

شركة كيماٲيات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولة المؤجرة (غير مدققة)  
وتقرير فحص المراجع المستقل  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في  
٣٠ سبٲمبر ٢٠٢٢م

القوائم المالية الأوليّة المُوجَزة (غير مُدقّقة)  
وتقرير فحص المراجع المستقل  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة الدخل الشامل الأوليّة المُوجَزة
٣	قائمة المركز المالي الأوليّة المُوجَزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأوليّة المُوجَزة
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الأوليّة المُوجَزة
١٢ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأوليّة المُوجَزة

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 المنفوح (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)  
برج أدبر - 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 الأولية الموجزة إلى السادة المساهمين في شركة كيمايات الميثانول (شركة مساهمة سعودية)

### مقدمة:

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

### نطاق الفحص:

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

### نتيجة الفحص

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية 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

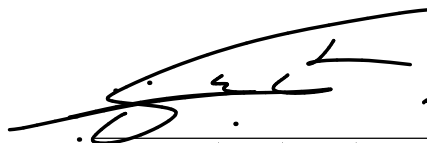
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٤٣٧)

الخبر: ٩ ربيع الثاني ١٤٤٤هـ  
٣ نوفمبر ٢٠٢٢م

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	إيضاح
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
إيرادات	٢٣٩,٨٠٩,٤٠٦	٢٤٩,٥٥٤,٩٦٠	٨٧١,٢٦٢,٩٥٩	٦٧٢,٦٤٥,٤٢٤
تكلفة مبيعات	(١٥٣,٥٨٩,٦٣٣)	(١٣٣,١١٩,٢٢٢)	(٤٨٧,٨٤٢,٨٩٢)	(٣٩٥,٨٦٩,٣٦٩)
إجمالي الربح	٨٦,٢١٩,٧٧٣	١١٦,٤٣٥,٧٣٨	٣٨٣,٤٢٠,٠٦٧	٢٧٦,٧٧٦,٠٥٥
مصاريف بيع وتوزيع	(٢٩,٨٥٤,٠٠٤)	(١٩,٧٠١,٩٨٦)	(٨٤,٦١٩,٨٨٥)	(٥٥,١٦٥,٦٣٢)
مصاريف عمومية وإدارية	(١٤,٨٩٢,٤٧٢)	(١٠,٨٩١,٨٦٣)	(٣٩,٠٦٩,٧٢٧)	(٣١,٩٠٠,٥٥٣)
(مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى، بالصادفي	(١,٧٨٦,٢٤٠)	(٢,١٤٧,٦٧٥)	(٤,٧٧٦,٥٣٩)	١,١٦٨,٩٩١
الربح التشغيلي	٣٩,٦٨٧,٠٥٧	٨٣,٦٩٤,٢١٤	٢٥٤,٩٥٣,٩١٦	١٩٠,٨٧٨,٨٦١
تكاليف تمويل	(١٠,٧٣٤,٢٨٧)	(٦,٤٠٩,٨٩٠)	(٢٧,١٥٥,٩١٠)	(١٧,٤٩٨,١٦٢)
إيرادات تمويل	٦٧٤,٢٧٢	١٢٢,٢٢٩	٢,٤٦٨,٧٧٦	٢٤٣,١٧٧
تكاليف تمويل - بالصادفي	(١٠,٠٦٠,٠١٥)	(٦,٢٨٧,٦٦١)	(٢٤,٦٨٧,١٣٤)	(١٧,٢٥٤,٩٨٥)
الربح قبل حساب الزكاة	٢٩,٦٢٧,٠٤٢	٧٧,٤٠٦,٥٥٣	٢٣٠,٢٦٦,٧٨٢	١٧٣,٦٢٣,٨٧٦
مصروف زكاة	(٢,٠٧٥,٠٠٠)	(٣,٣٠٠,٠٠٠)	(٧,٨٨٣,٤١٥)	(٩,٤٧٤,٢١٨)
صافي ربح الفترة	٢٧,٥٥٢,٠٤٢	٧٤,١٠٦,٥٥٣	٢٢٢,٣٨٣,٣٦٧	١٦٤,١٤٩,٦٥٨
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٢٧,٥٥٢,٠٤٢	٧٤,١٠٦,٥٥٣	٢٢٢,٣٨٣,٣٦٧	١٦٤,١٤٩,٦٥٨
ربحية السهم	٠,٤١	١,١٠	٣,٣٠	٢,٤٣
ربحية السهم الأساس والمخفض	٨			

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية الأولية الموجزة، بما في ذلك الإيضاحات التفسيرية الأخرى، بتاريخ ٨ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢ نوفمبر ٢٠٢٢ م) لإصدارها، ووقعها بالنيابة عنه:



علي عبد العزيز التركي  
رئيس مجلس الإدارة



صبري عبد الله الغامدي  
العضو المنتدب




عبد الله علي الهاجري  
رئيس الشؤون المالية


قائمة المركز المالي الأوليَّة المؤجزة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مدققة)	إيضاح
<b>الموجودات</b>		
<b>موجودات غير متداولة</b>		
١,١٦٠,٦٨٦,٣٤٨	١,٢١٨,٤٢٨,٧٠٦	ممتلكات ومصانع ومعدات
١٧,٧٤١,٩٩٥	١٨,٧٥٢,٤٦٠	موجودات حق استخدام
٨,٧١٨,٨٧٠	٩,٤٨٤,١٤٨	موجودات غير ملموسة
<b>١,١٨٧,١٤٧,٢١٣</b>	<b>١,٢٤٦,٦٦٥,٣١٤</b>	<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<b>الموجودات المتداولة</b>		
١٥٥,١٤٩,٦٨٠	١١٠,٦٢٦,٤٢١	مخزون
٢٢٠,١٦٧,٠٢٦	٢٩٧,٠٥٧,٥٨٣	حسابات تجارية مدينة
٨٩,١٨٣,٩١٩	٥٨,٩٧٨,٤٠٠	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
-	١٠٩,٠٠٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل
٢٦٤,٠٨٤,٩٢٥	٨٠,٢٣٩,٠٥٧	نقد وما في حكمه
<b>٧٢٨,٥٨٥,٥٥٠</b>	<b>٦٥٥,٩٠١,٤٦١</b>	<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
<b>١,٩١٥,٧٣٢,٧٦٣</b>	<b>١,٩٠٢,٥٦٦,٧٧٥</b>	<b>مجموع الموجودات</b>
<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>		
<b>حقوق الملكية</b>		
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
٤٢٥,٠٤٦,٩٩٣	٢٠٢,٦٦٣,٦٢٦	أرباح مبقاة
<b>١,٢٤٠,٩٢٤,٨٣٢</b>	<b>١,٠١٨,٥٤١,٤٦٥</b>	<b>مجموع حقوق الملكية</b>
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>		
٣٧١,٤٩٧,٩٨٨	٤٢٠,٢٩٢,٧١٥	٥ قروض طويلة الأجل
٢٢,٣٥٧,٣٠٠	٢٣,٣٦٠,٢٥٨	التزامات عقود إيجار
٦٣,٢٩٢,١٢٨	٥٥,٢٧٦,٥٤٨	التزامات مكافآت موظفين
<b>٤٥٧,١٤٧,٤١٦</b>	<b>٤٩٨,٩٢٩,٥٢١</b>	<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
<b>المطلوبات المتداولة</b>		
٨٠,٥٣٩,٢٣٠	٢٤٤,٩١٣,٤٥٨	٥ جزء متداول من قروض طويلة الأجل
٣٠,٨٢٩,٨٧١	٣٢,٢٥١,٣٤٧	حسابات تجارية دائنة
٨٩,٤٤٣,٩٥٨	٨٦,٤١٧,٨٨٠	مصاريف مُستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
١,١٨٨,٢٧١	١,٢٣٧,٢٥٢	جزء متداول من التزامات عقود إيجار
١٥,٦٥٩,١٨٥	٢٠,٢٧٥,٨٥٢	زكاة مستحقة الدفع
<b>٢١٧,٦٦٠,٥١٥</b>	<b>٣٨٥,٠٩٥,٧٨٩</b>	<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<b>٦٧٤,٨٠٧,٩٣١</b>	<b>٨٨٤,٠٢٥,٣١٠</b>	<b>مجموع المطلوبات</b>
<b>١,٩١٥,٧٣٢,٧٦٣</b>	<b>١,٩٠٢,٥٦٦,٧٧٥</b>	<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

  
علي عبد العزيز التركي  
رئيس مجلس الإدارة

  
صبري عبد الله الغامدي  
العضو المنتدب

  
عبد الله علي الهاجري  
رئيس الشؤون المالية

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأوليَّة المؤجزة.

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

رأس المال	علاوة إصدار أسهم	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة / (خسائر متراكمة)	إجمالي حقوق الملكية
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٤٤,١١٨,٦٩٣	(٥٤٤,٤٣٧,٠٣٤)	٧٧٨,٥٣١,٧٣٠
(٥٣١,٤٩١,٣٧٠)	-	-	٥٣١,٤٩١,٣٧٠	-
-	-	-	١٦٤,١٤٩,٦٥٨	١٦٤,١٤٩,٦٥٨
-	-	-	-	-
-	-	-	١٦٤,١٤٩,٦٥٨	١٦٤,١٤٩,٦٥٨
٦٧٤,٥٠٨,٦٣٠	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٤٤,١١٨,٦٩٣	١٥١,٢٠٣,٩٩٤	٩٤٢,٦٨١,٣٨٨
٦٧٤,٥٠٨,٦٣٠	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٦٨,٥١٩,١٣٨	٢٠٢,٦٦٣,٦٢٦	١,٠١٨,٥٤١,٤٦٥
-	-	-	٢٢٢,٣٨٣,٣٦٧	٢٢٢,٣٨٣,٣٦٧
-	-	-	-	-
-	-	-	٢٢٢,٣٨٣,٣٦٧	٢٢٢,٣٨٣,٣٦٧
٦٧٤,٥٠٨,٦٣٠	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٦٨,٥١٩,١٣٨	٤٢٥,٠٤٦,٩٩٣	١,٢٤٠,٩٢٤,٨٣٢

في ١ يناير ٢٠٢١م (مُدققة)  
تحمل خسائر متراكمة مقابل رأس المال (إيضاح ١)  
صافي ربح الفترة  
الدخل الشامل الآخر للفترة  
إجمالي الدخل الشامل للفترة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مُدققة)  
في ١ يناير ٢٠٢٢م (مُدققة)  
صافي ربح الفترة  
الدخل الشامل الآخر للفترة  
إجمالي الدخل الشامل للفترة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مُدققة)

علي عبد العزيز التركي  
رئيس مجلس الإدارة

صبري عبد الله الغامدي  
العضو المنتدب

عبد الله علي الهاجري  
رئيس الشؤون المالية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	
١٧٣,٦٢٣,٨٧٦	٢٣٠,٢٦٦,٧٨٢	<b>النشاطات التشغيلية</b>
٨٢,٥٧٥,٧٩٩	٨٢,٥٠٧,٥٩٦	الربح قبل حساب الزكاة
-	٢,٥٥٩	تعديل لتسوية الربح قبل حساب الزكاة مع صافي التدفقات النقدية:
٧,١٦٦,٨٦١	١,٨٠٠,٠٠٠	استهلاك وإطفاء
(٣٦,١٨٤)	(٨٥,٧٩٨)	خسارة من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات
١٧,٤٩٨,١٦٢	٢٧,١٥٥,٩١٠	مخصص الى المخزون
(٢٤٣,١٧٧)	(٢,٤٦٨,٧٧٦)	عكس قيد مخصص خسارة ائتمانية متوقعة
٤,٨٣٨,٠٤٩	١١,٣٦٧,٢٢٠	تكاليف تمويل
٢٨٥,٤٢٣,٣٨٦	٣٥٠,٥٤٥,٤٩٣	إيرادات تمويل
		مخصص التزامات مكافآت موظفين
(١١,١٨٤,١٤٠)	(٤٦,٣٢٣,٢٥٩)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٠٢,٦٧٩,٦٢٩)	٧٦,٩٧٦,٣٥٥	زيادة في المخزون
(٤٣,٨٨٧,٧٢٦)	(٣٠,٣٥٥,٧٢٢)	نقص / (زيادة) في حسابات تجارية مدينة
(٥,٧٥٣,١٥٠)	(١,٤٢١,٤٧٦)	زيادة في مبالغ مدفوعة مقدماً وأصول متداولة أخرى
١٩,٨٩٢,٤٨٥	٣,٠٢٦,٠٧٨	نقص في حسابات تجارية دائنة
١٤١,٨١١,٢٢٦	٣٥٢,٤٤٧,٤٦٩	زيادة في مبالغ مُستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
(٢٢,٣٧٠,٢١٦)	(٢١,٦٧٣,٣٢٨)	النقد من العمليات
١٧٨,٤٥٣	٢,٦١٨,٩٧٩	تكاليف تمويل مدفوعة على قروض طويلة الأجل
(٥,٣٠٧,٦٨١)	(١٢,٥٠٠,٠٨٢)	إيرادات تمويل مقبوضة متعلقة بودائع قصيرة الأجل
(٣,١٣٧,١٣٥)	(٣,٣٥١,٦٤٠)	زكاة مدفوعة خلال الفترة
		التزامات مكافآت موظفين مدفوعة
١١١,١٧٤,٦٤٧	٣١٧,٥٤١,٣٩٨	<b>صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية</b>
(٩٢,٠٠٠,٠٠٠)	١٠٩,٠٠٠,٠٠٠	<b>النشاطات الاستثمارية</b>
(٢٣,٩٥٢,١٣٠)	(٢٢,٤٦٢,٨٩٨)	الحركة في ودائع قصيرة الأجل
(٥,٤٦٥,١١٧)	(٥٢٩,١٥٦)	إضافات إلى ممتلكات ومصانع ومعدات
		إضافات على أصول غير ملموسة
(١٢١,٤١٧,٢٤٧)	٨٦,٠٠٧,٩٤٦	<b>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) النشاطات الاستثمارية</b>
(٥٨,٧٧٧,٣٧٠)	(٦٧٢,٧٢٠,٠٨٠)	<b>النشاطات التمويلية</b>
-	٤٥٥,٠٠٠,٠٠٠	مُسَدَّد من قروض طويلة الأجل
(٨٠٥,٨٠١)	(١,٩٨٣,٣٩٦)	تسهيلات إعادة تمويل، القروض طويلة الأجل الجديدة
		سداد التزامات عقود إيجار
(٥٩,٥٨٣,١٧١)	(٢١٩,٧٠٣,٤٧٦)	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية</b>
(٦٩,٨٢٥,٧٧١)	١٨٣,٨٤٥,٨٦٨	<b>صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه</b>
٨٤,٠٨٢,٢١٣	٨٠,٢٣٩,٠٥٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٤,٢٥٦,٤٤٢	٢٦٤,٠٨٤,٩٢٥	<b>النقد وما في حكمه في نهاية الفترة</b>

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (تتمة)  
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م  
 (جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٣٥٢,٢٠٠	-
٢٢٨,٣٣١	-
٥٣١,٤٩١,٣٧٠	-

**معاملات غير نقدية:**

تحويل مواد محفزة من مخزون إلى مصانع ومعدات  
 تحويل التزامات مكافآت موظفين الى المطلوبات الأخرى  
 تحمّل خسائر متراكمة مقابل رأس المال (إيضاح ١)



علي عبد العزيز التركي  
 رئيس مجلس الإدارة



صبري عبد الله الغامدي  
 العضو المنتدب



عبد الله علي الهاجري  
 رئيس الشؤون المالية



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

## ١. معلومات عن الشركة

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

والشركة هي شركة مساهمة مُسجلة في المملكة العربية السعودية وتعمل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٥٧٨٢٨ الصادر في مدينة الدمام بتاريخ ٣٠ ذي الحجة ١٤٢٨ هـ (الموافق ٩ يناير ٢٠٠٨ م). وتشتمل القوائم المالية الأولية المؤجزة المرفقة على حسابات الشركة وقرعها المُسجل في مدينة الجبيل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠١٨٧٠ بتاريخ ٢٨ ذي الحجة ١٤٠٩ هـ (الموافق ١ أغسطس ١٩٨٩ م). وعنوان الشركة المُسجل هو ص. ب ٢١٠١ الجبيل ٣١٩٥١ بالمملكة العربية السعودية.

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

في يوليو ٢٠٢٢ م، أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات مرابحة مع البنك السعودي الفرنسي بصفته وكيل استثمار المرابحة لغرض سداد التسهيلات التمويلية القائمة وبناء على ذلك قامت بتسوية التسهيلات التي تم الحصول عليها في الماضي بالكامل. وبالإضافة إلى تسهيلات إعادة تمويل المرابحة، تتوفر أيضاً تسهيلات إضافية لتوسيع المرابحة بقيمة ٢٤٠ مليون ريال سعودي بموجب الاتفاقية لتمويل المشاريع شريطة استيفاء شروط محددة سابقة قبل استخدام التسهيل خلال عام ٢٠٢٣.

إعادة هيكلة حقوق الملكية  
خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقد بتاريخ ١٨ ذي القعدة ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٨ يونيو ٢٠٢١ م)، اعتمد المساهمون تخفيض رأس المال من ١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٦٧٤,٥٠٨,٦٣٠ ريالاً سعودياً بناءً على اقتراح مجلس الإدارة، تم الانتهاء من الانخفاض في رأس المال من خلال تحوّل الخسائر المتراكمة للشركة والتي بلغت ٥٣١,٤٩١,٣٧٠ ريال سعودي. وقد استُكمل أيضاً الإجراءات النظامية المتعلقة بما ورد أعلاه في عام ٢٠٢١ م.

وبتاريخ ٩ أغسطس ٢٠٢١ م، 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 ٢٠٢٢ م سحب ملف إصدار حقوق الأولوية من هيئة السوق المالية.

## ٢. السياسات المحاسبية

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

### ٢-١ أساس الإعداد

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

ولا تتضمّن القوائم المالية الأولية المؤجزة جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية. وعليه، ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية المؤجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. 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 المؤجّزة (تنمة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

## ٢. السياسات المحاسبية (تنمة)

### ٢-٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدّلة

#### ١-٢-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

دخلت المعايير والتفسيرات والتعديلات التالية حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢٢م وطبقتها الشركة حيثما امكن ذلك. لكن لا يوجد تأثير لها على القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة. ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل أصدّر ولم يصبح ساريًا المفعول حتى الآن.

- (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 متداولة 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 للأصول والمطلوبات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م و ٣١ 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 الأوليّة المؤجّزة. 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.

## ٤. التقديرات والاحكام المحاسبية الهامة

يتطلّب إعداد القوائم المالية استخدام بعض التقديرات والاحكام الهامة التي تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات المصرّح عنها والإفصاح عن الأصول 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 ٢٠٢١م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأؤلية المؤجرة (تنمة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما لم يُذكر خلاف ذلك)

## ٥. القروض طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
(غير مدققة)	(مدققة)	
-	٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
-	٤٢٧,٧٢٠,٠٨٠	تسهيلات مرابحة
٤٥٥,٠٠٠,٠٠٠	-	تسهيلات إعادة تمويل المرابحة
٤٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٧٢,٧٢٠,٠٨٠	إجمالي أصل المبلغ القائم
٤,٠٠٤,٤٨٤	١,١٧٥,٥٩٣	مضافاً: تكاليف تمويل مستحقة الدفع
(٦,٩٦٧,٢٦٦)	(٨,٦٨٩,٥٠٠)	ناقصاً: تكاليف معاملات غير مُطفاة
٤٥٢,٠٣٧,٢١٨	٦٦٥,٢٠٦,١٧٣	

أدرجت القروض طويلة الأجل في قائمة المركز المالي الأؤلية المؤجرة على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٣٧١,٤٩٧,٩٨٨	٤٢٠,٢٩٢,٧١٥	قروض طويلة الأجل
٨٠,٥٣٩,٢٣٠	٢٤٤,٩١٣,٤٥٨	استحقاق متداول مدرج ضمن المطلوبات المتداولة
٤٥٢,٠٣٧,٢١٨	٦٦٥,٢٠٦,١٧٣	

فيما يلي الحركة في القروض طويلة الأجل:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٦٦٥,٢٠٦,١٧٣	٧٣٢,١٩١,٥٢٢	في بداية الفترة / السنة
٤٥٥,٠٠٠,٠٠٠	-	تسهيلات إعادة تمويل المرابحة حُصل عليه
١٧,٣٩٤,٧١٩	٢٣,٥٧١,٩٠٥	تكاليف تمويل للفترة / السنة
٨,٨٢٩,٧٣٤	١,٣٤٠,١٢٧	إطفاء تكاليف معاملات
(٧,١٠٧,٥٠٠)	-	تكاليف معاملات مدفوعة على تسهيلات إعادة تمويل المرابحة
-	(٢,٤٦١,٤٨٥)	صافي ربح متعلق بتعديل شروط اتفاقيات قروض طويلة الأجل
(٦٧٢,٧٢٠,٠٨٠)	(٥٨,٧٧٧,٣٧٠)	المُسدد من أصل المبلغ خلال الفترة / السنة
(١٤,٥٦٥,٨٢٨)	(٣٠,٦٥٨,٥٢٦)	المُسدد من تكاليف التمويل
٤٥٢,٠٣٧,٢١٨	٦٦٥,٢٠٦,١٧٣	في نهاية الفترة / السنة

## ١-٥ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

نصت اتفاقية القرض المُبرمة مع صندوق التنمية الصناعية السعودي على تقديم قرض بقيمة ٦٠٠ مليون ريال سعودي بغرض تمويل توسعة وإنشاء مرافق الإنتاج الخاصة بالشركة، حيث سُحب المبلغ بالكامل في يونيو ٢٠١٠ م، واستُحق في مارس وسبتمبر ٢٠٢٠ م. وكان صندوق التنمية الصناعية السعودي يُحمل رسوماً مدفوعة مقدماً ورسوماً إدارية سنوية بموجب اتفاقية القروض. خلال شهر مارس ٢٠٢١ م، وقَّعت الشركة اتفاقية إعادة هيكلة مع صندوق التنمية الصناعية السعودي يتمثل الغرض الرئيس منها في إعادة جدولة سداد أصل مبلغ القرض من عام ٢٠٢١ م إلى ٢٠٢٢ م. 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 ٢٠٢٢ م، وافق صندوق التنمية الصناعية السعودي، بناءً على طلب الشركة بإعادة جدولة القسط المُستحق في مارس ٢٠٢٢ م إلى يونيو ٢٠٢٢ م. في أغسطس ٢٠٢٢ م، قامت الشركة بتسوية الرصيد المتبقي من قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي.

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

## ٥. القروض طويلة الأجل (تتمة)

### ٢-٥ تسهيلات المراجعة

أبرمت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ م 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 "المُشاركين 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.

وقَّعت الشركة في فبراير ٢٠٢١ م اتفاقية إعادة هيكلة مع المؤسسات المقرضة يتمثل الغرض الرئيس منها في إعادة جدولة سداد أصل مبلغ القرض من عام ٢٠٢١ م حتى ٢٠٢٢ م إلى ٢٠٢١ م حتى ٢٠٢٨ م. 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 شهر أغسطس ٢٠٢٢ م، قامت الشركة بتسوية الرصيد المتبقي من تسهيلات مرابحة بالكامل من خلال تسهيلات إعادة تمويل المراجعة حُصِّلَ عليه (انظر ايضاح ٥,٣).

### ٣-٥ تسهيلات إعادة تمويل المراجعة

في يوليو ٢٠٢٢ م، أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات إعادة تمويل المراجعة مع البنك السعودي الفرنسي ومصرف الإنماء (يشار إليهما مجتمعين باسم "المُشاركين في تسهيلات المراجعة")، حيث يعمل البنك السعودي الفرنسي كوكيل استثماري لإعادة تمويل المراجعة لغرض سداد التسهيلات القائمة. تم استخدام مجموع مبلغ التسهيل بموجب الاتفاقية البالغة ٤٥٥ مليون ريال سعودي بالكامل خلال الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م. يتم سداد التسهيل على ١٧ قسطاً نصف سنوي بمبالغ متفاوتة ابتداءً من ديسمبر ٢٠٢٢ م ويستحق القسط الأخير السداد في ديسمبر ٢٠٣٠ م. وتحمل هذه القروض تكاليف تمويل حسب الأسعار السائدة في السوق مُحْتَسَبَةً بناءً على معدلات الفائدة بين البنوك السعودية ("سايبور") زائداً هامش ثابت. والقرض مكفول برهن على ممتلكات الشركة ومصانعها ومعداتها. والقيم الدفترية للقروض طويلة الأجل مُسَجَّلَةٌ بالريال السعودي.

وبالإضافة إلى تسهيلات إعادة تمويل المراجعة، تتوفر أيضاً تسهيلات إضافية لتوسيع المراجعة بقيمة ٢٤٠ مليون ريال سعودي بموجب الاتفاقية لتمويل المشاريع شريطة استيفاء الشروط الأولية السابقة قبل استخدام التسهيل خلال عام ٢٠٢٣ م.

## ٥-٤ تواريخ استحقاق القروض طويلة الأجل

فيما يلي جدول الاستحقاق للقروض طويلة الأجل:

السنوات التي تنتهي في ٣٠ سبتمبر:

٢٠٢٣ م	٧٨,٠٩٣,٥٦١
٢٠٢٤ م	٣٣,٢٩٩,٣٠٩
٢٠٢٥ م	٢٨,٧٤٧,١٧٣
٢٠٢٦ م	٢٦,٣١٢,٨٧٨
٢٠٢٧ م	٤٠,٤٦٥,٤٢٦
بعد ذلك	٢٤٨,٠٨١,٦٥٣
	<u>٤٥٥,٠٠٠,٠٠٠</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 الموجزة (تتمة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م  
(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 حصة 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 والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م، لم تقم الشركة أي معاملات مهمة مع جهات ذات علاقة (فترتا ثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م: صفر ريال سعودي و٥٤,٣٩٩ ريال سعودي على التوالي).

(ب) مكافأة كبار موظفي الإدارة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
٤,٣٧٥,١٩٩	١,٢٤٠,٠٨٩	٧,٨٦٣,٦٥٩	٤,٤١٣,٦٣٠
٤٨,٩٥٢	٨٤,٣٦٨	١٥٦,٤١٩	١٦٦,٤٣٦
٤,٤٢٤,١٥١	١,٣٢٤,٤٥٧	٨,٠٢٠,٠٧٨	٤,٥٨٠,٠٦٦

رواتب ومكافآت قصيرة الأجل أخرى للموظفين  
التزامات مكافآت موظفين

#### ٨. الربح الأساسي والمخفض للسهم

تُحتسب ربحية السهم الأساس بقسمة الربح العائد لحاملي أسهم الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المُصدرة العادية خلال الفترة. ونظراً لأن الشركة ليس لديها أي أسهم مُحفّزة محتملة، فإن ربحية السهم المُخفّض هي ذاتها ربحية السهم الأساس.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
٢٧,٥٥٢,٠٤٢	٧٤,١٠٦,٥٥٣	٢٢٢,٣٨٣,٣٦٧	١٦٤,١٤٩,٦٥٨
٦٧,٤٥٠,٨٦٣	٦٧,٤٥٠,٨٦٣	٦٧,٤٥٠,٨٦٣	٦٧,٤٥٠,٨٦٣
٠,٤١	١,١٠	٣,٣٠	٢,٤٣

ربح الفترة

عدد الأسهم العادية المُعتلّ لربحية السهم الأساس والمُخفّض

ربحية السهم

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

#### ٩. التزامات محتملة وارتباطات

(أ) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، كانت الشركة ملتزمة التزاماً محتملاً عن ضمانات بنكية واعتمادات مستندية مُصدَّرة في سياق الأعمال العادي بقيمة ٤٩,٤ مليون ريال سعودي و ٤,٣٢ مليون ريال سعودي، على التوالي، (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٥٠,٦ مليون ريال سعودي و ١٨,٥ مليون ريال سعودي، على التوالي).

(ب) بلغت المصاريف الرأسمالية التي أبرمت الشركة عقوداً بشأنها ولم تتكبَّدها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م نحو ٤٥,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١٢,٠ مليون ريال سعودي).

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

أصدرت الهيئة خلال عام ٢٠٢١م ربوطاً مُعدَّلاً مع التزام زكوي إضافي بقيمة ٢١,٣ مليون ريال سعودي تقريباً عن الأعوام من ٢٠١٤م حتى ٢٠١٦م. وقدّمت الشركة اعتراضاً على الربط المُعدَّل الصادر عن الهيئة إلى الأمانة العامة للجان الزكاة والضريبة والجمارك ("الأمانة") عن الأعوام من ٢٠١٤م حتى ٢٠١٦م، 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 ٢٠١٤م حتى ٢٠١٦م يبلغ ٢ مليون ريال سعودي أدرج ضمن الزكاة مُستحقة الدفع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م. علاوة على ذلك، أصدرت الهيئة ربوطاً مُعدَّلاً مع عدم وجود التزام زكوي إضافي لعامي ٢٠١٧م و ٢٠١٨م وأكدت استرداد مبلغ ٠,٣ مليون ريال سعودي لعام ٢٠١٧م.

فضلاً عن ذلك، أصدرت الهيئة خلال سنة ٢٠٢١م ربوطاً زكوية إضافية عن عامي ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م مع التزام إضافي بقيمة ١٢,٥ مليون ريال سعودي. فقدّمت الشركة اعتراضاً على ربطي الهيئة عن هذين العامين ودفعت مبلغاً بقيمة ٠,٤ مليون ريال سعودي ٢٠٢١م. أصدرت لاحقاً الهيئة ربوطاً مُعدَّلاً للسنتين ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م بمبلغ ٠,٦ مليون ريال سعودي حيث اعترضت الشركة عليه لدى لأمانة العامة للجان الزكاة والضريبة والجمارك ("الأمانة") خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، كان لدى لأمانة العامة للجان الزكاة والضريبة والجمارك ("الأمانة") بعض الاستفسارات تتعلق بربوط السنتين ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م 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 سبتمبر ٢٠٢٢م فيما يتعلق بالربوط الصادرة مناسب وليس هناك حاجة إلى تجنب مخصص إضافي.

#### ١٠. الأحداث اللاحقة

حسب وجهة نظر الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، والتي قد يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للشركة كما هو مبين في هذه القوائم المالية الأولية المُوجَّزة.