

شركة تكوين المتطورة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
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
٦ – ١٤	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 ٣١ مارس ٢٠٢٠، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية 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 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 الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لفت انتباه

نلفت الانتباه إلى إيضاح رقم (١) حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة الذي يشير إلى أن الإدارة قد قامت بإجراء تقييم لإنخفاض قيمة الشهرة السنوية البالغ ٣٢٣,٥٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. 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 خطتها 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 ٢٠١٩ و ٣١ مارس ٢٠٢٠.



البسام وشركاؤه
صندوق بريد ٤٦٣٦
الخبر ٣١٩٥٢١
المملكة العربية السعودية

إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني- ترخيص رقم (٣٣٧)
الخبر
١٣ رمضان ١٤٤١ هـ
٦ مايو ٢٠٢٠

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١,٠٠٩,٢٦٢	٩٩٣,٧٧٥		ممتلكات وآلات ومعدات
٤,٩٣٤	٤,٧٦٤		موجودات غير ملموسة
٣٢٣,٥٨٢	٣٢٣,٥٨٢		الشهرة
١,٣٣٧,٧٧٨	١,٣٢٢,١٢١		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٢٤٠,٨٦٣	٢٣٦,٢٥٩	٥	مخزون
٢٨٩,٣١٦	٣٢١,٧٠٣	٦	ذمم مدينة تجارية
٥١,١٦٢	٣٤,٨٨٦		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٧,٠١٦	-		استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
٤٠,٢٧٤	٦٣,٢٠٨		نقد وما في حكمه
٦٢٨,٦٣١	٦٥٦,٠٥٦		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٩٦٦,٤٠٩	١,٩٧٨,١٧٧		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٩٥٠,٠٠٠	٩٥٠,٠٠٠	١	رأس المال
(٤٣,٣٩٢)	(٤٢,٥٩١)		احتياطيات أخرى
(٣١٣,٦٩٤)	(٣٣٢,٤٨٧)		خسائر متراكمة
٥٩٢,٩١٤	٥٧٤,٩٢٢		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١٧٣,٩٣٤	١٠٠,٩٩٠	٧	قروض متوسطة وطويلة الأجل
١٦,١٤٧	١٦,١٨٩		مطلوبات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٣٥,٧٦٩	٣٥,١٥٤		مزايا الموظفين
٢٢٥,٨٥٠	١٥٢,٣٣٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١٧٤,٤٢٠	٢٤٤,٩٤١	٧	الجزء المتداول من قروض متوسطة وطويلة الأجل
٦٩٥,٣١٣	٦٣٤,٣٥٦	٧	قروض قصيرة الأجل
١,٤٠٩	١,١١٤		مطلوبات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٢٧٦,٥٠٣	٣٧٠,٥١١		ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
١,١٤٧,٦٤٥	١,٢٥٠,٩٢٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٣٧٣,٤٩٥	١,٤٠٣,٢٥٥		إجمالي المطلوبات
١,٩٦٦,٤٠٩	١,٩٧٨,١٧٧		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 ٦ مايو ٢٠٢٠

عبد المحسن العثمان
رئيس مجلس الإدارة

جميل عبدالله الملحم
عضو مجلس الإدارة المنتدب

مروان جريج
الرئيس المالي التنفيذي

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

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			إيضاح	
٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠			
(غير مدققة)	(غير مدققة)			
(بآلاف الريالات السعودية)				
٣٠٣,٤٧٠	٢٧٤,٠١٤	٨ و ٩	الإيرادات	
(٢٧٠,٤٩٠)	(٢٤٨,٥٣٩)	٨	تكلفة الإيرادات	
٣٢,٩٨٠	٢٥,٤٧٥		مجمّل الربح	
(١٩,٣٠٣)	(١٦,٥٣٣)	٨	مصاريف إدارية	
(١٣,٨٠٤)	(١٤,٣١٣)		مصاريف بيع وتسويق وتوزيع	
(٣٠٥)	(٤٠٦)		مصاريف أبحاث	
(٤٣٢)	(٥,٧٧٧)		خسارة التشغيل	
(١٤,١٢٥)	(١٣,٨٨٧)	٩	مصاريف تمويلية	
٢,٢١٨	٨٧١		إيرادات أخرى، صافي	
(١٢,٣٣٩)	(١٨,٧٩٣)		الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل	
(٢٠٩)	-		الزكاة و ضريبة الدخل	
(١٢,٥٤٨)	(١٨,٧٩٣)		صافي خسارة الفترة	
١,١٣١	٨٠١		الدخل الشامل الآخر:	
١,١٣١	٨٠١		بنود قد يتم إعادة تبويبها إلى قائمة الربح أو الخسارة	
(١١,٤١٧)	(١٧,٩٩٢)		فروق ترجمة عملات أجنبية	
			الدخل الشامل الآخر للفترة	
			إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	
(٠,١٣)	(٠,٢٠)	١٠	خسارة السهم (بالريال السعودي)	
			نصيب السهم الأساسي والمخفض من الخسارة	

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم بتاريخ ٦ مايو ٢٠٢٠

عبد المحسن العثمان
رئيس مجلس الإدارة

جميل عبدالله الملحم
عضو مجلس الإدارة المنتدب

مروان جريج
الرئيس المالي التنفيذي

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

شركة تكوين المتطورة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

رأس المال	احتياطات أخرى	خسائر متراكمة	المجموع
(بآلاف الريالات السعودية)			
٩٥٠,٠٠٠	(٤٩,٤٩٥)	(٢١٦,٩٧٧)	٦٨٣,٥٢٨
-	-	(١٢,٥٤٨)	(١٢,٥٤٨)
-	١,١٣١	-	١,١٣١
-	١,١٣١	(١٢,٥٤٨)	(١١,٤١٧)
٩٥٠,٠٠٠	(٤٨,٣٦٤)	(٢٢٩,٥٢٥)	٦٧٢,١١١
٩٥٠,٠٠٠	(٤٣,٣٩٢)	(٣١٣,٦٩٤)	٥٩٢,٩١٤
-	-	(١٨,٧٩٣)	(١٨,٧٩٣)
-	٨٠١	-	٨٠١
-	٨٠١	(١٨,٧٩٣)	(١٧,٩٩٢)
٩٥٠,٠٠٠	(٤٢,٥٩١)	(٣٣٢,٤٨٧)	٥٧٤,٩٢٢

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)

صافي خسارة الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)

صافي خسارة الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم بتاريخ ٦ مايو ٢٠٢٠

عبد المحسن العثمان
رئيس مجلس الإدارة

جميل عبدالله الملحم
عضو مجلس الإدارة المنتدب

مروان جريج
الرئيس المالي التنفيذي

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بآلاف الريالات السعودية)		
(١٨,٧٩٣)	(١٢,٥٤٨)	الأنشطة التشغيلية
		صافي خسارة الفترة
		تسويات لـ:
٢٤,٨١٢	٢٦,١٠٩	إستهلاك وإطفاء
-	٢٠٩	مخصص زكاة وضريبة الدخل
٢٦٠	-	شطب ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٢٠٤)	-	رد انخفاض ذمم مدينة تجارية
١,١٣٠	(٩٦٧)	مخصص (رد مخصص) مخزون
١٣,٨٨٧	١٤,١٢٥	مصاريف تمويلية
٨٣٠	١,٢٢٤	مخصص مزايا الموظفين
٢٠,٩٢٢	٢٨,١٥٢	
٣,٤٤٤	١٢,٨٣١	الحركة على رأس المال العامل:
(٣١,٢٤٧)	١٧٤	مخزون
١٦,٢٧٦	(٢٣,٣١٧)	ذمم مدينة تجارية
٩٤,٠٠٨	١٠,٢٧٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٠٣,٤٠٣	٢٨,١١٦	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
(١٣,٨٤٥)	(١٤,١٢٥)	النقد الناتج من العمليات
(١,٤٤٥)	(١,٢١٦)	مصاريف تمويلية مدفوعة
-	(١٧٢)	مزايا موظفين مدفوعة
٨٨,١١٣	١٢,٦٠٣	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٩,١٣٠)	(٥,٨٣٥)	الأنشطة الإستثمارية
٧,٠١٦	-	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
(٢,١١٤)	(٥,٨٣٥)	المتحصل من استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المطفأة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(٦٠,٩٥٧)	٨٣,١٦٠	الأنشطة التمويلية
(٢٩٥)	-	التغير في قروض قصيرة الأجل
(٢,٤٢٣)	(٦٧,٩٤١)	سداد أصل التزام الإيجار
(٦٣,٦٧٥)	١٥,٢١٩	سداد قروض متوسطة وطويلة الأجل
		صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
٢٢,٣٢٤	٢١,٩٨٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤٠,٢٧٤	٩,٩٤٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦١٠	٩٨٣	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
٦٣,٢٠٨	٣٢,٩١٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
-	١١,١٨٦	معاملات غير نقدية
٤٢	-	إثبات أصول حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦
		إطفاء التزامات عقود الإيجار

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها عنهم بتاريخ ٦ مايو ٢٠٢٠

عبد المحسن العثمان
رئيس مجلس الإدارة

جميل عبدالله الملحم
عضو مجلس الإدارة المنتدب

مروان جريج
الرئيس المالي التنفيذي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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 والفائف والأكياس.
- إدارة وتشغيل المراكز الصناعية.
- تملك الأراضي بغرض إنشاء وتطوير المصانع.
- إنشاء معاهد صناعية وتوفير وتنسيق الدورات التدريبية ذات العلاقة بتطوير المنتجات البلاستيكية.
- الاستيراد والتصدير، تجارة الجملة والتجزئة في أنواع مختلفة من المنتجات البلاستيكية.
- إنشاء وإدارة وتشغيل وصيانة المشروعات الصناعية المختلفة.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٥٩٣,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥١٩ مليون ريال سعودي) والتي تعود بشكل رئيسي إلى رصيد قروض قصيرة الأجل والجزء المتداول من قروض متوسطة وطويلة الأجل والذي يبلغ ٦٣٤,٤ مليون ريال سعودي و ٢٤٤,٩ مليون ريال سعودي على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٦٩٥,٣ مليون ريال سعودي و ١٧٤,٤ مليون ريال سعودي، على التوالي). بالإضافة إلى ذلك، كما تم الإشارة إليه في إيضاح رقم ٧، فإن المجموعة لم تلتزم بالتعهدات المالية للقروض كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠. تقوم المجموعة حالياً بمفاوضات مع البنوك التجارية وصندوق التنمية الصناعية السعودي حول إعادة هيكلة هذه القروض وذلك سعياً منها للإلتزام بالتعهدات المالية. تعتقد إدارة المجموعة أنها قادرة على إعادة هيكلة هذه القروض والإلتزام بالتعهدات في المستقبل القريب وكذلك الإستفادة من تسهيلات جديدة إذا تطلب ذلك. وعليه تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الإستمرارية، واستمرار تصنيف القروض وفقاً لشروط السداد الأصلية.

قامت الإدارة بإجراء تقييم لإنخفاض قيمة الشهرة السنوية البالغ ٣٢٣,٥٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. 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 ٢٠١٩ و ٣١ مارس ٢٠٢٠.

٢ - هيكل المجموعة:

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

نسبة الملكية الفعلية		الشركة التابعة
ديسمبر ٢٠١٩	مارس ٢٠٢٠	
٪ ١٠٠	٪ ١٠٠	شركة بلاستيك السعودية لأنظمة التغليف ("السعودية للتغليف")
٪ ١٠٠	٪ ١٠٠	شركة مصنع الانسجة المتطورة ("ساف")
٪ ١٠٠	٪ ١٠٠	شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة ("الشرق")
٪ ١٠٠	٪ ١٠٠	نيو مارينا للصناعات البلاستيكية (اس.إيه.إي) ("نيو مارينا")
٪ ١٠٠	٪ ١٠٠	شركة صناعة العبوات الفائقة ("التراباك")

٣ - أسس الإعداد

١-٣ قائمة الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٢-٣ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الحالات التي تتطلب فيها المعايير الدولية للتقرير المالي أساساً آخر للقياس.

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتسق مع تلك المطبقة للسنة المالية السابقة وفترة المقارنة الأولية.

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

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٤ - ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة المطبقة من قبل المجموعة:

٤-١ أساس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة القوائم المالية لشركة تكوين المتطورة للصناعات وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما هو مبين في الإيضاح رقم ٢. تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة:

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها،
- نشوء حق للشركة في العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها ،
- القدرة على استخدام سيطرتها بغرض التأثير على عوائد الاستثمار.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، وإذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغيرات 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 السنة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة من تاريخ استحواد الشركة على السيطرة حتى تاريخ فقدان السيطرة على الشركة التابعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٤- ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)
٤-١ أساس التوحيد (تتمة)

إن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الأخرى موزعة على مساهمي الشركة. إن إجمالي الدخل الشامل للشركات التابعة موزع على مساهمي الشركة.

يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة، متى تطلب ذلك، لكي تتلائم سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل المجموعة.

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

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

إن التغيرات في ملكية المجموعة في شركات تابعة والتي لا تؤدي إلى خسارة السيطرة يتم احتسابها كمعاملات حقوق ملكية. يتم تعديل القيم المدرجة لملكية المجموعة وحقوق الملكية غير المسيطرة لتعكس التغيرات في ملكيتها في الشركات التابعة. إن أي فرق بين قيمة تعديل حقوق الملكية غير المسيطرة والقيمة العادلة للبذل المدفوع أو المقبوض 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 الموحدة الموجزة ويتم احتسابها كالفرق بين (١) إجمالي القيمة العادلة للمبلغ المستلم والقيمة العادلة لأية حصة مستبقة و (٢) القيمة الدفترية المدرجة سابقاً للموجودات (بما في ذلك الشهرة)، ومطلوبات الشركة التابعة وأية حقوق ملكية غير مسيطرة. يتم المحاسبة على جميع المبالغ المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر المتعلقة بتلك الشركة التابعة كما لو كانت المجموعة قامت باستبعاد موجودات أو مطلوبات الشركة التابعة مباشرة (بمعنى آخر، إعادة التصنيف إلى قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة أو التحويل إلى تصنيف آخر في حقوق الملكية كما هو محدد/ مسموح به وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي). إن القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به في الشركة التابعة السابقة بتاريخ فقدان السيطرة يتم اعتباره كقيمة عادلة عند الاعتراف الأولي وذلك في المحاسبة اللاحقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ أو التكلفة عند الاعتراف الأولي باستثمار في شركة زميلة أو مشروع مشترك.

٤-٢ المعايير الجديدة، التعديلات على المعايير والتفسيرات

هناك عدد من المعايير الجديدة، والتعديلات على المعايير التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠، لكن ليس لها تأثير جوهري عند تطبيقها على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٥- المخزون

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير مدققة)	(مدققة)	(بالآلاف الريالات السعودية)
٨٩,٥٦٠	٩٥,٠٤٢	بضاعة تامة الصنع
١٢١,٢١٥	١٢٠,٢٩٣	مواد خام ومواد تعبئة وتغليف وأعمال تحت التصنيع
٥٢,٢٩٠	٥١,١٧٤	قطع غيار
٢٦٣,٠٦٥	٢٦٦,٥٠٩	
(٢٦,٨٠٦)	(٢٥,٦٤٦)	مخصص المخزون
٢٣٦,٢٥٩	٢٤٠,٨٦٣	

٦- ذمم مدينة تجارية

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير مدققة)	(مدققة)	(بالآلاف الريالات السعودية)
٣٥٤,٧٧٠	٣٣٧,٤٨٤	ذمم مدينة تجارية
١٦,٢٦٣	٢,٣٠٢	ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة
١٧	١٧	مطلوب من طرف ذي علاقة
٣٧١,٠٥٠	٣٣٩,٨٠٣	
(٤٩,٣٤٧)	(٥٠,٤٨٧)	مخصص إنخفاض الذمم المدينة التجارية
٣٢١,٧٠٣	٢٨٩,٣١٦	

٧ - القروض

٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)
(بآلاف الريالات السعودية)	
٣٤٥,٩٣١	٣٤٨,٣٥٤
٦٣٤,٣٥٦	٦٩٥,٣١٣
قروض متوسطة وطويلة الأجل (أ)	
قروض قصيرة الأجل (ب)	

أ) قروض متوسطة وطويلة الأجل

٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)
(بآلاف الريالات السعودية)	
٢٧٨,٤٨٢	٢٨٠,٩٨٩
٦٧,٤٤٩	٦٧,٣٦٥
٣٤٥,٩٣١	٣٤٨,٣٥٤
٢٤٤,٩٤١	١٧٤,٤٢٠
١٠٠,٩٩٠	١٧٣,٩٣٤
قرض تجاري	
قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي	
يخصم: الجزء المتداول	

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 التسهيل مضمون بتنازل نهائي وغير مشروط عن جميع الحقوق والمصالح المتصلة بعقد البيع المبرم مع شركة العثمان للإنتاج والتصنيع الزراعي (ندى)، طرف ذي علاقة، وحسابات إيرادات لشركة السعودية للتغليف وشركة مصنع الانسجة المتطورة ("ساف") وضمان تجاري من شركة العثمان القابضة، شركة شقيقة.

في عام ٢٠١٦، تم سداد ٤٩٠ مليون ريال سعودي من هذا القرض عبارة عن ٩٠ مليون ريال سعودي طبقاً لجدول سداد القرض و ٤٠٠ مليون ريال سعودي سداد مقدم. لا يوجد تغيير في شروط القرض إلا أنه تم تعديل دفعات السداد. خلال عام ٢٠١٨، واستمراراً لاتفاقية تسهيلات المرابحة الأصلية مع البنك العربي الوطني، قامت الشركة بإعادة هيكلة ١٥٠ مليون ريال سعودي من قرض قصير الأجل إلى قرض متوسط وطويل الأجل.

إن المجموعة مخالفة لبعض تعهدات القرض طويل الأجل والتي يتم قياسها نصف سنوياً (أي في يونيو وديسمبر من كل عام). إن الإدارة قد إتخذت الإجراءات التصحيحية اللازمة بما في ذلك الحصول على تنازل من البنك الرئيس للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وللفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩. تقوم المجموعة حالياً بمفاوضات مع البنوك التجارية حول إعادة هيكلة القروض المتبقية وذلك سعياً منها للالتزام بالتعهدات المالية. تعتقد إدارة الشركة أن المجموعة سوف تنجح في إعادة هيكلة القروض والالتزام بالتعهدات المالية في المستقبل القريب، بالإضافة إلى الحصول على تسهيلات جديدة عند الحاجة. وبناءً على ذلك، استمر تصنيف هذا القرض على أنه غير متداول.

قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي – أبرمت المجموعة عدة اتفاقيات قروض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل إنشاء مرافق مصنع المجموعة. لا تخضع هذه القروض لمصاريف تمويلية دورية، وهي مضمونة برهن الممتلكات والآلات والمعدات لشركات المجموعة وقطعتي أرض مملوكة لشركة شقيقة وضمانات مشتركة من الشركة.

في سبتمبر ٢٠١٣، أبرمت شركة مصنع الأنسجة المتطورة (ساف) إتفاقية قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل إنشاء مرافق إنتاج جديدة بمبلغ ١٢٥,٧ مليون ريال سعودي. يتم سداد القرض على ١٤ قسط نصف سنوي غير متساوي ابتداءً من ١٥ شوال ١٤٣٦ هـ الموافق ٣١ يوليو ٢٠١٥. خلال العام ٢٠١٥، سحبت ساف مبلغ ١٢,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ : ٢٠١٣) مليون ريال سعودي) من مجموع التسهيل.

إن المجموعة غير ملتزمة ببعض تعهدات هذا القرض والتي يتم قياسها على أساس سنوي. تجري الإدارة حالياً مناقشات مع صندوق التنمية الصناعية لإعادة هيكلة القروض. تعتقد الإدارة أنها سوف تنجح في إعادة هيكلة هذا القرض، وعليه كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، استمر تصنيف هذا القرض وفقاً لشروط السداد الأصلية.

٧- القروض (تتمة)

ب) قروض قصيرة الأجل

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

٨ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

الإسم	العلاقة
مجموعة شركات العثمان	شركات شقيقة

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

طبيعة المعاملة	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)
إيرادات	١٣,٩٩٤	١٢,٨٢٤
خدمات تقنية معلومات	٢٨٠	٨٩٣
شراء تذاكر طيران	٨٢٥	٣٤٨
شراء مواد	٢٥٢	٢٢٠
إقامة وإعاشة ومصاريف متنوعة أخرى	٥٤٣	١٩

٩ - المعلومات القطاعية

قطاعات الأعمال:

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

- أكواب البوليستيرين والأغطية ومنتجات بلاستيكية أخرى متعلقة بها: وهي تشتمل على منتجات التغليف والتعبئة البلاستيكية المصنوعة من لفات البوليستيرين المستخدمة في التشكيل والتعبئة والتغليف المباشر في الكؤوس والأغطية الحرارية والأكواب المصنوعة من البوليستيرين والزجاجات عالية الكثافة المستخدمة في منتجات الألبان والأغذية وصناعة المشروبات. و
- الأقمشة غير المنسوجة: وتشتمل هذه على الأقمشة المركبة، لإستخدامها في القطاعات الصحية والصناعية والقطاعات الطبية والأقمشة المقاومة للكحولات والأقمشة المقاومة للكهرباء الساكنة التي تستخدم كملايات جراحية والعباءات الطبية والوقائية والأقمشة المصنوعة للاستخدامات الصحية، مثل حفاظات الأطفال والكبار والنساء.

إن إجمالي موجودات المجموعة وإجمالي المطلوبات والإيرادات والدخل (الخسارة) قبل الزكاة والمصاريف التمويلية والإستهلاك والإطفاء حسب قطاعات الأعمال هي على النحو التالي:

أكواب البوليستيرين والأغطية ومنتجات بلاستيكية أخرى متعلقة بها			المجموع
أقمشة غير منسوجة			
(بآلاف الريالات السعودية)			
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠			
(غير مدققة)			
٢٠٠,٦٣٩	٧٣,٣٧٥	٢٧٤,٠١٤	إيرادات خارجية
١٠,٧٨٧	٣,١٠٠	١٣,٨٨٧	مصاريف تمويلية
١٧,١٢٢	٧,٦٩٠	٢٤,٨١٢	إستهلاك وإطفاء
(١٥,٨٧٢)	(٢,٩٢١)	(١٨,٧٩٣)	الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)			
١,٤٩٠,٧٤١	٤٨٧,٤٣٦	١,٩٧٨,١٧٧	إجمالي الموجودات
١,٢٧٠,١٨٨	١٣٣,٠٦٧	١,٤٠٣,٢٥٥	إجمالي المطلوبات
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠			
(غير مدققة)			
٢٠٢,٢٧٧	٧٣,٣٧٥	٢٧٥,٦٥٢	إيرادات القطاع
(١,٦٣٨)	-	(١,٦٣٨)	إيرادات داخل القطاع
٢٠٠,٦٣٩	٧٣,٣٧٥	٢٧٤,٠١٤	إيرادات خارجية
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)			
٣,٠٠٦,٧٠٤	٥٣٦,٧١٢	٣,٥٤٣,٤١٦	موجودات القطاع
(١,٥١٥,٩٦٣)	(٤٩,٢٧٦)	(١,٥٦٥,٢٣٩)	التعديلات الموحدة
١,٤٩٠,٧٤١	٤٨٧,٤٣٦	١,٩٧٨,١٧٧	إجمالي الموجودات
١,٦٠١,٧٣٧	٤٤٠,٠١٩	٢,٠٤١,٧٥٦	مطلوبات القطاع
(٣٣١,٥٤٩)	(٣٠٦,٩٥٢)	(٦٣٨,٥٠١)	التعديلات الموحدة
١,٢٧٠,١٨٨	١٣٣,٠٦٧	١,٤٠٣,٢٥٥	إجمالي المطلوبات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٩- المعلومات القطاعية (تتمة)

أكواب البوليستيرين والأغطية ومنتجات بلاستيكية أخرى متعلقة بها			أقمشة غير منسوجة	المجموع
(بآلاف الريالات السعودية)				
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)				
إيرادات خارجية	٢٣٠,٤٤٣	٧٣,٠٢٧	٣٠٣,٤٧٠	
مصاريف تمويلية	١١,٨٤٣	٢,٢٨٢	١٤,١٢٥	
إستهلاك وإطفاء	١٧,٩٦٤	٨,١٤٥	٢٦,١٠٩	
الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل	(١٠,٦٦٢)	(١,٦٧٧)	(١٢,٣٣٩)	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)				
إجمالي الموجودات	١,٤٦٥,٠٧٢	٥٠١,٣٣٧	١,٩٦٦,٤٠٩	
إجمالي المطلوبات	١,٢٤٦,١١٥	١٢٧,٣٨٠	١,٣٧٣,٤٩٥	
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)				
إيرادات القطاع	٢٣١,٨٩٩	٧٣,٠٢٧	٣٠٤,٩٢٦	
إيرادات داخل القطاع	(١,٤٥٦)	-	(١,٤٥٦)	
إيرادات خارجية	٢٣٠,٤٤٣	٧٣,٠٢٧	٣٠٣,٤٧٠	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)				
موجودات القطاع	٢,٩٣٩,١٢٠	٥٣٤,٦٢٤	٣,٤٧٣,٧٤٤	
التعديلات الموحدة	(١,٤٧٤,٠٤٨)	(٣٣,٢٨٧)	(١,٥٠٧,٣٣٥)	
إجمالي الموجودات	١,٤٦٥,٠٧٢	٥٠١,٣٣٧	١,٩٦٦,٤٠٩	
مطلوبات القطاع	١,٥٠٤,٤٠٣	٤٣٥,٠١٠	١,٩٣٩,٤١٣	
التعديلات الموحدة	(٢٥٨,٢٨٨)	(٣٠٧,٦٣٠)	(٥٦٥,٩١٨)	
إجمالي المطلوبات	١,٢٤٦,١١٥	١٢٧,٣٨٠	١,٣٧٣,٤٩٥	

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:

جمهورية مصر العربية		المملكة العربية السعودية	المجموع
		(بآلاف الريالات السعودية)	
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠			
(غير مدققة)			
إيرادات خارجية	٢٦٢,٠٢٤	١١,٩٩٠	٢٧٤,٠١٤
مصاريف تمويلية	١٣,٨٠٥	٨٢	١٣,٨٨٧
إستهلاك وإطفاء	٢٤,٣٢٢	٤٩٠	٢٤,٨١٢
الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل	(١٧,٤٧٠)	(١,٣٢٣)	(١٨,٧٩٣)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٩- المعلومات القطاعية (تتمة)

المملكة العربية السعودية	جمهورية مصر العربية	المجموع
(بالآلاف الريالات السعودية)		
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)		
إجمالي الموجودات	١,٩٠٣,٩٢٣	١,٩٧٨,١٧٧
إجمالي المطلوبات	١,٣٨٦,٩١٣	١,٤٠٣,٢٥٥
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)		
إيرادات القطاع	٢٦٣,٦٦٢	٢٧٥,٦٥٢
إيرادات داخل القطاع	(١,٦٣٨)	(١,٦٣٨)
إيرادات خارجية	٢٦٢,٠٢٤	٢٧٤,٠١٤
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)		
موجودات القطاع	٣,٤٦٨,٤٥١	٣,٥٤٣,٤١٦
التعديلات الموحدة	(١,٥٦٤,٥٢٨)	(١,٥٦٥,٢٣٩)
إجمالي الموجودات	١,٩٠٣,٩٢٣	١,٩٧٨,١٧٧
مطلوبات القطاع	١,٩٩٩,٧٩٢	٢,٠٤١,٧٥٦
التعديلات الموحدة	(٦١٢,٨٧٩)	(٦٣٨,٥٠١)
إجمالي المطلوبات	١,٣٨٦,٩١٣	١,٤٠٣,٢٥٥
المملكة العربية السعودية	جمهورية مصر العربية	المجموع
(بالآلاف الريالات السعودية)		
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)		
إيرادات خارجية	٢٨٢,٢١٧	٣٠٣,٤٧٠
مصاريف تمويلية	١٣,٤٢٢	١٤,١٢٥
إستهلاك وإطفاء	٢٥,٦٠٤	٢٦,١٠٩
(الخسارة) الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	(١٣,٠٨١)	(١٢,٣٣٩)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)		
إجمالي الموجودات	١,٨٩٦,٨١٠	١,٩٦٦,٤٠٩
إجمالي المطلوبات	١,٣٦١,٩١٦	١,٣٧٣,٤٩٥
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)		
إيرادات القطاع	٢٨٣,٦٧٣	٣٠٤,٩٢٦
إيرادات داخل القطاع	(١,٤٥٦)	(١,٤٥٦)
إيرادات خارجية	٢٨٢,٢١٧	٣٠٣,٤٧٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)		
موجودات القطاع	٣,٤٠٣,٤٣٢	٣,٤٧٣,٧٤٤
التعديلات الموحدة	(١,٥٠٦,٦٢٢)	(١,٥٠٧,٣٣٥)
إجمالي الموجودات	١,٨٩٦,٨١٠	١,٩٦٦,٤٠٩
مطلوبات القطاع	١,٩٠٢,٧٨٦	١,٩٣٩,٤١٣
التعديلات الموحدة	(٥٤٠,٨٧٠)	(٥٦٥,٩١٨)
إجمالي المطلوبات	١,٣٦١,٩١٦	١,٣٧٣,٤٩٥

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٠ - خسارة السهم

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

من ١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠١٩
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
(٠,٢٠)	(٠,١٣)	(٠,١٣)
(١٨,٧٩٣)	(١٢,٥٤٨)	(١٢,٥٤٨)
٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٥,٠٠٠,٠٠٠

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

١١ - الارتباطات والالتزامات

لدى المجموعة الارتباطات والالتزامات التالية :

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(غير مدققة)	(مدققة)
(بآلاف الريالات السعودية)	(بآلاف الريالات السعودية)
٣١,٥٨٥	٣٢,١٤٩
٢,٠٩٩	٢,٤٠٤
٤٨,٨٩٨	٤١,٨٣٠

اعتمادات مستندية

خطابات ضمان وأخرى

التزامات رأسمالية لشراء متلكات وآلات ومعدات

١٢ - أحداث لاحقة

انتشر فيروس كورونا الجديد (Covid-١٩) على الصعيد الإقليمي مما تسبب في اضطراب الأعمال. أعلنت حكومة المملكة العربية السعودية عن قرارات إضافية للسيطرة على أثر تفشي المرض، والتي تشمل حظر التجول لمدة ٢٤ ساعة في بعض مدن المملكة. علاوة على ذلك أعلنت الحكومة عن أوامر ملكية لدعم القطاع الخاص للحد من أثر الإجراءات الاحترازية التي اتخذتها.

تعتقد المجموعة أنه في هذه المرحلة، لا يمكن تقدير الأثر المالي المحتمل لإضطراب الأعمال ودعم الحكومة للمجموعة حتى الآن بصورة دقيقة. تقوم المجموعة حالياً بتقييم الآثار المالية والنتائج والتي سوف يتم استعراضها بالقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، إن وجدت.

١٣ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٦ مايو ٢٠٢٠ الموافق ١٣ رمضان ١٤٤١هـ.