

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة - إيضاح رقم ١)

المعلومات المالية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
وتقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة - إيضاح رقم ١)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الصفحة

٢

تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية

٣

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة

٤

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

٥

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة

٦

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

١٥ - ٧

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية

إلى السادة/ مساهمي شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة المحترمين
(شركة مساهمة - انظر إيضاح رقم ١)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية من إجراء استفسارات، بشكل رئيسي مع الأشخاص 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 لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن نتأكد من الحصول على تأكيد بأننا سنسلم جميع الأمور المهمة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة وبناءً عليه، لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



علي حسن البصري
ترخيص رقم ٤٠٩



٢٩ ذو الحجة ١٤٤٣ هـ
(٢٨ يوليو ٢٠٢٢)

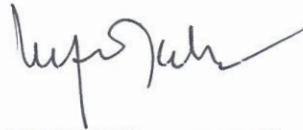
شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة - إيضاح رقم ١)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٢	٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٠٦,٠٢٦,١٧١	١٤٩,١٣٥,٤٦٠	٤ إيرادات
(١٨٧,١٣٤,٧٦٦)	(١٣٧,٧٧٤,٣٤٧)	٥ تكلفة الإيرادات
١٨,٨٩١,٤٠٥	١١,٣٦١,١١٣	إجمالي الربح
(٣,٢٦٢,١٤٥)	(٣,١٦٢,٠٣٤)	٦ مصاريف عمومية وإدارية
(١,٢٣٨,٠٠٢)	(١,٨١٢,٠٢٧)	٧ مصاريف بيع وتسويق
(١,٦٧٠,٢٥٣)	٢,٨٧٥,٣١٦	مخصص (عكس) الخسارة الائتمانية المتوقعة
(٥٤,٠٠٤)	(٣٥١,٢٤٤)	مصاريف تشغيلية أخرى - بالصافي
١١,٨٦٦,٠٠١	٨,٩١١,١٢٤	ربح التشغيل
(٤,١٠٠,١٣٠)	(٣,٦٩١,١٢٣)	تكاليف مالية
٧,٧٦٥,٨٧١	٥,٢٢٠,٠٠١	الربح قبل الزكاة و ضريبة الدخل
(١,١٧٣,٦٠٧)	(٩٤٦,٦٧٥)	١٤ مصروف الزكاة
(٣٥٩,٤٥٤)	(٢,١٢٥,٤٤٠)	١٤ مصروف ضريبة الدخل
٦,٤٣٢,٨١٠	٢,١٤٧,٨٨٦	الدخل للفترة
٢٠٣,٣٦٢	-	الدخل الشامل الآخر
٦,٤٣٦,١٧٢	٢,١٤٧,٨٨٦	بذور ان رواد تصنيفها الى الربح أو الخسارة إعادة قياس ربح لإلتزامات منافع الموظفين
٠,٣٠	٠,١٠	مجموع الدخل الشامل للفترة
٠,٣٠	٠,١٠	ربحية السهم: الأساسية والمخفضة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.


محمد صالح علي درويش
المدير المالي


الرئيس التنفيذي


فيبول شيف ساهاي ماثور
رئيس مجلس الإدارة

28.7
D.

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة - إيضاح رقم ١)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٢٦٢,٣٣٤,٨٢٤	٢٥٨,٣٥٠,٨٦١	٨	ممتلكات ومصنع ومعدات
١٧,٩٩٢,٨١٩	١٦,٥٧٩,٧٦٤		موجودات حق الاستخدام
١١٧,٨٩٧	١٠٧,٢١٨		موجودات غير ملموسة
٢٨٠,٤٤٥,٥٤٠	٢٧٥,٠٣٧,٨٤٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٣٩,٧٤٩,٤٦١	١٤٧,٤٧٩,٢٣١	٩	مخزون
٥٠١,٨٤٢,٠٨٨	٤٣١,٩١٢,٩٧٨	١٠	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
٧٣,٨٨١,٦٠٩	١٨,٠٦٤,٨٩٠	١١	نقد وما يمثله
٦١٥,٤٧٣,١٥٨	٥٩٧,٤٥٧,٠٩٩		مجموع الموجودات المتداولة
٨٩٥,٩١٨,٦٩٨	٨٧٢,٤٩٤,٩٤٢		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٣٥,٠٠٥,٤٨٨	٣٥,٠٠٥,٤٨٨		احتياطي نظامي
٢٦٩,٩٨٤,٦٤٠	٢٧٦,٤٢٠,٨١٢		أرباح مبقاة
٥١٤,٩٩٠,١٢٨	٥٢١,٤٢٦,٣٠٠		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١٢,٨٣٣,٤٠١	١٠,٢٤٩,٦٣١	١٤	مطلوبات إيجارية
٥,٠٩٧,٧٥٨	٤,٨٣٠,٤٢٧		مطلوبات ضريبية مؤجلة
١٦,٩٠٥,٧٥٨	١٧,٣٢٥,٢٧٤		التزامات منافع الموظفين
٣٤,٨٣٦,٩١٧	٣٢,٤٠٥,٣٣٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٦٢,٧٦٣,٣٦٦	١٢٦,٨٩٩,١٨٨	١٢	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٥,٦٥١,٨٦٧	٦,٠٧٥,١٢٨		الجزء المتداول من المطلوبات الإيجارية
٢٧٤,٣١٩,٥٣٠	١٨١,١٥٨,٤٩٧	١٣	اقتراضات قصيرة الأجل
٣,٣٥٦,٨٩٠	٤,٥٣٠,٤٩٧	١٤	زكاة مستحقة الدفع
٣٤٦,٠٩١,٦٥٣	٣١٨,٦٦٣,٣١٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٨٠,٩٢٨,٥٧٠	٣٥١,٠٦٨,٦٤٢		مجموع المطلوبات
٨٩٥,٩١٨,٦٩٨	٨٧٢,٤٩٤,٩٤٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد إصدار هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة والتي تتضمن الإيضاحات المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٢٢ وتم التوقيع عليها بالعلامة عنهم من قبل:

محمد صالح علي درويش
المدير المالي

محمد الشاهين
الرئيس التنفيذي

فيصل شيف ساهي ماثور
رئيس مجلس الإدارة

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة - إيضاح رقم ١)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	المجموع	
	٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٥,٤٨٨	٢٧٢,٦١١,٥٨٢	٥١٧,٦١٧,٠٧٠	في ١ أبريل ٢٠٢١ (مراجعة)
	-	-	٢,١٤٧,٨٨٦	٢,١٤٧,٨٨٦	الربح للفترة
	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
	-	-	٢,١٤٧,٨٨٦	٢,١٤٧,٨٨٦	مجموع الدخل الشامل للفترة
	٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٥,٤٨٨	٢٧٤,٧٥٩,٤٦٨	٥١٩,٧٦٤,٩٥٦	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)
	٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٥,٤٨٨	٢٦٩,٩٨٤,٦٤٠	٥١٤,٩٩٠,١٢٨	في ١ أبريل ٢٠٢٢ (مراجعة)
	-	-	٦,٢٢٢,٨١٠	٦,٢٢٢,٨١٠	الربح للفترة
	-	-	٢٠٣,٣٦٢	٢٠٣,٣٦٢	الدخل الشامل الآخر للفترة
	-	-	٦,٤٣٦,١٧٢	٦,٤٣٦,١٧٢	مجموع الدخل الشامل للفترة
	٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٥,٤٨٨	٢٧٦,٤٢٠,٨١٢	٥٢١,٤٢٦,٣٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

Handwritten signatures and stamps:
 - A large signature on the left.
 - A signature in the middle with "H.3" written below it.
 - A signature on the right.
 - A stamp at the bottom left with "28.7" and "D." written on it.

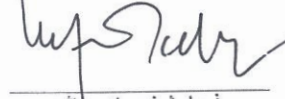
شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة - إيضاح رقم ١)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)


لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٢	٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧,٧٦٥,٨٧١	٥,٢٢٠,٠٠١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
		تعديلات ل:
		استهلاك
		إطفاء
		مخصص مخزون متقدم
		مخصص (عكس) الخسارة الائتمانية المتوقعة
		تكاليف مالية
		مخصص التزامات منافع الموظفين
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		زيادة في المخزون
		نقص في ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
		زيادة (نقص) في ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
		النقد الناتج من (المستند في) العمليات
		تكاليف مالية مدفوعة
		التزامات منافع موظفين مدفوعة
		زكاة وضريبة دخل مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية الواردة (الصادرة) من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		مدفوعات لشراء معطكات ومصنع ومعدات
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		تغيرات في اقتراضات قصيرة الأجل
		العنصر الرئيسي في التزامات الإيجار
		صافي التدفقات النقدية (الصادرة) الواردة من الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما يماثله
		نقد وما يماثله في بداية الفترة
		نقد وما يماثله في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.


محمد صالح علي درويش
المدير المالي


رئيس التنفيذ


فيصل شيف سامي مانور
رئيس مجلس الإدارة


D. 28.7

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة - إيضاح رقم ١)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ معلومات عامة

تعمل شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة ("الشركة") في تصنيع وبيع الأنابيب الفولاذية اللولبية.

إن الشركة هي شركة مساهمة مرخصة بموجب ترخيص استثمار أجنبي رقم ١٢١٠٣١١١٨٩٩٢ صادر عن وزارة الاستثمار بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٣١هـ (٤ يوليو ٢٠١٠) وتعمل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٧١٥٢٢ صادر في الدمام بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٣١هـ (٤ يوليو ٢٠١٠). إن عنوان الشركة المسجل هو ص. ب ١٢٩٤٣، الدمام ٣١٤٨٣، المملكة العربية السعودية. تبدأ السنة المالية للشركة في ١ أبريل وتنتهي في ٣١ مارس من كل سنة.

تتضمن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة عمليات الشركة وفرعها الذي يعمل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٧١٥٢٤ الصادر في الدمام في ٢٢ رجب ١٤٣١هـ (٤ يوليو ٢٠١٠).

تغيير في الوضع النظامي للشركة

خلال عام ٢٠١٩، أوصى مجلس إدارة الشركة ("مجلس الإدارة") ببدء الإجراءات القانونية لتقديم طلب الاكتتاب العام الأولي للشركة لدى السلطات التنظيمية ذات الصلة في المملكة العربية السعودية. كجزء من خطط الاكتتاب العام الأولي، أوصى مجلس إدارة الشركة، في ١٠ سبتمبر ٢٠٢٠، بتحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة. بناءً على توصية مجلس الإدارة، في ٢١ سبتمبر ٢٠٢٠، قرر المساهمون في الشركة تحويل الشركة إلى شركة مساهمة مغلقة. إن الإجراءات النظامية لتحديث النظام الأساسي للشركة والسجل التجاري لتحويل الشركة من شركة مساهمة مغلقة إلى شركة مساهمة جارية حاليًا. بدأ تداول أسهم الشركة في السوق المالية السعودية خلال شهر فبراير ٢٠٢٢.

مركز السيولة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، كان لدى الشركة نسبة حالية بمبلغ ١,٩ ونقد وما يماثله بمبلغ ١٨,١ مليون ريال سعودي وتسهيلات ائتمانية غير مستخدمة بمبلغ ٢,٠ مليار ريال سعودي. وقد وضعت إدارة الشركة توقعات بشأن مركز سيولتها وترى أن الشركة ستتمكن من الوفاء بمتطلبات رأس مالها العامل والنفقات الرأسمالية بشكل كافٍ لفترة الاثني عشر شهرًا القادمة من تاريخ التقرير. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، كان لدى الشركة أعمال متأخرة بصفة مؤكدة بمبلغ ٨٧٧,٣ مليون ريال سعودي والتي من المتوقع أن يتم تسليمتها في ٢٠٢٢ - ٢٠٢٣ وتعتقد الإدارة أن هذا سيسهم في تحسين الهوامش الإجمالية.

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة المطبقة في إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة تتفق مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

١-٢ بيان الإعداد

أعدت هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن المعلومات المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وبناءً عليه، ينبغي قراءة هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة - إيضاح رقم ١)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٢ المعايير والتعديلات على المعايير المعتمدة والصادرة والتي لم تصبح سارية بعد

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة غير المطبقة بعد

لقد تم نشر بعض المعايير المحاسبية وتعديلات على المعايير والتفسيرات من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولي والتي لا تعد إلزامية لفترات التقرير في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ولم تقم الشركة بتطبيقها بشكل مبكر. إن الإدارة بصدد تقييم تأثير هذه التعديلات على معلوماتها المالية الأولية الموجزة، مع ذلك أن الإدارة تعتقد أنه من غير المتوقع لهذه المعايير أن يكون لها أثر جوهري على الشركة في فترات التقرير الحالية أو المستقبلية أو على معاملاتنا في المستقبل المنظور.

المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل الشركة

لا توجد معايير جديدة تنطبق على الشركة، ومع ذلك، فقد طبقت الشركة التعديلات التالية على المعايير لأول مرة لفترة تقريرها التي بدأت في ١ أبريل ٢٠٢٢:

عدد من التعديلات محدودة النطاق على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ ومعياري المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعياري المحاسبة الدولي رقم ٣٧ وبعض التحسينات السنوية على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعياري المحاسبة الدولي رقم ٣٧

معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ممتلكات ومصنع ومعدات: متحصلات قبل الاستخدام المقصود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦:

يحظر التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ "الممتلكات والمصنع والمعدات" أي منشأة من أن تقتطع من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والمصنع والمعدات أي متحصلات مقبوضة من بيع البنود المنتجة أثناء قيام المنشأة بإعداد الأصل للاستخدام على الوجه المقصود منه. يتعين على المنشآت أن تفصح بشكل منفصل عن مبالغ المتحصلات والتكاليف المتعلقة بالبنود المنتجة والتي لا تكون من مخرجات الأنشطة الاعتيادية للمنشأة.

عقود مكلفة: تكلفة الوفاء بعقد - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧

يوضح التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ أن التكاليف المباشرة لتنفيذ العقد تتضمن التكاليف الإضافية لتنفيذ العقد ومخصص التكاليف الأخرى المرتبطة مباشرة بتنفيذ العقود. وقيل إثبات مخصص منفصل للعقد المكلف، تقوم المنشأة بإثبات أي خسارة انخفاض في القيمة تكون قد وقعت على الموجودات المستخدمة في تنفيذ العقد.

لم يكن للتعديلات الواردة أعلاه أي تأثير على المبالغ المعترف بها في الفترات السابقة وليس من المتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على الفترات الحالية أو المستقبلية.

٣-٢ موسمية العمليات

لم تطرأ أي تغييرات موسمية قد تؤثر على عمليات الشركة.

٣ تقديرات وأحكام محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة خلال فترة التقرير، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقرير. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها. التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة المستخدمة من قبل الإدارة في إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة هي نفس تلك المطبقة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة - إيضاح رقم ١)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢١	٢٠٢٢
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٣٠,٩٧٧,٩٩٤	١٨١,٧٩٣,٧٨٣
١٨,١٥٧,٤٦٦	٢٤,٢٣٢,٣٨٨
١٤٩,١٣٥,٤٦٠	٢٠٦,٥٦١,٣٩٥

في نقطة زمنية معينة
- إيرادات من بيع البضائع
بمرور الوقت
- إيرادات من تقديم خدمات

٥ تكلفة الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢١	٢٠٢٢
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٠٧,٧٨٩,٩٤٦	١٤٤,٧٤٧,٢٩٠
١١,٢٨١,٠٢٨	١٢,٤١٠,٤٢٨
١٠,١٠٠,٥١٦	٥,٩٠٨,٢٨٥
٢١٧,٤١٩	٥٢٣,٠٣٠
٣,٦٩٢	٨,٥٤٣
٨,٣٨١,٧٤٦	٢٣,٥٣٧,١٩٠
١٣٧,٧٧٤,٣٤٧	١٨٧,١٣٤,٧٦٦

تكلفة المواد
رواتب ومنافع
استهلاك
مخصص مخزون متقدم
إطفاء
أخرى

٦ مصاريف عمومية وإدارية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢١	٢٠٢٢
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٢,١٣٢,٦٢٩	٢,٥٩٢,٨٣٣
٢٥١,٨٥٧	٢٧٦,٤٦٦
٢٤٩,٧٠٤	٤١٦,٤٥٧
٦٥,٩٨٩	٦٤,٦٣٥
٤٠,١٣٦	٤١,٩٤٥
٩٢٣	٢,١٣٦
٤٢٠,٧٩٦	٢٦٨,٦٧٣
٣,١٦٢,٠٣٤	٣,٦٦٣,١٤٥

رواتب ومنافع
مرافق
أتعاب مهنية
استهلاك
إصلاحات
إطفاء
أخرى

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة - إيضاح رقم ١)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧ مصاريف بيع وتسويق

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٢٠٣,٣٩١	٩٥١,٩٧٥	إيجار
٣٨٩,١٧١	٤٣٧,١٥٦	رواتب ومنافع
٢٥,٩٢٧	٢٤,٨٢٨	استهلاك
١٩٣,٥٣٨	٢٢٤,٠٤٣	أخرى
١,٨١٢,٠٢٧	١,٦٣٨,٠٠٢	

٨ ممتلكات ومصنع ومعدات

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إضافات	١ أبريل ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) التكلفة
٧٤,٤٠٥,٦٤٩	-	٧٤,٤٠٥,٦٤٩	مبان وتحسينات على عقار مستأجر
٥٥٧,٠٧٧,١٦١	٦٠٠,٧٣٠	٥٥٦,٤٧٦,٤٣١	مصنع وآلات
٣,٩٥١,٨٨٣	-	٣,٩٥١,٨٨٣	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية
١,٣٤٨,٣٨٦	-	١,٣٤٨,٣٨٦	سيارات
٣٦١,٦٥٠	-	٣٦١,٦٥٠	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٦٣٧,١٤٤,٧٢٩	٦٠٠,٧٣٠	٦٣٦,٥٤٣,٩٩٩	
(٤١,٥٣٣,١٣٨)	(١,٠١٢,٧٤٥)	(٤٠,٥٢٠,٣٩٣)	الاستهلاك المتراكم
(٣٣٢,٠٣٣,١٤٣)	(٣,٣٧٧,٧١١)	(٣٢٨,٦٥٥,٤٣٢)	مبان وتحسينات على عقار مستأجر
(٣,٩٢٧,٥٧٠)	(١٨٩,٧٢٤)	(٣,٧٣٧,٨٤٦)	مصنع وآلات
(١,٣٠٠,٠١٧)	(٤,٥١٣)	(١,٢٩٥,٥٠٤)	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية
(٣٧٨,٧٩٣,٨٦٨)	(٤,٥٨٤,٦٩٣)	(٣٧٤,٢٠٩,١٧٥)	سيارات
٢٥٨,٣٥٠,٨٦١		٢٦٢,٣٣٤,٨٢٤	صافي القيمة الدفترية

٣١ مارس ٢٠٢٢	تحويلات	إضافات	١ أبريل ٢٠٢١	٢٠٢٢ (مراجعة) التكلفة
٧٤,٤٠٥,٦٤٩	١,٢٠٢,٢٤٧	-	٧٣,٢٠٣,٤٠٢	مبان وتحسينات على عقار مستأجر
٥٥٦,٤٧٦,٤٣١	١,٢٧٩,٠٢١	٢٤٩,٩٢٠	٥٥٤,٩٤٧,٤٩٠	مصنع وآلات
٣,٩٥١,٨٨٣	-	٧٧,٣٥٥	٣,٨٧٤,٥٢٨	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية
١,٣٤٨,٣٨٦	-	-	١,٣٤٨,٣٨٦	سيارات
٣٦١,٦٥٠	(٢,٤٨١,٢٦٨)	٢,٨٤٢,٩١٨	-	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٦٣٦,٥٤٣,٩٩٩	-	٣,١٧٠,١٩٣	٦٣٣,٣٧٣,٨٠٦	
(٤٠,٥٢٠,٣٩٣)	-	(٣,٩٧٨,٣٢٨)	(٣٦,٥٤٢,٠٦٥)	الاستهلاك المتراكم
(٣٢٨,٦٥٥,٤٣٢)	-	(١٤,٠٧٦,٦٣٢)	(٣١٤,٥٧٨,٨٠٠)	مبان وتحسينات على عقار مستأجر
(٣,٧٣٧,٨٤٦)	-	(١٤٢,٨٢٩)	(٣,٥٩٥,٠١٧)	مصنع وآلات
(١,٢٩٥,٥٠٤)	-	(١٨,١٠٠)	(١,٢٧٧,٤٠٤)	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية
(٣٧٤,٢٠٩,١٧٥)	-	(١٨,٢١٥,٨٨٩)	(٣٥٥,٩٩٣,٢٨٦)	سيارات
٢٦٢,٣٣٤,٨٢٤			٢٧٧,٣٨٠,٥٢٠	صافي القيمة الدفترية

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة - إيضاح رقم ١)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يحتسب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كالتالي:

عدد السنوات			
٢٠ - ١٠		•	مبان وتحسينات على عقار مستأجر
٣٦ - ٢		•	مصنع والآلات
٥ - ٢		•	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية
٥ - ٣		•	سيارات
			٩ مخزون
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
١٠,١٦٢,٧٧١	٨٥,٦٠٨,٤٧٢		مواد أولية
٧٤,٥٦٢	١,٦٨١,٨٤٢		أعمال قيد التنفيذ
٦,٥٦٦,٤٩٧	٢٦,١٨١,٨٨٥		منتجات جاهزة الصنع
٣٠,٩٢٤,١٤٢	٤٢,٥٠٨,٥٧٣		قطع غيار ولوازم، غير محتفظ بها للبيع
٤٧,٧٢٧,٩٧٢	١٥٥,٩٨٠,٧٧٢		
(٧,٩٧٨,٥١١)	(٨,٥٠١,٥٤١)		ناقصاً: مخصص مخزون متقادم
٣٩,٧٤٩,٤٦١	١٤٧,٤٧٩,٢٣١		

فيما يلي الحركة في مخصص المخزون المتقادم:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٢		
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
٧,٩٧٨,٥١١	٧,٦١٩,٢٣٤		بداية الفترة
٥٢٣,٠٣٠	٣٥٩,٢٧٧	٥	إضافة
٨,٥٠١,٥٤١	٧,٩٧٨,٥١١		نهاية الفترة

١٠ ندم مدينة تجارية وندم مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٢		
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
٣٦٤,٠١٧,٢٠٨	٣٧٧,٤٦٠,٧٨٧		ندم مدينة تجارية
(٣,٩٦٣,٠٩٠)	(٢,٢٩٢,٨٣٧)		ناقصاً: مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
٣٦٠,٠٥٤,١١٨	٣٧٥,١٦٧,٩٥٠		
٥١,٢٢٠,٥٠٢	١٠٧,٥٧١,٧٤٣		دفعات مقدمة إلى موردين
١١,١٧٤,١٢٨	١١,٨٠٠,٩١٣	١٤	ضريبة دخل مدفوعة مقدماً
٥,٥٢٣,٧٢٣	٣,٢٨٢,٨٩٦		موجودات عقود
٢,٩١٤,١٩٥	٣,٢٤٧,٦١٩		مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٠٢٦,٣١٢	٧٧٠,٩٦٧		أخرى
٤٣١,٩١٢,٩٧٨	٥٠١,٨٤٢,٠٨٨		

فيما يلي الحركة في مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٢		
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
٢,٢٩٢,٨٣٧	٦,٦٦٩,٢٠٣		في بداية الفترة
١,٦٧٠,٢٥٣	(٤,٣٧٦,٣٦٦)		إضافة (عكس)
٣,٩٦٣,٠٩٠	٢,٢٩٢,٨٣٧		في نهاية الفترة

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة - إيضاح رقم ١)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ نقد وما يماثله

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)	
٣٩,٦٧٢	٧,٨٤٧	نقد في الصندوق
١٨,٠٢٥,٢١٨	٤٨,٨٧٣,٧٦٢	نقد لدى البنك
-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل
<u>١٨,٠٦٤,٨٩٠</u>	<u>٧٣,٨٨١,٦٠٩</u>	

تمثل الودائع لأجل وودائع لدى بنك تجاري لمدة تقل عن ثلاثة أشهر وتحقق دخلاً مالياً بأسعار السوق السائدة.

١٢ ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)	
٩٢,٦٢٤,٢٨٩	٣٠,٦٤٠,٦٦٠	ذمم دائنة تجارية
٢٣,٠٩٥,١٢٤	١٩,٧٩٧,٤٧٨	ضريبة القيمة المضافة مستحقة الدفع
٦,٠٤٤,٣٢١	٥,٧٥٣,٣١٨	رواتب ومنافع
٢,٠١٩,١٨٩	٣,٣٣٠,٤٩١	مصاريف مستحقة
٢,١٦٤,٣٩٧	١,٨٢٩,٧٦٩	دفعات مقدمة من عملاء
٩٣٧,٢٤٤	١,٤١١,٦٥٠	أطراف ذات علاقة
١٤,٦٢٤	-	أخرى
<u>١٢٦,٨٩٩,١٨٨</u>	<u>٦٢,٧٦٣,٣٦٦</u>	

١٣ اقتراضات قصيرة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)	
١٧٩,٧٧٥,٠٨٥	٢٧٠,٣١٣,٦٥٢	اقتراضات قصيرة الأجل
١,٣٨٣,٤١٢	٤,٠٠٥,٨٧٨	تكاليف مالية مستحقة
<u>١٨١,١٥٨,٤٩٧</u>	<u>٢٧٤,٣١٩,٥٣٠</u>	

تمثل تلك الاقتراضات قصيرة الأجل التي تم الحصول عليها من بنوك تجارية محلية متعددة وتحمل نفقات مالية بمعدلات السوق السائدة التي تعتمد على معدل سعر الفائدة السائد بين البنوك السعودية (سايبور). إن القيم الدفترية للاقتراضات قصيرة الأجل مقومة بالريال السعودي.

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة - إيضاح رقم ١)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ أمور متعلقة بالزكاة وضريبة الدخل

١-١٤ زكاة مستحقة الدفع وضريبة دخل مدفوعة مقدماً

المجموع	ضريبة الدخل	الزكاة	إيضاح
(٨,٤٤٤,٠٢٣)	(١١,٨٠٠,٩١٣)	٣,٣٥٦,٨٩٠	في ١ ابريل ٢٠٢٢ (مراجعة)
١,٨٠٠,٣٩٢	٦٢٦,٧٨٥	١,١٧٣,٦٠٧	مخصص الفترة
(٦,٦٤٣,٦٣١)	(١١,١٧٤,١٢٨)	٤,٥٣٠,٤٩٧	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
١,٧٠١,٠٧١	(٤,١١٦,٣٧٦)	٥,٨١٧,٤٤٧	في ١ ابريل ٢٠٢١ (مراجعة)
			مخصصات:
٣,٩٤١,٤٢٤	٥٨٤,٥٣٤	٣,٣٥٦,٨٩٠	- السنة الحالية
٣٦٦,٠١٤	٢,٦٦١,٦٢٦	(٢,٢٩٥,٦١٢)	- تعديل السنة السابقة
٤,٣٠٧,٤٣٨	٣,٢٤٦,١٦٠	١,٠٦١,٢٧٨	
(٣,٥٢١,٨٣٥)	-	(٣,٥٢١,٨٣٥)	مدفوعات
(١٠,٩٣٠,٦٩٧)	(١٠,٩٣٠,٦٩٧)	-	ضريبة مدفوعة مقدماً خلال السنة
(٨,٤٤٤,٠٢٣)	(١١,٨٠٠,٩١٣)	٣,٣٥٦,٨٩٠	نهاية السنة (مراجعة)

تستحق الزكاة بنسبة ٢,٥٧٨٪ من الوعاء الزكوي، باستثناء الربح المعدل للفترة، العائدة إلى المساهمين السعوديين. تستحق الزكاة على الربح المعدل للفترة بنسبة ٢,٥٪.

تستحق ضريبة الدخل بواقع ٢٠٪ من صافي الدخل المعدل العائد إلى المساهم الأجنبي. أدرجت ضريبة الدخل المقدمة بمبلغ ١١,٢ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٢: ١١,٨ مليون ريال سعودي) تحت بند "ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى".

٢-١٤ مطلوبات ضريبة مؤجلة

الحركة في الضريبة المؤجلة العائدة إلى:

المجموع	أخرى	ممتلكات ومصنع ومعدات	مخصص مخزون متقادم	التزامات منافع الموظفين	خسائر مرحلة	
٥,٠٩٧,٧٥٨	(١٨٦,٧٧٠)	١٢,١٩٦,٣٥٠	(٥٥٨,٦٥٥)	(١,١٨٣,٧٤١)	(٥,١٦٩,٤٢٦)	في ١ ابريل ٢٠٢٢
(٢٦٧,٣٣١)	(٧٢,٨٦٩)	٥٦٥,٢٨٩	(٣٦,٦٢٣)	(٢٩,٣٧٥)	(٦٩٣,٧٥٣)	محملة (دائنة) على: الربح أو الخسارة
٤,٨٣٠,٤٢٧	(٢٥٩,٦٣٩)	١٢,٧٦١,٦٣٩	(٥٩٥,٢٧٨)	(١,٢١٣,١١٦)	(٥,٨٦٣,١٧٩)	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

المجموع	أخرى	ممتلكات ومصنع ومعدات	مخصص مخزون متقادم	التزامات منافع الموظفين	خسائر مرحلة	
٨,٠٠٣,٣١٢	(٧٤٦,٣٢٧)	١٨,٠٥٥,١٧٨	(٧٦٢,٠٧٦)	(١,٦٦٣,٣٣٥)	(٦,٨٨٠,١٢٨)	في ١ ابريل ٢٠٢١
(٢,٩٠٥,٥٥٤)	٥٥٩,٥٥٧	(٥,٨٥٨,٨٢٨)	٢٠٣,٤٢١	٤٧٩,٥٩٤	١,٧١٠,٧٠٢	محملة (دائنة) على: الربح أو الخسارة
٥,٠٩٧,٧٥٨	(١٨٦,٧٧٠)	١٢,١٩٦,٣٥٠	(٥٥٨,٦٥٥)	(١,١٨٣,٧٤١)	(٥,١٦٩,٤٢٦)	في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)

عند اندماج الشركة مع شركة ويلسون ميدل إيست لتبطين وتغليف الأنابيب في عام ٢٠٢٠، لم يتم استخدام الخسائر الضريبية غير المستخدمة لشركة ويلسون ميدل إيست لتبطين وتغليف الأنابيب بمبلغ ٥٣,٥ مليون ريال سعودي لإثبات أصل الضريبة المؤجلة بسبب عدم التأكد من إمكانية تحويل الخسائر الضريبية غير المستخدمة إلى الشركة.

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة - إيضاح رقم ١)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ أمور متعلقة بالزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

٣-١٤ مصروف ضريبة الدخل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢١
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٦٢٦,٧٨٥	٢٣٩,٥٧٦
(٢٦٧,٣٣١)	١,٨٨٥,٨٦٤
٣٥٩,٤٥٤	٢,١٢٥,٤٠٤

الضريبة الحالية
(دخل) مصروف الضريبة المؤجلة

١٥ معاملات مع أطراف ذات علاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهم وأعضاء مجلس الإدارة والشركات الزميلة (التي تمثل المنشآت التي تخضع بشكل مباشر أو غير مباشر لسيطرة المساهم الرئيسي للشركة أو يكون لديه نفوذًا جوهريًا فيها)، وكبار موظفي الإدارة. كما تتضمن الأطراف ذات العلاقة منشآت الأعمال التي يمتلك بعض أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة العليا حصة فيها (أطراف ذات علاقة أخرى).

تم إجراء جميع المعاملات ذات العلاقة وفقًا للشروط والأحكام التجارية العادية وبأسعار السوق.

(١) فيما يلي أهم المعاملات التي قامت بها الشركة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢١
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
-	٥,١٧٧,٠٣٨
-	٢,٢١٥,٢٥٦
-	٨٥٤,٤٨٤
-	٣٢٩,٠٩٠

طبيعة المعاملات والعلاقة
تكلفة محملة على شركات زميلة
ضمان شركات محمل على الشركة
مصاريف الاكتتاب العام الأولي محملة على المساهمين
مشتريات وخدمات أخرى ذات صلة من الشركات الزميلة

تستند المعاملات على الشروط المتفق عليها وفقًا للاتفاقيات الموقعة بين الشركة والأطراف ذات العلاقة.

(ب) تعويضات كبار موظفي الإدارة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢١
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١,٤٢٤,٢٥٨	٦١١,٠٤٤
٣٠١,٦١٦	٣,٤٨٦
١,٧٢٥,٨٧٤	٦١٤,٥٣٠

رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين
منافع ما بعد الخدمة

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة - إيضاح رقم ١)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب ربحية السهم الأساسية بقسمة الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية خلال الفترة. حيث أن الشركة لا تمتلك أسهم محتملة مخفضة، فإن ربحية السهم المخفضة هي نفس ربحية السهم الأساسية.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦,٢٣٢,٨١٠	٢,١٤٧,٨٨٦	الربح للفترة
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٠,٣٠	٠,١٠	ربحية السهم

١٧ مطلوبات محتملة وارتباطات

(١) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، لدى الشركة مطلوبات محتملة لخطابات اعتماد وضمانات في سياق الأعمال الاعتيادية بمبلغ ٤٧٣,٠ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٢: ٤٤٨,٥ مليون ريال سعودي).

(٢) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") الربط النهائي للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مع ضريبة دخل إضافية والتزام زكوي بمبلغ ٤,٦ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بتسوية مبلغ ١٠,٨٢٥ ريال سعودي وتقدمت باستئناف ضد باقي ضريبة الدخل والإضافية والتزام الزكاة. تعتقد إدارة الشركة أنه لن تنشأ أي مسؤولية إضافية جوهرية عند القرار النهائي لهذا الربط. بناءً على ذلك، لم يتم إجراء أي تعديل على المعلومات المالية الأولية الموجزة.

(٣) خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، أصدرت الهيئة الربط النهائي للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ مع التزام زكاة إضافي بمبلغ ٢,٢ مليون ريال سعودي. قامت إدارة الشركة بتقديم استئناف ضد الربط. قامت الشركة بتسوية مبلغ ٣,٦٩٨ ريال سعودي وتقدمت باستئناف ضد باقي ضريبة الدخل والإضافية والتزام الزكاة. تعتقد إدارة الشركة أنه لن تنشأ أي مسؤولية إضافية عن القرار النهائي لهذا الربط. بناءً على ذلك، لم يتم إجراء أي تعديل على المعلومات المالية الأولية الموجزة.

(٤) خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، أصدرت الهيئة الربط النهائي للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ مع التزام ضريبي وزكوي إضافي بمبلغ ٦,٦٨٠ ريال سعودي و ٩٥,٧١٩ ريال سعودي و ٢,٦ مليون ريال سعودي على التوالي. قامت الشركة بتسوية مبلغ ٢٨٥,١١٧ ريال سعودي عن هذه السنوات وهي الآن بصدد تقديم اعتراضاتها على الربط مع الهيئة. تعتقد إدارة الشركة أنه لن تنشأ أي مسؤولية جوهرية عن القرار النهائي لهذا الربط. وبناءً عليه، لم يتم إجراء أي تعديل على المعلومات المالية الأولية الموجزة.

١٨ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ مارس ٢٠٢٢، تم تقدير القيم العادلة للأدوات المالية للشركة لتقريب قيمتها الدفترية لأن الأدوات المالية قصيرة الأجل بطبيعتها وتحمل معدلات فائدة تستند إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق ومن المتوقع أن تتحقق بقيمتها الدفترية الحالية خلال اثني عشر شهرًا من تاريخ قائمة المركز المالي الموجزة. يتم تقدير القيم العادلة للمطلوبات المالية غير المتداولة لتقريب قيمتها الدفترية حيث تحمل هذه القيم معدلات فائدة تستند إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق.

١٩ الأحداث اللاحقة لتاريخ التقرير

لم تنشأ أي أحداث بعد تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وقبل تاريخ الموافقة على هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة، والتي قد تؤثر بشكل جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.