحقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ أو التكافة عند الاعتراف الأولى باستثمار في شركة زميلة أو مشروع مشترك.

## ٢. ملخص بالسياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

### ٤- استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات، للإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن التقديرات الهامة الموضوعة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكيد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة.

### ٥- المعايير الجديدة، التعديلات على المعايير والتفسيرات

هناك عدد من المعايير الجديدة، والتعديلات على المعايير التي تسري اعتبارا من ١ يناير ٢٠٢٥، لكن ليس لها تأثير جوهري عند تطبيقها على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة.

تم نشر بعض المعايير والتفسيرات المحاسبية الجديدة التي ليست إلزامية للفترة المشمولة بالتقدير في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ولم يتم تطبيقها مبكرا من قبل المجموعة. ليس من المتوقع أن يكون لهذه المعايير تأثير كبير على المجموعة في فترات التقرير الحالية أو المستقبلية وعلى المعاملات المستقبلية المتوقعة.

## ٣. المخزون

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ |                           |
|----------------|----------------|---------------------------|
|                |                | غير مراجعة (مراجعة)       |
|                |                | (بالآلاف ريالات السعودية) |
| ٢٨,٦٥٣         | ٢٤,٧٤٥         |                           |
| ٢٢,١٣٩         | ٣٥,٩٥٧         |                           |
| ٢٨,٥٠٠         | ٢٨,٩٤٢         |                           |
| <u>٧٩,٢٩٢</u>  | <u>٨٩,٦٤٤</u>  |                           |
| <u>(١,٧٠٩)</u> | <u>(١,٧٤٥)</u> |                           |
| <u>٧٧,٥٨٣</u>  | <u>٨٧,٨٩٩</u>  |                           |

بضاعة تامة الصنع  
 مواد خام ومواد تعينة وتغليف وأعمال قيد التصنيع  
 قطع غيار

مخصص المخزون بطبيعة الحركة والمتأخر

### ١- الحركة على مخصص المخزون المتأخر وبطبيعة الحركة كالتالي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ |                           |
|----------------|----------------|---------------------------|
|                |                | غير مراجعة (مراجعة)       |
|                |                | (بالآلاف ريالات السعودية) |
| ٢٩,١٨٧         | ١,٧٠٩          |                           |
| (١٨,٦٧٧)       | -              |                           |
| (٨,٥١١)        | -              |                           |
| <u>(٢٩٠)</u>   | <u>٣٥</u>      |                           |
| <u>١,٧٠٩</u>   | <u>١,٧٤٥</u>   |                           |

الرصيد كما في ١ يناير  
 (عكس) / المحمول خلال الفترة / السنة  
 شطب  
 ترجمة عملات أجنبية

٤. ندم مدينة تجارية

| ٢٠٢٤<br>٣١<br>(مراجعة)    | ٢٠٢٥<br>٣٠<br>(غير مراجعة) |
|---------------------------|----------------------------|
| (بألاف الريالات السعودية) |                            |
| ٢٥٧,١٢٧                   | ٢٥٦,٦٨٢                    |
| (٨٠,٧٣٨)                  | (٧٦,٤١٦)                   |
| <u>١٧٦,٣٨٩</u>            | <u>١٨٠,٢٦٦</u>             |

ندم مدينة تجارية  
 مخصص الخسائر الانتمانية المتوقعة

١ - ٤ إن الحركة على مخصص الخسائر الانتمانية المتوقعة هي كما يلي:

| ٢٠٢٤<br>٣١<br>(مراجعة)    | ٢٠٢٥<br>٣٠<br>(غير مراجعة) |
|---------------------------|----------------------------|
| (بألاف الريالات السعودية) |                            |
| ٦٨,٧١٨                    | ٨٠,٧٣٨                     |
| ١٣,٤١٦                    | (٢,٥٤٧)                    |
| -                         | (١,٨٦٠)                    |
| <u>(١,٣٩٦)</u>            | <u>٨٥</u>                  |
| <u>٨٠,٧٣٨</u>             | <u>٧٦,٤١٦</u>              |

الرصيد كما في ١ يناير  
 (عكن) / المحمل خلال الفترة / السنة  
 شطب  
 ترجمة عملات أجنبية

٥. نقد وما في حكمه

| ٢٠٢٤<br>٣١<br>(مراجعة)    | ٢٠٢٥<br>٣٠<br>(غير مراجعة) |
|---------------------------|----------------------------|
| (بألاف الريالات السعودية) |                            |
| ٢٠٥                       | ١٩٨                        |
| ٦,٠٩١                     | ٢٧,٣٠٥                     |
| -                         | ٣,٠٣٠                      |
| <u>٦,٢٩٦</u>              | <u>٣٠,٥٣٣</u>              |

نقد في الصندوق  
 نقد لدى البنك  
 ودائع قصيرة الأجل

**شركة تكوين المتطرفة للصناعات**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)**  
**لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥**

**٦. رأس المال**

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، بلغ رأس مال المجموعة ٧٦٤,٦٤٦,٠٦٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٧٦٤,٦٤٦,٠٦٠ ريال سعودي) وهو مقسم إلى ١٠٦ سهم مدفوع بالكامل (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٧٦,٤٦٤,٦٠٦) تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ ريالات سعودية.

وفي ١٣ فبراير ٢٠٢٤ (٣ شعبان ١٤٤٥ هـ)، وافق المساهمون على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة من خلال اصدار أسهم حقوق أولوية، مما أسفر عن زيادة رأس المال بمبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي. وذلك بايقاع سهم واحد جديد لكل ١,٥٥ سهم مملوك، مما رفع إجمالي عدد الأسهم إلى ٧٦,٤٦٤,٦٠٦ سهم. وقد تم تسجيل تكاليف المعاملة بقيمة ٢٤,٩٤ مليون ريال سعودي متعلقة بالإصدار.

وقد تم استكمال جميع المتطلبات التنظيمية المتعلقة بزيادة رأس المال المذكورة أعلاه خلال عام ٢٠٢٤.

أثر الزيادة في عدد الأسهم ورأس المال هو كما يلي:

| ٢٠٢٤<br>٣١<br>(مراجعة)<br>(بالآلاف الريالات السعودية) | ٢٠٢٥<br>٣٠<br>(مراجعة)<br>(بالآلاف الريالات السعودية) |
|---|---|
|---|---|

|         |         |   |
|---------|---------|---|
| ٧٦٤,٦٤٦ | ٧٦٤,٦٤٦ | رأس المال المصرح به (أسهم بقيمة ١٠ ريالات سعودية للسهم) |
| ٧٦٤,٦٤٦ | ٧٦٤,٦٤٦ | رأس المال المصدر والمكتتب به والمدفوع بالكامل           |

**تسوية عدد الأسهم القائمة (بالآلاف)**  
**الرصيد الافتتاحي**

|        |        |
|--------|--------|
| ٤٦,٤٦٥ | ٧٦,٤٦٥ |
| ٣٠,٠٠٠ | -      |
| ٧٦,٤٦٥ | ٧٦,٤٦٥ |

**الأسماء المصدرة خلال الفترة / السنة**  
**الرصيد الختامي**

## ٧. القروض

|                            |           |      |           |             |  |
|----------------------------|-----------|------|-----------|-------------|--|
| ٢٠٢٤                       | ٣١ سبتمبر | ٢٠٢٥ | ٣٠ ديسمبر | غير مراجعة) |  |
| (بالألف الريالات السعودية) |           |      |           |             |  |

|         |         |
|---------|---------|
| ١٤٦,٧١٧ | ٢٤٣,٩٥٤ |
| ٤١٢,١٨٢ | ٣٧٩,٦٦٠ |

قرص طويلة الأجل (أ)  
 قرض قصيرة الأجل (ب)

### أ) قروض طويلة الأجل

|                            |           |      |           |             |  |
|----------------------------|-----------|------|-----------|-------------|--|
| ٢٠٢٤                       | ٣١ سبتمبر | ٢٠٢٥ | ٣٠ ديسمبر | غير مراجعة) |  |
| (بالألف الريالات السعودية) |           |      |           |             |  |

|          |          |
|----------|----------|
| ١٤٦,٧١٧  | ٢٤٣,٩٥٤  |
| (٤٣,٥٤١) | (٨٣,٢١٩) |
| ١٠٣,١٧٦  | ١٦٠,٧٣٥  |

قرص تجاري  
 يخص: الجزء المتداول

### قرص تجاري

في عام ٢٠٢٣ ، أبرمت المجموعة اتفاقية تمويل بالتورق مع بنك محلي بقيمة ٤٠ مليون ريال سعودي، تسدد على أقساط ربع سنوية من مارس ٢٠٢٣ إلى ديسمبر ٢٠٢٦.

وفي عام ٢٠٢٤ ، أبرمت المجموعة اتفاقية تمويل بالتورق مع بنك محلي بقيمة ٨٠ مليون ريال سعودي، تسدد على أقساط شهرية من أكتوبر ٢٠٢٤ إلى سبتمبر ٢٠٢٧ . كما أبرمت المجموعة اتفاقية تمويل مع مؤسسة مالية محلية بقيمة ٨٠ مليون ريال سعودي، تسدد على أقساط ربع سنوية من أبريل ٢٠٢٥ إلى يناير ٢٠٢٨ .

في عام ٢٠٢٥ ، دخلت المجموعة في اتفاقية تمويل مرابحة مع أحد البنوك المحلية بقيمة ١٥ مليون ريال سعودي، يتم سدادها على أقساط ربع سنوية بدءاً من يونيو ٢٠٢٥ حتى سبتمبر ٢٠٢٦ . كما دخلت المجموعة أيضاً في اتفاقية تمويل متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية مع أحد البنوك المحلية بقيمة ١٢٠ مليون ريال سعودي، يتم سدادها على أقساط ربع سنوية بدءاً من فبراير ٢٠٢٦ حتى أبريل ٢٠٣٠ .

كانت للمجموعة مخالفة لبعض تعهدات القرض طويل الأجل والتي يتم قياسها سنويًا في ديسمبر من كل عام. إن الإدارة قد إتخذت الإجراءات التصحيحية اللازمة بما في ذلك الحصول على تنازل من البنك الرئيسي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ .

### ب) قروض قصيرة الأجل

لدى المجموعة اتفاقيات تسهيلات انتقامية مع بنوك تجارية محلية تشمل سحب على المكتشوف والقروض قصيرة الأجل واعتمادات مستندية وخطابات ضمان. تحمل القروض وفق هذه التسهيلات برسوم تمويل بمعدلات السوق السائدة وهي مضمونة بسندات اذنية وسندات لأمر بالإضافة إلى ضمانات مشتركة من شركة العثمان القابضة (شركة شقيقة) إلى أحد البنوك المحلية.

|                            |           |      |           |             |  |
|----------------------------|-----------|------|-----------|-------------|--|
| ٢٠٢٤                       | ٣١ سبتمبر | ٢٠٢٥ | ٣٠ ديسمبر | غير مراجعة) |  |
| (بالألف الريالات السعودية) |           |      |           |             |  |

|         |         |
|---------|---------|
| ٤١٢,١٨٢ | ٣٢٠,٧٨٩ |
| -       | ٥٨,٨٧١  |
| ٤١٢,١٨٢ | ٣٧٩,٦٦٠ |

قرص تجاري  
 قرض من المساهم (ب-١)

شركة تكوين المتطرفة للصناعات  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)  
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

#### ٧. القروض (تتمة)

##### بـ(١) قرض من المساهم

خلال الفترة، دخلت المجموعة في اتفاقية تمويل قصيرة الأجل مع المساهم الرئيسي فيها، مجموعة شركات العثمان بـ١٠٠ مليون ريال سعودي، ويحمل القرض رسوماً مالية وفقاً لأسعار السوق السائدة.

#### جـ-الحركة على القروض

| ٢٠٢٤ سبتمبر ٣١<br>(غير مراجعة) | ٢٠٢٥ سبتمبر ٣١<br>(مراجعة) |                              |
|--------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| (بألاف الريالات السعودية)      |                            |                              |
| ٧١٩,٠٨٥                        | ٥٥٨,٨٩٩                    | الرصيد في ١ يناير            |
| ١,٦٦٢,٤٦٣                      | ١,٠٥٨,٨٤٨                  | العادات من القروض            |
| (١,٨١٩,٣٣٧)                    | (٩٩٣,١٨٥)                  | سداد القروض                  |
| ٤٦,٥٧٩                         | ٣٥,٥٤٠                     | رسوم التمويل على القروض      |
| (٤٩,٨٩١)                       | (٣٦,٤٨٨)                   | سداد رسوم التمويل على القروض |
| <u>٥٥٨,٨٩٩</u>                 | <u>٦٢٣,٦١٤</u>             | الرصيد                       |

#### ٨. المعاملات مع أطراف ذات علاقة

الأرصدة والمعاملات بين المجموعة وشركاتها التابعة والتي هي أطراف ذات علاقة بالمجموعة تم استبعادها عند توحيد القوائم المالية ولم يتم الاصحاح عنها في هذا الإيضاح. ان تفاصيل المعاملات بين المجموعة والأطراف الأخرى ذات العلاقة مبينة أدناه:

| العلاقة     | الشركة                     |
|-------------|----------------------------|
| شركات شقيقة | مجموعة شركات العثمان       |
| شركة زميلة  | شركة مصنع الانسجة المتطرفة |

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

| ٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠<br>(غير مراجعة) | ٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠<br>(مراجعة) | طبيعة المعاملة                     |
|--------------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| (بألاف الريالات السعودية)      |                            |                                    |
| -                              | ٩٥,٤٧٣                     | قرض من المساهم                     |
| ٦١,٩١٠                         | ٦٢,٩٥٠                     | المبيعات خلال الفترة               |
| ٤,٠٣٤                          | ٣,٣٤٧                      | إيرادات خدمات                      |
| -                              | ٤,٢١٠                      | تكلفة التمويل على القرض من المساهم |
| ٥٢١                            | ٥٢٣                        | إيجارات                            |
| ٥٦٩                            | ٨٢٧                        | خدمات التأمين                      |
| ٩١                             | ١٤٩                        | الإقامة والنفقات المتنوعة الأخرى   |
| ٥٥٠                            | ٦٩٦                        | شراء مواد                          |
| ٢٠                             | -                          | خدمات تكنولوجيا المعلومات          |

#### ٩. مكافأة المدراء وموظفي الإدارة العليا

| ٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠<br>(غير مراجعة) | ٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠<br>(مراجعة) |                |
|--------------------------------|----------------------------|----------------|
| (بألاف الريالات السعودية)      |                            |                |
| ٧,٣٩٣                          | ٨,٣٣٨                      | مكافأة         |
| ١,٦٠٥                          | ١,٧٧١                      | بدل إيجار منزل |
| ٥٣٠                            | ١٦٧                        | مزایا موظفين   |
| ٥١٩                            | ٥٣٨                        | علاوة          |
| ١٠١                            | ١٢٢                        | بدل طبي        |
| ٩٦٤                            | ٧٨٩                        | أخرى           |
| <u>١١,١١٢</u>                  | <u>١١,٧٢٥</u>              |                |
| <u>١٩٢</u>                     | <u>١٩٥</u>                 |                |

مكافآت مجلس الإدارة واللجان ذات الصلة

#### ١. المعلومات القطاعية

ترتبط الأنشطة الرئيسية للمجموعة بقطاعات الأعمال الرئيسية التالية، وهي قطاعاتها القابلة للتقرير.

- **تغليف المواد الغذائية:** يشمل هذا القطاع تصنيع وبيع القوالب الجاهزة، والزجاجات، والأغطية، والأكواب، والأغطية.

- **التغليف الصناعي:** يشمل هذا القطاع تصنيع وبيع البراميل، والصناديق، والحاويات، والأكياس، والأغشية، والمنصات، والأنابيب.

تدار هذه القطاعات بشكل منفصل نظراً لاختلاف تقنياتها واستراتيجيات تسييرها. يستخدم ربح/خسارة القطاع قبل الضريبة لقياس الأداء، إذ ترى الإدارة أن هذه المعلومات هي الأكثر أهمية في تقييم نتائج القطاعات المعنية مقارنة بالكيانات الأخرى التي تعمل في نفس القطاعات.

لم يتم تجميع أي قطاعات تشغيلية لتكون قطاعات التشغيل القابلة للتقرير المذكورة أعلاه.

فيما يلي معلومات مالية مختارة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ولفترة المنتهية في ذلك التاريخ لكل قطاع من قطاعات الأعمال

| المجموع   | تغليف المواد الغذائية | التغليف الصناعي | المجموع  |
|-----------|-----------------------|-----------------|--|
|           |                       |                 | (بألاف الريالات السعودية)                                  |
| ٤٤٩,٩٢٧   | ٨١,٩٢٨                | ٣٦٧,٩٩٩         | ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة) |
| ٣,٩١٤     | ٣,٤٤٠                 | ٤٧٤             | الإيرادات الخارجية   |
| ٤٥٣,٨٤١   | ٨٥,٣٦٨                | ٣٦٨,٤٧٣         | يخصم الإيرادات بين القطاعات                                |
| (٤٠٢,٥٠١) | (٧٦,١٦٥)              | (٣٢٦,٣٣٦)       | إيرادات القطاعات   |
| (١٥,٢٤٣)  | (٥,٣٦٩)               | (٩,٨٧٤)         | تكلفة الإيرادات  |
| (٢٢,٠٨٨)  | (٢,٨٩٥)               | (١٩,١٩٣)        | المصروفات الإدارية   |
| (٤٤,١٦٧)  | (٧,٤٨٠)               | (٣٦,٦٨٧)        | مصاريف البيع والتسويق والتوزيع                             |
| ٣,٩٨٦     | (٢,٦١٣)               | ٦,٥٩٩           | رسوم التمويل   |
| (٢٦,١٧٢)  | (٩,١٥٤)               | (١٧,٠١٨)        | الإيرادات الأخرى بالصافي                                   |
|           |                       |                 | نتائج القطاعات   |

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

|                 |         |         |
|-----------------|---------|---------|
| أصول القطاع     | ٧٥٩,٥٨٠ | ١٥٢,١٥٨ |
| التزامات القطاع | ٤٤٩,٣٦٨ | ١٠٠,٢٣٠ |

**١٠. المعلومات القطاعية (تتمة)**

| المجموع                        | النطليف الصناعي | تغليف المواد الغذائية | لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة) |
|--------------------------------|-----------------|-----------------------|---|
| (بألاف الريالات السعودية)      |                 |                       |   |
| ٥٢٨,٨٦٧                        | ٨٦,٤٣٢          | ٤٤٢,٤٣٥               | الإيرادات الخارجية  |
| ٢,٤٤٢                          | ٢,١٧٥           | ٢٦٧                   | الإيرادات بين القطاعات                                    |
| ٥٣١,٣٠٩                        | ٨٨,٦٠٧          | ٤٤٢,٧٠٢               | إيرادات القطاعات  |
| (٤٦٥,٠٥٩)                      | (٧٨,٠٥٥)        | (٣٨٧,٠٠٤)             | تكلفة الإيرادات   |
| (٩,٦٤٦)                        | (٤,١٧٨)         | (٥,٤٦٨)               | المصروفات الإدارية  |
| (٢٦,٩٣٨)                       | (٦,٤٠٦)         | (٢٠,٥٣٢)              | مصرفوفات البيع والتسويق والتوزيع                          |
| (٣٤,٨٧٣)                       | (٧,١٧٧)         | (٢٧,٦٩٦)              | رسوم التمويل  |
| ٣,٤٣٦                          | ٢٥٠             | ٣,١٨٦                 | الإيرادات الأخرى بالصافي                                  |
| (١,٧٧١)                        | (٦,٩٥٩)         | ٥,١٨٨                 | نتائج القطاعات  |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) |                 |                       |   |
| ٧٤٩,٢٠٨                        | ١٤٤,٣٨٨         | ٦٠٤,٨٢٠               | أصول القطاع   |
| ٤١٣,٣٩٤                        | ٨٣,٣٠٦          | ٣٣٠,٠٨٨               | التزامات القطاع   |

## ١٠. المعلومات القطاعية (تتمة)

(أ) مطابقة معلومات القطاعات المقرر عنها مع المبالغ المدرجة في القوائم المالية الموحدة.  
لا تخصص بعض مصروفات الشركة والأصول والخصوم ذات الصلة (وخاصة المقر الرئيسي للمجموعة) لكل قطاع على حدة. كما تجرى أيضا بعض تسويات التوحيد المتعلقة بإلغاء الارصدة بين الشركات. وفيما يلي تسوية هذه المبالغ:

| من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر  |                           |   |
|---------------------------|---------------------------|---|
| ٢٠٢٤                      | ٢٠٢٥                      |   |
| (غير مراجعة)              | (غير مراجعة)              |   |
| (بآلاف الريالات السعودية) | (بآلاف الريالات السعودية) |   |
| ٥٣١,٣٠٩                   | ٤٥٣,٨٤١                   | الإيرادات                               |
| (٢,٤٤٢)                   | (٣,٩١٤)                   | إيرادات القطاعات                        |
| ٥٢٨,٨٦٧                   | ٤٤٩,٩٢٧                   | إلغاء الإيرادات بين القطاعات            |
|                           |                           | الإيرادات الموحدة                       |
|                           |                           | الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل         |
| (١,٧٧١)                   | (٢٦,١٧٢)                  | نتائج القطاعات                          |
| (٢٣,٩٧٧)                  | (٢٦,٤٨٩)                  | المبالغ غير المخصصة                     |
| (٢٥,٧٤٨)                  | (٥٢,٦٦١)                  | الخسارة الموحدة قبل الزكاة وضريبة الدخل |
|                           |                           | اجمالي الأصول                           |
| ٧٤٩,٢٠٨                   | ٧٥٩,٥٨٠                   | أصول القطاعات                           |
| ٩١٧,٣٦٥                   | ٩٦٦,٤٤٤                   | الأصول غير المخصصة                      |
| (٤٢٢,٥٤٨)                 | (٤٦٢,٧٨٣)                 | التسويات الموحدة                        |
| ١,٢٤٤,٠٢٥                 | ١,٢٦٣,٢٤١                 | اجمالي الأصول الموحدة                   |
|                           |                           | اجمالي المطلوبات                        |
| ٤١٣,٣٩٤                   | ٤٤٩,٣٦٨                   | مطلوبات القطاعات                        |
| ٥٢٤,٧٢٨                   | ٦٢٤,١٦١                   | المطلوبات غير المخصصة                   |
| (٨٥,٧٣٤)                  | (١٥١,٥٧١)                 | التسويات الموحدة                        |
| ٨٥٢,٣٨٨                   | ٩٢١,٩٥٨                   | اجمالي المطلوبات الموحدة                |

## (ب) المعلومات الجغرافية

تحل المعلومات الجغرافية إيرادات المجموعة وأصولها غير المتداولة حسب بلد مقر الشركة والدول الأخرى. عند عرض المعلومات الجغرافية، استندت إيرادات القطاعات إلى الموقع الجغرافي للعملاء، بينما استندت أصول القطاعات إلى الموقع الجغرافي للأصول.

| من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر  |                           |                          |
|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| ٢٠٢٤                      | ٢٠٢٥                      |                          |
| (غير مراجعة)              | (غير مراجعة)              |                          |
| (بآلاف الريالات السعودية) | (بآلاف الريالات السعودية) |                          |
| ٤٣٩,٩٩٦                   | ٣٧٢,٥٨٥                   | الإيرادات                |
| ٨٨,٨٧١                    | ٧٧,٣٤٢                    | المملكة العربية السعودية |
| ٥٢٨,٨٦٧                   | ٤٤٩,٩٢٧                   | دول أخرى                 |
| ٢٠٢٤ ٣١ دسمبر (مراجعة)    | ٢٠٢٥ ٣٠ سبتمبر (مراجعة)   |                          |
|                           |                           | الأصول غير المتداولة     |
| ٤٣٨,١٩٢                   | ٤٤٧,٢٨٤                   | المملكة العربية السعودية |
| ٨,٩٥٣                     | ٦,٢١١                     | مصر                      |
| ٤٤٧,١٤٥                   | ٤٥٣,٤٩٥                   |                          |

## (ج) عميل رئيسي

مثلت الإيرادات من عميل واحد في قطاعي التغليف الغذائي والصناعي للمجموعة ما يقارب ٧٢,٣٧ مليون ريال سعودي (٢٠٢٤: ٧١,٢١١ مليون ريال سعودي) من إجمالي إيرادات المجموعة.

## ١١. الإيرادات

### (أ) مصادر الإيرادات

تولد المجموعة إيراداتها بشكل أساسي من بيع منتجات الأغذية والتغليف الصناعي لعملائها (راجع إيضاح ١٠).

| من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر |         |
|--------------------------|---------|
|                          | ٢٠٢٤    |
| (غير مراجعة)             | ٢٠٢٥    |
| (بالألف ريالات السعودية) | ٤٤٩,٩٢٧ |
|                          | ٥٢٨,٨٦٧ |

الإيرادات من العقود مع العملاء

**(ب) الأحكام الهامة في الاعتراف بالإيرادات وتنصيص سعر المعاملة**  
 تقر المجموعة بالإيرادات عند حصول العميل على السيطرة على البضائع في وقت محدد، أي عند تسليم البضائع. تقاس الإيرادات بناء على المقابل المحدد في العقد المبرم مع العميل. ويخصص سعر المعاملة بناء على أسعار بيع البضائع بشكل مستقل، وعادة ما يكون لدى المجموعة الالتزام أداء واحد، وهو تسليم البضائع. وبصرف النظر عما سبق، لا توجد أحكام هامة أخرى مطلوبة في الاعتراف بالإيرادات.

### (ج) تفصيل الإيرادات من العقود مع العملاء

في الجدول التالي، تفصل الإيرادات من العقود مع العملاء حسب السوق الجغرافي الرئيسي وتوقيت الاعتراف بالإيرادات. كما يتضمن الجدول مطابقة الإيرادات المفصلة مع قطاعات المجموعة القابلة للتقرير (راجع إيضاح ١٠).

| المجموع                  | التصنيف الصناعي | تغليف المواد الغذائية |
|--------------------------|-----------------|-----------------------|
| (بالألف ريالات السعودية) |                 |                       |
| ٣٧٢,٥٨٥                  | ٦٤,٨١٨          | ٣٠٧,٧٦٧               |
| ٧٧,٣٤٢                   | ١٧,١١٠          | ٦٠,٢٣٢                |
| <b>٤٤٩,٩٢٧</b>           | <b>٨١,٩٢٨</b>   | <b>٣٦٧,٩٩٩</b>        |

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

الأسوق الجغرافية الرئيسية  
 المملكة العربية السعودية  
 دول أخرى

توقيت الاعتراف بالإيرادات  
 المنتجات المنقولة في نقطة زمنية محددة

الإيرادات الخارجية كما وردت في التقارير القطاعية (إيضاح ١٠)

| المجموع                  | التصنيف الصناعي | تغليف المواد الغذائية |
|--------------------------|-----------------|-----------------------|
| (بالألف ريالات السعودية) |                 |                       |
| ٤٣٩,٩٩٦                  | ٧٢,١٧٢          | ٣٦٧,٨٢٤               |
| ٨٨,٨٧١                   | ١٤,٢٥٤          | ٧٤,٦١٧                |
| <b>٥٢٨,٨٦٧</b>           | <b>٨٦,٤٣٢</b>   | <b>٤٤٢,٤٣٥</b>        |

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

الأسوق الجغرافية الرئيسية  
 المملكة العربية السعودية  
 دول أخرى

توقيت الاعتراف بالإيرادات  
 المنتجات المنقولة في نقطة زمنية محددة

الإيرادات الخارجية كما وردت في التقارير القطاعية (إيضاح ١٠)

| المجموع                  | التصنيف الصناعي | تغليف المواد الغذائية |
|--------------------------|-----------------|-----------------------|
| (بالألف ريالات السعودية) |                 |                       |
| ٥٢٨,٨٦٧                  | ٨٦,٤٣٢          | ٤٤٢,٤٣٥               |
| <b>٥٢٨,٨٦٧</b>           | <b>٨٦,٤٣٢</b>   | <b>٤٤٢,٤٣٥</b>        |

#### ١١. الإيرادات (تتمة)

##### (د) أرصدة العقود

يوفر الجدول التالي معلومات حول الحسابات المدينة التجارية والتزامات العقود من العقد مع العملاء.

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤                                     | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥                                     | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤                                     | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥                                     | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤                                     | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥                                     |
|--|--|--|--|--|--|
| غير مراجعة (مراجعة)<br>(بالألاف الريالات السعودية) |
| ٢٥٦,١٢٧  | ٢٥٦,٦٨٢  | ٤  | ٤  | ٢٥٦,١٢٧  | ٢٥٦,٦٨٢  |
| ١٣٣,٨٦٣  | ٨٨,٦٢٤   |  |  | ١٣٣,٨٦٣  | ٨٨,٦٢٤   |

تعلق التزامات العقد بشكل رئيسي بالدفعات المقدمة من العملاء قبل تسليم البضائع. وقد تم إدراج مبلغ ٧٢,٣٧٤ مليون ريال سعودي، المدرج كدفعة مقدمة من العملاء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، كإيرادات في عام ٢٠٢٥ (٢٠٢٤: ٢١١,٢١١ مليون ريال سعودي).

#### ١٢. خسارة السهم

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي من الخسارة بتقسيم الخسارة العائدة للمساهمين العاديين بالمجموعة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

بالنسبة لنصيب السهم المخفض من الخسارة، يتم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة وذلك بافتراض تحويل كافة الأسهم العادية المعروضة للتخفيف إلى أسهم عادية. لم تكن هناك مخفضة محتملة قائمة في أي وقت خلال فترات ٢٠٢٤ و ٢٠٢٥.

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم بأثر رجعي للفترة السابقة ليعكس عنصر إصدار حقوق الأولوية كما هو مطلوب بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٣، "رجبية السهم".

خسارة السهم الأساسية والمخفضة هي كما يلي:

| من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر                           | من ١ يونيو إلى ٣٠ سبتمبر                           | من ١ يونيو إلى ٣٠ سبتمبر                           | من ١ يونيو إلى ٣٠ سبتمبر                           |
|--|--|--|--|
| ٢٠٢٤   | ٢٠٢٥   | ٢٠٢٤   | ٢٠٢٥   |
| غير مراجعة (مراجعة)<br>(بالألاف الريالات السعودية) |
| (٢٥,٨٢٧)   | (٥١,٣٩٢)   | (١٧,٦٦١)   | (١٥,٨٢٤)   |
| ٦٨,٥٧٥   | ٧٦,٤٦٥   | ٦٨,٥٧٥   | ٧٦,٤٦٥   |
| (٠,٣٨)   | (٠,٦٧)   | (٠,٢٦)   | (٠,٢١)   |

خسارة الفترة  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة  
الخسارة الأساسية المخفضة للسهم الواحد (ريال سعودي)

#### ١٣. الارتباطات والالتزامات

لدى المجموعة الارتباطات والالتزامات التالية:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤                                     | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥                                     | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤                                     | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥                                     |
|--|--|--|--|
| غير مراجعة (مراجعة)<br>(بالألاف الريالات السعودية) |
| ٢,٠٥٢  | ١,٥٨١  | ١,٥٨١  | ١,٨٢٢  |
| ٥٥,٤٣٩   |  |  |  |

خطابات ضمان وأخرى  
الالتزامات رأسمالية لشراء ممتلكات وألات ومعدات

#### ١٤. أحداث لاحقة

بعد تاريخ التقرير، صدق مجلس إدارة المجموعة على إنشاء برنامج لإصدار السكريوك بقيمة إجمالية قدرها ٦٥٠ مليون ريال سعودي. وبهدف هذا البرنامج إلى دعم رأس المال العامل والأنشطة التشغيلية للمجموعة وشركتها التابعة، بالإضافة إلى تمويل مشاريع التوسيع وتحقيق الأهداف الاستراتيجية. لا توجد أحداث لاحقة هامة أخرى منذ نهاية الفترة تتطلب تعديلاً أو إفصاحاً في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

#### ١٥. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

تم إعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة لإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠٢٥ الموافق ١٥ جمادى الأولى ١٤٤٧هـ.