

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة سعودية - إيضاح ١)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة

(شركة مساهمة سعودية - إيضاح ١)

القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل (غير مُدقَّعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

الصفحة

جدول المحتويات

١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأُولِيَّة المُوجَّزة
٣	قائمة المركز المالي الأُولِيَّة المُوجَّزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأُولِيَّة المُوجَّزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأُولِيَّة المُوجَّزة
١٧-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة

رقم السجل التجاري: ٢٠٥١٠٥٨٧٩٢

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

ey.ksa@sa.ey.com
ey.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 عالماً
أفضل للعمل

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأُولِيَّة المُوجَّزة المرفقة لشركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأُولِيَّة المُوجَّزة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأُولِيَّة المُوجَّزة وقائمة التدفقات النقدية الأُولِيَّة المُوجَّزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة المرفقة غير مُعدّة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً 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 رأياً غير متحفظ بشأن تلك القوائم المالية بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠٢٢م. فضلاً عن ذلك، تم فحص القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة للشركة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م وعن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م من قبل مراجع حساب آخر والذي أبدى استنتاج فحص غير متحفظ بشأن تلك القوائم المالية بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٢٢م و١٢ يناير ٢٠٢٢م، على التوالي.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



مروان صالح العفالق
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٢٢)

الخبر: ٨ ربيع الآخر ١٤٤٤ هـ
٢ نوفمبر ٢٠٢٢م

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

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأوتلية الموجزة (غير مُدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

إيضاح	فترة الستة أشهر		فترة الثلاثة أشهر	
	المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
	ريال سعودي (غير مُدققة)	ريال سعودي (غير مُدققة)	ريال سعودي (غير مُدققة)	ريال سعودي (غير مُدققة)
٤ إيرادات من عقود ميزمة مع عملاء	٢٧٠,٤٩٨,٣٥٤	٥٠٩,١٠٤,٩٥١	١٢١,٣٦٢,٨٩٤	٣٠٣,٠٧٨,٧٨٠
٥ تكلفة إيرادات إجمالي الربح	(٢٥٠,٠٩٢,٨٥٠)	(٤٧٥,٢٧٢,٤٥٠)	(١١٢,٣١٨,٥٠٣)	(٢٨٨,١٣٧,٦٨٤)
	٢٠,٤٠٥,٥٠٤	٣٣,٨٣٢,٥٠١	٩,٠٤٤,٣٩١	١٤,٩٤١,٠٩٦
٦ مصاريف عمومية وإدارية	(٦,٤٢٧,٢٩٤)	(٧,٠٧٦,٧١١)	(٣,٢٦٥,٢٦٠)	(٣,٤١٣,٥٦٦)
٧ مصاريف بيع وتسويق	(٤,٣٤٠,٨٠٨)	(٣,٣١٨,٦٧٤)	(٢,٥٢٨,٧٨١)	(١,٦٨٠,٦٧٢)
١١ عكس مخصص خسارة انتمانية متوقعة	٥,١٥٥,٢٥٨	١,٧٦٨,١٦٦	٢,٢٧٩,٩٤٢	٣,٤٣٨,٤١٩
دخل / (مصروف) تشغيلي آخر - بالصافي	(٥٥٢,٤٧٦)	٣٤٧,٨٧٤	(٢٠١,٢٣٢)	٤٠١,٨٧٨
الربح التشغيلي	١٤,٢٤٠,١٨٤	٢٥,٥٥٣,١٥٦	٥,٣٢٩,٠٦٠	١٣,٦٨٧,١٥٥
تكاليف تمويل	(١٠,٠٦٩,٤١٠)	(٨,٨٨١,٧٣٢)	(٦,٣٧٨,٢٨٧)	(٤,٧٨١,٦٠٢)
الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل	٤,١٧٠,٧٧٤	١٦,٦٧١,٤٢٤	(١,٠٤٩,٢٢٧)	٨,٩٠٥,٥٥٣
١,١٦ (مصروف) / عكس مخصص زكاة	٣٩٦,٠٦٠	(٢,٧٩٣,٨١٦)	١,٣٤٢,٧٣٥	(١,٦٢٠,٢٠٩)
٤,١٦ عكس مخصص / (مصروف) ضريبة دخل صافي ربح / (خسارة) الفترة	(٣,٢٩٢,٩٦٣)	١,٥٨٠,٠٤٤	(١,١٦٧,٥٢٣)	١,٩٣٩,٤٩٨
	١,٢٧٣,٨٧١	١٥,٤٥٧,٦٥٢	(٨٧٤,٠١٥)	٩,٢٢٤,٨٤٢
الدخل الشامل الآخر				
دخل شامل آخر لن يعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:				
ربح من إعادة قياس مكافأة نهاية خدمة للموظفين	٨١,٩٢٨	٤٢٣,٠٥٩	٨١,٩٢٨	٢١٩,٦٩٧
إجمالي الدخل الشامل للفترة	١,٣٥٥,٧٩٩	١٥,٨٨٠,٧١١	(٧٩٢,٠٨٧)	٩,٤٤٤,٥٣٩
٨ ربحية السهم الأساسي والمخفض	٠,٠٤	٠,٤٩	(٠,٠٣)	٠,٢٩

H.S.

المدير المالي
محمد صالح على درويش

الرئيس التنفيذي
محمد الشاهين

DocuSigned by:
Vipul Mathur
9460FEAA9ECC4F9...

رئيس مجلس الإدارة
فيبول شيف ساهي ماتور

١٠.١١

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة سعودية - إيضاح ١)
قائمة المركز المالي الأوليّة الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال سعودي (مُدقّقة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مُدقّقة)	إيضاح	الأصول
٢٦٢,٣٣٤,٨٢٤	٢٥٤,٠٦٨,٥٩٥	٩	الأصول غير المتداولة
١٧,٩٩٢,٨١٩	١٥,٣٤٤,٧٩١		ممتلكات وآلات ومعدات
١١٧,٨٩٧	٩٦,٤٢١		أصول حق استخدام
٢٨٠,٤٤٥,٥٤٠	٢٦٩,٥٠٩,٨٠٧		أصول غير ملموسة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٣٩,٧٤٩,٤٦١	٩٥,٤٥١,٩٥٨	١٠	الأصول المتداولة
٣٧٥,١٦٧,٩٥٠	٣٩٨,٧٣٩,٨٦٩	١١	مخزون
١١٤,٨٧٣,٢٢٥	٢١٠,٧٤٤,١٩٠	١٢	حسابات تجارية مدينة
١١,٨٠٠,٩١٣	١٢,٧٢٨,٤٢٢	١٦	مصاريف مدفوعة مقدّمًا وأصول متداولة أخرى
٧٣,٨٨١,٦٠٩	٧١,٤٠٥,٢٩٠	١٣	دُفعة مُقدّمة لالتزام ضريبة الدخل
٦١٥,٤٧٣,١٥٨	٧٨٩,٠٦٩,٧٢٩		نقد وما في حكمه
٨٩٥,٩١٨,٦٩٨	١,٠٥٨,٥٧٩,٥٣٦		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والمطلوبات
٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية
٣٥,٠٠٥,٤٨٨	٣٥,٠٠٥,٤٨٨		رأس المال
٢٦٩,٩٨٤,٦٤٠	٢٨٥,٨٦٥,٣٥١		احتياطي نظامي
٥١٤,٩٩٠,١٢٨	٥٣٠,٨٧٠,٨٣٩		أرباح مبقاة
			إجمالي حقوق الملكية
١٢,٨٣٣,٤٠١	١٠,٠٧٠,٠٢١		المطلوبات غير المتداولة
٥,٠٩٧,٧٥٨	٤,٤٤٥,٢٢٣	١٦	التزامات عقود إيجار
١٦,٩٠٥,٧٥٨	١٧,٦٨٣,٦٩٧		التزامات ضريبية مؤجلة
٣٤,٨٣٦,٩١٧	٣٢,١٩٨,٩٤١		مكافأة نهاية خدمة للموظفين
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣٠,٦٤٠,٦٦٠	١٤٣,٢٦١,٩٣٢		المطلوبات المتداولة
٣٢,١٢٢,٧٠٦	١٥,٥٠٨,٧٧٥	١٤	حسابات تجارية دائنة
٥,٦٥١,٨٦٧	٦,٠٧٥,١٢٦		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٢٧٤,٣١٩,٥٣٠	٣٢٨,١٨٠,٠٧٨	١٥	جزء متداول من التزامات عقود إيجار
٣,٣٥٦,٨٩٠	٢,٤٨٣,٨٤٥	١٦	فروض قصيرة الأجل
٣٤٦,٠٩١,٦٥٣	٤٩٥,٥٠٩,٧٥٦		مخصص زكاة
٣٨٠,٩٢٨,٥٧٠	٥٢٧,٧٠٨,٦٩٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
٨٩٥,٩١٨,٦٩٨	١,٠٥٨,٥٧٩,٥٣٦		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

المدير المالي
محمد صالح علي درويش

الرئيس التنفيذي
محمد الشاهين

رئيس مجلس الإدارة
فيبول شيف ساهي ماتور

DocuSigned by:

Vipul Mathur

9460FEAA9ECC4F9...

تشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءًا من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة سعودية - إيضاح ١)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

الإجمالي ريال سعودي	الأرباح المسقة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي
٥١٧,٦١٧,٠٧٠	٢٧٢,٦١١,٥٨٢	٣٥,٠٠٥,٤٨٨	٢١٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٢٧٣,٨٧١	١,٢٧٣,٨٧١	-	-
٨١,٩٢٨	٨١,٩٢٨	-	-
١,٣٥٥,٧٩٩	١,٣٥٥,٧٩٩	-	-
٥١٨,٩٧٢,٨٦٩	٢٧٣,٩٦٧,٣٨١	٣٥,٠٠٥,٤٨٨	٢١٠,٠٠٠,٠٠٠
٥١٤,٩٩٠,١٢٨	٢٦٩,٩٨٤,٦٤٠	٣٥,٠٠٥,٤٨٨	٢١٠,٠٠٠,٠٠٠
١٥,٤٥٧,٦٥٢	١٥,٤٥٧,٦٥٢	-	-
٤٢٣,٠٥٩	٤٢٣,٠٥٩	-	-
١٥,٨٨٠,٧١١	١٥,٨٨٠,٧١١	-	-
٥٣٠,٨٧٠,٨٢٩	٢٨٥,٨٦٥,٣٥١	٣٥,٠٠٥,٤٨٨	٢١٠,٠٠٠,٠٠٠

كما في ١ أبريل ٢٠٢١م (مُدقَّقة)

صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مُدقَّقة)

كما في ١ أبريل ٢٠٢٢م (مُدقَّقة)

صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مُدقَّقة)



الرئيس التنفيذي
محمد الشاهين



المدير المالي
محمد صالح على درويش

DocuSigned by:
Vipul Mathur
9460FEAA9ECC

رئيس مجلس الإدارة
فيول شيف سمي ماثور

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

محمد صالح على درويش

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة

(شركة مساهمة سعودية - إيضاح ١)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢مفترة الستة أشهر
المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢١م	٢٠٢٢م
ريال سعودي	ريال سعودي
(غير مدققة)	(غير مدققة)

٤,١٧٠,٧٧٤	١٦,٦٧١,٤٢٤
٩,١٣٥,٦٠٥	٩,١٩٥,٢٦٣
٣,٥٠١,٠٨٥	٢,٨٢٦,١٠٨
٤,٦١٥	٢١,٤٧٦
٢٢٢,٦٤٠	٧٢٤,٩٤٤
(٥,١٥٥,٢٥٨)	(١,٧٦٨,١٦٦)
١٠,٠٦٩,٤١٠	٨,٨٨١,٧٣٢
١,٤١٤,٨٥٢	١,٤٤٢,٢٩٥
٢٣,٣٦٣,٧٢٣	٣٧,٩٩٥,٠٧٦

(١٦٢,٩٠٥,٥٢٢)	(٥٦,٤٢٧,٤٤١)
٢٠٦,٤٤٢,٨٣١	(٢١,٨٠٣,٧٥٣)
٨٥١,٢٥٦	(٩٥,٨٧٠,٩٦٥)
٩٧٠,٣٦٥	(٩٢٧,٥٠٩)
(٦١,٣٣٧,٠٠٧)	١١٢,٦٢١,٢٧٢
(٤,٥٥٧,٨٠٧)	(١٦,٦١٣,٩٣١)
٢,٨٢٧,٨٣٩	(٤١,٠٢٧,٢٥١)

(٩,٧٣٩,٦١٠)	(٢٤١,٢٩٧)
(٧٩٠,٣٧٨)	(٧,٦٤٣,٩٩٥)
(٧,١٦٥,٤٠١)	(٣,٦٦٦,٨٦١)
(١٤,٨٦٧,٥٥٠)	(٥٢,٥٧٩,٤٠٤)

(١,٦٨٩,٠٣٥)	(٩٢٩,٠٣٤)
(١,٦٨٩,٠٣٥)	(٩٢٩,٠٣٤)

١١٧,٨٦٥,٥٨١	٢٧٩,١٩٢,٤٠٨
(٩٦٥,٤٣٩)	(٢٢٥,٣٣١,٨٦٠)
(٣,١٣٢,٢٢٥)	(٢,٨٢٨,٤٢٩)
١١٣,٧٦٧,٩١٧	٥١,٠٣٢,١١٩
٩٧,٢١١,٣٣٢	(٢,٤٧٦,٣١٩)
٤٢,٣١٦,٤٤٣	٧٣,٨٨١,٦٠٩
١٣٩,٥٢٧,٧٧٥	٧١,٤٠٥,٢٩٠

النشاطات التشغيلية

الربح قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل
تعديلات لتسوية الربح قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل مع صافي التدفقات النقدية:

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

استهلاك أصول حق استخدام

إطفاء أصول غير ملموسة

مخصص تقادم مخزون

عكس مخصص خسارة ائتمانية متوقعة

تكاليف تمويل

مخصص مكافأة نهاية خدمة للموظفين

التغيرات في رأس المال العامل:

مخزون

حسابات تجارية مدينة

مصاريف مدفوعة مقدما وأصول متداولة أخرى

ذفعة مقدّمة للالتزام ضريبة دخل وزكاة

حسابات تجارية دائنة

مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى

النقدية (المستخدمة في) / من العمليات

مكافأة نهاية خدمة مدفوعة للموظفين

تكاليف تمويل مدفوعة

زكاة وضريبة دخل مدفوعة

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية

النشاط الاستثمارية

شراء ممتلكات وآلات ومعدات

صافي النقدية المستخدمة في النشاط الاستثماري

الأنشطة التمويلية

مُتَحَصِّل من قروض قصيرة الأجل

مُسَدَّد من قروض من المساهمين

مدفوعات التزامات عقود إيجار

النقدية من الأنشطة التمويلية

(النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المدير المالي

محمد صالح على درويش

الرئيس التنفيذي

محمد الشاهين

رئيس مجلس الإدارة

فيبول شيف ساهاي ماتور

DocuSigned by:

Vipul Mathur

9460FEAA9ECC4F9...

تُشكِّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة

(شركة مساهمة سعودية - إيضاح ١)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولى الموجزة (غير مدققة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

١ معلومات عن الشركة

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية 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). تُزاوِل الشركة نشاط إنتاج وبيع الأنابيب الفولاذية اللولبية.

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

تشتمل القوائم المالية الأولى الموجزة المرفقة على عمليات الشركة وفرعها الذي يعمل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٧١٥٢٤ الصادر في مدينة الدمام بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٣١هـ (الموافق ٤ يوليو ٢٠١٠م).

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية الأولى الموجزة للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م بتاريخ ٢ ربيع الآخر ١٤٤٤هـ (الموافق ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٢م) 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 خطة 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، قرّر مساهمو الشركة بتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠٢٠م تحويل الشركة إلى شركة مساهمة مغلقة. ولا تزال الإجراءات النظامية المتعلقة بتحديث النظام الأساسي للشركة وسجلها التجاري لتحويل الشركة من شركة مساهمة مغلقة إلى شركة مساهمة قيد التنفيذ. تم بدأ تداول أسهم الشركة في السوق المالية السعودية "تداول" خلال شهر فبراير ٢٠٢٢م.

وضع السيولة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، كان لدى الشركة نسبة حالية تبلغ ١,٥٩ ونقد وما في حكمه بقيمة ٧١ مليون ريال سعودي وتسهيلات ائتمانية غير مُستخدمة بقيمة ٠,٩٥٠ مليار ريال سعودي. وضعت إدارة الشركة توقعات بشأن مركز سيولة الشركة وترى الإدارة أن الشركة ستتمكن من الوفاء بمتطلبات رأس مالها العامل والنفقات الرأسمالية بشكل كافٍ لفترة الاثني عشر شهرًا القادمة من تاريخ القوائم المالية. وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، لدى الشركة طلبات مؤكدة بقيمة ٩٣٤,٩ مليون ريال سعودي من المتوقع تسليمها في ٢٠٢٢م-٢٠٢٣م، وتعتقد الإدارة أن هذا سيسهم في تحسين إجمالي هوامش الربح.

٢ أساس الأعداد

١٠٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولى الموجزة وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقارير المالية الأولى" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تُنصَحُ القوائم المالية الأولى الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية. وعليه، ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولى الموجزة جنبًا إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م. فضلًا عن ذلك، فإن نتائج عمليات الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م لا تمثل بالضرورة مؤشرًا للدلالة على نتائج عمليات السنة التي ستنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٣م.

٢٠٢ أساس القياس

أعدت القوائم المالية الأولى الموجزة وفقًا لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي، باستثناء قياس القيمة العادلة للأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. وفيما يتعلق بمكافآت الموظفين ومكافآت ما بعد التوظيف الأخرى، تُستخدم حسابات القيمة الحالية الاكتوارية.

٢ أساس الإعداد (تتمة)

٣،٢ العملة الوظيفية وعملة العرض
تُعرض هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة بالريال السعودي، الذي يمثل أيضًا العملة الوظيفية للشركة.

٤،٢ موسمية أعمال الشركة
لا توجد تغييرات موسمية قد تؤثر على أعمال الشركة.

٥،٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة للشركة من الإدارة وضع التقديرات والأحكام والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المفصح عنها من الإيرادات والمصاريف والأصول والمطلوبات والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، غير أن عدم التيقن حيال هذه الافتراضات والتقديرات 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 يُعتدُّ بأنها معقولة في ظل الظروف، وتُستخدم للحكم على القيم الدفترية للأصول والمطلوبات التي لا تتضح بسهولة من مصادر أخرى. وتُجرى مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة مستمرة. ويُعرَّف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي تُعدَّل فيها التقديرات أو في فترة التعديلات والفترات المستقبلية إذا كانت التقديرات التي تعرضت للتغيير تؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، تعتقد الإدارة أن جميع الأحكام ومصادر عدم التيقن حيال التقديرات تظل مماثلة لتلك التي مفصح عنها في القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إنَّ السياسات والتقديرات والافتراضات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة 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 طبَّقتها الشركة

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

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) - الممتلكات والمصانع والمعدات: الإيرادات المتحصَّلة قبل الاستخدام المقصود - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦):

يحظر التعديل على المنشآت أن تقتطع من تكاليف أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات أي إيرادات متحصَّلة من بيع البنود المنتجة أثناء قيام المنشأة بإعداد الأصل للاستخدام على الوجه المقصود منه كي يصبح قادرًا على العمل وفقًا للطريقة التي تبتغيها الإدارة. بل تعترف المنشأة بالإيرادات المتحصَّلة من بيع هذه البنود وتكاليف إنتاج تلك البنود في قائمة الربح أو الخسارة.

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

إنَّ العقد المُحمَّل بالالتزامات هو عقد تتجاوز تكاليفه التي لا يمكن تجنبها (بمعنى أنَّ الشركة لا يمكن أن تنفادى التكاليف بسبب العقد) للوفاء بالالتزامات بموجب العقد المتافع الاقتصادية المتوقع الحصول عليها منه. وتتصُّ التعديلات على أنه عند تقييم ما إنَّ كان عقد مُحمَّل بالالتزامات أو مكبِّدًا خسائر، يتعين على المنشأة تضمين التكاليف التي تتعلق مباشرة بعقد لتوفير بضائع أو تقديم خدمات بما في ذلك كلِّ من التكاليف الإضافية (تكاليف 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، وتُسْتبعد ما لم يمكن تحميلها صراحةً 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.

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة سعودية - إيضاح ١)
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢٠٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي طبَّقتها الشركة
فيما يلي قائمة بالمعايير الصادرة غير سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة للشركة. وتتوي الشركة تطبيق هذه
المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

المعيار / التفسير	الوصف	اعتبارًا من الفترات التي تبدأ في أو اللاحقة للتاريخ التالي
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٧) عقود تأمين التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقرير المالي رقم (٢) التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨) التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢) والضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة	عقود تأمين الإفصاح عن السياسات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣م ١ يناير ٢٠٢٣م
	تعريف التقديرات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣م
	الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة	١ يناير ٢٠٢٣م

٤ الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢م	٢٠٢١م	
ريال سعودي (غير مُدقَّقة)	ريال سعودي (غير مُدقَّقة)	
٤٦٠,٨٢٨,٤٤٩	٢٤٤,٦٤١,٩٤٤	إيرادات من بيع بضائع
٤٨,٢٧٦,٥٠٢	٢٥,٨٥٦,٤١٠	إيرادات من تقديم خدمات
<u>٥٠٩,١٠٤,٩٥١</u>	<u>٢٧٠,٤٩٨,٣٥٤</u>	

٥ تكلفة الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢م	٢٠٢١م	
ريال سعودي (غير مُدقَّقة)	ريال سعودي (غير مُدقَّقة)	
٤٢٧,٤٤٢,٩٤٥	٢٠٥,٣٢٢,٦٤٠	تكلفة المواد
٢٦,٧١٢,٦٠٧	٢٣,٢٤٤,٣٩٣	رواتب ومكافآت
١١,٨٣٧,٧٦٩	١٢,٤٥٣,٣٩٣	استهلاك
٥١٤,٥٣٢	٢٢٢,٦٤٠	مخصص تقادم مخزون
١٧,١٨١	٧,١٨٠	إطفاء
٨,٧٤٧,٤١٦	٨,٨٤٢,٦٠٤	أخرى
<u>٤٧٥,٢٧٢,٤٥٠</u>	<u>٢٥٠,٠٩٢,٨٥٠</u>	

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة سعودية - إيضاح ١)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

٦ المصاريف العمومية والإدارية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١م	٢٠٢٢م	
ريال سعودي (غير مُدقَّقة)	ريال سعودي (غير مُدقَّقة)	
٤,٥١٢,٠٦٠	٥,٣٧٠,٦٠٣	رواتب ومكافآت
٥٢٥,٧٥٦	٦١٠,٢٥٦	مرافق
٥٢٤,٧٤٠	٢٨٢,٩٤٦	أتعاب مهنية
١٣١,٩٢٢	١٣٢,٣٨٧	استهلاك
١١,٢١١	٨٠,٦٢٢	تكاليف إصلاح
-	٣٣,٢٦٣	مصاريف سفرات
-	٣٢,٠٠٠	إيجار
١,٧٩٥	٤,٢٩٥	إطفاء
٧١٩,٨١٠	٥٣٠,٣٣٩	أخرى
٦,٤٢٧,٢٩٤	٧,٠٧٦,٧١١	

٧ مصاريف البيع والتسويق

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١م	٢٠٢٢م	
ريال سعودي (غير مُدقَّقة)	ريال سعودي (غير مُدقَّقة)	
٢,٦١٨,٨٩٧	١,٩١٧,٨١٦	إيجار
٧٩٩,٦٨٢	٩٠٢,١٧٤	رواتب ومكافآت
٥١,٣٧٥	٥١,٢١٥	استهلاك
-	٦٩٢	مصاريف سفرات
٨٧٠,٨٥٤	٤٤٦,٧٧٧	أخرى
٤,٣٤٠,٨٠٨	٣,٣١٨,٦٧٤	

٨ ربحية السهم

نُحْتَسَب ربحية السهم الأساس والمخفّض بقسمة صافي الربح للفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة ذات الصلة.
خلال الفترة اللاحقة لتاريخ القوائم المالية، وبتاريخ ٢٣ ربيع الأول ١٤٤٤هـ (الموافق ١٩ أكتوبر ٢٠٢٢م)، اعتمد مساهمو الشركة خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ١٠ المحرم ١٤٤٤هـ (الموافق ٨ أغسطس ٢٠٢٢م) بزيادة رأس مال الشركة بنسبة ٥٠٪ من ٢١٠ مليون ريال سعودي إلى ٣١٥ مليون ريال سعودي (إيضاح ٢٠). وعليه، تم تعديل عدد الأسهم المستخدمة في احتساب ربحية السهم الأساسي والمخفّض لجميع الفترات المعروضة.

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة سعودية - إيضاح 1)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

٩ ممتلكات وآلات ومعدات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

التكلفة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	تحويل ريال سعودي	إضافات ريال سعودي	١ إبريل ٢٠٢٢ م ريال سعودي	
٧٤,٤٥٧,٤٥٨	٥١,٨٠٩	-	٧٤,٤٠٥,٦٤٩	مبان وتحسينات على عقارات مستأجرة
٥٥٦,٦٣٧,٤٦٩	١٦١,٠٣٨	-	٥٥٦,٤٧٦,٤٣١	مصنع وآلات
٤,١٦١,١٠١	-	٢٠٩,٢١٨	٣,٩٥١,٨٨٣	أثاث وتركيبات وتجهيزات مكتبية
١,٥٥٩,٣٨٦	-	٢١١,٠٠٠	١,٣٤٨,٣٨٦	سيارات
٦٥٧,٦١٩	(٢١٢,٨٤٧)	٥٠٨,٨١٦	٣٦١,٦٥٠	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٦٣٧,٤٧٣,٠٣٣	-	٩٢٩,٠٣٤	٦٣٦,٥٤٣,٩٩٩	

الاستهلاك المتراكم:

٤٢,٥٥٧,٠٢١	-	٢,٠٣٦,٦٢٨	٤٠,٥٢٠,٣٩٣	مبان وتحسينات على عقارات مستأجرة
٣٣٥,٧٣٧,٥٦٢	-	٧,٠٨٢,١٣٠	٣٢٨,٦٥٥,٤٣٢	مصنع وآلات
٣,٧٩٨,٩١٧	-	٦١,٠٧١	٣,٧٣٧,٨٤٦	أثاث وتركيبات وتجهيزات مكتبية
١,٣١٠,٩٣٨	-	١٥,٤٣٤	١,٢٩٥,٥٠٤	سيارات
٣٨٣,٤٠٤,٤٣٨	-	٩,١٩٥,٢٦٣	٣٧٤,٢٠٩,١٧٥	
٢٥٤,٠٦٨,٥٩٥	-	-	٢٦٢,٣٣٤,٨٢٤	صافي القيمة الدفترية

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مُدققة)

التكلفة:

٣١ مارس ٢٠٢٢ م ريال سعودي	تحويل ريال سعودي	إضافات ريال سعودي	١ إبريل ٢٠٢١ م ريال سعودي	
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	مصنع وآلات
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	مصنع وآلات
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

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة سعودية - إيضاح ١)
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

١٠ المخزون

٣١ مارس ٢٠٢٢م ريال سعودي (مُدقَّقة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مُدقَّقة)
١٠,١٦٢,٧٧١	٥٥,٢٧٧,٧١٠
٧٤,٥٦٢	٢,٥٣٩,٩٦٦
٦,٥٦٦,٤٩٧	١٣,٦٥٨,٥٥٨
٣٠,٩٢٤,١٤٢	٣٢,٦٧٩,١٧٩
٤٧,٧٢٧,٩٧٢	١٠٤,١٥٥,٤١٣
(٧,٩٧٨,٥١١)	(٨,٧٠٣,٤٥٥)
٣٩,٧٤٩,٤٦١	٩٥,٤٥١,٩٥٨

مواد خام
بضاعة قيد التصنيع
منتجات تامة الصنع
قطع غيار ومستلزمات غير مُخصَّصة للبيع

ناقصاً: مخصص تقادُّم مخزون

فيما يلي الحركة في مخصص تقادُّم المخزون:

٣١ مارس ٢٠٢٢م ريال سعودي (مُدقَّقة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مُدقَّقة)
٧,٦١٩,٢٣٤	٧,٩٧٨,٥١١
٣٥٩,٢٧٧	٧٢٤,٩٤٤
٧,٩٧٨,٥١١	٨,٧٠٣,٤٥٥

في بداية الفترة
إضافات
نهاية الفترة

١١ الحسابات التجارية المدينة

٣١ مارس ٢٠٢٢م ريال سعودي (مُدقَّقة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مُدقَّقة)
٣٧٧,٤٦٠,٧٨٧	٣٩٩,٢٦٤,٥٤٠
(٢,٢٩٢,٨٣٧)	(٥٢٤,٦٧١)
٣٧٥,١٦٧,٩٥٠	٣٩٨,٧٣٩,٨٦٩

حسابات تجارية مدينة
ناقصاً: مخصص خسائر الائتمانية متوقعة

فيما يلي الحركة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

٣١ مارس ٢٠٢٢م ريال سعودي (مُدقَّقة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مُدقَّقة)
٦,٦٦٩,٢٠٣	٢,٢٩٢,٨٣٧
-	١,٩٨٠,٧٩٢
(٤,٣٧٦,٣٦٦)	(٣,٧٤٨,٩٥٨)
٢,٢٩٢,٨٣٧	٥٢٤,٦٧١

في بداية الفترة
إضافات
عكس مخصص
نهاية الفترة

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة

(شركة مساهمة سعودية - إيضاح ١)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المُوجزة (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

١٢ مصاريف مدفوعة مقدماً وأصول متداولة أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٢م ريال سعودي (مُدقَّقة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مُدقَّقة)	
١٠٧,٥٧١,٧٤٣	٢٠٠,١٢٩,٢٤٦	دفعات مُقدَّمة إلى موردين
٣,٢٤٧,٦١٩	١,٩٠٢,٦٥٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
-	١١٨,١٢٤	مبالغ مُستحقة من جهة ذات علاقة (إيضاح ١٧)
٣,٢٨٢,٨٩٦	٧,٥٦٩,٩٤٩	أصول عقود
٧٧٠,٩٦٧	١,٠٢٤,٢١٣	أخرى
<u>١١٤,٨٧٣,٢٢٥</u>	<u>٢١٠,٧٤٤,١٩٠</u>	

١٣ النقد وما في حكمه

٣١ مارس ٢٠٢٢م ريال سعودي (مُدقَّقة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مُدقَّقة)	
٧,٨٤٧	٤٢,٤٧٥	نقدية بالصندوق
٤٨,٨٧٣,٧٦٢	٧١,٣٦٢,٨١٥	نقد لدى البنك
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	ودائع لأجل
<u>٧٣,٨٨١,٦٠٩</u>	<u>٧١,٤٠٥,٢٩٠</u>	

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

١٤ مصاريف مُستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٢م ريال سعودي (مُدقَّقة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مُدقَّقة)	
١٩,٧٩٧,٤٧٨	٤,٧١٢,٠٧٩	ضريبة قيمة مضافة مُستحقة الدفع
٥,٧٥٣,٣١٨	٥,١٣٠,٧٤٤	رواتب ومكافآت
٣,٣٣٠,٤٩١	٢,٩٣١,٢٧٤	مصاريف مُستحقة الدفع
١,٨٢٩,٧٦٩	٢,٧٢٠,٠٤٧	دفعات مُقدَّمة من عملاء
١,٤١١,٦٥٠	-	مبالغ مُستحقة إلى جهات ذات علاقة
-	١٤,٦٣١	أخرى
<u>٣٢,١٢٢,٧٠٦</u>	<u>١٥,٥٠٨,٧٧٥</u>	

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة سعودية - إيضاح ١)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المُوجزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

١٥ قروض قصيرة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣١ مارس ٢٠٢٢م	قروض قصيرة الأجل تكاليف تمويل مُستحقة الدفع
ريال سعودي (غير مُدققة)	ريال سعودي (مُدققة)	
٣٢٦,١٦١,١٢٥	٢٧٠,٣١٣,٦٥٢	
٢,٠١٨,٩٥٣	٤,٠٠٥,٨٧٨	
<u>٣٢٨,١٨٠,٠٧٨</u>	<u>٢٧٤,٣١٩,٥٣٠</u>	

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، والقيمة الدفترية للقروض قصيرة الأجل مُسجلة بالريال السعودي.

١٦ الأمور المتعلقة بالزكاة وضريبة الدخل

١٦,١٦ الزكاة مُستحقة الدفع وضريبة الدخل المُعجلة

الزكاة ريال سعودي	ضريبة الدخل ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	
٣,٣٥٦,٨٩٠	(١١,٨٠٠,٩١٣)	(٨,٤٤٤,٠٢٣)	في ١ إبريل ٢٠٢٢م
٢,٧٩٣,٨١٦	١,٠٣٨,٤٥٧	٣,٨٣٢,٢٧٣	مخصصات: السنة الحالية
-	(١,٩٦٥,٩٦٦)	(١,٩٦٥,٩٦٦)	تعديلات سنوات سابقة
٢,٧٩٣,٨١٦	(٩٢٧,٥٠٩)	١,٨٦٦,٣٠٧	مدفوع
(٣,٦٦٦,٨٦١)	-	(٣,٦٦٦,٨٦١)	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
<u>٢,٤٨٣,٨٤٥</u>	<u>(١٢,٧٢٨,٤٢٢)</u>	<u>(١٠,٢٤٤,٥٧٧)</u>	
٥,٨١٧,٤٤٧	(٤,١١٦,٣٧٦)	١,٧٠١,٠٧١	في ١ إبريل ٢٠٢١م
٣,٣٥٦,٨٩٠	٥٨٤,٥٣٤	٣,٩٤١,٤٢٤	مخصصات: السنة الحالية
(٢,٢٩٥,٦١٢)	٢,٦٦١,٦٢٦	٣٦٦,٠١٤	تعديلات سنوات سابقة
١,٠٦١,٢٧٨	٣,٢٤٦,١٦٠	٤,٣٠٧,٤٣٨	مدفوع
(٣,٥٢١,٨٣٥)	-	(٣,٥٢١,٨٣٥)	دفعة مقدّمة لالتزام ضريبة الدخل خلال السنة
-	(١٠,٩٣٠,٦٩٧)	(١٠,٩٣٠,٦٩٧)	في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
<u>٣,٣٥٦,٨٩٠</u>	<u>(١١,٨٠٠,٩١٣)</u>	<u>(٨,٤٤٤,٠٢٣)</u>	

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

تستحق ضريبة الدخل بنسبة ٢٠٪ من صافي الربح المُعدّل للعائد للمساهم الأجنبي. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، بلغت الدفعة المُقدّمة لالتزام ضريبة الدخل ١٢,٧ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٢م: ١١,٨ مليون ريال سعودي).

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة

(شركة مساهمة سعودية - إيضاح ١)

إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

١٦ الأمور المتعلقة بالزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

٢،١٦ موقف الربوط

(أ) قَدِّمت 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. لم تصدر الهيئة الربط النهائي عن عام ٢٠١٥م، وعليه، تعتبر تلك السنة لا يوجد ربط عنها بموجب أحكام التقادم ذات الصلة المعمول بها في نظام ضريبة الدخل والزكاة.

(ب) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، أصدرت الهيئة الربط النهائي للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م تطالب فيه بالتزام ضريبة دخل وزكاة إضافي بقيمة ٤,٦ مليون ريال سعودي. سَدَّدت الشركة مبلغًا بقيمة ١٠,٨٢٥ ريال سعودي، وقَدِّمت اعتراضًا على التزام ضريبة الدخل والزكاة الإضافي المتبقي. وقبلت الهيئة اعتراض الشركة، وتم الانتهاء من هذه السنة.

(ج) خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، أصدرت الهيئة الربط النهائي للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م، تطالب فيه بالتزام زكوي إضافي بقيمة ٢,٢٣٤,٢٨٤ ريال سعودي. سَدَّدت الشركة مبلغًا بقيمة ٣,٦٩٨ ريال سعودي، وطلبت من الهيئة تعديل المبلغ المتبقي من ٢,٢٣٠,٥٨٦ ريال سعودي مقابل المبلغ الزائد المُسَدَّد في الماضي على النحو المُبين في إقرار ضريبة الدخل المُقَدِّم للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م. وقبلت الهيئة طلب الشركة وعَدَّلت المبلغ. ونتيجة لذلك، وتم الانتهاء من السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م.

(د) خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، أصدرت الهيئة الربوط للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م حتى ٢٠٢٠م، تطالب فيه بالتزام إضافي متعلقًا بضريبة دخل وضريبة استقطاع وغرامات تأخير وزكاة بقيمة ٢,٧١٠,١٥١ ريال سعودي. سَدَّدت الشركة مبلغًا بقيمة ١٨٤,٧٩٧ ريال سعودي، وقَدِّمت اعتراضًا على المبلغ المتبقي. قبلت الهيئة اعتراض الشركة، وتم الانتهاء من هذه السنوات. وقبلت الهيئة الاعتراضات، وأنهت جميع السنوات من ١ إبريل ٢٠١٦م حتى ٣١ مارس ٢٠٢٠م.

٣،١٦ الالتزامات الضريبية المؤجلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

الإجمالي	أخرى	ممتلكات وآلات ومعدات	مخصص تقادم المخزون	التزامات مكافآت الموظفين	الخسائر المُرحَّلة	
٥,٠٩٧,٧٥٨	(١٨٦,٧٧٠)	١٢,١٩٦,٣٥٠	(٥٥٨,٦٥٥)	(١,١٨٣,٧٤١)	(٥,١٦٩,٤٢٦)	في ١ إبريل ٢٠٢٢م
(٦٥٢,٥٣٥)	١١٣,٥٢٣	(١٨٩,٧٤٨)	(٥٠,٧٦١)	(٥٤,٤٧١)	(٤٧١,٠٧٨)	مُحَمَّلَة (دانئة) على: الربح أو الخسارة
٤,٤٤٥,٢٢٣	(٧٣,٢٤٧)	١٢,٠٠٦,٦٠٢	(٦٠٩,٤١٦)	(١,٢٣٨,٢١٢)	(٥,٦٤٠,٥٠٤)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مُدَقَّقة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

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

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة

(شركة مساهمة سعودية - إيضاح ١)

إيضاحات حول القوائم المالية الأُولية المُوجزة (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

١٦ الأمور المتعلقة بالزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

٣،١٦ الالتزامات الضريبية المؤجلة (تتمة)

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 عدم التأكد من إمكانية تحويل الخسائر الضريبية غير المُستخدمة إلى الشركة.

٤،١٦ مصروف ضريبة الدخل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٢م	٢٠٢١م
ريال سعودي (غير مُدققة)	ريال سعودي (غير مُدققة)
١١,٥٧٥	١,٠٣٨,٤٥٧
٢,٦٦١,٦٢٦	(١,٩٦٥,٩٦٦)
٦١٩,٧٦٢	(٦٥٢,٥٣٥)
٣,٢٩٢,٩٦٣	(١,٥٨٠,٠٤٤)

ضريبة حالية
تعديل سنوات سابقة
ضريبة مؤجلة

١٧ 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 أيضًا 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 العلاقة:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢١م	٢٠٢٢م
ريال سعودي (غير مُدققة)	ريال سعودي (غير مُدققة)	ريال سعودي (غير مُدققة)	ريال سعودي (غير مُدققة)
٣٢٩,٠٩٠	-	-	-
١,٦٤٠,٤١٨	-	١,٥٥٤,٩٣٤	-
٥,٣٠٧,٥٧٦	٢٩,٨٦٨	١٣٠,٥٣٨	٢٩,٨٦٨
-	١,٧٦٦	-	١,٧٦٦

طبيعة المعاملات والعلاقة
مشتريات وخدمات أخرى متعلقة بها من مساهم
مصاريف الاكتتاب العام الأولى مُحملة على مساهمين
تكاليف تمويل مُحملة من مساهمين
مبالغ مدفوعة بالنيابة عن مساهم

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

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة سعودية - إيضاح ١)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

١٧ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

(ب) مكافأة كبار موظفي الإدارة:

فترة السنة أشهر		فترة الثلاثة أشهر	
المنتهية في ٣٠ سبتمبر		المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢١م	٢٠٢٢م
ريال سعودي (غير مُدقَّعة)	ريال سعودي (غير مُدقَّعة)	ريال سعودي (غير مُدقَّعة)	ريال سعودي (غير مُدقَّعة)
١,٢٣٠,٣٨٨	٢,٨٤٨,٥١٦	٦١٩,٣٤٤	١,٤٢٤,٢٥٨
٦,٠١٦	٣٧٩,٠٧٧	٢,٥٣٠	٧٧,٤٦١
١,٢٣٦,٤٠٤	٣,٢٢٧,٥٩٣	٦٢١,٨٧٤	١,٥٠١,٧١٩

رواتب ومكافآت قصيرة الأجل أخرى للموظفين
مكافآت ما بعد التوظيف

(ج) مبالغ مُستحقة من جهة ذات علاقة

٣١ مارس	٣٠ سبتمبر
٢٠٢٢م	٢٠٢٢م
ريال سعودي (مُدقَّعة)	ريال سعودي (غير مُدقَّعة)
-	١١٨,١٢٤
-	١١٨,١٢٤

ويلسبون كورب ليمتد

(د) مبالغ مُستحقة إلى جهات ذات علاقة

٣١ مارس	٣٠ سبتمبر
٢٠٢٢م	٢٠٢٢م
ريال سعودي (مُدقَّعة)	ريال سعودي (غير مُدقَّعة)
٨٤٩,١٩٤	-
٣٦٣,٣٣٩	-
١٩٩,١١٧	-
١,٤١١,٦٥٠	-

شركة رؤية العالمية للاستثمار
ويلسبون كورب ليمتد
شركة عزيز للمقاولات والاستثمار الصناعي

١٨ الالتزامات المحتملة والالتزامات الرأسمالية

(١) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، كانت الشركة ملتزمة التزامًا محتملاً عن اعتمادات مستندية وضمانات في سياق الأعمال العادي بقيمة ١,٧٨٥ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٢م: ٤٤٨,٥ مليون ريال سعودي).

١٩ القيمة العادلة للأصول والمطلوبات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م و٣١ مارس ٢٠٢٢م، قُدِّرَت 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. وقُدِّرَت القيمة العادلة للمطلوبات المالية غير المتداولة للشركة بأنها تقارب قيمها الدفترية نظرًا لما تحمله من معدلات فائدة تستند إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق.

شركة أنابيب الشرق المتكاملة للصناعة
(شركة مساهمة سعودية - إيضاح ١)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

٢٠ الأحداث اللاحقة لتاريخ القوائم المالية

بتاريخ ٢٣ ربيع الأول ١٤٤٤هـ (الموافق ١٩ أكتوبر ٢٠٢٢م) اعتمد مساهمو الشركة خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ١٠ المحرم ١٤٤٤هـ (الموافق ٨ أغسطس ٢٠٢٢م) لزيادة رأس مال الشركة بنسبة ٥٠٪ من ٢١٠ مليون ريال سعودي إلى ٣١٥ مليون ريال سعودي، مُؤمّلة من الأرباح المبقاة للشركة. ولا تزال الإجراءات النظامية المتعلقة بتحديث النظام الأساسي والسجل التجاري للشركة قيد التنفيذ.

٢١ أرقام المقارنة

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

الرصيد المُعتل	إعادة تصنيف	المُفصّل عنه سابقًا	
			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	-	مصاريف مدفوعة مقدّمًا وأصول متداولة أخرى
١١,٨٠٠,٩١٣	١١,٨٠٠,٩١٣	-	دُفعة مُقدّمة لالتزام ضريبة الدخل
			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