

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأؤلئفة المؤجزة وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

الصفحة

جدول المحتويات

١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأؤلئفة المؤجزة
٣	قائمة المركز المالي الأؤلئفة المؤجزة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأؤلئفة المؤجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأؤلئفة المؤجزة
١٦-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأؤلئفة المؤجزة

رقم السجل التجاري: ٢٠٥١٠٥٨٧٩٢

هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٤٠ ٤٦٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٨٢ ٠٠٨٧

ey.ksa@sa.ey.com
ev.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهيئة ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)
برج أدير - الدور الخامس عشر
طريق الأمير تركي بن عبد العزيز - كورنيش الخبر
ص.ب. ٣٧٩٥
الخبر ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي - الرياض

EY
نبني عالمنا
أفضل للعمل

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأؤلية الموجزة إلى السادة المساهمين في شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأؤلية الموجزة المرفقة لشركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة ("الشركة") (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأؤلية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأؤلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأؤلية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصًا بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأؤلية الموجزة وعرضها وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأؤلي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأؤلية الموجزة استنادًا إلى أعمال فحصنا.

نطاق الفحص

لقد أجرينا فحصنا وفقًا للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأؤلية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأؤلية من توجيه استفسارات بشكل رئيسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويُعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقًا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومن ثم لا يمكننا من التوصل إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

استنادًا إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأؤلية الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد بالمملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تم مراجعة القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى رأيًا غير متحفظ بشأن تلك القوائم المالية بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠٢٢م. فضلًا عن ذلك، تم فحص القوائم المالية الأؤلية الموجزة للشركة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م وعن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى استنتاج فحص غير متحفظ بشأن تلك القوائم المالية بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٢٢م و٩ فبراير ٢٠٢٢م، على التوالي.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



مروان صالح العفالق
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٢٢)

الخبر: ١٠ رجب ١٤٤٤ هـ
١ فبراير ٢٠٢٣م

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأوليّة الموجزة (غير مُدقّقة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		ايضاح
٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢١م	٢٠٢٢م	
ريال سعودي (غير مُدقّقة)	ريال سعودي (غير مُدقّقة)	ريال سعودي (غير مُدقّقة)	ريال سعودي (غير مُدقّقة)	
٤٠٣,٧٤٧,٩٧٦	٩٩٦,٣٥٤,٠٤١	١٣٣,٢٤٩,٦٢٢	٤٨٧,٢٤٩,٠٩٠	٤ إيرادات من عقود مبرّمة مع عملاء
(٣٩٠,٨٧٦,٥٤١)	(٨٩٢,٩٧٤,٠٤٥)	(١٤٠,٧٨٣,٦٩١)	(٤١٧,٧٠١,٥٩٥)	٥ تكلفة إيرادات
١٢,٨٧١,٤٣٥	١٠٣,٣٧٩,٩٩٦	(٧,٥٣٤,٠٦٩)	٦٩,٥٤٧,٤٩٥	إجمالي الربح
(١٠,٧٠٢,١٨٥)	(١٢,٨٢٤,٦٤٤)	(٤,٢٧٤,٨٩١)	(٥,٧٤٧,٩٣٣)	٦ مصاريف عمومية وإدارية
(٥,٦٥٤,٠٢٢)	(٦,١٢٠,٨٥١)	(١,٣١٣,٢١٤)	(٢,٨٠٢,١٧٧)	٧ مصاريف بيع وتسويق
٣,٧٨٢,١٠٨	٢,٢٣٧,١١٣	(١,٣٧٣,١٥٠)	٤٦٨,٩٤٧	١١ عكس مخصص / (مخصص) خسارة ائتمانية متوقعة
(٤٩١,٤٤٧)	(٥٠٤,٧٧٧)	٦١,٠٢٩	(٨٥٢,٦٥١)	(مصرف) / دخل تشغيلي آخر - بالصافي
(١٩٤,١١١)	٨٦,١٦٦,٨٣٧	(١٤,٤٣٤,٢٩٥)	٦٠,٦١٣,٦٨١	الربح التشغيلي / (الخسارة التشغيلية)
(١٤,٣٣١,١٠٦)	(١٦,٢٤٤,٠٨٤)	(٤,٢٦١,٦٩٦)	(٧,٣٦٢,٣٥٢)	تكاليف تمويل
(١٤,٥٢٥,٢١٧)	٦٩,٩٢٢,٧٥٣	(١٨,٦٩٥,٩٩١)	٥٣,٢٥١,٣٢٩	الربح / (الخسارة) قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل
(٨٦٠,٤١٦)	(٤,٧٨٠,٧٨٢)	(١,٢٥٦,٤٧٦)	(١,٩٨٦,٩٦٦)	١,١٧ مصرف زكاة
(٢,١٨٠,٣٣٠)	(٢,١٦٠,٣٤٥)	١,١١٢,٦٣٣	(٣,٧٤٠,٣٨٩)	٤,١٧ (مصرف) / عكس مخصص ضريبة دخل
(١٧,٥٦٥,٩٦٣)	٦٢,٩٨١,٦٢٦	(١٨,٨٣٩,٨٣٤)	٤٧,٥٢٣,٩٧٤	صافي ربح / (خسارة) الفترة
١٧٥,٩٤٨	٥٥٩,٣١٤	٩٤,٠٢٠	١٣٦,٢٥٥	الدخل الشامل الآخر
(١٧,٣٩٠,٠١٥)	٦٣,٥٤٠,٩٤٠	(١٨,٧٤٥,٨١٤)	٤٧,٦٦٠,٢٢٩	الدخل الشامل الآخر غير المُقرّر إعادة تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة: ربح إعادة قياس من مكافأة نهاية خدمة للموظفين إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
(٠,٥٦)	٢,٠٠	(٠,٦٠)	١,٥١	٨ ربحية السهم الأساس والمخفّض

رئيس مجلس الإدارة
فيبول شيف ساهي ماتور

الرئيس التنفيذي
محمد الشاهين

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
محمد صالح على درويش

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الأوليّة الموجزة.

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأوليّة المؤجزة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال سعودي (مُدقّقة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مُدقّقة)	إيضاح	
٢٦٢,٣٣٤,٨٢٤	٢٥٠,٩٢٦,٩٦٩	٩	الأصول الأصول غير المتداولة ممتلكات والآلات ومعدات أصول حق استخدام أصول غير ملموسة إجمالي الأصول غير المتداولة
١٧,٩٩٢,٨١٩	١٤,٨٣٨,٣٧٣		
١١٧,٨٩٧	٦٤٢,٦٧٣		
٢٨٠,٤٤٥,٥٤٠	٢٦٦,٤٠٨,٠١٥		
٣٩,٧٤٩,٤٦١	٢٧٩,٣١١,٦٤٩	١٠	الأصول المتداولة مخزون
٣٧٥,١٦٧,٩٥٠	٥٤٠,١٨٧,٧٦٩	١١	حسابات تجارية مدينة
١١٤,٨٧٣,٢٢٥	٧٤,٩٣٠,٤٦٠	١٢	مبالغ مدفوعة مقدّمًا وأصول متداولة أخرى
١١,٨٠٠,٩١٣	٨,٤٩٠,٧٩١	١٧	دُفعة مُقدّمة لضريبة الدخل
٧٣,٨٨١,٦٠٩	٧٦,٧٤٧,٩٨٣	١٣	نقد وما في حكمه
٦١٥,٤٧٣,١٥٨	٩٧٩,٦٦٨,٦٥٢		إجمالي الأصول المتداولة
٨٩٥,٩١٨,٦٩٨	١,٢٤٦,٠٧٦,٦٦٧		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والمطلوبات
٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤	حقوق الملكية رأس المال احتياطي نظامي أرباح مبقاة إجمالي حقوق الملكية
٣٥,٠٠٥,٤٨٨	٣٥,٠٠٥,٤٨٨		
٢٦٩,٩٨٤,٦٤٠	٢٢٨,٥٢٥,٥٨٠		
٥١٤,٩٩٠,١٢٨	٥٧٨,٥٣١,٠٦٨		
١٢,٨٣٣,٤٠١	٨,٢٤٣,٧٧٩		المطلوبات غير المتداولة
٥,٠٩٧,٧٥٨	٥,٤٠٢,٧٣١	١٧	التزامات عقود إيجار التزامات ضريبية مؤجلة مكافأة نهاية خدمة للموظفين
١٦,٩٠٥,٧٥٨	١٨,١٥٦,٥٠٦		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣٤,٨٣٦,٩١٧	٣١,٨٠٣,٠١٦		
٣٠,٦٤٠,٦٦٠	١٤٠,٠٦٤,٤٠٠		المطلوبات المتداولة
٣٢,١٢٢,٧٠٦	٤٢,٩٨٨,٠٩٧	١٥	حسابات تجارية دائنة مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٥,٦٥١,٨٦٧	٦,٤٢٠,٧٣٣		جزء متداول من التزامات عقود إيجار
٢٧٤,٣١٩,٥٣٠	٤٤١,٧٩٨,٥٤٢	١٦	قروض قصيرة الأجل
٣,٣٥٦,٨٩٠	٤,٤٧٠,٨١١	١٧	مخصص زكاة
٣٤٦,٠٩١,٦٥٣	٦٣٥,٧٤٢,٥٨٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
٣٨٠,٩٢٨,٥٧٠	٦٦٧,٥٤٥,٥٩٩		إجمالي المطلوبات
٨٩٥,٩١٨,٦٩٨	١,٢٤٦,٠٧٦,٦٦٧		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة
فيبول شنيف ساهي ماتور

الرئيس التنفيذي
محمد الشاهين

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
محمد صالح على درويش

تشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءًا من هذه القوائم المالية الأوليّة المؤجزة.

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مُحَقَّقة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢١م	٢٠٢٢م
ريال سعودي (غير مُدَقَّقة)	ريال سعودي (غير مُدَقَّقة)
(١٤,٥٢٥,٢١٧)	٦٩,٩٢٢,٧٥٣
١٣,٧٧١,٣٢٤	١٣,٨٣٠,٥١٤
٥,٢٥١,٦٢٨	٤,٤٢٩,٢٨٦
١٠,٥١٣	٣٣,٦٩٥
٥٢٣,٩١٠	(٣٣٠,٢٢٩)
(٣,٧٨٢,١٠٨)	(٢,٢٣٧,١١٣)
١٤,٣٣١,١٠٦	١٦,٢٤٤,٠٨٤
١,٦٨٣,٩٣٨	١,٧٦٨,١٥٤
١٧,٢٦٥,٠٩٤	١٠٣,٦٦١,١٤٤
(٥٤,٧١٣,٣٤١)	(٢٣٩,٢٣١,٩٥٩)
١١٦,٥١٩,٦٣٣	(١٦٢,٧٨٢,٧٠٦)
٤,٩٦٩,٣٧٢	٣٩,٩٤٢,٧٦٥
(٤,٦٢٥,٥٠٦)	١,٤٥٤,٧٥٠
(٥٥,٩٣١,٥٧٦)	١٠٩,٤٢٣,٧٤٠
(٩,٣١٣,٣٢٥)	١٠,٨٦٥,٣٩١
١٤,١٧٠,٣٥١	(١٣٦,٦٦٦,٨٧٥)
(١,٣١٤,٤١٦)	(٣٥٢,٠٧٧)
(١٣,٥٤٢,٠١٩)	(١٤,٥٠٤,٥٩٥)
(١٠,٨٠٨,٩٦٧)	(٣,٦٦٦,٨٦١)
(١,٤٩٥,٠٥١)	(١٥٥,١٩٠,٤٠٨)
(٢,١٢٢,٥٩١)	(٢,٤٢٢,٦٥٩)
-	(٥٥٨,٤٧١)
(٢,١٢٢,٥٩١)	(٢,٩٨١,١٣٠)
٩٦,١٣٠,٩٨٩	٩٢٣,٩٨١,٢٨٦
(١,٨٢٦,٦١٧)	(٧٥٧,٨٤٧,٧٧٩)
(٥,٥٣٢,٢٢٥)	(٥,٠٩٥,٥٩٥)
٨٨,٧٧٢,١٤٧	١٦١,٠٣٧,٩١٢
٧٥,١٥٤,٥٠٥	٢,٨٦٦,٣٧٤
٤٢,٣١٦,٤٤٣	٧٣,٨٨١,٦٠٩
١١٧,٤٧٠,٩٤٨	٧٦,٧٤٧,٩٨٣

الانشطة التشغيلية

الربح / (الخسارة) قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل
التعديلات لتسوية الربح/ (الخسارة) قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل مع صافي التدفقات
النقدية (المستخدمة في) النشاطات التشغيلية:
استهلاك ممتلكات والآت ومعدات مكافأة
استهلاك أصول حق استخدام
إطفاء أصول غير ملموسة
مخصص تقادم مخزون
عكس قيد مخصص خسارة انتمانية متوقعة
تكاليف تمويل
مخصص مكافأة نهاية خدمة للموظفين

التغيرات في رأس المال العامل:

مخزون
حسابات تجارية مدينة
مبالغ مدفوعة مقدماً وأصول متداولة أخرى
تُفَعَة مُقَدَّمة لضريبة دخل
حسابات تجارية دائنة
مصاريق مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
النقدية (المستخدمة في) / من العمليات
مكافأة نهاية خدمة مدفوعة للموظفين
تكاليف تمويل مدفوعة
زكاة مدفوعة
صافي النقدية المستخدمة في الانشطة التشغيلية

الانشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات والآت ومعدات
مشتريات أصول غير ملموسة
صافي النقدية المستخدمة في الانشطة الاستثمارية

الانشطة التمويلية

مُتَحَصَّل من قروض قصيرة الأجل
مُسَدَّد من قروض قصيرة الأجل
مدفوعات التزامات عقود إيجار
النقدية من الانشطة التمويلية

الزيادة في النقد وما في حكمه خلال الفترة
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة
فيبول شيف ساهي ماتور

الرئيس التنفيذي
محمد الشاهين

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
محمد صالح على درويش

م. ه. ه.

تُشكَّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة إنايبيب القفرق المتكاملة للصناعة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأوتية الموزجة (غير محققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الإجمالي ريال سعودي	الأرباح المحققة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي
٥١٧,٦١٧,٠٧٠	٢٧٢,٦١١,٥٨٢	٣٥,٠٠٥,٤٨٨	٢١٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٧,٥٦٥,٩٦٣)	(١٧,٥٦٥,٩٦٣)	-	-
١٧٥,٩٤٨	١٧٥,٩٤٨	-	-
(١٧,٣٩٠,٠١٥)	(١٧,٣٩٠,٠١٥)	-	-
٥٠٠,٢٢٧,٠٥٥	٢٥٥,٢٢١,٥٦٧	٣٥,٠٠٥,٤٨٨	٢١٠,٠٠٠,٠٠٠
٥١٤,٩٩٠,١٢٨	٢٦٩,٩٨٤,٦٤٠	٣٥,٠٠٥,٤٨٨	٢١٠,٠٠٠,٠٠٠
-	(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠
٦٢,٩٨١,٦٢٦	٦٢,٩٨١,٦٢٦	-	-
٥٥٩,٣١٤	٥٥٩,٣١٤	-	-
٦٣,٥٤٠,٩٤٠	٦٣,٥٤٠,٩٤٠	-	-
٥٧٨,٥٣١,٠٦٨	٢٢٨,٥٢٥,٥٨٠	٣٥,٠٠٥,٤٨٨	٢١٥,٠٠٠,٠٠٠

كما في ١ ابريل ٢٠٢١ م

صافي خسائر الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

كما في ١ ابريل ٢٠٢٢ م

إصدار رأس المال (إيضاح ١٤)

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م



رئيس مجلس الإدارة
فيول شيف ساهي ماتور



الرئيس التنفيذي
محمد الشاهين



الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
محمد صالح علي درويش



يشكل الإيضاح:

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة (غير مدققة)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

١ معلومات عن الشركة

إنَّ شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة ("الشركة") هي شركة مساهمة مرخصة بموجب ترخيص الاستثمار الأجنبي رقم ١٢١٠٣١١١٨٩٩٢ الصادر عن وزارة الاستثمار بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٣١هـ (الموافق ٤ يوليو ٢٠١٠م)، وتعمل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٧١٥٢٢ الصادر في مدينة الدمام بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٣١هـ (الموافق ٤ يوليو ٢٠١٠م). وتُزاوَلُ الشركة إنتاج وبيع الأنابيب الفولاذية اللولبية.

وعنوان الشركة المُسجَل هو ص. ب. ١٢٩٤٣ - الدمام ٣١٤٨٣ بالمملكة العربية السعودية. وتبدأ السنة المالية للشركة في ١ إبريل وتنتهي في ٣١ مارس من كل سنة.

تشتمل القوائم المالية الأُولِيَّة الموجزة المرفقة على عمليات الشركة وفرعها الذي يعمل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٧١٥٢٢ الصادر في مدينة الدمام بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٣١هـ (الموافق ٤ يوليو ٢٠١٠م).

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية الأُولِيَّة الموجزة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بتاريخ ٧ رجب الآخر ١٤٤٤هـ (الموافق ٢٩ يناير ٢٠٢٣م) لإصدارها.

تغيير الوضع النظامي للشركة

أوصى مجلس إدارة الشركة خلال ٢٠١٩م ببدء الإجراءات النظامية لتقديم طلب الاكتتاب العام الأولي للشركة إلى الجهات التنظيمية المعنية في المملكة العربية السعودية، وكجزء من خطط الاكتتاب العام الأولي، أوصى مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٠ سبتمبر ٢٠٢٠م بتحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة. وبناءً على توصية مجلس الإدارة، قرَّر مساهمي الشركة بتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠٢٠م تحويل الشركة إلى شركة مساهمة مغلقة. واستُكملت الإجراءات النظامية المتعلقة بتحديث النظام الأساسي للشركة وسجلها التجاري لتحويل الشركة من شركة مساهمة مغلقة إلى شركة مساهمة بتاريخ ٢٤ نوفمبر ٢٠٢٢م. وبدأ تداول أسهم الشركة في السوق المالية السعودية "تداول" خلال شهر فبراير ٢٠٢٢م.

وضع السيولة

تمتلك الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م نسبة حالية تبلغ ١,٥٤ ونقد وما في حكمه بقيمة ٧٦,٧ مليون ريال سعودي وتسهيلات ائتمانية غير مُستخدمة بقيمة ٧٠٩ مليون ريال سعودي. وتوقَّعت إدارة الشركة أيضًا وضع السيولة لديها، حيث تعتقد أنَّ الشركة ستكون قادرة على الوفاء باحتياجاتها المتعلقة برأس المال العامل والمصاريف الرأسمالية بصورة كافية للأشهر الاثني عشر القادمة من تاريخ القوائم المالية.

٢ أساس الإعداد

١،٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقارير المالية الأُولِيَّة" المعتمد بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ولا تتضمَّنُ القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية. وعليه، ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة جنبًا إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م. فضلًا عن ذلك، فإنَّ نتائج عمليات الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م لا تمثل بالضرورة مؤشرًا للدلالة على نتائج عمليات السنة التي تنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٣م.

٢،٢ أساس القياس

تُعدُّ القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة وفقًا لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي. وفيما يتعلق بمكافآت الموظفين ومكافآت ما بعد التوظيف الأخرى، تُستخدم حسابات القيمة الحالية الاكتوارية.

٣،٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تُعْرَضُ هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة بالريال السعودي، الذي يمثل أيضًا العملة الوظيفية للشركة.

٤،٢ موسمية أعمال الشركة

لا توجد تغييرات موسمية قد تؤثر على عمليات الشركة.

٢ أساس الإعداد (تتمة)

٥.٢ الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة للشركة من الإدارة وضع التقديرات والأحكام والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المفصّل عنها من الإيرادات والمصاريف والأصول والمطلوبات والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، غير أنّ عدم التيقن حيال هذه الافتراضات والتقدير قد ينشأ عنه نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للأصول أو المطلوبات التي تتأثر بذلك في المستقبل.

وتستند هذه التقديرات والافتراضات إلى الخبرة وعوامل أخرى مختلفة يُعتقد بأنّها معقولة في ظل الظروف، وتُستخدم للحكم على القيم الدفترية للأصول والمطلوبات التي لا تتضح بسهولة من مصادر أخرى. وتجرى مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة مستمرة. ويُعترف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي تُعدّل فيها التقديرات أو في فترة التعديلات والفترات المستقبلية إذا كانت التقديرات التي تعرضت للتغيير تؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية.

وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، تعتقد الإدارة أن جميع الأحكام ومصادر عدم التيقن حيال التقديرات تظل مماثلة لتلك التي المفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إنّ السياسات والتقدير والافتراضات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة تتماشى مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، باستثناء ما هو مذكور أدناه.

١.٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي طبّقتها الشركة

ليست هناك معايير جديدة تنطبق على الشركة، ومع ذلك، فقد طبقت الشركة التعديلات التالية على معايير التطبيق للمرة الأولى على فترة قوائمها المالية ابتداءً من ١ إبريل ٢٠٢٢م:

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) - ممتلكات والآت ومعدات: الإيرادات المتحصّلة قبل الاستخدام المقصود - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦):

يحظر التعديل على المنشآت الخصم من تكاليف بند ممتلكات والآت ومعدات وأي إيرادات متحصّلة من بيع البنود المنتجة ريثما الوصول بالأصل إلى موقعه ووضعه اللازمين كي يصبح قادرًا على العمل وفقًا للطريقة التي تتبناها الإدارة. بل تعترف المنشأة بالإيرادات المتحصّلة من بيع هذه البنود وتكاليف إنتاج تلك البنود في الربح أو الخسارة.

العقود المُحمّلة بالالتزامات - تكاليف استيفاء عقد - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧)

إنّ العقد المُحمّل بالالتزامات هو عقد تتجاوز تكاليفه التي لا يمكن تجنبها (بمعنى أنّ الشركة لا يمكن أن تتفادى التكاليف بسبب العقد) للوفاء بالالتزامات بموجب العقد المنافع الاقتصادية المتوقعة الحصول عليها منه. وتنصّ التعديلات على أنه عند تقييم ما إن كان عقد مُحمّل بالالتزامات أو مكبّدًا خسائر، يتعين على المنشأة تضمين التكاليف التي تتعلق مباشرة بعقد لتوفير بضائع أو تقديم خدمات بما في ذلك كلّ من التكاليف الإضافية (كتكاليف العمالة والمواد المباشرتين) وتوزيع التكاليف المرتبطة مباشرة بأعمال العقد (كاستهلاك المعدات المستخدمة للوفاء بالعقد وكذلك تكاليف إدارة العقد والإشراف). ولا تتعلق التكاليف العمومية والإدارية مباشرة بالعقد، وتُسبغ ما لم يمكن تحميلها صراحة على الطرف المقابل بموجب العقد.

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

٢.٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة غير السارية المفعول بعد

فيما يلي قائمة بالمعايير الصادرة غير سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة للشركة. وتتوي الشركة تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

اعتبارًا من الفترات التي

تبدأ في أو اللاحقة

للتاريخ التالي

١ يناير ٢٠٢٣م

١ يناير ٢٠٢٣م

١ يناير ٢٠٢٣م

١ يناير ٢٠٢٣م

الوصف

عقود التأمين

الإفصاح عن السياسات المحاسبية

تعريف التقديرات المحاسبية

الضريبة المؤجّلة المتعلقة بالأصول والمطلوبات

الناشئة عن معاملة واحدة

المعيار / التفسير

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٧)

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، التعديلات على معيار

المحاسبة الدولي رقم (٨)

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢)

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأؤلية المؤجزة (تتمة)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٤ الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢١م	٢٠٢٢م
ريال سعودي (غير مُدققة)	ريال سعودي (غير مُدققة)
٣٦٨,٤٦٩,٣٠٥	٩٠١,٩٩٣,٦٥٦
٣٥,٢٧٨,٦٧١	٩٤,٣٦٠,٣٨٥
٤٠٣,٧٤٧,٩٧٦	٩٩٦,٣٥٤,٠٤١

عند نقطة من الزمن
- إيرادات من بيع بضائع
على مدار زمني
- إيرادات من تقديم الخدمات

٥ تكلفة الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢١م	٢٠٢٢م
ريال سعودي (غير مُدققة)	ريال سعودي (غير مُدققة)
٣٢٥,٩٠٥,٥١٣	٨١٢,٨٩٨,٩٣٩
٣٣,٠٢٢,٥٩٦	٤٣,٤٠١,٣٦٧
١٨,٦٤٣,٥٦٠	١٧,٩٧٩,٢٤٤
٣,٢٠٤,٢٢٩	٥,٥٢١,٠١٨
٣,٢٧٤,١١٣	٣,٨٩٧,١٦٢
١,٥٥٩,٦٣٥	٢,٣٥٨,٨٨٧
٥٢٣,٩١٠	٧٢٤,٩٤٤
٨,٤١٠	٢٦,٩٥٦
٤,٧٣٤,٥٧٥	٦,١٦٥,٥٢٨
٣٩٠,٨٧٦,٥٤١	٨٩٢,٩٧٤,٠٤٥

تكلفة مواد
رواتب ومكافآت
استهلاك
منافع خدمية
إيجار
مواد تعبئة
مخصص تقادم مخزون
إطفاء
أخرى

٦ المصاريف العمومية والإدارية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢١م	٢٠٢٢م
ريال سعودي (غير مُدققة)	ريال سعودي (غير مُدققة)
٦,٦٨٨,٢٣٤	٨,٣٤٦,١٦٨
١,١٦٠,٨٢٠	١,٢٢٤,٠٩١
٩٠٢,٩٤٧	١,٠٧٩,٨٩٠
٢٤١,١٤٦	٨٠٨,٢٣٩
١٨٥,٧٩٩	٢٠٢,١٦٤
٢٧,٣٦٧	٥٧,٠٧٠
٦٠,٩١٩	٣٢,٠٠٠
٢,١٠٣	٦,٧٣٩
١,٤٣٢,٨٥٠	١,٠٦٨,٢٨٣
١٠,٧٠٢,١٨٥	١٢,٨٢٤,٦٤٤

رواتب ومكافآت
منافع خدمية
أتعاب مهنية
أعمال إصلاح
استهلاك
سفر
إيجار
إطفاء
أخرى

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأؤلوية المؤجزة (تتمة)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٧ مصاريف البيع والتسويق

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢١م	٢٠٢٢م	
ريال سعودي (غير مُدققة)	ريال سعودي (غير مُدققة)	
٣,١٣١,٩٧٠	٣,٨٢٢,٤٩٧	إيجار
١,١١٠,١٣٦	١,٤٠٣,٥٨٦	رواتب ومكافآت
٧٦,٥٩٤	٧٨,٤٤٧	استهلاك
١,٢٥٦	٢,٦٤٦	مصاريف سفريات
١,٣٣٤,٠٦٦	٨١٣,٦٧٥	أخرى
٥,٦٥٤,٠٢٢	٦,١٢٠,٨٥١	

٨ ربحية السهم / رأس المال

تُحسب ربحية السهم الأساس والمخفّض بقسمة صافي الربح للفترتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة ذات الصلة.

بتاريخ ٢٣ ربيع الأول ١٤٤٤هـ (الموافق ١٩ أكتوبر ٢٠٢٢م)، اعتمد مساهمو الشركة خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ١٠ محرم ١٤٤٤هـ (الموافق ٨ أغسطس ٢٠٢٢م) بزيادة رأس مال الشركة بنسبة ٥٠٪ من ٢١٠ مليون ريال سعودي إلى ٣١٥ مليون ريال سعودي عن طريق اصدار سهم إضافي لكل سهمين يمتلكهما المساهمون (إيضاح ١٤). وعليه، أُجري تعديل عدد الأسهم المستخدمة في احتساب ربحية السهم الأساسي والمخفّض لجميع الفترات المعروضة.

٩ ممتلكات والآت ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	التحويلات ريال سعودي	الإضافات ريال سعودي	١ إبريل ٢٠٢٢م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
٧٤,٥٩٥,٠٩٧	١٣٧,٦٤٠	٥١,٨٠٨	٧٤,٤٠٥,٦٤٩	٧٤,٤٠٥,٦٤٩	مبان وتحسينات على عقارات مستأجرة
٥٥٧,٤٠٨,٦٧٥	٩٣٢,٢٤٤	-	٥٥٦,٤٧٦,٤٣١	٥٥٦,٤٧٦,٤٣١	الآت ومكانن
٥,٢٠٦,١٨٥	٩٣٧,٥٢٢	٣١٦,٧٨٠	٣,٩٥١,٨٨٣	٣,٩٥١,٨٨٣	أثاث وتركيبات وتجهيزات مكتبية
١,٥٥٩,٤١٨	-	٢١١,٠٣٢	١,٣٤٨,٣٨٦	١,٣٤٨,٣٨٦	سيارات
١٩٧,٢٨٣	(٢,٠٠٧,٤٠٦)	١,٨٤٣,٠٣٩	٣٦١,٦٥٠	٣٦١,٦٥٠	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٦٣٨,٩٦٦,٦٥٨	-	٢,٤٢٢,٦٥٩	٦٣٦,٥٤٣,٩٩٩	٦٣٦,٥٤٣,٩٩٩	
٤٣,٥٨٢,٦٦٦	-	٣,٠٦٢,٢٧٣	٤٠,٥٢٠,٣٩٣	٤٠,٥٢٠,٣٩٣	الاستهلاك المتراكم:
٣٣٩,٢٩٢,٢٧٤	-	١٠,٦٣٦,٨٤٢	٣٢٨,٦٥٥,٤٣٢	٣٢٨,٦٥٥,٤٣٢	مبان وتحسينات على عقارات مستأجرة
٣,٨٣٨,٦٥٢	-	١٠٠,٨٠٦	٣,٧٣٧,٨٤٦	٣,٧٣٧,٨٤٦	الآت ومكانن
١,٣٢٦,٠٩٧	-	٣٠,٥٩٣	١,٢٩٥,٥٠٤	١,٢٩٥,٥٠٤	أثاث وتركيبات وتجهيزات مكتبية
٣٨٨,٠٣٩,٦٨٩	-	١٣,٨٣٠,٥١٤	٣٧٤,٢٠٩,١٧٥	٣٧٤,٢٠٩,١٧٥	سيارات
٢٥٠,٩٢٦,٩٦٩	-	-	٢٦٢,٣٣٤,٨٢٤	٢٦٢,٣٣٤,٨٢٤	صافي القيمة الدفترية

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأوتلية الموجزة (تتمة)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٩ ممتلكات والآلات ومعدات (تتمة)

٣١ مارس ٢٠٢٢م ريال سعودي	التحويلات ريال سعودي	الإضافات ريال سعودي	١ إبريل ٢٠٢١م ريال سعودي	
				٣١ مارس ٢٠٢٢م (مُدقَّقة)
				التكلفة:
٧٤,٤٠٥,٦٤٩	١,٢٠٢,٢٤٧	-	٧٣,٢٠٣,٤٠٢	مبان وتحسينات على عقارات مستأجرة
٥٥٦,٤٧٦,٤٣١	١,٢٧٩,٠٢١	٢٤٩,٩٢٠	٥٥٤,٩٤٧,٤٩٠	الآلات ومكائن
٣,٩٥١,٨٨٣	-	٧٧,٣٥٥	٣,٨٧٤,٥٢٨	أثاث وتركيبات وتجهيزات 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	
				الاستهلاك المتراكم:
٤٠,٥٢٠,٣٩٣	-	٣,٩٧٨,٣٢٨	٣٦,٥٤٢,٠٦٥	مبان وتحسينات على عقارات مستأجرة
٣٢٨,٦٥٥,٤٣٢	-	١٤,٠٧٦,٦٣٢	٣١٤,٥٧٨,٨٠٠	الآلات ومكائن
٣,٧٣٧,٨٤٦	-	١٤٢,٨٢٩	٣,٥٩٥,٠١٧	أثاث وتركيبات وتجهيزات مكتبية
١,٢٩٥,٥٠٤	-	١٨,١٠٠	١,٢٧٧,٤٠٤	سيارات
٣٧٤,٢٠٩,١٧٥	-	١٨,٢١٥,٨٨٩	٣٥٥,٩٩٣,٢٨٦	
٢٦٢,٣٣٤,٨٢٤	-	-	٢٧٧,٣٨٠,٥٢٠	صافي القيمة الدفترية

١٠ المخزون

٣١ مارس ٢٠٢٢م ريال سعودي (مُدقَّقة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مُدقَّقة)	
١٠,١٦٢,٧٧١	٢٤٣,٩٢٧,٣٦٤	مواد خام
٧٤,٥٦٢	١,١٧٤,٥٠٧	بضاعة قيد التصنيع
٦,٥٦٦,٤٩٧	١١,٢٢٤,٠٨٦	منتجات تامة الصنع
٣٠,٩٢٤,١٤٢	٣٠,٦٣٣,٩٧٤	قطع غيار ومستلزمات غير مُخصَّصة للبيع
٤٧,٧٢٧,٩٧٢	٢٨٦,٩٥٩,٩٣١	
(٧,٩٧٨,٥١١)	(٧,٦٤٨,٢٨٢)	
٣٩,٧٤٩,٤٦١	٢٧٩,٣١١,٦٤٩	ناقصًا: مخصص تقادم مخزون

فيما يلي الحركة في مخصص تقادم المخزون:

٣١ مارس ٢٠٢٢م ريال سعودي (مُدقَّقة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مُدقَّقة)	
٧,٦١٩,٢٣٤	٧,٩٧٨,٥١١	في بداية الفترة
٣٥٩,٢٧٧	٧٢٤,٩٤٤	إضافات
-	(١,٠٥٥,١٧٣)	عكس مخصص
٧,٩٧٨,٥١١	٧,٦٤٨,٢٨٢	في نهاية الفترة

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجِزة (تتمة)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

١١ الحسابات التجارية المدينة

٣١ مارس ٢٠٢٢م ريال سعودي (مُدقَّقة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مُدقَّقة)
٣٧٧,٤٦٠,٧٨٧	٥٤٠,٢٤٣,٤٩٣
(٢,٢٩٢,٨٣٧)	(٥٥,٧٢٤)
<u>٣٧٥,١٦٧,٩٥٠</u>	<u>٥٤٠,١٨٧,٧٦٩</u>

حسابات تجارية مدينة
ناقصاً: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

فيما يلي الحركة في مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة:

٣١ مارس ٢٠٢٢م ريال سعودي (مُدقَّقة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مُدقَّقة)
٦,٦٦٩,٢٠٣	٢,٢٩٢,٨٣٧
-	١,٩٨٠,٧٩٣
(٤,٣٧٦,٣٦٦)	(٤,٢١٧,٩٠٦)
<u>٢,٢٩٢,٨٣٧</u>	<u>٥٥,٧٢٤</u>

في بداية الفترة
إضافات
عكس قيد مخصص
في نهاية الفترة

١٢ المبالغ المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٢م ريال سعودي (مُدقَّقة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مُدقَّقة)
٧٦,٢٩٩,٨١٦	٥٥,٧٠٥,٥١٢
٣,٢٨٢,٨٩٦	١٢,٥٥٩,٢١٩
٣١,٢٧١,٩٢٧	٣,٧٢٨,٩٧٢
٣,٢٤٧,٦١٩	١,٨٥٦,٣٧٩
٧٧٠,٩٦٧	١,٠٨٠,٣٧٨
<u>١١٤,٨٧٣,٢٢٥</u>	<u>٧٤,٩٣٠,٤٦٠</u>

تُفَعَّات مُقَدَّمة إلى موردين
أصول عقود
تأمين نقدي متعلق بخطاب ضمانات
مصاريف مدفوعة مقدماً
أخرى

١٣ النقد وما في حكمه

٣١ مارس ٢٠٢٢م ريال سعودي (مُدقَّقة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مُدقَّقة)
٧,٨٤٧	٣٩,٤٣٣
٤٨,٨٧٣,٧٦٢	٧٦,٧٠٨,٥٥٠
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-
<u>٧٣,٨٨١,٦٠٩</u>	<u>٧٦,٧٤٧,٩٨٣</u>

نقدية بالصندوق
نقد لدى البنك
ودائع لأجل

تتمثل الودائع لأجل في ودائع مودعة لدى بنك تجاري لمدة تقل عن ثلاثة أشهر، وتحقق إيرادات تمويل حسب أسعار السوق السائدة.

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأؤلئة المؤجرة (تتمة)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

١٤ رأس المال

بتاريخ ٢٣ ربيع الأول ١٤٤٤هـ (الموافق ١٩ أكتوبر ٢٠٢٢م)، اعتمد مساهمو الشركة خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ١٠ محرم ١٤٤٤هـ (الموافق ٨ أغسطس ٢٠٢٢م) بزيادة رأس مال الشركة بنسبة ٥٠٪ من ٢١٠ مليون ريال سعودي إلى ٣١٥ مليون ريال سعودي عن طريق اصدار سهم إضافي لكل سهمين يمتلكهما المساهمون. استُكملت الإجراءات القانونية المتعلقة بزيادة رأس مال الشركة خلال الفترة

وعليه، في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٣١,٥٠٠,٠٠٠ سهم عادي (٣١ مارس ٢٠٢٢: ٢١,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي) بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم

١٥ المصاريف مُستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٢م ريال سعودي (مُدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مُدققة)	
١٩,٧٩٧,٤٧٨	٣٠,٠٨٩,١٩٤	ضريبة قيمة مضافة مُستحقة الدفع
٥,٧٥٣,٣١٨	٥,٧٦١,٤١١	رواتب ومكافآت
٣,٣٣٠,٤٩١	٤,٤٨٦,٥١٤	مصاريف مُستحقة الدفع
١,٨٢٩,٧٦٩	٢,٦٣٦,٣٥٣	دفعات مُقدّمة من عملاء
١,٤١١,٦٥٠	-	مبالغ مُستحقة إلى جهات ذات علاقة
-	١٤,٦٢٥	أخرى
٣٢,١٢٢,٧٠٦	٤٢,٩٨٨,٠٩٧	

١٦ القروض قصيرة الأجل

٣١ مارس ٢٠٢٢م ريال سعودي (مُدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مُدققة)	
٢٧٠,٣١٣,٦٥٢	٤٣٦,٤٤٧,١٥٩	قرض قصير الأجل
٤,٠٠٥,٨٧٨	٥,٣٥١,٣٨٣	تكاليف تمويل مُستحقة الدفع
٢٧٤,٣١٩,٥٣٠	٤٤١,٧٩٨,٥٤٢	

يمثل هذا البند قروضًا قصيرة الأجل متحصلاً عليها من عدّة بنوك تجارية محلية، وتحمل تكاليف تمويل حسب الأسعار السائدة في السوق بناءً على أسعار الفائدة للتعامل بين البنوك السعودية، القروض مضمونة بسند لأمر صادر عن الشركة، والقيمة الدفترية للقروض قصيرة الأجل مُسجّلة بالريال السعودي.

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

١٧ الأمور المتعلقة بالزكاة وضريبة الدخل

١٠١٧ الزكاة مستحقة الدفع وضريبة الدخل المُعجَّلة

الزكاة ريال سعودي	ضريبة الدخل ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
٣,٣٥٦,٨٩٠	(١١,٨٠٠,٩١٣)	(٨,٤٤٤,٠٢٣)
٤,٤٧٠,٨١١	٣,٨٢١,٣٣٨	٨,٢٩٢,١٤٩
٣٠٩,٩٧١	(١,٩٦٥,٩٦٦)	(١,٦٥٥,٩٩٥)
٤,٧٨٠,٧٨٢	١,٨٥٥,٣٧٢	٦,٦٣٦,١٥٤
(٣,٦٦٦,٨٦١)	-	(٣,٦٦٦,٨٦١)
-	١,٤٥٤,٧٥٠	١,٤٥٤,٧٥٠
٤,٤٧٠,٨١١	(٨,٤٩٠,٧٩١)	(٤,٠١٩,٩٨٠)
٥,٨١٧,٤٤٧	(٤,١١٦,٣٧٦)	١,٧٠١,٠٧١

في ١ إبريل ٢٠٢٢م

مخصصات:

السنة الحالية

تعديلات سنوات سابقة

مبلغ مدفوع

مُسْتَرَد من السنة السابقة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

في ١ إبريل ٢٠٢١م

مخصصات:

السنة الحالية

تعديلات سنوات سابقة

مبلغ مدفوع

دُفَعَة ضريبة معجَّلة مُسَدَّدة خلال السنة

في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

٣,٣٥٦,٨٩٠	٥٨٤,٥٣٤	٣,٩٤١,٤٢٤
(٢,٢٩٥,٦١٢)	٢,٦٦١,٦٢٦	٣٦٦,٠١٤
١,٠٦١,٢٧٨	٣,٢٤٦,١٦٠	٤,٣٠٧,٤٣٨
(٣,٥٢١,٨٣٥)	-	(٣,٥٢١,٨٣٥)
-	(١٠,٩٣٠,٦٩٧)	(١٠,٩٣٠,٦٩٧)
٣,٣٥٦,٨٩٠	(١١,٨٠٠,٩١٣)	(٨,٤٤٤,٠٢٣)

تستحق الزكاة الدفع بنسبة ٢,٥٧٨٪ من الوعاء الزكوي، باستثناء ربح الفترة الخاضع للزكاة العائد للمساهمين السعوديين، وتستحق الزكاة الدفع عن ربح الفترة المُعجَّل بنسبة ٢,٥٪.

ويستحق دفع ضريبة الدخل بنسبة ٢٠٪ من صافي الربح المُعجَّل العائد للمساهم الأجنبي. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، تبلغ دفعة ضريبة الدخل المُعجَّلة ٨,٠٦ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٢م: ١١,٨ مليون ريال سعودي).

٢٠١٧ موقف الربوط

(١) قَدِّمَت الشركة إقراراتها الزكوية والضريبية عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٢٢م. وحصلت الشركة على شهادات الزكاة وضريبة الدخل عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٢١م من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة")، ولديها شهادة صالحة حتى ٣١ يوليو ٢٠٢٣م. ولم تصدر الهيئة الربط النهائي عن عام ٢٠١٥م، وعليه، تعتبر تلك السنة صادر الربط عنها بموجب أحكام التقادم ذات الصلة المعمول بها في نظام ضريبة الدخل والزكاة.

(٢) أصدرت الهيئة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م الربط النهائي للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م مع التزام ضريبة دخل وزكاة إضافي بقيمة ٤,٦ مليون ريال سعودي. وسدَّدت الشركة مبلغًا بقيمة ١٠,٨٢٥ ريال سعودي، وقَدِّمَت اعتراضًا على التزام ضريبة الدخل والزكاة الإضافي المتبقي. وقبلت الهيئة اعتراض الشركة، واستكملت السنوات.

(٣) أصدرت الهيئة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م الربط النهائي للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م، حيث يوضح التزاما زكويًا إضافيًا بقيمة ٢,٢٣٤,٢٨٤ ريالًا سعوديًّا. وسدَّدت الشركة مبلغًا بقيمة ٣,٦٩٨ ريالًا سعوديًّا، وطالبت الهيئة بتعديل المبلغ المتبقي بقيمة ٢,٢٣٠,٥٨٦ ريالًا سعوديًّا مقابل المبلغ الزائد المُسَدَّد في الماضي على النحو المُبيَّن في إقرار ضريبة الدخل المُقَدَّم للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م. وقبلت الهيئة طلب الشركة وعدَّلت المبلغ. ونتيجة لذلك، استكملت الهيئة السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م.

(٤) أصدرت الهيئة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م الربط للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م حتى ٢٠٢٠م، حيث يوضح التزامًا إضافيًا متعلقًا بضريبة دخل وضريبة استقطاع وغرامات تأخير والتزام زكوي بقيمة ٢,٧١٠,١٥١ ريالًا سعوديًّا. وسدَّدت الشركة مبلغًا بقيمة ١٨٤,٧٩٧ ريالًا سعوديًّا، وقَدِّمَت اعتراضًا على المبلغ المتبقي. وقبلت الهيئة اعتراض الشركة، واستكملت السنوات. وقبلت الهيئة الاعتراضات، وأنهت جميع السنوات من ١ إبريل ٢٠١٦م حتى ٣١ مارس ٢٠٢٠م.

(٥) تخضع السنتان المنتهيتان في ٣١ مارس ٢٠٢١م و ٣١ مارس ٢٠٢٢م لدراسة الهيئة، ولم تصدر الهيئة بعد الربوط ذات الصلة.

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تمة)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

١٧ الأمور المتعلقة بالزكاة وضريبة الدخل (تمة)

٣٠١٧ الالتزامات الضريبية المؤجلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	ممتلكات واليات ومعدات ريال سعودي	مخصص تقادم المخزون ريال سعودي	التزامات مكافآت الموظفين ريال سعودي	الخسائر المؤجلة ريال سعودي	
٥,٠٩٧,٧٥٨	(١٨٦,٧٧٠)	١٢,١٩٦,٣٥٠	(٥٥٨,٦٥٥)	(١,١٨٣,٧٤١)	(٥,١٦٩,٤٢٦)	في ١ إبريل ٢٠٢٢م مُحْتَلَّة (مُضَافَة) / مخصومة إلى: الربح أو الخسارة
٣٠٤,٩٧٣	١٩٥,٠٤٢	(٢٨٢,١٦٣)	٢٣,١٢٢	(٨٧,٥٧٧)	٤٥٦,٥٤٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (غير مُدَقَّقة)
٥,٤٠٢,٧٣١	٨,٢٧٢	١١,٩١٤,١٨٧	(٥٣٥,٥٣٣)	(١,٢٧١,٣١٨)	(٤,٧١٢,٨٧٧)	

في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	ممتلكات واليات ومعدات ريال سعودي	مخصص تقادم المخزون ريال سعودي	التزامات مكافآت الموظفين ريال سعودي	الخسائر المؤجلة ريال سعودي	
٨,٠٠٣,٣١٢	(٧٤٦,٣٢٧)	١٨,٠٥٥,١٧٨	(٧٦٢,٠٧٦)	(١,٦٦٣,٣٣٥)	(٦,٨٨٠,١٢٨)	في ١ إبريل ٢٠٢١م مُحْتَلَّة (مُضَافَة) / مخصومة: الربح أو الخسارة
(٢,٩٠٥,٥٥٤)	٥٥٩,٥٥٧	(٥,٨٥٨,٨٢٨)	٢٠٣,٤٢١	٤٧٩,٥٩٤	١,٧١٠,٧٠٢	في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (مُدَقَّقة)
٥,٠٩٧,٧٥٨	(١٨٦,٧٧٠)	١٢,١٩٦,٣٥٠	(٥٥٨,٦٥٥)	(١,١٨٣,٧٤١)	(٥,١٦٩,٤٢٦)	

بعد اندماج الشركة مع شركة ويلسون ميدل إيست لتبطين وتغليف الأنابيب في عام ٢٠٢٠م، لم تُستخدم الخسائر الضريبية غير المُستخدمة لشركة ويلسون ميدل إيست لتبطين وتغليف الأنابيب بقيمة ٥٣,٥ مليون ريال سعودي للاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل بسبب حالة عدم التيقن من الموافقة على تحويل الخسائر الضريبية غير المُستخدمة للشركة.

٤,١٧ مصروف ضريبة الدخل

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢١م ريال سعودي (غير مُدَقَّقة)	٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مُدَقَّقة)	
-	٣,٨٢١,٣٣٨	ضريبة حالية
٢,٦٦١,٦٢٦	(١,٩٦٥,٩٦٦)	تعديل عائد لسنوات سابقة
(٤٨١,٢٩٦)	٣٠٤,٩٧٣	ضريبة مؤجلة
٢,١٨٠,٣٣٠	٢,١٦٠,٣٤٥	

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأوتلية الموجزة (تتمة)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

١٨ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تتألف الجهات ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والشركات الزميلة (التي تمثل المنشآت التي يسيطر عليها المساهم الرئيسي في الشركة بشكل مباشر أو غير مباشر أو التي تقع تحت النفوذ الجوهري له) وكبار موظفي الإدارة. وتشتمل الجهات ذات العلاقة أيضاً على منشآت أعمال تجارية لبعض أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة العليا حصة فيها ("الجهات ذات العلاقة الأخرى").

(أ) فيما يلي المعاملات الهامة التي أجرتها الشركة مع جهات ذات علاقة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢١م	٢٠٢٢م	
ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	
٣٢٩,٠٩٠	-	٣٢٩,٠٩٠	-	طبيعة المعاملات والعلاقة
١,٩٥١,٤٦٨	-	٣١١,٠٥٠	-	مشتريات وخدمات ذات علاقة أخرى من مساهم
٨,٤٣٨,٣٨٦	٢٩,٨٦٨	٣,١٣٠,٨١٠	-	مصاريف الاكتتاب العام الأولى مُحفلة على مساهمين
-	١,٧٦٦	-	-	تكاليف تمويل مُحفلة من مساهم
				مبالغ مدفوعة بالنيابة عن مساهم

تستند المعاملات على الشروط المتفق عليها وفقاً للاتفاقيات الموقعة بين الشركة والجهة ذات العلاقة المعنية.

(ب) مكافأة كبار موظفي الإدارة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢١م	٢٠٢٢م	
ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	
٢,٠٧٧,٤٦٤	٤,٢٧٢,٧٧٣	٨٤٧,٠٧٦	١,٤٢٤,٢٥٧	رواتب ومكافآت قصيرة الأجل أخرى للموظفين
١٢,٠٣٢	٣٧٩,٠٧٧	٦,٠١٦	-	مكافآت ما بعد التوظيف
٣٥٢,٦٦١	١,٨٩٥,٣٠١	١١٤,٥٠١	٧٠٩,٥٩١	مكافآت وبدالات أعضاء مجلس الإدارة واللجان الأخرى ذات الصلة
٢,٤٤٢,١٥٧	٦,٥٤٧,١٥١	٩٦٧,٥٩٣	٢,١٣٣,٨٤٨	

(ج) المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة

٣١ مارس	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢م	٢٠٢٢م	
ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	
٨٤٩,١٩٤	-	شركة رؤية العالمية للاستثمار
٣٦٣,٣٣٩	-	ويلسبون كورب ليميتد
١٩٩,١١٧	-	شركة عزيز للمقاولات والاستثمار الصناعي
١,٤١١,٦٥٠	-	

١٩ الالتزامات المحتملة والالتزامات الرأسمالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، كانت الشركة ملتزمة التزاماً محتملاً عن اعتمادات مستندية وضمانات في سياق الأعمال العادي بقيمة ٤٧٩,٣ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٢م: ٤٤٨,٥ مليون ريال سعودي).

٢٠ القيمة العادلة للأصول والمطلوبات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و ٣١ مارس ٢٠٢٢م، قُدرت القيم العادلة للأدوات المالية للشركة بأنها تقارب قيمها الدفترية نظرًا لأن الأدوات المالية قصيرة الأجل بطبيعتها، وتحمل معدلات فائدة تستند إلى معدلات الفائدة السائدة في السوق ويتوقع تسهيلها بقيمها الدفترية الحالية خلال اثني عشر شهرًا من تاريخ قائمة المركز المالي الموجزة. وقُدرت القيمة العادلة للمطلوبات المالية غير المتداولة بأنها تقارب قيمها الدفترية نظرًا لما تحمله من معدلات فائدة تستند إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق.

٢١ الأحداث اللاحقة لتاريخ القوائم المالية

لم تنشأ أي أحداث لاحقة لتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقبل تاريخ إصدار القوائم المالية من شأنها أن تؤثر تأثيرًا جوهريًا على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

٢٢ أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية بما يتماشى مع عرض السنة الحالية. وهي على النحو التالي:

الرصيد المعدل	المفصّل عنه سابقًا عمليات إعادة التصنيف		
	ريال سعودي	ريال سعودي	
			الأصول المتداولة
-	(٥٠١,٨٤٢,٠٨٨)	٥٠١,٨٤٢,٠٨٨	حسابات مدينة تجارية وحسابات مدينة أخرى
٣٧٥,١٦٧,٩٥٠	٣٧٥,١٦٧,٩٥٠	-	حسابات تجارية مدينة
١١٤,٨٧٣,٢٢٥	١١٤,٨٧٣,٢٢٥	-	مبالغ مدفوعة مقدمًا وأصول متداولة أخرى
١١,٨٠٠,٩١٣	١١,٨٠٠,٩١٣	-	دُفعة مُقدّمة لضريبة دخل
			المطلوبات المتداولة
-	(٦٢,٧٦٣,٣٦٦)	٦٢,٧٦٣,٣٦٦	حسابات دائنة تجارية وحسابات دائنة أخرى
٣٠,٦٤٠,٦٦٠	٣٠,٦٤٠,٦٦٠	-	حسابات تجارية دائنة
٣٢,١٢٢,٧٠٦	٣٢,١٢٢,٧٠٦	-	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى