

شركة جروب فايف السعودية للأنايب
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المُختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
مع
تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
—	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة
١	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٢	قائمة الدخل الأولية المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
٦ – ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأوليّة

للسادة الشركاء في شركة جروب فايف السعودية للأنايبب

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأوليّة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م المرفقة لشركة جروب فايف السعودية للأنايبب ("الشركة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م،
- قائمة الدخل عن فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر عن فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م،
- قائمة التخيرات في حقوق الملكية عن فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م،
- قائمة التدفقات النقدية عن فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، و
- الايضاحات للقوائم المالية الأوليّة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأوليّة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ومنها معيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأوليّة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأوليّة المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأوليّة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن تُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأوليّة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م المرفقة لشركة جروب فايف السعودية للأنايبب لا تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، ومنها معيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

عبدالعزیز عبدالله النعيم

رقم الترخيص: ٣٩٤



التاريخ: ٣ صفر ١٤٤٤هـ

الموافق: ٣٠ أغسطس ٢٠٢٢م

شركة جروب فايف السعودية للأنايب
(شركة مساهمة سعودية)

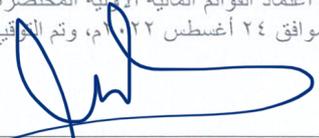
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مُدقَّقة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مُدقَّقة)	إيضاح	الموجودات
٥٦٣,٣٤٢,٩٥٨	٥٥٤,١٩٤,٠٩٤	٥	موجودات غير متداولة
٩,٥٦٥,٧٥٦	٩,٠٥٢,٨٢٢		ممتلكات وآلات ومعدات
٥٧٢,٩٠٨,٧١٤	٥٦٣,٢٤٦,٩١٦		موجودات حق استخدام
			مجموع الموجودات غير المتداولة
١٧٣,٠٠٧,١٣٩	١٤٨,٢٠٦,٢٩٣		موجودات متداولة
١١,٧٧١,٨٠٦	٩,٢٤٨,٥٣٧		مخزون
٣٦٠,٧٧٠,١٢٢	١٢٢,١٨٨,٩٩٢	٦	مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
٢٤٦,٠٨٣,٩٥١	٢٦٦,٧٥٤,٤٧٩	٦ (أ)	عقود ومحتجزات مدينة
٦٢,٩٧٩,٤٢٣	١٢٤,١٤٧,٩٦٠		مستحق من أطراف ذات علاقة
٨٥٤,٦١٢,٤٤١	٦٧٠,٥٤٦,٢٦١		نقد وما في حكمه
١,٤٢٧,٥٢١,١٥٥	١,٢٣٣,٧٩٣,١٧٧		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١١,٨٧٢,٨٤٨	١١,٨٧٢,٨٤٨		احتياطي نظامي
٤٢,٦٠٠,٦٠٦	٢٣,٨٦٧,٤٣٠		أرباح مبقاة
٣٣٤,٤٧٣,٤٥٤	٣١٥,٧٤٠,٢٧٨		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٢٢٢,٤٨٦,٦١٧	١٩٢,٢٣٤,٠٢٢	٨	قروض لأجل
٩,٨٥٢,٤٠٠	٨,٨٠٧,٧١٧		التزام عقود إيجار
١٩,١٨٧,٦١٣	١٩,٣٤٧,٧١٩		منافع الموظفين
٢٥١,٥٢٦,٦٣٠	٢٢٠,٣٨٩,٤٥٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٦٤,٧٧٦,٥١٩	٥٦,٧٩٨,١١٦		ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٤٩,٩٦٩,٥١٥	٥٥,٣٦٨,٩٤٧		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٦٩,٣٤٠,٢٤٨	٧١,٤٧٤,٢٤٨	٨	قروض لأجل
٧٥٩,٨٩٧	٩٤٣,٠٦٨		الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار
٦٥٠,١١٢,٧٣٢	٥٠٨,٤١٣,١٩٥	٧	قروض قصيرة الاجل
٤,٤١٤,٧٩٠	٢,٥١٨,٤٩٧	٩ (ب)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢,١٤٧,٣٧٠	٢,١٤٧,٣٧٠	١٢	مخصص الزكاة
٨٤١,٥٢١,٠٧١	٦٩٧,٦٦٣,٤٤١		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٠٩٣,٠٤٧,٧٠١	٩١٨,٠٥٢,٨٩٩		مجموع المطلوبات
١,٤٢٧,٥٢١,١٥٥	١,٢٣٣,٧٩٣,١٧٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد القوائم المالية الأتية المختصرة الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٣) من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ محرم ١٤٤٤هـ، الموافق ٢٤ أغسطس ٢٠٢٢ م، وتم التوقيع عليها نيابة عنهم من قبل:



محمد عدنان علي
المدير المالي التنفيذي



صلاح عبد الهادي
العضو المنتدب

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة جروب فايف السعودية للأنايب
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مُدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مُدققة)	إيضاح
٤٧٧,٨١٦,٦٥١	٥٨,٣٩٦,١٠٤	١٠ إيرادات
(٤٣٧,٤٣٢,٣٤٧)	(٦٥,٥٠٢,١٦٩)	١١ تكلفة الإيرادات
٤٠,٣٨٤,٣٠٤	(٧,١٠٦,٠٦٥)	إجمالي (الخسارة) / الربح
(٧٧٥,٢٤٦)	(٨٢٩,٧٤٤)	مصروفات بيع وتوزيع
(٧,٣٩١,٤٣٨)	(٥,١٩٧,١٥٥)	مصروفات عمومية وإدارية
١٠,٠٥٤,٧٤٤	-	رد خسارة انخفاض قيمة ذمم مدينة تجارية
٤٢,٢٧٢,٣٦٤	(١٣,١٣٢,٩٦٤)	(خسارة) / ربح التشغيل
٨,١٧٣,١٣٦	٧,٦٥١,٢٩٩	إيرادات أخرى
(٢٠,٤٨٦,١٨٩)	(١٣,٢٥١,٥١١)	مصروفات تمويلية
٢٩,٩٥٩,٣١١	(١٨,٧٣٣,١٧٦)	(الخسارة) / الربح قبل الزكاة
(١,١٣٣,٣٢٣)	-	١٢ مصروف الزكاة للفترة
٢٨,٨٢٥,٩٨٨	(١٨,٧٣٣,١٧٦)	(خسارة) / ربح الفترة
١,٠٣	(٠,٦٧)	١٣ (خسارة) / ربحية السهم نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي الربح

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٣) من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ محرم ١٤٤٤ هـ، الموافق ٢٤ أغسطس ٢٠٢٢ م، وتم التوقيع عليها نيابة عنهم من قبل:


محمد عدنان علي
المدير المالي التنفيذي


صلاح عبد الهادي عبد الله الفحطاني
العضو المنتدب

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة جروب فايف السعودية للأنايب
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأوليّة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مُدقّقة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مُدقّقة)	
٢٨,٨٢٥,٩٨٨	(١٨,٧٣٣,١٧٦)	(خسارة) / ربح الفترة
<u>٢٨,٨٢٥,٩٨٨</u>	<u>(١٨,٧٣٣,١٧٦)</u>	الدخل الشامل الآخر للفترة مجموع (الخسارة) // الدخل الشامل للفترة

تم اعتماد القوائم المالية الأوليّة المختصرة الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٣) من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ محرم ١٤٤٤ هـ، الموافق ٢٤ أغسطس ٢٠٢٢ م، وتم التوقيع عليها نيابة عنهم من قبل:

محمد عدنان علي
المدير المالي التنفيذي

صلاح عبد الهادي عبد الله القحطاني
العضو المنتدب

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأوليّة المختصرة.

شركة جروب فايف السعودية للأنايب
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

المجموع	أرباح ميقاتة	احتياطي نظامي	رأس المال
٢٩٩,٠٥٦,٩٥٣	١٠,٦٩٥,٦٠٢	٨,٣٦١,٣٥١	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٨,٨٢٥,٩٨٨	٢٨,٨٢٥,٩٨٨	-	-
-	-	-	-
٢٨,٨٢٥,٩٨٨	٢٨,٨٢٥,٩٨٨	-	-
٣٢٧,٨٨٢,٩٤١	٣٩,٥٢١,٥٩٠	٨,٣٦١,٣٥١	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٣٤,٤٧٣,٤٥٤	٤٢,٦٠٠,٦٠٦	١١,٨٧٢,٨٤٨	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٨,٧٣٣,١٧٦)	(١٨,٧٣٣,١٧٦)	-	-
-	-	-	-
(١٨,٧٣٣,١٧٦)	(١٨,٧٣٣,١٧٦)	-	-
٣١٥,٧٤٠,٢٧٨	٢٣,٨٦٧,٤٣٠	١١,٨٧٢,٨٤٨	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٣) من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ محرم ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٤ أغسطس ٢٠٢٢ م، وتم التوقيع عليها نيابة عنهم من قبل:



محمد عدنان علي
المدير المالي التنفيذي



صلاح عبد الهادي علي الله القحطاني
المعضو المنتدب

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مُدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مُدققة)	إيضاح	
٢٨,٨٢٥,٩٨٨	(١٨,٧٣٣,١٧٦)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية (الخسارة) // الربح بعد الزكاة
			تعديلات لـ:
١٠,٠٩٢,٣٠٢	١٠,١٤٢,٧٠١	٥	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٥٢٢,٩٣٤	٥١٢,٩٣٤		استهلاك موجودات حق الاستخدام
١,١٧١,٦٩٦	١,١٨٠,٤٤٤		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٢٠,٤٨٦,١٨٩	١٣,٢٥١,٥١١		مصروفات تمويلية
١١٢,٩٢٥	-		شطب ممتلكات وآلات ومعدات
(١٠,٠٥٤,٧٤٤)	-		رد خسارة انخفاض قيمة ذمم مدينة تجارية
١,١٣٣,٣٢٣	-		الزكاة المُحمّلة للفترة / السنة
٥٢,٢٩٠,٦١٣	٦,٣٥٤,٤١٤		
			تغييرات في:
			مخزون
٨٥,٤٤٧,٣٦٥	٢٤,٨٠٠,٨٤٦		مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
١٢,٨٢٨,٧٦٧	٢,٥٢٣,٢٦٩		مستحق من أطراف ذات علاقة
(٥,٧٨٦,٦٢٠)	(٢٢,٢٨٢,٦٧١)		ذمم مدينة تجارية
(٢٠٥,٨٩٧,٢٠٤)	٢٣٨,٥٨١,١٣٠		ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
(٣٧,٩٠١,٨٩٨)	(٧,٩٧٨,٤٠٣)		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٤٠٤,٣٣٦)	(٢٨٤,١٥٠)		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١١,٣٧٥,٩٩٣	٨,٧٣١,٢٥٧		النقد المتوفر من / (المستخدم في) أعمال التشغيل
(٨٨,٠٤٧,٣٢٠)	٢٥٠,٤٤٥,٦٩٢		مصروفات تمويلية مدفوعة
(١٠,٣٨١,١٧٥)	(١٦,٠٨١,٢٨٥)		منافع موظفين مدفوعة
(٨٠٩,٠٨٩)	(١,٠٢٠,٣٣٨)	١٢	الزكاة المدفوعة
(٢,٢٢١,٢٦٥)	-		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١٠١,٤٥٨,٨٤٩)	٢٣٣,٣٤٤,٠٦٩		
			التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري
(١,٦٦٨,٧٠٥)	(٩٩٣,٨٣٧)	٥	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٦٦٨,٧٠٥)	(٩٩٣,٨٣٧)		النقد المستخدم في النشاط الاستثماري
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٧,١٤٠,٩٤٢)	(٢٨,٢٧٥,٠٩٠)		المدفوع عن قرض طويل الأجل خلال الفترة
٤٩٨,٤٥٧,٢٨٧	-		المستلم من قروض قصيرة الأجل خلال الفترة
(٣٥٢,٥٤٠,٩٩٩)	(١٤١,٦٩٩,٥٣٧)		المدفوع من قروض قصيرة الأجل خلال الفترة
(١,٣٣٦,٩٦٢)	(١,٢٠٧,٠٦٨)		الجزء المدفوع من أصل مبلغ التزام عقود إيجار
١٠٧,٤٣٨,٣٨٤	(١٧١,١٨١,٦٩٥)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
٤,٣١٠,٨٣٠	٦١,١٦٨,٥٣٧		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٥,٧٧٧,٠٨٦	٦٢,٩٧٩,٤٢٣		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٠,٠٨٧,٩١٦	١٢٤,١٤٧,٩٦٠		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			معاملات غير نقدية:
٩٩١,١٣٤	١٥٦,٤٩٥		إطفاء تكلفة معاملة صندوق التنمية الصناعية السعودي

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٣) من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ محرم ١٤٤٤ هـ، الموافق ٢٤ أغسطس ٢٠٢٢ م، وتم التوقيع عليها نيابة عنهم من قبل:



محمد عدنان علي
المدير المالي التنفيذي

صلاح عبد الهادي عبد الله القحطاني
العضو المنتدب

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

١. معلومات عامة

شركة جروب فايف السعودية للأنايبب ("الشركة") هي شركة سعودية مساهمة مغلقة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٣٧٩٢٧ الصادر بتاريخ ١٦ ذو الحجة ١٤٢١هـ (الموافق ١١ مارس ٢٠٠١م) كشركة ذات مسؤولية محدودة برأس مال ابتدائي قدره ٣٠ مليون ريال سعودي. خلال سنة ٢٠٠٧م، قامت الشركة بزيادة رأس مالها من ٣٠ مليون ريال سعودي إلى ٩٠ مليون ريال سعودي وتم الانتهاء من الإجراءات النظامية في سنة ٢٠٠٨م. خلال سنة ٢٠١٥م، بتاريخ ١٢ ربيع الآخر ١٤٣٦هـ (الموافق ١ فبراير ٢٠١٥م)، قامت الشركة بزيادة رأس مالها من ٩٠ مليون ريال سعودي إلى ١٢٥ مليون ريال سعودي كما حصلت على سجل تجاري جديد رقم ٢٠٥٠١٠٤٦٤٧ ليكون السجل التجاري الرئيسي للشركة وحصلت على سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٣٧٩٢٧ لمصنعها - فرع الشركة. خلال سنة ٢٠٢٠م، قامت الشركة بزيادة رأس مالها من ١٢٥ مليون ريال سعودي إلى ٢٨٠ مليون ريال سعودي بتاريخ ٢٢ ربيع الآخر ١٤٤٢هـ (الموافق ٧ ديسمبر ٢٠٢٠م).

أصدر مساهمو الشركة قراراً بتاريخ ١٩ يناير ٢٠٢١م يقضي بتحويل الكيان القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة. أصدرت وزارة التجارة خطاباً بتاريخ ١٩ جمادى الآخرة ١٤٤٢هـ (الموافق ١ فبراير ٢٠٢١م) ينص على الموافقة على تحويل الشكل القانوني للشركة إلى شركة مساهمة مغلقة وظهر التعديل على السجل التجاري للشركة رقم ٢٠٥٠٠٣٧٩٢٧ ورقم ٢٠٥٠١٠٤٦٤٧. قدمت الشركة طلبات الطرح والإدراج إلى هيئة السوق المالية والسوق المالية السعودية ("تداول") في شهر مارس ٢٠٢١م وأصبحت بتاريخ ٢٩ نوفمبر ٢٠٢١م.

يتمثل نشاط الشركة في إنتاج أنابيب صلب ملحومة حلزونياً بأقطار مختلفة.

يقع المقر الرئيسي للشركة في المدينة الصناعية الثانية، مدينة الدمام، المملكة العربية السعودية.

٢. أسس الإعداد

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُختصرة ("القوائم المالية الأُولِيَّة") وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وينبغي قراءتها مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة"). وهي لا تشمل على جميع المعلومات المطلوبة للمجموعة الكاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُختصرة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي وافترض الاستمرارية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء منافع الموظفين المعترف بها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمانية المتوقعة.

٣-٢ عملة العرض والعملة الوظيفية

يتم عرض هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُختصرة بالريال السعودي والذي يمثل عملة العرض والعملة الوظيفية للشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأوليّة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ المُدرجة بالريال السعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأوليّة المختصرة هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة في القوائم المالية السنوية للشركة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

١-٣ المعايير الجديدة والمعدلة التي ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأوليّة المختصرة

تم اعتماد المعايير الدولية للتقرير المالي المعدلة التالية. لم يكن لاعتماد هذه المعايير المعدلة أي تأثير جوهري على المبالغ المثبتة في الفترة الحالية والفترات السابقة.

- امتيازات الإيجار المتعلقة بتأثيرات كوفيد-١٩ بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦))، يُطبّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ إبريل ٢٠٢١ م أو بعد ذلك التاريخ.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨-٢٠٢٠ - يُطبّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢ م أو بعد ذلك التاريخ.
- العقود المُحمّلة بخسائر - تكلفة استيفاء عقد (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (٣٧))، يُطبّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢ م أو بعد ذلك التاريخ.
- ممتلكات وآلات ومعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المخصص (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (١٦))، يُطبّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢ م أو بعد ذلك التاريخ.
- الرجوع إلى الإطار المفاهيمي (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣))، يُطبّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢ م أو بعد ذلك التاريخ.

٢-٣ المعايير الجديدة والمعدلة الصادرة والتي لم تُطبّق بعد

- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) - "عقود التأمين"، يُطبّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ م أو بعد ذلك التاريخ.
- تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (١)) يطبق على الفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ م أو بعد ذلك التاريخ.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧)، يُطبّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ م أو بعد ذلك التاريخ.
- إفصاح السياسات المحاسبية - تعديل على المعيار الدولي للمحاسبة (١) وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقرير المالي (٢)، ويُطبّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ م أو بعد ذلك التاريخ.
- تعريف التقدير المحاسبي (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٨))، يسري على الفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ م أو بعد ذلك التاريخ.
- الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والخصوم الناشئة عن معاملة واحدة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢ - ضريبة الدخل) يسري للفترة السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ م أو بعد ذلك التاريخ.
- بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) والمعيار الدولي للمحاسبة (٢٨)) اختيار.

المعايير الدولية للتقرير المالي المذكورة أعلاه من غير المتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

٤. أحكام محاسبية هامة ومصادر رئيسية لعدم التأكد في التقدير

إن إعداد القوائم المالية الأوليّة المختصرة للشركة يتطلب من الإدارة إصدار الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المعلنة للإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة، وإفصاحات المطلوبات الطارئة في تاريخ التقرير المالي. إلا أن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات قد ينتج عنه مخارجات يمكن أن تتطلب تعديلات جوهريّة على القيمة الدفترية للأصل أو المطلوبات المتأثرة في المستقبل .

إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة على القوائم المالية السنوية الأخيرة. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يُعترف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقديرات أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كانت التقديرات المتغيرة تؤثر على الفترات الحالية والفترات المستقبلية .

شركة جروب فايف السعودية للأنايبب
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٥. ممتلكات وآلات ومعدات

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مُدقَّقة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مُدقَّقة)	
٧٦٧,٨٣٨,٣٥٤	٧٥٩,٦٤٣,١٤٠	التكلفة في بداية الفترة/ السنة
٩٩٣,٨٣٧	٨,١٩٥,٢١٤	إضافات خلال الفترة / السنة
٧٦٨,٨٣٢,١٩١	٧٦٧,٨٣٨,٣٥٤	التكلفة في نهاية الفترة/ السنة
٢٠٤,٤٩٥,٣٩٦	١٨٤,١٠١,١٢٧	الاستهلاك المتراكم في بداية الفترة/ السنة
١٠,١٤٢,٧٠١	٢٠,٣٩٤,٢٦٩	الاستهلاك المحمل للفترة / السنة
٢١٤,٦٣٨,٠٩٧	٢٠٤,٤٩٥,٣٩٦	الاستهلاك المتراكم في نهاية الفترة/ السنة
٥٥٤,١٩٤,٠٩٤	٥٦٣,٣٤٢,٩٥٨	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة

٦. ذمم مدينة تجارية ومحتجزات

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مُدقَّقة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مُدقَّقة)	
٣١,٦٧١,٢٨٥	٢٦٦,٧٨٨,٣٠٣	ذمم مدينة تجارية
٩٥,٤٣٠,٨٨٧	٩٨,٨٩٤,٩٩٩	محتجزات مدينة
١٢٧,١٠٢,١٧٢	٣٦٥,٦٨٣,٣٠٢	
(٤,٩١٣,١٨٠)	(٤,٩١٣,١٨٠)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٢٢,١٨٨,٩٩٢	٣٦٠,٧٧٠,١٢٢	

فيما يلي الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مُدقَّقة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مُدقَّقة)	
٤,٩١٣,١٨٠	١٤,٣٢٧,٩٢٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	٦٤٠,٠٠٠	خسارة انخفاض في القيمة خلال السنة
-	(١,٩٩٤,٧٠٠)	شطب خلال الفترة / السنة
-	(٨,٠٦٠,٠٤٤)	رد خلال الفترة / السنة
٤,٩١٣,١٨٠	٤,٩١٣,١٨٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إن متوسط فترة الائتمان عن بيع البضائع هو من ٦٠ إلى ١٢٠ يوماً (٢٠٢١م: ٦٠ إلى ١٢٠ يوماً). لا توجد فوائد مُحتملة على الذمم المدينة التجارية. تقيس الشركة مخصص الخسارة للذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى بمبلغ مساوي للخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر المتوقع للخسائر الائتمانية المتوقعة باستخدام الطريقة المبسطة. رأت الشركة أنه لا توجد معدلات خسارة متوقعة جوهرية للذمم المدينة التجارية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٦. ذمم مدينة تجارية ومحتجزات (يتبع)

فيما يلي تحليل التقادم لهذه الذمم والمحتجزات المدينة التجارية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مُدقَّعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مُدقَّعة)	التقادم
إجمالي القيمة الدفترية	إجمالي القيمة الدفترية	٩٠-٠ يوماً
٣٥٠,٢٢٣,٦٠٩	١١٨,١٩٢,٤٢٧	٩١ - ٣٦٠ يوماً
١٠,٩٨١,٣٥٧	٤,١٩٨,٥٦٨	أكثر من سنة واحدة
٤,٤٧٨,٣٣٦	٤,٧١١,١٧٧	
٣٦٥,٦٨٣,٣٠٢	١٢٧,١٠٢,١٧٢	

٧. قروض قصيرة الأجل

فيما يلي القروض قصيرة الأجل من بنوك تجارية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مُدقَّعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مُدقَّعة)	قروض قصيرة الأجل بنوك سحب على المكشوف
٦٤٨,٥٢٥,٨٧٣	٥٠٦,٥٨٠,٤٨٢	
١,٥٨٦,٨٥٩	١,٨٣٢,٧١٣	
٦٥٠,١١٢,٧٣٢	٥٠٨,٤١٣,١٩٥	

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من بنوك محلية، بما في ذلك تسهيلات سحب على المكشوف لإدارة رأس المال العامل، وذلك بمعدل الفائدة السائد في السوق. هذه التسهيلات مضمونة بالتنازل عن المتحصل من العقد للبنك وضمانات من المساهمين.

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية ("التسهيلات") من بنوك محلية على شكل قروض قصيرة الأجل وسحب على المكشوف واعتمادات مستندية وخطابات ضمان وغيرها. تحمل التسهيلات مصروفات تمويلية بالمعدلات السائدة في السوق وهي مكفولة بضمان التنازل عن متحصلات من عملاء لصالح البنك وضمانات مقدمة من المساهمين.

٨. قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مُدقَّعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مُدقَّعة)	قروض طويل الأجل من بنوك تجارية وصندوق التنمية الصناعية السعودي بخصم: رسوم تقييم قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢٩٢,٨١٧,٩٩٨	٢٦٤,٥٤٢,٩٠٨	مصنف كما يلي:
(٩٩١,١٣٣)	(٨٣٤,٦٣٨)	بخصم: الجزء المتداول ضمن بند المطلوبات المتداولة
٢٩١,٨٢٦,٨٦٥	٢٦٣,٧٠٨,٢٧٠	الجزء غير المتداول ضمن بند المطلوبات غير المتداولة
٦٩,٣٤٠,٢٤٨	٧١,٤٧٤,٢٤٨	
٢٢٢,٤٨٦,٦١٧	١٩٢,٢٣٤,٠٢٢	
٢٩١,٨٢٦,٨٦٥	٢٦٣,٧٠٨,٢٧٠	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٨. قرض طويل الأجل (يتبع)

فيما يلي القروض من بنوك تجارية وقرض صندوق التنمية الصناعية السعودي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مُدقَّعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مُدقَّعة)	
١٢١,٨١٥,٣٦٢	١١٠,٧٤٨,٥٠٩	قرض ١
١٢٨,٠٠٨,٨٦٧	١١٥,١٦٥,٣٦٢	قرض ٢
٤٢,٠٠٢,٦٣٦	٣٧,٧٩٤,٣٩٩	قرض ٣
٢٩١,٨٢٦,٨٦٥	٢٦٣,٧٠٨,٢٧٠	

قرض ١:

حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من مصرف الإنماء. تم الحصول على القرض من البداية في سنة ٢٠١٦م القرض مكفول بضمان تضامني وتكافلي من قبل طارق عبد الهادي عبد الله القحطاني وصلاح عبد الهادي عبد الله القحطاني. تم تحميل الفائدة على هذا القرض بمعدلات متغيرة على أساس السايبور لـ ١٢ شهراً بالإضافة إلى هامش. يتطلب القرض الامتثال لشروط معينة، بما في ذلك النسب المالية. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، لم تلتزم الشركة ببعض الاشتراطات. إن الإدارة بصدد اتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة. مع ذلك، نظراً لأن اتفاقية القرض لا تتطلب السداد المبكر للقرض نتيجة عدم الامتثال، فإن الرصيد طويل الأجل البالغ ١١٠,٧٥ مليون ريال لا يزال مبوب ضمن المطلوبات غير المتداولة.

قرض ٢:

حصلت الشركة على تسهيل قرض طويل الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودية لتمويل توسعة مرافق التصنيع ابتداءً من سنة ٢٠١٦م. القرض مكفول برهن على الأصول الثابتة للشركة وضمانات شخصية وضمانات شركات من المساهمين. يتطلب القرض الامتثال لشروط معينة، بما في ذلك النسب المالية. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، لم تلتزم الشركة ببعض الاشتراطات. إن الإدارة بصدد اتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة. مع ذلك، نظراً لأن اتفاقية القرض لا تتطلب السداد المبكر للقرض نتيجة عدم الامتثال، فإن الرصيد طويل الأجل البالغ ١١٠,٧٥ مليون ريال لا يزال مبوب ضمن المطلوبات غير المتداولة.

قرض ٣:

خلال سنة ٢٠٢٠م، تم تحويل قرض إعادة تمويل وقروض قصيرة الأجل من البنك الأول إلى قرض طويل الأجل. القرض مستحق السداد على أقساط شهرية ابتداءً من يناير ٢٠٢١م حتى ديسمبر ٢٠٢٥م. القرض مكفول بضمانات تكافلية وتضامنية شخصية من بعض المساهمين. تم تحميل الفائدة على هذا القرض بمعدلات متغيرة على أساس السايبور لـ ١٢ شهراً بالإضافة إلى هامش.

٩. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تشمل الأطراف ذات علاقة المساهمين والشركة الأم وشركات شقيقة والمديرين وأعضاء الإدارة العليا بالشركة. تتم الموافقة على شروط وأحكام هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

المعاملات الهامة والمبالغ التقريبية ذات العلاقة مع أطراف ذات علاقة هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مُدقَّعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مُدقَّعة)
----------------------------------	----------------------------------

شركات شقيقة

٣١,٥٥٠	٣٧,٣٨٧	إيرادات
١,٠٧١,٨٧٢	٢٧,٥٣٠	مصرفات تأمين
-	٤٤١,٠٠٠	خدمات استشارات
٥,٤٩٢,٤٥٧	٧,٥٥٣,٢٢٩	إيرادات فوائد (إيضاح ٢٤)
-	١٤,٠٠٠,٠٠٠	تحويل أموال
-	٥٥,٥٤٥	إيجار سيارات حمولات ثقيلة/ سيارات نقل

شركة جروب فايف السعودية للأنايبب
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٩. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (يتبع)

٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مُدقّقة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مُدقّقة)	شركات شقيقة
١٨٧,٤٢٥	٢١٥,٦٦٦	إيجار متعلق بسيارات
٢٧٩,٠٧٥	-	خدمات إدارية أخرى
١٣٧,٦٧١	٧٤٨,٦٠٨	شراء تذاكر
٧,١٢٠	٩,٠٦٢	شراء مواد غذائية
٣٦١,٢٥٤	٦٥,٠١٢	شراء أنابيب وقطع غيار
٥٥١,٩٢٧	٥٢٨,٨٠٣	أخرى
		مشتريات وخدمات

(أ) يتكون المستحق من أطراف ذات علاقة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مُدقّقة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مُدقّقة)	
٢٠٥,٠٤٨,٦٤٥	٢٢٣,٨٦١,٦٨٣	شركة عبد الهادي عبدالله القحطاني وأولاده
٢٦,٣١٣,٩٠٧	٢٧,١٠٧,٧١٠	شركة مصنع الحجاز للكراتين
١٣,٥٧٧,٨٤٨	١٣,٩٨٧,٤٤٦	مصنع القحطاني للمسامير والأسلاك المجلفنة
٤,٢٢٢,٢٠٥	٤,٣٤٩,٥٧٥	شركة مياه الحجاز المحدودة
٥٠٦,٣٤٤	٦٢٦,٩٨٠	شركة القحطاني لصناعة تغليف الأنايبب
-	٤٦٢,٩٦١	شركة إزار للوساطة في أعمال التأمين
٣٩١,٣٠٥	٣٩٢,٦٣٧	الشركة العالمية للمشاريع التجارية
١٥١,٥٧٣	١٦٠,١٤٤	الشركة العربية لصناعة الصمامات
١٨٠,٩٨٨	١٢٥,٤٤٣	شركة إيرادات للنقل
٧٨,٤٢٩	٨٠,٣٤٣	شركة عبد الهادي عبدالله القحطاني للإضافات المخفضة للجر الاحتكاكي
١٠٩,٦٨١	٦٤,٣٩٦	شركة القحطاني للأليات والمعدات
٣,٠٢٦	٣٥,١٦١	الشركة العربية السعودية لخدمات ما وراء البحار
٢٥٠,٥٨٣,٩٥١	٢٧١,٢٥٤,٤٧٩	يخصم: مخصص ذمم مدينة مستحقة من أطراف ذات علاقة
(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	
٢٤٦,٠٨٣,٩٥١	٢٦٦,٧٥٤,٤٧٩	

تستحق الشركة الحصول على فائدة سنوية بنسبة ٦٪ على الأرصدة القائمة من شركة عبد الهادي عبدالله القحطاني وأولاده وشركة مصنع الحجاز للكراتين ومصنع القحطاني للمسامير والأسلاك المجلفنة وشركة مياه الحجاز.

(ب) يتكون المستحق إلى أطراف ذات علاقة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مُدقّقة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مُدقّقة)	
٢,٨٠٩,١٣٢	١,٦٠٧,٥٣٢	شركة القحطاني بي سي كي للأنايبب
٤١٨,١٣١	٦٣٣,٧٩٧	شركة ريال للاستثمار والتنمية
١٢٢,٦٩٢	١٢٢,٦٩٢	الشركة العربية للخدمات التجارية
٣٣٦,١٧٥	١٠٦,١٧٦	وكالة عبد الهادي القحطاني للسفرات
٢٠٥,٨٥٠	٤٨,٣٠٠	شركة خدمات الأبار والأنايبب
٥٢٢,٨١٠	-	شركة إزار للوساطة في أعمال التأمين
٤,٤١٤,٧٩٠	٢,٥١٨,٤٩٧	

المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة غير خاضعة للفوائد وغير مكفولة بضمان وليس لها تواريخ سداد محددة. مع ذلك، يتوقع تسديدها خلال اثني عشر شهراً من نهاية فترة التقرير المالي.

شركة جروب فايف السعودية للأنايبب
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٩. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (يتبع)

ج) تعويضات أعضاء الإدارة العليا

فيما يلي مكافأة المديرين التنفيذيين وغيرهم من أعضاء الإدارة العليا خلال السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مُدقَّقة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مُدقَّقة)	
٥٧٤,٩٩٨	٦٧٤,١٨٣	منافع قصيرة الأجل
١٥٠,١٤٩	٢٧,٤٥٢	منافع إنهاء الخدمة
٧٢٥,١٤٧	٧٠١,٦٣٥	

١٠. الإيرادات

تحقق الشركة جميع إيراداتها محلياً من بيع بضائع في نقطة زمنية محددة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مُدقَّقة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مُدقَّقة)	
٤٥٣,٣٥٧,٣٨٠	٥٦,٣٠٧,٧٢٧	مبيعات أنابيب
٢٤,٤٥٩,٢٧١	٢,٠٨٨,٣٧٧	مبيعات خردة ومبيعات أخرى
٤٧٧,٨١٦,٦٥١	٥٨,٣٩٦,١٠٤	

١١. تكلفة الإيرادات

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مُدقَّقة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مُدقَّقة)	
٣٧٤,٥٣٩,٢٨١	٤٨,٠٧٦,٨٤٤	تكلفة مواد
٣٨,٥٠٢,٠٧٢	٣,٧٤٦,٩٠٥	تكاليف غير مباشرة للمصنع
١٣,٨٥٩,٨١٦	٣,١٢٥,٧٦١	تكاليف عمالة مباشرة
١٠,٥٣١,١٧٨	١٠,٥٥٢,٦٥٩	استهلاك
٤٣٧,٤٣٢,٣٤٧	٦٥,٥٠٢,١٦٩	

١٢. الزكاة

تبلغ الزكاة المحملة للفترة لاشيء (يونيو ٢٠٢١ م: ١,٣٣ مليون ريال سعودي). قدمت الشركة إقرار الزكاة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وحصلت على الشهادات اللازمة وهي سارية حتى ٣٠ إبريل ٢٠٢٣ م. تم إنهاء ربوط الزكاة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") حتى سنة ٢٠١٠ م. خلال سنة ٢٠٢٠ م، تسلمت الشركة أمر ربط يتعلق بإقرار الزكاة لسنة ٢٠١٨ م من الهيئة يطالب بمبلغ ٤٢٠,٢١٤ ريال سعودي سددت الشركة منه مبلغ ٦٦,٣٧٦ ريال سعودي وقدمت اعتراضاً على المبلغ المتبقي. لم يتم الانتهاء من الاعتراض بعد.

١٣. ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسية العائدة إلى أصحاب الأسهم العادية بناءً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال تلك السنوات.

إن ربحية السهم المخفضة هي نفس ربحية السهم الأساسية حيث لا يوجد لدى الشركة أي أدوات مخفضة قيد الإصدار.

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مُدقَّقة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مُدقَّقة)	
٢٨,٨٢٥,٩٨٨	(١٨,٧٣٣,١٧٦)	خسارة) / ربح الفترة
٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١,٠٣	(٠,٦٧)	نصيب السهم الأساسي والمخفض من (الخسارة) / الربح

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٤. الارتباطات والالتزامات المحتملة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مُدقَّقة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مُدقَّقة)	
٤,٢٠٠,٤٦٥	٤,٢٠٠,٤٦٥	التزامات رأسمالية مقابل ممتلكات وآلات ومعدات
٥٣٠,٨٠١	-	اعتمادات مستندية
١٧٠,٢٨٠,٠١٦	١٥٧,٧١١,٦٠٩	خطابات ضمان

١٥. الأدوات المالية

تتضمن الموجودات المالية الرئيسية للشركة النقد وما في حكمه والمستحق من أطراف ذات علاقة ودم مدينة تجارية ودم مدينة أخرى تنشأ مباشرة من عملياتها. تم إيداع النقد وما في حكمه من النقد بمبلغ ١٠٨,٢ مليون ريال سعودي (٢٠٢١ م: ٤٦,٦٨ مليون ريال سعودي) في حساب ضمان لسداد القروض. تتكون المطلوبات المالية الرئيسية للشركة من قروض ومستحق إلى المساهمين وأطراف ذات علاقة ودم دائنة تجارية ومصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى والتزام عقود إيجار. إن الغرض الرئيسي من هذه المطلوبات المالية هو تمويل أعمال الشركة.

١٦. القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. وحيث يتم تجميع الأدوات المالية للشركة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن تنتج فروق بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

١٧. أحداث لاحقة على نهاية الفترة المالية

لم تقع أحداث تستدعي إدخال تعديلات بين ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م وتاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة قد يكون لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

١٨. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض القوائم المالية الأولية المختصرة الخاصة بالفترة الجارية.

١٩. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ محرم ١٤٤٤ هـ، الموافق ٢٤ أغسطس ٢٠٢٢ م.