



شركة كيماثول الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأوليّة الموجزة (غير مدقّقة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

القوائم المالية الأوليّة المُوجَزَة (غير مُدقَّقة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة الدخل الشامل الأوليّة المُوجَزَة
٣	قائمة المركز المالي الأوليّة المُوجَزَة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأوليّة المُوجَزَة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأوليّة المُوجَزَة
٦ – ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية الأوليّة المُوجَزَة

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 (مهنية 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



تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأوليّة الموجزة إلى السادة المساهمين في شركة كيمانيات الميثانول (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأوليّة الموجزة المرفقة لشركة كيمانيات الميثانول ("الشركة") (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م وقائمة الدخل الشامل الأوليّة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأوليّة الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأوليّة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأوليّة الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأوليّة الموجزة استناداً إلى أعمال فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد أجرينا فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأوليّة المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص القوائم المالية الأوليّة 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؛ وبالتالي لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. لذا فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأنّ القوائم المالية الأوليّة الموجزة المرفقة لا تُعدّ، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد بالمملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



وليد غازي توفيق

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٤٣٧)

الخبر: ٢٠ محرم ١٤٤٤هـ

١٨ أغسطس ٢٠٢٢م

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	إيضاح
٤٢٣,٠٩٠,٤٦٣	٦٣١,٤٥٣,٥٥٤	٢٢٨,٢٩٧,١٣٥	٣٢٥,٨٠٤,٧٧١	إيرادات
(٢٦٢,٧٥٠,١٤٧)	(٣٣٤,٢٥٣,٢٦٠)	(١٢٩,٦٦٠,٥٦٥)	(١٧٩,١٦٠,٥٧٧)	تكلفة مبيعات
١٦٠,٣٤٠,٣١٦	٢٩٧,٢٠٠,٢٩٤	٩٨,٦٣٦,٥٧٠	١٤٦,٦٤٤,١٩٤	إجمالي الربح
(٣٥,٤٦٣,٦٤٥)	(٥٤,٧٦٥,٨٨١)	(٢٠,٤٤٠,٠٠٨)	(٢٩,٤٩٣,٤٤٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢١,٠٠٨,٦٩٢)	(٢٤,١٧٧,٢٥٣)	(١١,٠١٤,٥٠٨)	(١٢,٦١٦,٤٣١)	مصاريف عمومية وإدارية (مصاريف إيرادات تشغيلية أخرى، بالصافي)
٣,٣١٦,٦٦٤	(٢,٩٩٠,٣٠٢)	٤,١٦٠,٧٢٠	(١,٩٣٥,٦٦٩)	الربح التشغيلي
١٠٧,١٨٤,٦٤٣	٢١٥,٢٦٦,٨٥٨	٧١,٣٤٢,٧٧٤	١٠٢,٥٩٨,٦٤٧	تكاليف تمويل
(١١,٠٨٨,٢٧٢)	(١٦,٤٢١,٦٢٣)	(٦,٨٠٨,٤٦٧)	(٩,٩٦٣,٢٠٨)	إيرادات تمويل
١٢٠,٩٤٨	١,٧٩٤,٥٠٤	٦٥,٣٥٤	١,٢٥٧,٧٠٢	تكاليف تمويل - بالصافي
(١٠,٩٦٧,٣٢٤)	(١٤,٦٢٧,١١٩)	(٦,٧٤٣,١١٣)	(٨,٧٠٥,٥٠٦)	الربح قبل حساب الزكاة
٩٦,٢١٧,٣١٩	٢٠٠,٦٣٩,٧٣٩	٦٤,٥٩٩,٦٦١	٩٣,٨٩٣,١٤١	مصرف زكاة
(٦,١٧٤,٢١٨)	(٥,٨٠٨,٤١٥)	(٤,٤٣٢,٥٥١)	(١,٧٣٣,٤١٥)	صافي ربح الفترة
٩٠,٠٤٣,١٠١	١٩٤,٨٣١,٣٢٤	٦٠,١٦٧,١١٠	٩٢,١٥٩,٧٢٦	الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٩٠,٠٤٣,١٠١	١٩٤,٨٣١,٣٢٤	٦٠,١٦٧,١١٠	٩٢,١٥٩,٧٢٦	
١,٣٣	٢,٨٩	٠,٨٩	١,٣٧	ربحية السهم
				ربحية السهم الأساس والمخفض (معدلة)

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية الأولية الموجزة، بما في ذلك الإيضاحات التفسيرية الأخرى، بتاريخ ١٩ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢٢ م) لإصدارها، ووقعها بالنيابة عنه:

علي عبد العزيز التركي
رئيس مجلس الإدارة

علي محمد العسيري
الرئيس التنفيذي

عبد الله علي الهاجري
رئيس الشؤون المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	الموجودات
(غير مدققة)	(مدققة)		موجودات غير متداولة
١,١٧٨,٧٥٧,٩١٨	١,٢١٨,٤٢٨,٧٠٦		ممتلكات ومصانع ومعدات
١٨,٠٧٨,٨١٧	١٨,٧٥٢,٤٦٠		موجودات حق استخدام
٩,١٦٩,٥٢٠	٩,٤٨٤,١٤٨		موجودات غير ملموسة
١,٢٠٦,٠٠٦,٢٥٥	١,٢٤٦,٦٦٥,٣١٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٣٥,٧٥٢,٦٤٢	١١٠,٦٢٦,٤٢١		الموجودات المتداولة
٢٤٤,٣٦٢,٤٥٩	٢٩٧,٠٥٧,٥٨٣		مخزون
٩٨,٧٧٦,٢٤٣	٥٨,٩٧٨,٤٠٠		حسابات تجارية مدينة
-	١٠٩,٠٠٠,٠٠٠		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٥١,٧٦٥,٣١٥	٨٠,٢٣٩,٠٥٧		ودائع قصيرة الأجل
٦٣٠,٦٥٦,٦٥٩	٦٥٥,٩٠١,٤٦١		نقد وما في حكمه
١,٨٣٦,٦٦٢,٩١٤	١,٩٠٢,٥٦٦,٧٧٥		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦٧٤,٥٠٨,٦٣٠	٦٧٤,٥٠٨,٦٣٠	١	رأس المال
٧٢,٨٥٠,٠٧١	٧٢,٨٥٠,٠٧١		علاوة إصدار أسهم
٦٨,٥١٩,١٣٨	٦٨,٥١٩,١٣٨	٦	احتياطي نظامي
٣٩٧,٤٩٤,٩٥٠	٢٠٢,٦٦٣,٦٢٦		أرباح مبقاة
١,٢١٣,٣٧٢,٧٨٩	١,٠١٨,٥٤١,٤٦٥		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٢٦٤,٤٧٩,٠٢٨	٤٢٠,٢٩٢,٧١٥	٥	قروض طويلة الأجل
٢٢,٠٦٢,٨٢٢	٢٣,٣٦٠,٢٥٨		التزامات عقود إيجار
٦١,٣٠٥,١٣٧	٥٥,٢٧٦,٥٤٨		التزامات مكافآت موظفين
٣٤٧,٨٤٦,٩٨٧	٤٩٨,٩٢٩,٥٢١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٣٢,١٦٩,٦٧٥	٢٤٤,٩١٣,٤٥٨	٥	جزء متداول من قروض طويلة الأجل
٢٤,٧٩٢,٥٦٨	٣٢,٢٥١,٣٤٧		حسابات تجارية دائنة
١٠٣,٧٢٤,٤٤٥	٨٦,٤١٧,٨٨٠		مبالغ مُستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
١,١٧٢,٢٦٥	١,٢٣٧,٢٥٢		جزء متداول من التزامات عقود إيجار
١٣,٥٨٤,١٨٥	٢٠,٢٧٥,٨٥٢		زكاة مستحقة الدفع
٢٧٥,٤٤٣,١٣٨	٣٨٥,٠٩٥,٧٨٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٦٢٣,٢٩٠,١٢٥	٨٨٤,٠٢٥,٣١٠		مجموع المطلوبات
١,٨٣٦,٦٦٢,٩١٤	١,٩٠٢,٥٦٦,٧٧٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

علي عبد العزيز الحتر كتي
رئيس مجلس الإدارة

علي محمد العسيري
الرئيس التنفيذي

عبد الله علي الهاجري
رئيس الشؤون المالية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

رأس المال	علاوة إصدار أسهم	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة / (خسائر متراكمة)	مجموع حقوق الملكية
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٤٤,١١٨,٦٩٣	(٥٤٤,٤٣٧,٠٣٤)	٧٧٨,٥٣١,٧٣٠
-	-	-	٩٠,٠٤٣,١٠١	٩٠,٠٤٣,١٠١
-	-	-	-	-
-	-	-	٩٠,٠٤٣,١٠١	٩٠,٠٤٣,١٠١
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٤٤,١١٨,٦٩٣	(٤٥٤,٣٩٣,٩٣٣)	٨٦٨,٥٧٤,٨٣١
٦٧٤,٥٠٨,٦٣٠	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٦٨,٥١٩,١٣٨	٢٠٢,٦٦٣,٦٢٦	١,٠١٨,٥٤١,٤٦٥
-	-	-	١٩٤,٨٣١,٣٢٤	١٩٤,٨٣١,٣٢٤
-	-	-	-	-
-	-	-	١٩٤,٨٣١,٣٢٤	١٩٤,٨٣١,٣٢٤
٦٧٤,٥٠٨,٦٣٠	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٦٨,٥١٩,١٣٨	٣٩٧,٤٩٤,٩٥٠	١,٢١٣,٣٧٢,٧٨٩

في ١ يناير ٢٠٢١ م (مُدققة)

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(غير مُدققة)

في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مُدققة)

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(غير مُدققة)



علي عبد العزيز التركي
رئيس مجلس الإدارة



علي محمد العسيري
الرئيس التنفيذي



عبد الله علي الهاجري
رئيس الشؤون المالية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترتي الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مدققة)
٩٦,٢١٧,٣١٩	٢٠٠,٦٣٩,٧٣٩
٥٤,٦٤٧,٤٤٨	٥٤,٨٣٠,٧٠٤
-	١,٠٣١
٤,٥٦٦,٨٦١	١,٤٠٠,٠٠٠
(١٨٦,١٨٤)	(٢٣٥,٧٩٨)
١١,٠٨٨,٢٧٢	١٦,٤٢١,٦٢٣
(١٢٠,٩٤٨)	(١,٧٩٤,٥٠٤)
٣,٢٢٠,٩١٢	٨,٨٤٤,٤٧١
١٦٩,٤٣٣,٦٨٠	٢٨٠,١٠٧,٢٦٦
١,٦٦٢,٦٦١	(٢٦,٥٢٦,٢٢١)
(٧٧,٢٢٢,٣٣٠)	٥٢,٩٣٠,٩٢٢
(٨,٦٦٢,٥٠٨)	(٣٩,٦٠٨,٦٨٣)
(٣,٧٨٠,٥٥٥)	(٧,٤٥٨,٧٧٩)
١١,٣٦٩,٨٩٥	١٧,٣٠٦,٥٦٥
٩٢,٨٠٠,٨٤٣	٢٧٦,٧٥١,٠٧٠
(١٧,٧٨١,٦٣١)	(١١,٦٣٨,٠٤١)
(٥,٣٠٧,٦٨١)	(١٢,٧٩٢,٥٣٣)
(٢,١٤٢,٦٠٠)	(٢,٨١٥,٨٨٢)
٦٧,٥٦٨,٩٣١	٢٤٩,٥٠٤,٦١٤
-	١٠٩,٠٠٠,٠٠٠
(١٨,٠٤٤,٥٥٩)	(١٣,٦٤٣,٥٢٠)
(١٠٤,٦٥٩)	١,٨٩٧,٧٩٥
(٤,٧٩٩,٢٩٨)	(٥٢٩,١٥٦)
(٢٢,٧٣٩,١٩٨)	٩٦,٧٢٥,١١٩
(٤٤,٥٢٠,٠٣٤)	(٢٧٢,٧٢٠,٠٨٠)
(٣١٠,٠٠٠)	(١,٩٨٣,٣٩٥)
(٤٤,٨٣٠,٠٣٤)	(٢٧٤,٧٠٣,٤٧٥)
(٣٠١)	٧١,٥٢٦,٢٥٨
٨٤,٠٨٢,٢١٣	٨٠,٢٣٩,٠٥٧
٨٤,٠٨١,٩١٢	١٥١,٧٦٥,٣١٥

النشاطات التشغيلية

الربح قبل حساب الزكاة

تعديل لتسوية الربح قبل حساب الزكاة مع صافي التدفقات النقدية:

استهلاك وإطفاء

خسارة من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات

مخصص من المخزون

عكس قيد مخصص خسارة ائتمانية متوقعة

تكاليف تمويل

إيرادات تمويل

مخصص التزامات مكافآت موظفين

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

(زيادة) / نقص في المخزون

نقص / (زيادة) في حسابات تجارية مدبنة

زيادة في مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

نقص في حسابات تجارية دائنة

زيادة في مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى

النقد من العمليات

تكاليف تمويل مدفوعة على قروض طويلة الأجل

زكاة مدفوعة خلال الفترة

التزامات مكافآت موظفين مدفوعة

صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية

النشاطات الاستثمارية

الحركة في ودائع قصيرة الأجل

إضافات إلى ممتلكات ومصانع ومعدات

إيرادات تمويل مقبوضة متعلقة بودائع قصيرة الأجل

إضافات على موجودات غير ملموسة

صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) النشاطات الاستثمارية

النشاطات التمويلية

سداد قروض طويلة الأجل

سداد التزامات عقود إيجار

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية

صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

علي عبد العزيز التركي
رئيس مجلس الإدارة

علي محمد العسيري
الرئيس التنفيذي

عبد الله علي الهاجري
رئيس الشؤون المالية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١ - معلومات عن الشركة

تزاوّل شركة كيماويات الميثانول ("الشركة" أو "كيمانول") إنتاج سائل الفورمالدهيد واليوريا فورمالدهيد أو خليط منهما مع تركيزات مختلفة وبارافورمالدهيد وراتنجات الفورمالدهيد السائل والبودرة والهكسين الميثيلين رباعي الأمين وراتنجات الفينول فورمالدهايد ومحسنات الخرسانة والميثانول وأول أكسيد الكربون وثنائي ميثيل الأمين وأحادي ميثيل الأمين وثلاثي مون-ميثيل الأمين وثنائي ميثيل الفورماميد وثنائي ميثيل الكربون وبننا أريثريتول وفورمات الصوديوم والأسيتالدهيد.

والشركة هي شركة مساهمة مُسجّلة في المملكة العربية السعودية وتعمل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٥٧٨٢٨ الصادر في مدينة الدمام بتاريخ ٣٠ ذي الحجة ١٤٢٨هـ (الموافق ٩ يناير ٢٠٠٨م). وتشتمل القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة على حسابات الشركة وفرعها المُسجّل في مدينة الجبيل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠١٨٧٠ بتاريخ ٢٨ ذي الحجة ١٤٠٩هـ (الموافق ١ أغسطس ١٩٨٩م). وعنوان الشركة المُسجّل هو ص. ب ٢١٠١ الجبيل ٣١٩٥١ بالمملكة العربية السعودية.

تقييم تأثيرات فيروس كوفيد-١٩

خلال سنة ٢٠٢١م، شهدت الشركة زيادة في أسعار معظم منتجاتها، ويرجع ذلك في المقام الأول إلى زيادة الطلب على هذه المنتجات، حيث خُفّفت إجراءات الإغلاق في الأسواق والبلدان الرئيسة. ونشأ عن الزيادة في أسعار هذه المنتجات زيادة في الإيرادات والربحية للسنة. مع ذلك، أخذت الإدارة في الاعتبار التطورات الأخيرة في مجال الصناعة والطلب والتسعير المتوقعين لمنتجات الشركة وتقلبات السوق جرّاء متحورات كوفيد-١٩ الجديدة، وخُصّصت إلى أنه لم يعد من الممكن الاستمرار في خطي إنتاج الشركة. وبناءً عليه، سجّلت الشركة خسارة انخفاض في القيمة قدرها ٢٥,٠ مليون ريال سعودي في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، يشهد الاقتصاد العالمي تعافياً بصورة أسرع مما كان متوقعاً في بداية السنة السابقة، كما أن عدد الأشخاص ممن حصلوا على لقاح فيروس كورونا ("كوفيد-١٩") أخذ في الازدياد. فضلاً عن ذلك، فإن تدابير الحماية وقيود التواصل قد شهدت تخفيفاً. ومع تعافي الاقتصاد العالمي خلال الفترة، شهدت الشركة زيادة في أسعار معظم منتجاتها، ويرجع ذلك في المقام الأول إلى زيادة الطلب على هذه المنتجات، حيث خُفّفت إجراءات الإغلاق في الأسواق والبلدان الرئيسة. ونشأ عن الزيادة في أسعار هذه المنتجات زيادة في الإيرادات والربحية عن الفترة. ومع ذلك، لا تزال هناك حالة من عدم التيقن حيال احتمالية تفشي المزيد من حالات الإصابة بفيروس كوفيد-١٩ نتيجة للمتحورات الجديدة على سبيل المثال.

وقيّمت إدارة الشركة أيضاً التأثيرات الأخرى لفيروس كوفيد-١٩ على عملياتها، وتواصل اتخاذ تدابير وقائية لضمان صحة موظفيها وسلامتهم والحد من تأثير الجائحة على عملياتها. ومع ذلك، ونظراً لأنّ الوضع متقلب وسريع التطور، تواصل الإدارة مراقبة الوضع واتخاذ الخطوات اللازمة للتأكد من استمرارية عملياتها.

إعادة هيكلة القروض طويلة الأجل

كما هو مبين في إيضاح (٥)، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م، وقّعت الشركة اتفاقيات مع مؤسسات الإقراض المعنية لإعادة هيكلة قروضها طويلة الأجل. فضلاً عن ذلك، خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م عيّنت الشركة مستشاراً مالياً لمساعدتها في تحديد الهيكل التمويلي الأمثل والعمل مع المقرضين لتنفيذ حل مالي مستدام مع شروط وأحكام محسّنة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تنمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١ - معلومات عن الشركة (تنمة)

إعادة هيكلة القروض طويلة الأجل

بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات مرابحة مع البنك السعودي الفرنسي بصفته وكيل استثمار المرابحة لغرض سداد التسهيلات التمويلية القائمة. ويبلغ مجموع التسهيلات المتاحة بموجب الاتفاقية الجديدة ٤٥٥ مليون ريال سعودي يتم سدادها على أقساط متغيرة تبدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م على أن يكون القسط الأخير مستحقاً في ٣١ ديسمبر ٢٠٣٠م. وبالإضافة إلى تسهيلات إعادة تمويل المرابحة، تتوفر أيضاً تسهيلات إضافية لمشروع التوسعة بقيمة ٢٤٠ مليون ريال سعودي بموجب الاتفاقية لتمويل المشاريع شريطة استيفاء الشروط الأولية السابقة قبل استخدام التسهيل خلال عام ٢٠٢٣.

إعادة هيكلة حقوق الملكية

خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقد بتاريخ ١٨ ذي القعدة ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٨ يونيو ٢٠٢١م)، اعتمد المساهمون تخفيض رأس المال من ١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٦٧٤,٥٠٨,٦٣٠ ريالاً سعودياً بناءً على اقتراح مجلس الإدارة، حيث اعتمد التخفيض في رأس المال من خلال تحمّل الخسائر المتراكمة للشركة بقيمة ٥٣١,٤٩١,٣٧٠ ريالاً سعودياً. وقد استُكمل أيضاً الإجراءات النظامية المتعلقة بما ورد أعلاه في عام ٢٠٢١م. وجرى تعديل ربحية السهم (إيضاح ٨) لفترة المقارنة بأثر رجعي لإظهار معالجة تأثير الانخفاض في رأس المال وفقاً للمعيار المحاسبي ذي العلاقة.

وبتاريخ ٩ أغسطس ٢٠٢١م، قرّر مجلس إدارة الشركة وأوصى مساهمي الشركة بزيادة رأس مالها من ٦٧٤,٥٠٨,٦٣٠ ريالاً سعودياً إلى ١,٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من خلال إصدار حقوق أولوية عددها ٥٥,٠٤٩,١٣٧ سهماً. وإضافة إلى ذلك، ونظراً لتحسّن المركز المالي للشركة، اعتمد مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٩ فبراير ٢٠٢٢م سحب ملف إصدار حقوق الأولوية من هيئة السوق المالية.

٢ - السياسات المحاسبية

إنّ السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢م كما هو مفصّل عنه في الإيضاح ٢-٢ أدناه.

١-٢ أساس الأعداد

تُعَدُّ هذه القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام مبدأ التكلفة التاريخية. وتُعَدُّ هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، الذي يمثل أيضاً العملة الوظيفية للشركة وعملة العرض لها. أُعِدَّت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المُعتمد بالملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وقد أُعِدَّت الشركة القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس أنها ستستمر في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وترى الإدارة عدم وجود أي حالات جوهرية من عدم التيقن قد تثير شكوكاً حيال هذا الافتراض. وتوصّلوا إلى حكم محاسبي بأن هناك توقفاً معقولاً بأن الشركة لديها من الموارد ما يكفيها للاستمرار في العمل في المستقبل القريب ولمدة لا تقلّ عن ١٢ شهراً من نهاية فترة القوائم المالية.

ولا تتضمّن القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية. وعليه، ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. وتعتبر الفترة الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية ككل، ومع ذلك، قد لا تمثل نتائج العمليات للفترة الأولية مؤشراً عادلاً على نتائج عمليات السنة ككل.

إيضاحات حول القوائم المالية الأوليّة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٢ - السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمُعَدلة

١-٢-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

دخلت المعايير والتفسيرات والتعديلات التالية حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢٢م وطبقها الشركة حيثما أمكن ذلك. لكن لا يوجد تأثير لها على القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول.

- ١ - العقود المتوقع خسارتها - تكاليف الوفاء بالعقود - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٣٧).
- ٢ - الإشارة إلى الإطار المفاهيمي - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣).
- ٣ - الممتلكات والمصانع والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٦).
- ٤ - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١) "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي للمرة الأولى" - الشركة التابعة التي تُطبّق المعايير الدولية للتقرير المالي للمرة الأولى.
- ٥ - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية" - الرسوم في اختبار "الـ ١٠ بالمئة" للتوقف عن إثبات المطلوبات المالية.
- ٦ - معيار المحاسبة الدولي (٤١) الزراعة - الضرائب في قياسات القيمة العادلة

٢-٢-٢ المعايير المحاسبية الصادرة لكن لم تدخل حيز التنفيذ بعد

- ١ - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة.
- ٢ - تعريف التقديرات المحاسبية - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨).
- ٣ - الإفصاح عن السياسات المحاسبية - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقرير المالي رقم (٢).
- ٤ - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢) - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة.
- ٥ - المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) - "عقود التأمين".
- ٦ - تعديل ضمن نطاق متطلبات التحول في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ "عقود التأمين".

٣ - القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، 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 بقيمتها الدفترية الحالية خلال اثني عشر شهرًا من تاريخ قائمة المركز المالي. 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأوليّة المؤجّزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٤ - التقديرات والاحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية استخدام بعض التقديرات والاحكام الهامة التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصرّح عنها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرّح عنها خلال فترة القوائم المالية. وتخضع التقديرات والاحكام للتقييم بصفة مستمرة، وتعتمد على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى بما في ذلك توقعات أحداث مستقبلية يعتقد بأنها معقولة وملائمة في ظل الظروف. وتضع الشركة التقديرات والاحكام المحاسبية المتعلقة بالمستقبل. ونادرًا ما تعادل التقديرات المحاسبية الناشئة عن ذلك، من حيث التعريف، النتائج الفعلية المتعلقة بها. إنّ السياسات المحاسبية الهامة والاحكام المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأوليّة المؤجّزة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

٥ - القروض طويلة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مدققة)	
١٢٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢٧٧,٠٠٠,٠٠٠	٤٢٧,٧٢٠,٠٨٠	تسهيلات مرابحة
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٧٢,٧٢٠,٠٨٠	مجموع أصل المبلغ القائم
١,٢٦٥,٧٢٧	١,١٧٥,٥٩٣	مضافاً: تكاليف تمويل مستحقة الدفع
(٤,٦١٧,٠٢٤)	(٨,٦٨٩,٥٠٠)	ناقصاً: تكاليف معاملات غير موطّأة
٣٩٦,٦٤٨,٧٠٣	٦٦٥,٢٠٦,١٧٣	

أدرجت القروض طويلة الأجل في قائمة المركز المالي الأوليّة المؤجّزة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مدققة)	
٢٦٤,٤٧٩,٠٢٨	٤٢٠,٢٩٢,٧١٥	قروض طويلة الأجل
١٣٢,١٦٩,٦٧٥	٢٤٤,٩١٣,٤٥٨	استحقاق متداول مدرج ضمن المطلوبات المتداولة
٣٩٦,٦٤٨,٧٠٣	٦٦٥,٢٠٦,١٧٣	

إيضاحات حول القوائم المالية الأوليّة المُوجَّزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٥ - القروض طويلة الأجل (تتمة)

فيما يلي الحركة في القروض طويلة الأجل:

٣١ يونيو ٣١ ديسمبر

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مدققة)
٦٦٥,٢٠٦,١٧٣	٧٣٢,١٩١,٥٢٢
١١,٧٢٨,١٧٥	٢٣,٥٧١,٩٠٥
٤,٠٧٢,٤٧٦	١,٣٤٠,١٢٧
-	(٢,٤٦١,٤٨٥)
(٢٧٢,٧٢٠,٠٨٠)	(٥٨,٧٧٧,٣٧٠)
(١١,٦٣٨,٠٤١)	(٣٠,٦٥٨,٥٢٦)
٣٩٦,٦٤٨,٧٠٣	٦٦٥,٢٠٦,١٧٣

في بداية الفترة / السنة

تكاليف تمويل للفترة / السنة

إطفاء تكاليف معاملات

صافي ربح متعلق بتعديل شروط اتفاقيات قروض طويلة الأجل

ناقصاً: المُسدّد من أصل المبلغ خلال الفترة / السنة

ناقصاً: المُسدّد من تكاليف التمويل

في نهاية الفترة / السنة

١-٥ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

نصّت اتفاقية القرض المُبرّمة مع صندوق التنمية الصناعية السعودي على تقديم قرض بقيمة ٦٠٠ مليون ريال سعودي بغرض تمويل توسعة وإنشاء مرافق الإنتاج الخاصة بالشركة، حيث سُجِبَ المبلغ بالكامل في يونيو ٢٠١٠م، واستُحق في مارس وسبتمبر ٢٠٢٠م. وكان صندوق التنمية الصناعية السعودي يُحمِل رسوماً مدفوعة مقدماً ورسوماً إدارية سنوية بموجب اتفاقية القروض. وفي مارس ٢٠٢١م وقّعت الشركة اتفاقية إعادة هيكلة مع صندوق التنمية الصناعية السعودي يتمثل الغرض الرئيس منها في إعادة جدولة سداد أصل مبلغ القرض من عام ٢٠٢١م إلى ٢٠٢٢م. ولم ينشأ عن إعادة الهيكلة تعديل جوهري على شروط اتفاقية الاقتراض السابقة. وأجري تعديل القيمة الدفترية للقرض وفقاً لشروط إعادة الهيكلة، ما نشأ عنه خسارة بقيمة ٤,٠ مليون ريال سعودي. وفي فبراير ٢٠٢٢م، وافق صندوق التنمية الصناعية السعودي، بناءً على طلب الشركة بإعادة جدولة القسط المُستحق في مارس ٢٠٢٢م إلى يونيو ٢٠٢٢م وقامت الشركة بتسوية القسط خلال الفترة.

وتقتضي تعهدات القرض لدى صندوق التنمية الصناعية السعودي أن تحافظ الشركة على مستوى معيّن من الأوضاع المالية وتقييد توزيع الأرباح وعدم زيادة النفقات الرأسمالية السنوية عن حدود معينة بالإضافة إلى بعض الاشتراطات الأخرى. والقرض مكفول برهن على ممتلكات الشركة ومصانعها ومعدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م. والقيمة الدفترية لقروض صندوق التنمية الصناعية السعودي مُسجّلة بالريال السعودي. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، فقد التزمت الشركة بالتعهدات المتعلقة بتسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأوليّة المُوجَّزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٥ - القروض طويلة الأجل (تتمة)

٢-٥ تسهيلات المراجعة

أبرمت الشركة خلال عام ٢٠٠٧م اتفاقية مع اتحاد بنوك تتمثل في المؤسسة العربية المصرفية وبنك الرياض ومجموعة سامبا المالية والبنك السعودي الهولندي والبنك الأهلي التجاري والبنك السعودي البريطاني (المُشار إليها معا باسم "المشتركون في تسهيلات المراجعة") لتقديم تسهيلات مرابحة لتمويل مشاريع التوسعة. وتحمل هذه القروض تكاليف تمويل حسب الأسعار السائدة في السوق مُحْتَسَبَةً بناءً على معدلات الفائدة بين البنوك السعودية. وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، فإن مجموع تواريخ استحقاق هذه القروض يمتد من عام ٢٠٢١م إلى عام ٢٠٢٢م.

وقَّعت الشركة في فبراير ٢٠٢١م اتفاقية إعادة هيكلة مع المؤسسات المقرضة يتمثل الغرض الرئيس منها في إعادة جدولة سداد أصل مبلغ القرض من عام ٢٠٢١م حتى ٢٠٢٢م إلى ٢٠٢١م حتى ٢٠٢٨م. ولم ينشأ عن إعادة الهيكلة تعديل جوهري على شروط اتفاقية الاقتراض الأصلية. وأجرى تعديل القيمة الدفترية للقرض وفقاً لشروط إعادة الهيكلة، ما نشأ عنه ربح بقيمة ٢,٩ مليون ريال سعودي. وخلال هذه الفترة، قامت الشركة بتسوية مبلغ ١٥٠,٧ مليون ريال سعودي كتسوية مبكرة لتسهيلات المراجعة. ومن المتوقع أن تتم تسوية تسهيلات المراجعة بالكامل في عام ٢٠٢٢م باستخدام تسهيلات إعادة تمويل المراجعة التي أدخلتها الشركة بعد تاريخ التقرير (راجع إيضاح ١ "إعادة هيكلة الاقتراض طويل الأجل").

وتقتضي تعهدات تسهيلات القرض أن تحافظ الشركة على مستوى معيّن من الأوضاع المالية وتقبيد توزيع الأرباح وعدم زيادة النفقات الرأسمالية السنوية عن حدود معينة بالإضافة إلى بعض الاشتراطات الأخرى. والقرض مكفول برهن على ممتلكات الشركة ومصانعها ومعدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م. والقيم الدفترية للقروض طويلة الأجل مُسجَّلة بالريال السعودي. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، فقد التزمت الشركة بالتعهدات المتعلقة بتسهيلات المراجعة.

٣-٥ تواريخ استحقاق القروض طويلة الأجل

فيما يلي جدول الاستحقاق المُعاد هيكلته للقروض طويلة الأجل:

السنوات التي تنتهي في ٣٠ يونيو:

٢٠٢٣م	١٣٣,٧٧٠,٦١٧
٢٠٢٤م	٢٦,١٣٨,٤٤٩
٢٠٢٥م	٣٥,٦٤٣,٣٤٠
٢٠٢٦م	٣٨,٠١٩,٥٦٣
٢٠٢٧م	٤٧,٥٢٤,٤٥٣
بعد ذلك	١٢٠,١٦٩,٣٠٥
	<u>٤٠١,٢٦٥,٧٢٧</u>

٦ - احتياطي نظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة ونظام الشركات بالمملكة العربية السعودية، يتعيّن على الشركة في كل نهاية سنة تحويل نسبة ١٠٪ من ربح السنة، بعد تسوية العجز المتراكم، إلى احتياطي نظامي حتى يعادل هذا الاحتياطي نسبة ٣٠٪ من رأسمالها. وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين في الشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المُوجَّزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٧ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تتألف الجهات ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والشركات الزميلة وكبار موظفي الإدارة. وتشتمل الجهات ذات العلاقة أيضاً على كيانات أعمال تجارية لبعض أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة العليا حصّة فيها ("الجهات ذات العلاقة الأخرى").

(أ) تتألف المعاملات الهامة التي أبرمتها الشركة مع جهاتها ذات العلاقة من التكاليف والمصاريف التي تحمّلتها الجهات ذات العلاقة الأخرى. خلال فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، لم تقم الشركة أي معاملات مهمة مع جهات ذات علاقة (فترتا ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م: "صفر" و٥٤,٣٩٩ ريال سعودي على التوالي).

(ب) مكافأة كبار موظفي الإدارة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	
٣,١٧٣,٥٤١	٣,٤٨٨,٤٦٠	١,٩٣٣,٤٥٢	١,٣٠٥,٢٤٣	رواتب ومكافآت قصيرة الأجل أخرى للموظفين
٨٢,٠٦٨	١٠٧,٤٦٧	٤١,٠٣٤	٥٧,٨٢٤	التزامات مكافآت موظفين

٨ - الربح الأساسي والمخفض للسهم

تُحتسب ربحية السهم الأساس بقسمة الربح العائد لحاملي أسهم الشركة على المتوسط المرجّح لعدد الأسهم المُصدّرة العادية خلال الفترة. ونظرًا لأنّ الشركة ليس لديها أي أسهم مُخفّضة محتملة، فإنّ ربحية السهم المُخفّض هي ذاتها ربحية السهم الأساس.

تم تعديل ربحية السهم للفترة المقارنة بأثر رجعي كما هو مبين في إيضاح (١).

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	
٩٠,٠٤٣,١٠١	١٩٤,٨٣١,٣٢٤	٦٠,١٦٧,١١٠	٩٢,١٥٩,٧٢٦	ربح / (خسارة) الفترة
٦٧,٤٥٠,٨٦٣	٦٧,٤٥٠,٨٦٣	٦٧,٤٥٠,٨٦٣	٦٧,٤٥٠,٨٦٣	عدد الأسهم العادية المعدّل لربحية السهم الأساس والمُخفّض (معدّل)
١,٣٣	٢,٨٩	٠,٨٩	١,٣٧	ربحية / (خسارة) السهم (معدّلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٩ - التزامات محتملة وارتباطات

(أ) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، كانت الشركة ملتزمة التزاماً محتملاً عن ضمانات بنكية واعتمادات مستندية مُصدّرة في سياق الأعمال العادية بقيمة ٤٩,٤ مليون ريال سعودي و ١٨,٥ مليون ريال سعودي، على التوالي، (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٥٠,٦ مليون ريال سعودي و ١٨,٥ مليون ريال سعودي، على التوالي).

(ب) بلغت المصاريف الرأسمالية التي أبرمت الشركة عقوداً بشأنها ولم تتكبّدها حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م نحو ٣٧,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١٢,٠ مليون ريال سعودي).

(ج) وأصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") خلال عام ٢٠٢٠ م ربوطاً زكوية إضافية عن الأعوام من ٢٠١٤ م حتى ٢٠١٨ م بقيمة ٨,٨ مليون ريال سعودي، دفعت الشركة منها مبلغاً بقيمة ٠,٢ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠ م عن الأعوام من ٢٠١٤ م حتى ٢٠١٧ م ودفعت مبلغاً آخر بقيمة ٠,٢ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١ م عن عام ٢٠١٦ م. وقدمت الشركة اعتراضاً على ربوط الهيئة.

أصدرت الهيئة خلال عام ٢٠٢١ م ربطاً مُعدّلاً مع التزام زكوي إضافي بقيمة ٢١,٣ مليون ريال سعودي تقريباً عن الأعوام من ٢٠١٤ م حتى ٢٠١٦ م. وقدمت الشركة اعتراضاً على الربط المُعدّل الصادر عن الهيئة إلى الأمانة العامة للجان الزكاة والضريبة والجمارك ("الأمانة") عن الأعوام من ٢٠١٤ م حتى ٢٠١٦ م، ولا تزال دراسة الأمانة للاعتراض قيد الانتظار. وتعتقد إدارة الشركة أن الحد الأقصى من الالتزام الذي قد ينشأ عن القرار النهائي للاعتراض بشأن البنود المتبقية في الربط للأعوام من ٢٠١٤ م حتى ٢٠١٦ م يبلغ ٢ مليون ريال سعودي أدرج ضمن الزكاة مُستحقة الدفع كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م. علاوة على ذلك، أصدرت الهيئة ربطاً مُعدّلاً مع عدم وجود التزام زكوي إضافي لعامي ٢٠١٧ م و ٢٠١٨ م وأكدت استرداد مبلغ ٠,٣ مليون ريال سعودي لعام ٢٠١٧ م.

فضلاً عن ذلك، أصدرت الهيئة خلال سنة ٢٠٢١ م ربوطاً زكوية إضافية عن عامي ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م مع التزام إضافي بقيمة ١٢,٥ مليون ريال سعودي. فقدمت الشركة اعتراضاً على ربطتي الهيئة عن هذين العامين ودفعت مبلغاً بقيمة ٠,٤ مليون ريال سعودي ٢٠٢١ م. أصدرت الهيئة لاحقاً ربوطاً مُعدّلاً للسنتين ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م بمبلغ ٠,٦ مليون ريال سعودي حيث اعترضت الشركة عليه لدى لأمانة العامة للجان الزكاة والضريبة والجمارك ("الأمانة") خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، كان لدى لأمانة العامة للجان الزكاة والضريبة والجمارك ("الأمانة") بعض الاستفسارات تتعلق بربوط السنتين ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م وتم الرد على هذه الاستفسارات ضمن الوقت المحدد. تنتظر الشركة نتيجة فحص لأمانة العامة للجان الزكاة والضريبة والجمارك ("الأمانة").

وبناءً على أفضل تقدير للإدارة، تعتقد الإدارة أن المخصص المُعترف به كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م فيما يتعلق بالربوط الصادرة مناسب وليس هناك حاجة إلى تجنب مخصص إضافي.

١٠ - الأحداث اللاحقة

من وجهة نظر الإدارة، باستثناء إعادة تمويل الاقتراضات الطويلة الأجل على النحو المبين في إيضاح ١، لم تنشأ أحداث لاحقة هامة أخرى منذ الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م من شأنها أن تؤثر تأثيراً جوهرياً على المركز المالي للشركة المبين في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.