

شركة العبيكان للزجاج
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
مع
تقرير فحص المراجع المستقل

شركة العبيكان للزجاج
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

الصفحات	الفهرس
٢-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة
٣	قائمة المركز المالي المختصرة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية المختصرة
٢٧ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة



KPMG Professional Services

Zahran Business Center
Prince Sultan Street
P.O. Box ٥٥٠٧٨
Jeddah ٢١٥٣٤
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

مركز زهران للأعمال
شارع الأمير سلطان
ص.ب ٥٥٠٧٨
جده ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢
المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة العبيكان للزجاج

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م شركة العبيكان للزجاج ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة لفترة الثلاث والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م؛
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إيداع استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية 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 طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لن نبدي رأي مراجعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة العبيكان للزجاج (يتبع)

الاستنتاج

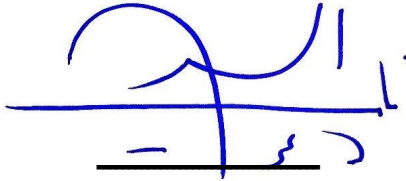
استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م لشركة العبيكان للزجاج غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر متعلق بالمعلومات المقارنة

تمت مراجعة القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة كما في ولفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م من قبل مراجع حسابات آخر الذي أبدى استنتاجاً غير معدل على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة في ٢٣ نوفمبر ٢٠٢١م.

إن القوائم المالية للشركة كما في ولفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م تمت مراجعتها من قبل نفس مراجع الحسابات الذي أبدى رأياً غير معدل حول هذه القوائم المالية في ١٧ أبريل ٢٠٢٢م.

عن كي بي إم جي للاستشارات المهنية



ناصر أحمد الشطيبي
رقم الترخيص ٤٥٤



جدة، في ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٢م
الموافق ٥ ربيع الثاني ١٤٤٤هـ

شركة العبيكان للزجاج
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	الإيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣٨٥,٨٨٤,٦٠١	٣٧٠,٩٨٢,٣٧٩	٤	ممتلكات والآلات ومعدات
٢٨,٠٣٩,٨٤٧	٢٧,٠٨٣,٩٤٣	٥	موجودات حق استخدام
١٦,٦٩٩,٥١٠	١٦,٦٩٩,٥١٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٤٣٠,٦٢٣,٩٥٨	٤١٤,٧٦٥,٨٣٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣٦,٧١٢,٧٨٥	٥٢,٧٣٣,٨١٤		مخزون
٨٩,٦٤٠,٩٧٩	١١١,٨٩٨,٩٩٢	٦	ذمم مدينة تجارية
١١,٠٤٤,٧٩٥	٤٧,٥٣٨,٣٥٧		مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
٥٠,٦٥٨,٧٦٦	٥٦,٩١١,٨٦٣	٩	المستحق من طرف ذي علاقة
--	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	استثمار قصير الأجل
١١٢,٢٣٨,٦٦٠	١١,٧١٧,٣٠٠	٨	النقد وما في حكمه
٣٠٠,٢٩٥,٩٨٥	٣٣٠,٨٠٠,٣٢٦		إجمالي الموجودات المتداولة
٧٣٠,٩١٩,٩٤٣	٧٤٥,٥٦٦,١٥٨		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	راس المال
١٩,٠٩٧,٦٩٨	١٩,٠٩٧,٦٩٨		احتياطي نظامي
١٤,٢٤٣,٦٦٦	١٤,٢٤٣,٦٦٦		احتياطي القيمة العادلة
١٤٤,٤٧١,٧٦٦	٢٥٠,٩٠٠,٦٥٩		ارباح مبقاة
٤١٧,٨١٣,١٣٠	٥٢٤,٢٤٢,٠٢٣		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
١٠٨,٥٠٠,٠٠٠	--	١١	قرض وسلف
--	٢,١١٦,٢٦٦	١٢	الجزء غير المتداول من الذمم المدينة طويلة الاجل
٢٧,٧٨٤,٣٢٣	٢٦,٥١٦,٦٠٨	٥	مطلوبات عقود الإيجار
١٩,١٨٠,٣٣٩	٢٠,٢٩٩,٦٠٤		منافع الموظفين
١٥٥,٤٦٤,٦٦٢	٤٨,٩٣٢,٤٧٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٩٥,٩٠٢,٣٢٧	١١٨,٩٦٨,٨٤٢	١١	قروض وسلف
١,٩٥٥,٦٩٦	١,٩٩٤,٩٥٨	٥	مطلوبات عقود الإيجار
٢٧,٤٥١,٧٣٢	٢٢,٦٢٨,٦٩٥		ذمم دائنة تجارية
١,٣٦٦,١٠٩	١,١٢٣,٧٧٤	٩	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٦,٣٥١,٠٤٢	٢٠,٢٠٣,٢٩٤		مستحقات ومطلوبات أخرى
--	٥,٠٧٩,٠٤٣	١٢	الجزء المتداول من الذمم المدينة طويلة الاجل
٤,٦١٥,٢٤٥	٢,٣٩٣,٠٥١	١٤	الزكاة المستحقة
١٥٧,٦٤٢,١٥١	١٧٢,٣٩١,٦٥٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
٣١٣,١٠٦,٨١٣	٢٢١,٣٢٤,١٣٥		إجمالي المطلوبات
٧٣٠,٩١٩,٩٤٣	٧٤٥,٥٦٦,١٥٨		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
		١٣	الارتباطات والالتزامات المحتملة

AA Naby

المدير المالي

رئيس التنفيذ

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة العبيكان للزجاج
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر		الإيضاحات
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٣٣٠,١١٢,٢٦٠	٣٩٠,٢٨٩,٣٩٦	١٢٦,٣٠٤,٩٨٢	١٢٩,٧٥٣,٤٢٨	١٧ إيرادات
(١٥٨,٧٢٤,٦٦٤)	(١٧٤,٢٦٨,٢٣٠)	(٤٦,٦٨١,١١٧)	(٦٣,٧٢٥,٢٢٩)	تكلفة الإيرادات
١٧١,٣٨٧,٥٩٦	٢١٦,٠٢١,١٦٦	٧٩,٦٢٣,٨٦٥	٦٦,٠٢٨,١٩٩	مجمّل الربح
٢,٦٩٨,٩٢٥	(٤,٠٠١,٧٦٨)	٣٤٥,٨١٣	٧١٨,٢١٨	إيرادات تشغيل أخرى
(٣٤,١٢٩,٨٠٦)	(٣١,٣١٨,٩٤٤)	(١٠,٩٦٦,٩٥٣)	(١٠,٨٤٣,٦٢٣)	مصروفات بيع وتوزيع
(١٤,٠٥٣,٨٨٢)	(١٦,٧٨٢,٥٠٣)	(٤,٩٣٧,٦٩٦)	(٥,٨٠٤,٢٩٦)	مصروفات عمومية وإدارية
١٤٥,٥٣٢	(١,٨٠٠,٠٠٠)	--	١,٧٠٠,٠٠٠	خسارة / (عكس) الانخفاض في
١٢٦,٠٤٨,٣٦٥	١٦٢,١١٧,٩٥١	٦٤,٠٦٥,٠٢٩	٥١,٧٩٨,٤٩٨	قيمة ذمم مدينة تجارية
(٤,٣١٧,٧٣٩)	(٣,٩٢٩,٠٥٨)	(١,٥١١,٤٢٦)	(١,٢٧٦,٠٥٥)	الربح التشغيلي
١٢١,٧٣٠,٦٢٦	١٥٨,١٨٨,٨٩٣	٦٢,٥٥٣,٦٠٣	٥٠,٥٢٢,٤٤٣	تكلفة تمويلية
(٤,٧٠٦,١٧٨)	(٣,٧٦٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٢٦٠,٠٠٠)	ربح الفترة قبل الزكاة
١١٧,٠٢٤,٤٤٨	١٥٤,٤٢٨,٨٩٣	٦١,٣٥٣,٦٠٣	٤٩,٢٦٢,٤٤٣	١٤ مصروفات الزكاة
--	--	--	--	صافي ربح الفترة
١١٧,٠٢٤,٤٤٨	١٥٤,٤٢٨,٨٩٣	٦١,٣٥٣,٦٠٣	٤٩,٢٦٢,٤٤٣	الدخل الشامل الآخر للفترة
--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤,٨٨	٦,٤٣	٢,٥٦	٢,٠٥	١٥ ربحية السهم
				ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالريال السعودي)

AA Nady

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة العبيكان للزجاج
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	الأرباح المبقاة	احتياطي القيمة العادلة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
٢٦٧,٧٢٩,٩٧٧	١٢,١٦١,٣٦٧	١٣,٨٣٩,٠٧٠	١,٧٢٩,٥٤٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١م (مراجعة)
١١٧,٠٢٤,٤٤٨	١١٧,٠٢٤,٤٤٨	--	--	--	صافي ربح الفترة
--	--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
١١٧,٠٢٤,٤٤٨	١١٧,٠٢٤,٤٤٨	١٣,٨٣٩,٠٧٠	--	--	إجمالي الدخل الشامل
٣٨٤,٧٥٤,٤٢٥	١٢٩,١٨٥,٨١٥	١٣,٨٣٩,٠٧٠	١,٧٢٩,٥٤٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
٤١٧,٨١٣,١٣٠	١٤٤,٤٧١,٧٦٦	١٤,٢٤٣,٦٦٦	١٩,٠٩٧,٦٩٨	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢م (مراجعة)
١٥٤,٤٢٨,٨٩٣	١٥٤,٤٢٨,٨٩٣	--	--	--	صافي ربح الفترة
--	--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
١٥٤,٤٢٨,٨٩٣	١٥٤,٤٢٨,٨٩٣	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل
(٤٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٨,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	المعاملات مع مساهمي الشركة: توزيعات أرباح (الإيضاح ١٠)
٥٢٤,٢٤٢,٠٢٣	٢٥٠,٩٠٠,٦٥٩	١٤,٢٤٣,٦٦٦	١٩,٠٩٧,٦٩٨	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الأرصدة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

AA Nady

المدير المالي

رئيس التنفيذ

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة العبيكان للزجاج
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢١م	٢٠٢٢م	الإيضاحات	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٢١,٧٣٠,٦٢٦	١٥٨,١٨٨,٨٩٣		الربح قبل الزكاة
			التعديلات لـ:
٢٦,٩٨٠,٤٦٢	٢٨,٢١٥,١٤٣	٤	استهلاك ممتلكات والآت ومعدات
٨٨٤,٤٣٠	٩٥٥,٩٠٤	٥	استهلاك موجودات حق استخدام
(١٤٥,٥٣٢)	١,٨٠٠,٠٠٠	٦	مخصص / (عكس) خسارة الانخفاض في القيمة - بالصادفي
٤٦١,٨١٨	--		مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم
(٤٤)	(١٧,٨٥٥)		ربح من استبعاد ممتلكات والآت ومعدات
٤,٣١٧,٦٩٦	٣,٩٢٩,٠٥٨		تكلفة تمويلية
٢,٣٣٣,٤٢٥	١,٥٠٧,٥٥٦		مخصص لمنافع الموظفين
١٥٦,٥٦٢,٨٨١	١٩٤,٥٧٨,٦٩٩		
			<u>التغييرات في:</u>
٥,٣١١,٨٧٩	(١٦,٠٢١,٠٢٩)		مخزون
(٤٨,٩٣٦,٣٣٧)	(٢٤,٠٥٨,٠١٣)		ذمم مدينة تجارية
(٣,٦٠٢,١٦٠)	(٣٦,٤٩٣,٥٦٢)		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة اخرى
(٤,٩٨٨,٥٦٤)	(٦,٢٥٣,٠٩٧)		مستحق من طرف ذي علاقة
(٦,٣٨٢,٩٤٤)	(٢٤٢,٣٣٥)		المستحق إلى اطراف ذات علاقة
(٩,٥٤٥,٩٢٣)	(٤,٨٢٣,٠٣٧)		ذمم دائنة تجارية
--	٧,١٩٥,٣٠٩		ذمم دائنة طويلة الاجل
٦,٢٨٦,٠٥٢	(٦,١٤٧,٧٤٨)		مستحقات ومطلوبات اخرى
٩٤,٧٠٤,٨٨٤	١٠٧,٧٣٥,١٨٧		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤,٣١٧,٦٩٦)	(٣,٩٢٩,٠٥٨)	١٤	تكلفة تمويلية مدفوعة
(٢,٩٣٨,٩٥٣)	(٥,٩٨٢,١٩٤)		الزكاة المدفوعة
(٦٩١,٥٦٤)	(٣٨٨,٢٩١)		منافع موظفين مدفوعة
٨٦,٧٥٦,٦٧١	٩٧,٤٣٥,٦٤٤		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩,٣٤٧,٤٧١)	(١٣,٣٢٧,٤٤٤)	٤	إصافات ممتلكات والآت ومعدات
٦,٣٣٢	٣٢,٣٧٨		متحصلات من بيع ممتلكات والآت ومعدات
--	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	٧	استثمار قصير الاجل
(٩,٣٤١,١٣٩)	(٦٣,٢٩٥,٠٦٦)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٩,٨٨٩,٨٩٤	٧,٤٨٦,٠٢٨		متحصلات من قروض وسلف
(٦٧,٥٠٥,٠٠٠)	(٩٢,٩١٩,٥١٣)		سداد قروض وسلف
--	(٤٨,٠٠٠,٠٠٠)	١٠	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٢٩٩,٧٠٨)	(١,٢٢٨,٤٥٣)		مدفوعات مطلوبات عقود إيجار
(٣٨,٩١٤,٨١٤)	(١٣٤,٦٦١,٩٣٨)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣٨,٥٠٠,٧١٨	(١٠٠,٥٢١,٣٦٠)		صافي التغيير في النقد وما في حكمه
٦,٢٠٢,٠٦٢	١١٢,٢٣٨,٦٦٠		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٤,٧٠٢,٧٨٠	١١,٧١٧,٣٠٠	٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

AA Naby

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة العبيكان للزجاج (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. المنشأة المعد لها التقرير

شركة العبيكان للزجاج ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٢٢٤ / س بتاريخ ٢٧ شعبان ١٤٢٨ هـ (الموافق ٩ سبتمبر ٢٠٠٧م) ومسجلة في الرياض تحت سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٤١٥٢٠ بتاريخ ٣٠ ذو القعدة ١٤٢٨ هـ (الموافق ١٠ ديسمبر ٢٠٠٧م). بدأت الشركة نشاطها التجاري في ١ يوليو ٢٠١١م.

يتمثل نشاط الشركة في تجارة المواد الكيميائية بالجملة وبيع الألواح الزجاجية بالجملة والتجزئة. كما تمارس الشركة نشاطها من خلال الفرع المسجل بالسجل التجاري رقم ٤٧٠٠٠١٠٩٤٥ بتاريخ ٩ جمادى الأولى ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٤ مايو ٢٠٠٨م) الصادر في مدينة ينبع. ويتمثل نشاط الفرع في تشغيل المحاجر ومناجم الرمل والحصى، بما في ذلك الكسارات، وتصنيع الزجاج العازل المستخدم في البناء.

العنوان المسجل للشركة هو صندوق بريد ٦٢٨٠٧، الرياض ١١٥٩٥، المملكة العربية السعودية. يقع فرع الشركة في منطقة الصناعات الخفيفة بمدينة ينبع الصناعية.

في ٢ شعبان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١٥ مارس ٢٠٢١م) قرر مجلس إدارة شركة العبيكان للزجاج التوصية للجمعية العمومية لمساهمي الشركة بتسجيل وإدراج أسهم الشركة في السوق الموازية "نمو" بعد الحصول على الموافقات اللازمة من هيئة السوق المالية السعودية وشركة تداول السعودية "تداول". وبناءً على اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد في ١٩ شعبان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ أبريل ٢٠٢١م)، صوتت الجمعية العمومية بالإجماع وبحضور ١٠٠٪ على التسجيل والإدراج المباشر لأسهم الشركة في "نمو". وحصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية السعودية على طلب الإدراج المباشر لأسهم الشركة في نمو في ٢٦ ذي القعدة ١٤٤٢ هـ (الموافق ٦ يوليو ٢٠٢١م)، وحصلت على موافقة الهيئة على طلب تسجيل أسهم الشركة في نمو في ٢٦ ربيع الآخر ١٤٤٣ هـ (الموافق ١ ديسمبر ٢٠٢١م).

في ١٤ جمادى الآخر ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٧ يناير ٢٠٢٢م) تم نشر وثيقة التسجيل وإعلانها من قبل المستشار المالي في تداول لإتاحتها للمستثمرين المؤهلين خلال الفترة المحددة وفقاً لقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة. وأعلنت تداول عن إدراج أسهم الشركة الجاهزة للتداول في نمو اعتباراً من ٦ رجب ١٤٤٣ هـ (الموافق ٧ فبراير ٢٠٢٢م) كإدراج مباشر برقم تداول ISIN ٩٥٣١.

٢. أسس الأعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" ("المعيار ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (يشار إليها مجتمعة بـ "المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية").

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في مجموعة كاملة من القوائم المالية السنوية. ويجب قراءتها مع القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. وعلى الرغم من ذلك، تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي للشركة وأدائها منذ آخر قوائم مالية سنوية. إضافةً لذلك، إن نتائج الأعمال للفترة الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن أن تكون عليها نتائج السنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

شركة العبيكان للزجاج (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أساس الإعداد (يتبع)

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٣-٢ عملة النشاط والعرض

يتم عرض القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي، والذي يمثل عملة النشاط والعرض للشركة. تم تقريب جميع المعلومات المالية المعروضة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٤-٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة استخدام للشركة بعض التقديرات والافتراضات التي تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن المطلوبات المحتملة.

إن الأحكام الهامة التي استخدمتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة وطرق الاحتساب والمصادر الرئيسية للتقديرات هي ذات السياسات التي طبقت في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. إلا أنه، وفي ضوء عدم التأكد الحالي، فقد يؤدي أي تغير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات إلى نتائج قد تتطلب تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستتأثر في الفترات المستقبلية. ونظرا لتطور الوضع سريعا مع حالة عدم التأكد في المستقبل، ستستمر الإدارة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المنظورة.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة تتفق مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، باستثناء تطبيق التعديلات والتفسيرات السارية اعتبارا من ١ يناير ٢٠٢٢م كما هو مذكور في الإيضاح ١٩. ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ بعد.

٤. الممتلكات والألات والمعدات

أ) تسوية القيم الدفترية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٤٠٧,٨١١,٩٢٦	٣٨٥,٨٨٤,٦٠١	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
١٤,١٩١,٧٥١	١٣,٣٢٧,٤٤٤	إضافات خلال الفترة / السنة
(٦,٢٧٤)	(١٤,٥٢٣)	استبعادات خلال الفترة / السنة
(٣٦,١١٢,٨٠٢)	(٢٨,٢١٥,١٤٣)	استهلاك محمل للفترة / السنة
<u>٣٨٥,٨٨٤,٦٠١</u>	<u>٣٧٠,٩٨٢,٣٧٩</u>	القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

شركة العبيكان للزجاج
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. موجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار

(أ) موجودات حق الاستخدام:

تسوية القيم الدفترية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	
٢٨,٠٣٩,٨٤٧	٢٦,٧٢٩,٥٥٤	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
--	٢,٥٨٤,٨٣٢	تعديل خلال الفترة / السنة
(٩٥٥,٩٠٤)	(١,٢٧٤,٥٣٩)	استهلاك محمل للفترة / للسنة
<u>٢٧,٠٨٣,٩٤٣</u>	<u>٢٨,٠٣٩,٨٤٧</u>	القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

(ب) مطلوبات عقود الإيجار:

تسوية مطلوبات عقود الإيجار:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	
٢٩,٧٤٠,٠١٩	٢٥,٥١٣,١٢٨	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
--	٤,٩٧٢,٩٢٢	تعديل خلال الفترة / السنة
١,١٩٤,٣١٠	١,٦٧٦,٧٣٣	تراكم الفائدة للفترة / السنة
(٢,٤٢٢,٧٦٣)	(٢,٤٢٢,٧٦٤)	المدفوع خلال الفترة/السنة
<u>٢٨,٥١١,٥٦٦</u>	<u>٢٩,٧٤٠,٠١٩</u>	القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

يتم عرض مطلوبات عقود الإيجار في قائمة المركز المالي المختصرة على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	
٢٦,٥١٦,٦٠٨	٢٧,٧٨٤,٣٢٣	الجزء غير المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
١,٩٩٤,٩٥٨	١,٩٥٥,٦٩٦	الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
<u>٢٨,٥١١,٥٦٦</u>	<u>٢٩,٧٤٠,٠١٩</u>	القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

شركة العبيكان للزجاج
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. الذمم المدينة التجارية

تتكون الإيجارات المستحقة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٣٩,٧٩١,٨٥٥	٥٩,٦١٥,٩٧٤	المستحق من أطراف ذات علاقة
٥١,٤٣٨,٩٦٨	٥٥,٦٧٢,٨٦٢	ذمم مدينة تجارية أخرى
٩١,٢٣٠,٨٢٣	١١٥,٢٨٨,٨٣٦	
(١,٥٨٩,٨٤٤)	(٣,٣٨٩,٨٤٤)	يخصم: مخصص خسائر الانخفاض في القيمة
٨٩,٦٤٠,٩٧٩	١١١,٨٩٨,٩٩٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
١,٠٨١,٢٣٥	١,٥٨٩,٨٤٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٦٦٨,٥١٥	٣,٥٠٠,٠٠٠	المحمل للفترة / السنة
(١٥٩,٩٠٦)	(١,٧٠٠,٠٠٠)	المعكوس خلال الفترة / السنة
١,٥٨٩,٨٤٤	٣,٣٨٩,٨٤٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٧. الاستثمار قصير الأجل

قامت الشركة باستثمار مربحة قصير الأجل خلال شهر أبريل ٢٠٢٢م بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي لمدة ٦ أشهر.

٨. النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
--	١٧١,٠٨٢	النقد في الصندوق
١١٢,٢٣٨,٦٦٠	١١,٥٤٦,٢١٨	نقد لدى البنوك
١١٢,٢٣٨,٦٦٠	١١,٧١٧,٣٠٠	

شركة العبيكان للزجاج
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

أ) تشمل الأطراف ذات العلاقة مساهمي الشركة والشركات الزميلة والشركات التابعة (الكيانات الخاضعة للسيطرة والسيطرة المشتركة، أو المتأثرة بشكل كبير بالمساهمين) وموظفي الإدارة في الشركة. يتم اعتماد شروط وأحكام هذه المعاملات من قبل مجلس إدارة الشركة. جميع الأرصدة القائمة مع الأطراف ذات العلاقة يتم تحديد أسعارها بشروط متفق عليها بشكل متبادل. فيما يلي معاملات الأطراف ذات العلاقة الهامة والرصيد الناتج عنها للفترة / السنة:

<u>العلاقة</u>	<u>اسم الطرف</u>
الشركة الأم	شركة مجموعة العبيكان للاستثمار
شريك رئيسي	الشركة السعودية للصناعات المتطورة
شركة زميلة للشركة الأم	شركة العبيكان اي جي سي للزجاج
شركة شقيقة	مصنع العبيكان للبلاستيك المرن
شركة شقيقة	شركة العبيكان للحلول الرقمية
شركة شقيقة	شركة العبيكان للأقمشة الفنية
شركة شقيقة	شركة العبيكان للتعليم

شركة العبيكان للزجاج
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تتبع)

ب) المعاملات الهامة لموظفي الإدارة العليا هي كما يلي:

رصيد الإقفال	مبلغ المعاملات			رصيد الإقفال
	٣٠ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٤,٠٣٨,٦٧٩	٢,٧٦٤,٦٣٧	٢,٥٨٦,٨٠٧	٢,٧٦٤,٦٣٧	٩٢١,٥٤٥
٢,٧٥٩,٣٦٠	٣,٢٧٧,٤٤٦	١٩٦,٤٤٢	٢١٣,٠٧٠	٧١,٠٢٣
١,٣٦٦,٧٥٠	--	--	--	--

مبلغ المعاملات	مبلغ المعاملات		
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٢,٥٨٦,٨٠٧	٢,٧٦٤,٦٣٧	٨٦٢,٢٦٩	٩٢١,٥٤٥
١٩٦,٤٤٢	٢١٣,٠٧٠	٦٥,٤٨١	٧١,٠٢٣

موظفي الإدارة العليا موظفون
مناقص قصيرة الأجل
مناقص طويلة الأجل
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
- (مناقص قصيرة الأجل)
مجلس الإدارة
مجلس الإدارة

ج) فيما يلي معاملات الأطراف ذات العلاقة الهامة والأرصدة الناشئة عنها:

المستحق من أطراف ذات علاقة:

رصيد الإقفال	مبلغ المعاملات			رصيد الإقفال
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٣٩,٧٩١,٨٥٥	٥٩,٦١٥,٩٧٤	٤٣,٤٨٦,٢٩٦	٧٢,٣٤٦,٥٤٨	٢٠,٢٩٤,١١٣
٥٠,٦٥٨,٧٦٦	٥٦,٩١١,٨٦٣	٦,٤٧٠,٩٦٦	٦,٤٥٨,٣١٢	١,٤٩٨,٠٠٨

طبيعة المعاملات	العلاقة	الاسم
مبيعات	شركة العبيكان اي	مستحق من أطراف ذات علاقة - زعم مدينة تجزيرة
مبيعات	للشركة الأم	شركة العبيكان اي
مبيعات	للشركة الأم	جي سي للزجاج
مصرفات دعم	مصرفات دعم	المستحق من طرف ذي علاقة شركة العبيكان اي شركة زميلة للشركة الأم

شركة العبيكان للزجاج
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تتبع)

المستحق إلى أطراف ذات علاقة:

رصيد الأقال	رصيد الأقال		مبلغ المعاملات		مبلغ المعاملات		طبيعة المعاملات	العلاقة	الاسم
	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م			
١,١٢٦,٠٨٠	١,١٢٣,٧٧٤	١,٠٨٨,٤٩٦	١,٠١٥,٥٠٦	--	٣٢٥,٩٠٥	استشارات وخدمات أخرى	المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة	شركة مجموعة العبيكان للاستثمار	
١٠٠,٠٨٥	--	١٦٤,٤٠٩	٢٣٤,٦٤٩	--	--	خدمات واستشارات خدمات واستشارات برامج الروبوت	شركة شقيقة	شركة العبيكان للحلول الرقمية	
--	--	١٩٠,٧٧٩	١٥٨,٨٥٤	٣٦,٤٨٦	١٢٤,١٠٢	شراء مواد تغليف	شركة شقيقة	مصنع العبيكان للإبلاستيك المرن	
٩٤,٥٣٠	--	١٨٤,٠٠٠	--	--	--	خدمة مشتركة	شركة شقيقة	شركة العبيكان للأقمشة الفنية	
٤٥,٤١٤	--	--	--	--	--				
١,٣٢٦,١٠٩	١,١٢٣,٧٧٤								

شركة العبيكان للزجاج
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. رأس المال

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع ٢٤٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٢٤٠ مليون ريال سعودي) تتكون من ٢٤ مليون (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٢٤ مليون سهم) أسهم مدفوعة بالكامل ومصدرة بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

وافق مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠٢٢م على توزيع أرباح نقدية مرحلية بمبلغ ٤٨ مليون ريال سعودي (تمثل ٢ ريال سعودي للسهم الواحد) للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.

١١. القروض والسلف

تتكون القروض والسلف مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	
١٠٨,٥٠٠,٠٠٠	١٧٨,٥٠٠,٠٠٠	قرض طويل الأجل - قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٠,٤٦٨,٨٤٢	٢٥,٩٠٢,٣٢٧	قروض قصيرة الأجل
١١٨,٩٦٨,٨٤٢	٢٠٤,٤٠٢,٣٢٧	قرض وسلف كما في

قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي - قرض طويل الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	
١٠٨,٥٠٠,٠٠٠	١٧٨,٥٠٠,٠٠٠	قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
(١٠٨,٥٠٠,٠٠٠)	(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	يخصم: الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
--	١٠٨,٥٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل

الاتفاق مع صندوق التنمية الصناعية السعودي مضمون من قبل مساهمي الشركة. القرض مضمون برهن على ممتلكات وآلات ومعدات الشركة.

فيما يلي قروض وسلف الشركة المحملة بفوائد المقاسة بالتكلفة المطفأة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	
١٠٨,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٤,٤٠٢,٣٢٧	قروض بنكية طويلة الأجل
(١٠٨,٥٠٠,٠٠٠)	(٩٥,٩٠٢,٣٢٧)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
--	١٠٨,٥٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل

شركة العبيكان للزجاج (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. القروض والسلف (يتبع)

قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي - قرض طويل الأجل

في ٤ يناير ٢٠٠٩م، حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي لغرض تمويل إنشاء مصنع شركة العبيكان للزجاج. وبلغ سقف هذا القرض ما مجموعه ٢٢٩ مليون ريال سعودي. وفي ٣ يونيو ٢٠١٢م تم رفع سقف القرض لتغطية التكاليف الإضافية للمصنع، ليصبح إجمالي قيمة القرض ٣٠٩,٥ مليون ريال سعودي. وفي ٨ أكتوبر ٢٠٢٠م، تم إعادة هيكلة القرض بحيث يتم سداد القسط الأخير في ٢ أغسطس ٢٠٢٣م. وتم سداد مبلغ ١٦١ مليون ريال سعودي كما في تاريخ قائمة المركز المالي. وهذا القرض مضمون برهن المصنع بأكمله ومبانيه والآلات ومعداته وكافة ملحقاته والموجود على قطعة أرض مستأجرة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي.

قروض قصيرة الأجل

تمثل القروض قصيرة الأجل تسهيلات المرابحة لغرض شراء المواد الخام المستخدمة في إنتاج الزجاج المصقول التي حصلت عليها الشركة من المؤسسة الدولية الإسلامية لتمويل التجارة (عضو في البنك الإسلامي للتنمية) بإجمالي تسهيلات متجددة بقيمة ٣٤ مليون ريال سعودي، أي أن مبلغ التسهيلات يصبح متاحاً مرة أخرى بعد الدفع، وبفترة سداد تبلغ ١٢ شهراً من تاريخ السحب. وهذه التسهيلات متاحة حتى ٣ يونيو ٢٠٢٣م. وهذه التسهيلات مضمونة برهن مشترك مع نفس الرهن العقاري طويل الأجل المقدم من صندوق التنمية الصناعية السعودي.

١٢. الذمم الدائنة طويلة الأجل

يمثل الحساب المستحق إجمالي المبلغ المطالب به والبالغ ١٠,١٦ مليون ريال سعودي من شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع "شركة مرافق" لخدمات إمداد الكهرباء والمياه. وتم إثبات مبلغ ٥,٦ مليون ريال سعودي من قيمة المطالبة خلال السنة الرابعة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وتم إثبات المبلغ المتبقي للمطالبة البالغ ٤,٥٦ مليون ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م بعد التوصل إلى اتفاقية مع شركة مرافق في ٨ مارس ٢٠٢٢م لسداد كامل مبلغ المطالبة على أقساط شهرية متساوية بلغت قيمة كل قسط ٠,٤٢ مليون ريال ابتداءً من شهر مارس ٢٠٢٢م.

١٣. الارتباطات والالتزامات المحتملة

لدى الشركة خطابات اعتمادات مستندية قائمة بقيمة ٢٧,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: لا شيء) صادرة عن البنوك المحلية نيابة عن الشركة في سياق الأعمال العادية.

شركة العبيكان للزجاج
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. الزكاة المستحقة

(أ) المحمل للفترة

تتكون الزكاة للفترة / السنة المنتهية مما يلي:

ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٥,٩٨٢,١٩١	٣,٧٦٠,٠٠٠	المحمل للفترة / السنة

تستحق الزكاة بنسبة ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي وصافي الدخل / (الخسائر) المعدل للفترة، أيهما أعلى.

(ب) الزكاة المستحقة

فيما يلي تحليل للحركة في الزكاة المستحقة خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
١,٥٧٢,٠٠٦	٤,٦١٥,٢٤٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥,٩٨٢,١٩١	٣,٧٦٠,٠٠٠	المحمل للفترة / السنة
(٢,٩٣٨,٩٥٢)	(٥,٩٨٢,١٩٤)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٤,٦١٥,٢٤٥	٢,٣٩٣,٠٥١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(ج) الموقف الزكوي

قامت الشركة بتقديم إقرار الزكاة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة"). وحصلت الشركة أيضا على شهادة زكاة سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٣م.

شركة العبيكان للزجاج
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية للفترة بقسمة ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. لا ينطبق احتساب الأرباح المخفضة للسهم على الشركة. كما لم يتم عرض احتساب ربحية منفصلة للسهم من العمليات المستمرة نظرا لعدم وجود عمليات متوقفة خلال الفترة.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١م (غير مراجعة)	٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٢٠٢١م (غير مراجعة)	٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
١١٧,٠٢٤,٤٤٨	١٥٤,٤٢٨,٨٩٣	٦١,٣٥٣,٦٠٣	٤٩,٢٦٢,٤٤٣	صافي الربح العائد إلى مساهمي الشركة الأم
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	متوسط عدد الأسهم المرجح لربحية السهم الأساسية والمخفضة
٤,٨٨	٦,٤٣	٢,٥٦	٢,٠٥	ربحية السهم - الأساسية والمخفضة (بالريال السعودي)

١٦. إدارة مخاطر رأس المال

لأغراض إدارة رأس مال الشركة، يشمل رأس المال رأس المال المصدر والاحتياطي النظامي والأرباح المبقاة العائدة إلى مالكي الأسهم في الشركة. الهدف الأساسي من إدارة رأس مال الشركة هو زيادة قيمة عوائد المساهمين.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال من خلال مراقبة العائد على صافي الموجودات وإجراء التعديلات المطلوبة عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية. وللمحافظة على هيكل رأس المال أو تعديله، يجوز للشركة تعديل مبلغ توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين أو إصدار أسهم جديدة. كما تقوم الشركة بمراقبة رأس المال باستخدام نسبة المديونية، وهي صافي الدين، القروض المحملة بفوائد بما في ذلك التكاليف التمويلية المتعلقة بها، ذمم دائنة تجارية وأخرى، بعد خصم النقد والأرصدة البنكية.

فيما يلي نسبة المديونية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٣١٣,١٠٦,٨١٣	٢٢١,٣٢٤,١٣٥	إجمالي المطلوبات
(١١٢,٢٣٨,٦٦٠)	(١١,٧١٧,٣٠٠)	النقد وما في حكمه
٢٠٠,٨٦٨,١٥٣	٢٠٩,٦٠٦,٨٣٥	صافي الدين
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١٩,٠٩٧,٦٩٨	١٩,٠٩٧,٦٩٨	احتياطي نظامي
١٤٤,٤٧١,٧٦٦	٢٥٠,٩٠٠,٦٥٩	أرباح مبقاة
٤٠٣,٥٦٩,٤٦٤	٥٠٩,٩٩٨,٣٥٧	حقوق الملكية
٠,٤٩	٠,٤١	نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية

شركة العبيكان للزجاج (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧. المعلومات القطاعية

يراقب مجلس إدارة الشركة والرئيس التنفيذي للمجموعة نتائج عمليات الشركة بغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويشار إليهم مجتمعين بـ "صناع القرارات التشغيلية الرئيسيين للشركة".

وتم إعداد قطاعات التشغيل الموضحة أدناه وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٨. وتعمل الشركة في أحد قطاعات الأعمال الرئيسية، وهو تصنيع وبيع الألواح الزجاجية.

التوزيع الجغرافي للمبيعات

الإيرادات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
المملكة العربية السعودية	٢٦٦,١٦٣,١٣٦	١٦٠,٥٥٥,٦٧٠
دول أخرى	١٢٤,١٢٦,٢٦٠	١٦٩,٥٥٦,٥٩٠
إجمالي الإيرادات	٣٩٠,٢٨٩,٣٩٦	٣٣٠,١١٢,٢٦٠

تمثل الإيرادات من عميل رئيسي ما يقرب من ٥٦٪ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م: ٤٨٪) من إجمالي إيرادات الشركة.

١٨. إدارة المخاطر المالية

تتكون المطلوبات المالية الرئيسية للشركة من المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة والذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى والقروض البنكية. يتمثل الهدف الرئيسي من هذه المطلوبات المالية في تمويل عمليات الشركة وتوفير ضمانات لدعم عملياتها. وتشمل الموجودات المالية الرئيسية للشركة المستحق من طرف ذي علاقة، واستثمار قصير الأجل، والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والنقد وما في حكمه.

إن أنشطة الشركة تعرضها لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار الفائدة، مخاطر العملات ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للشركة على الإدارة الجيدة للسيولة وأيضاً متابعة تقلبات الأسواق المالية ويحاول التقليل من التأثيرات السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

إن أنشطة الشركة تعرضها لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملات الأجنبية والقيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار الفائدة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. ويركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للشركة على تقلبات الأسواق المالية ويحاول التقليل من التأثيرات السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

تتولى الإدارة العليا إدارة المخاطر وفقاً للسياسات المعتمدة من مجلس الإدارة. تقوم الإدارة العليا بتحديد وتقييم والتحوط ضد المخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع الوحدات التشغيلية للشركة. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان، مخاطر العملات ومخاطر القيمة العادلة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

يتحمل مجلس الإدارة المسؤولية الكاملة فيما يتعلق بتحديد إطار إدارة المخاطر للشركة والإشراف عليه. إن الإدارة التنفيذية مسؤولة عن تطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر في الشركة. ويجتمع الفريق بانتظام ويتم الإبلاغ عن أي تغييرات ومشكلات الالتزام بالمعايير إلى مجلس الإدارة من خلال لجنة المراجعة.

تتم مراجعة نظم إدارة المخاطر بشكل منتظم من قبل فريق الإدارة التنفيذية لتعكس التغييرات في ظروف السوق وأنشطة الشركة. وتهدف الشركة، من خلال معايير وإجراءات التدريب والإدارة، إلى تطوير بيئة تحكم بناءة ومنضبطة والتي من خلالها يتفهم جميع الموظفين أدوارهم والتزاماتهم.

تراقب لجنة المراجعة التزام الإدارة بسياسات وإجراءات الشركة في إدارة المخاطر، وتراجع مدى كفاية إطار إدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تتعرض لها الشركة.

تشتمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي على النقد وما في حكمه والذمم المدينة والذمم المدينة الأخرى والمطلوبات المستحقة والمتداولة الأخرى ومطلوبات الإيجار والذمم الدائنة التجارية والقروض البنكية.

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية ويُدْرَج صافي المبلغ في القوائم المالية الأولية المختصرة فقط عند وجود حق نظامي ملزم بإجراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى الشركة نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في أن واحد.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي تعرض القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية للتذبذب نتيجة التغير في أسعار السوق. تتمثل مخاطر السوق في نوعين من المخاطر:

- مخاطر صرف العملات الأجنبية،
- مخاطر أسعار العملات (الفوائد)

يركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للشركة على تقلبات السوق المالية ويحاول التقليل من التأثيرات السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر سعر الفائدة تتمثل في التعرض لمخاطر متنوعة مرتبطة بتأثير التقلبات في أسعار الفوائد السائدة على المراكز المالية للشركة وتدفقاتها النقدية. وتنشأ مخاطر سعر الفائدة للشركة بشكل رئيسي من قرض لأجل بسعر فائدة عائم وتخضع لإعادة التسعير على أساس منتظم تراقب الإدارة عن كثب التقلبات في أسعار الفوائد.

فيما يلي ملخص أسعار الفائدة على الأدوات المالية للشركة التي تحمل أسعار فائدة بحسب ما تم إبلاغ إدارة الشركة به:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
٢٠٤,٤٠٢,٣٢٧	١١٨,٩٦٨,٨٤٢

الأدوات ذات الأسعار المتغيرة
المطلوبات المالية
قرض وسلف

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

مخاطر سعر الفائدة (يتبع)

تحليل الحساسية للأدوات ذات المعدل المتغير

يؤدي التغير بنسبة ١٠٠ نقطة أساس في أسعار الفائدة إلى زيادة أو انخفاض حقوق الملكية والربح قبل الزكاة للفترة بمبلغ ١,٠٩٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٢,٠٤ مليون ريال سعودي).

مخاطر العملات

مخاطر العملات هي المخاطر المتمثلة في احتمالية تذبذب قيمة أداة مالية ما بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. عملة النشاط والتقارير للشركة هي الريال السعودي. وتتم معاملات الشركة بشكل أساسي بالريال السعودي. تراقب الإدارة التذبذبات في أسعار صرف العملات وتعتقد أن هذه مخاطر العملات ليست ذات أهمية. معظم التعرض للمخاطر بالدولار الأمريكي، والريال السعودي مربوط بسعر صرف ٣,٧٥ ريال سعودي: ١ دولار أمريكي، لذلك فالشركة لا تتعرض لأي مخاطر عملات أجنبية جوهرية من الأدوات المالية المقومة بالريال السعودي والدولار الأمريكي. تقوم الشركة بمراقبة هذه التذبذبات وإدارة أثرها على القوائم المالية الأولية المختصرة بناءً على ذلك.

مخاطر الأسعار الأخرى

تتمثل المخاطر في تعرض قيمة أداة مالية للتغير نتيجة التغيرات في أسعار السوق، سواء كانت هذه التغيرات ناتجة عن عوامل خاصة بكل أداة مالية على حدة أو على مصدرها أو نتيجة عوامل تؤثر على جميع الأدوات المالية المتاجر بها في السوق. ولا تتأثر الشركة بمخاطر الأسعار حيث لا يوجد استثمار للشركة في أسهم أو سلع.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان تتمثل في عدم مقدرة طرف ما في أداة استثمارية على الوفاء بالتزاماته مما سيتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر. تتعرض الشركة لمخاطر تتعلق بالذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد لدى البنوك.

مخاطر التركيز

ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. تنشأ مخاطر التركيز عندما ينخرط عدد من الأطراف لأنشطة متشابهة في نفس المنطقة الجغرافية أو يكون لها سمات اقتصادية من شأنها أن تؤدي إلى إخفاقها في الوفاء بالتزاماتها التعاقدية. لتقليل التعرض لمخاطر الائتمان، قامت الشركة بتطوير عملية الموافقة الرسمية عند تطبيق حدود الائتمان على عملائها. كما تقوم الإدارة بمراقبة مستمرة لمخاطر الائتمان تجاه العملاء وتقوم بعمل مخصص مقابل الأرصدة التي تعتبر مشكوك في تحصيلها.

للتخفيف من هذه المخاطر، لدى الشركة نظام لتحديد حدود ائتمان لعملائها بناءً على تقييم موسع على أساس بيانات العميل وتاريخه في الالتزام بالدفعات.

شركة العبيكان للزجاج
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

مخاطر الائتمان (يتبع)

يتم تقييم الجدارة الائتمانية للأطراف المقابلة بناءً على تحليل البيانات الكمية والنوعية فيما يتعلق بالمخاطر المالية والأعمال التجارية، بالإضافة إلى مراجعة أي معلومات ذات صلة بالأطراف الأخرى والسوق.

فيما يلي بيان لأقصى إجمالي لمخاطر الائتمان التي تتعرض لها الشركة في تاريخ التقرير:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	الموجودات المالية
٩١,٢٣٠,٨٢٣	١١٥,٢٨٨,٨٣٦	ذمم مدينة تجارية
٥٠,٦٥٨,٧٦٦	٥٦,٩١١,٨٦٣	المستحق من أطراف ذات علاقة
١١,٠٤٤,٧٩٥	٤٧,٥٣٨,٣٥٧	ذمم مدينة أخرى
--	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات قصيرة الأجل
١١٢,٢٣٨,٦٦٠	١١,٥٤٦,٢١٨	النقد وما في حكمه
٢٦٥,١٧٣,٠٤٤	٢٨١,٢٨٥,٢٧٤	الإجمالي

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الموجودات المالية للشركة، بما في ذلك الأرصدة البنكية والنقد، فإن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان ناشئ عن تعثر الجهات التي يتم التعامل معها، علماً بأن الحد الأقصى للتعرض يعادل القيم الدفترية كما هو مفصّل عنها في قائمة المركز المالي. وتعتقد الإدارة بأن مخاطر الائتمان فيما يتعلق بأرصدة البنوك غير جوهرية حيث أن الأرصدة النقدية محتفظ بها لدى بنوك ذات سمعة جيدة في المملكة العربية السعودية.

الذمم المدينة التجارية

يتم إدارة مخاطر ائتمان العملاء من قبل كل وحدة أعمال وفقاً لسياسة الشركة وإجراءاتها وضوابطها المتعلقة بإدارة مخاطر الائتمان للعملاء. يتم تقييم الجدارة الائتمانية للعميل بناءً على بطاقة تصنيف ائتماني ويتم تحديد حدود الائتمان الفردي وفقاً لهذا التقييم. يمثل أكبر خمس عملاء ٦٤٪ من الذمم المدينة المستحقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٥٨٪).

تظهر الذمم المدينة بالصافي بعد خصم مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية. تقوم الشركة بتطبيق المنهج المبسط للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، التي تستخدم مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر لجميع الذمم المدينة التجارية. ولقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، تم تجميع الذمم المدينة التجارية في مخاطر منخفضة ومخاطر معتدلة ومشكوك في تحصيلها وخسائر بناءً على الخصائص المشتركة لمخاطر الائتمان وعدد أيام تجاوز الاستحقاق. ويتم تعديل معدلات الخسارة التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والأجل عن عوامل الاقتصاد الكلي (مثل توقعات إجمالي الناتج القومي وأفاق الصناعة) التي تؤثر على قدرة العملاء على تسوية الذمم المدينة. ويعكس الاحتمال المرجح للنتائج المرجحة للاحتتمال والقيمة الزمنية للنقود والمعلومات المعقولة والداعمة المتوفرة في تاريخ التقرير عن الأحداث الماضية والظروف الحالية وتوقعات الظروف الاقتصادية المستقبلية.

شركة العبيكان للزجاج
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

مخاطر الائتمان (يتبع)

يوفر الجدول التالي معلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية.

مخصص خسارة	مجملة القيمة الدفترية	معدل المتوسط المرجح للخسارة	
الانخفاض في القيمة			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
١,٣٢٩,٤٧٠	٨٩,٨١١,٩٥٦	٪١	مخاطر منخفضة
١,٥١٧,١٣٠	٢٤,٢٠٧,٠٧٣	٪٦	مخاطر معتدلة
١,٩٨٦	١٦,٨٦٦	٪١٢	مشكوك فيها
٥٤١,٢٥٨	١,٢٥٤,٢٠١	٪٤٣	الخسارة
٣,٣٨٩,٨٤٤	١١٥,٢٨٨,٨٣٦		
مخصص خسارة			٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)
الانخفاض في القيمة			مخاطر منخفضة
--	٥٢,٤٦٩,٥٨٩	٪٠	مخاطر معتدلة
--	١٢,٩٣١,٧٤٨	٪٠	مشكوك فيها
٤٥٥,١٦٠	١٨,٦٢٣,١٩٦	٪٢	خسارة
١,١٣٤,٦٨٤	٧,٢٠٦,٢٩٠	٪١٦	
١,٥٨٩,٨٤٤	٩١,٢٣٠,٨٢٣		

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المتمثلة في تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بمطلوبات مرتبطة بمطلوباتها المالية والتي يتم تسويتها بتسليم نقد أو أصل مالي آخر. قد تنشأ مخاطر السيولة نتيجة عدم القدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. يتمثل نهج الشركة في إدارة السيولة في ضمان أنها سيكون لديها، قدر الإمكان، السيولة الكافية للوفاء بمطلوباتها عند استحقاقها، تحت الظروف العادية والاضطرارية، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بسمعة الشركة. كما تقوم الشركة بمراقبة مستويات التدفقات النقدية الخارجة المتوقعة على الذمم المدينة التجارية والأخرى جنباً إلى جنب مع التدفقات النقدية الخارجة المتوقعة من ذمم دائنة تجارية وأخرى.

يلخص الجدول التالي استحقاق المطلوبات المالية للشركة استناداً إلى المدفوعات التعاقدية غير المخصومة:

شركة العبيكان للزجاج
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

مخاطر السيولة (يتبع)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	القيمة الدفترية	أقل من سنة ١	١ سنة إلى ٥ سنة	الإجمالي
ذمم دائنة تجارية	٢٢,٦٢٨,٦٩٥	٢٢,٦٢٨,٦٩٥	--	٢٢,٦٢٨,٦٩٥
مستحقات ومطلوبات أخرى	٢٧,٣٩٨,٦٠٣	٢٧,٣٩٨,٦٠٣	--	٢٧,٣٩٨,٦٠٣
المستحق إلى أطراف ذات علاقة	١,١٢٣,٧٧٤	١,١٢٣,٧٧٤	--	١,١٢٣,٧٧٤
مطلوبات عقود الإيجار	٢٨,٥١١,٥٦٦	٢,٤٢٢,٧٦٤	٤٦,٠٣٢,٥١٦	٤٨,٤٥٥,٢٨٠
قروض وسلف	١١٨,٩٦٨,٨٤٢	١٢١,٦٧٩,٠٩٠	--	١٢١,٦٧٩,٠٩٠
	١٩٨,٦٣١,٤٨٠	١٧٥,٢٥٢,٩٢٦	٤٦,٠٣٢,٥١٦	٢٢١,٢٨٥,٤٤٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	القيمة الدفترية	أقل من سنة ١	١ سنة إلى ٥ سنة	الإجمالي
ذمم دائنة تجارية	٢٧,٤٥١,٧٣٢	٢٧,٤٥١,٧٣٢	--	٢٧,٤٥١,٧٣٢
مستحقات ومطلوبات أخرى	٢٦,٣٥١,٠٤٢	٢٦,٣٥١,٠٤٢	--	٢٦,٣٥١,٠٤٢
المستحق إلى أطراف ذات علاقة	١,٣٦٦,١٠٩	١,٣٦٦,١٠٩	--	١,٣٦٦,١٠٩
مطلوبات عقود الإيجار	٢٩,٧٤٠,٠١٩	٣,٥٩١,٣٩٧	٤٧,٢٨٦,٦٤٧	٥٠,٨٧٨,٠٤٤
قروض وسلف	٢٠٤,٤٠٢,٣٢٧	٩٨,٩٧٢,٠٣٤	١١١,٥٠٠,٠٠٠	٢١٠,٤٧٢,٠٣٤
	٢٨٩,٣١١,٢٢٩	١٥٧,٧٣٢,٣١٤	١٥٨,٧٨٦,٦٤٧	٣١٦,٥١٨,٩٦١

١٩. القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

القيمة العادلة هي الثمن الذي يمكن استلامه عند بيع أصل أو دفعه عند نقل التزام في التعاملات الاعتيادية بين الأطراف المشاركة في السوق عند تاريخ القياس. ويستند قياس القيمة العادلة على افتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل المطلوبات تحدث إما:

- في السوق الرئيسية للأصل أو المطلوبات؛ أو
- في أفضل سوق مناسبة للأصل أو الالتزام في غياب سوق رئيسية.

يجب أن تكون السوق الرئيسية أو السوق الأجدى متاحة أمام الشركة.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي تستخدمها الأطراف العاملة في السوق حال تسعير الأصل أو الالتزام، على افتراض أن هذه الأطراف تسعى لتحقيق أكبر منفعة اقتصادية لها. يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي في الحسبان قدرة أطراف السوق على توليد منافع اقتصادية باستخدام الأصل فيما يحقق أفضل منفعة منه أو يبيعه إلى طرف آخر من أطراف السوق لاستخدامه من أجل تحقيق أفضل منفعة منه.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩. القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات (يتبع)

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس القيمة العادلة لها أو الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، كما هو موضح على النحو التالي، بناءً على أدنى مستوى دخل مهم لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١ - الأسعار المتداولة (بدون تعديل) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة
- المستوى ٢ - أساليب التقييم التي يكون فيها الحد الأدنى من المدخلات الجوهرية ملحوظا بصورة مباشرة أو غير مباشرة لقياس القيمة العادلة
- المستوى ٣ - أساليب التقييم التي يكون فيها الحد الأدنى من المدخلات الجوهرية غير ملحوظا لقياس القيمة العادلة.

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لأصل أو التزام تقع في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، فإنه يتم تصنيف القياس بالكامل ضمن نفس مستوى التسلسل الهرمي كأقل مستوى للمدخلات الذي يعتبر جوهرياً للقياس ككل.

تثبت الشركة التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث فيها التغيير.

لا تختلف القيمة العادلة لأداة حقوق الملكية في نهاية الفترة الدورية الحالية بشكل جوهري عن قياس القيمة العادلة المحدد في فترة التقرير السابقة.

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال			
الدخل الشامل الآخر			
--	--	١٦,٦٩٩,٥١٠	١٦,٦٩٩,٥١٠
- استثمار			
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال			
الدخل الشامل الآخر			
--	--	١٦,٦٩٩,٥١٠	١٦,٦٩٩,٥١٠
- استثمار			

لم يكن هناك تحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م وللجنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. بالإضافة إلى ذلك، لم تكن هناك تغييرات في أساليب التقييم.

فيما يلي الطرق والافتراضات المستخدمة في تقدير القيم العادلة:

تم تقدير القيمة العادلة "للاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر باستخدام نموذج التدفقات النقدية المخصومة. ويتطلب التقييم من الإدارة وضع افتراضات معينة حول مدخلات النموذج، بما في ذلك التدفقات النقدية المتوقعة، ومعدل الخصم، والتقلبات. ويمكن تقييم احتمالات التقديرات المختلفة ضمن النطاق بشكل معقول وتستخدم في تقدير الإدارة للقيمة العادلة لهذا الاستثمار.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩. القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات (يتبع)

وصف المدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة للتقييم:

المدخلات الهامة غير القابلة للرصد المستخدمة في قياس القيمة العادلة المصنفة ضمن المستوى ٣ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، إلى جانب تحليل الحساسية الكمية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م موضحة أدناه:

البند	أسلوب التقييم	المدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة	المدخلات المستخدمة	حساسية المدخلات إلى القيمة العادلة
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	طريقة التدفق النقدي المخصوم			زيادة معدل النمو بنسبة ١٪ من شأنه أن يؤدي إلى زيادة القيمة العادلة بمبلغ ١,٧ مليون ريال سعودي.
		معدل النمو النهائي	٣٪	انخفاض معدل النمو بنسبة ١٪ من شأنه أن يؤدي إلى نقص في القيمة العادلة بمبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي.
		المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال	١٤,٧٥٪	الزيادة في المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال بنسبة ٠,٨٩٪ من شأنها أن تؤدي إلى انخفاض في القيمة العادلة بمقدار ٢ مليون ريال سعودي.
				الانخفاض في المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال بنسبة ١,١١٪ من شأنه أن يؤدي إلى زيادة القيمة العادلة بمبلغ ٢,٩ مليون ريال سعودي.

٢٠. المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات

(أ) المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة

يسرد هذا الجدول التغييرات الأخيرة على المعايير المطلوب تطبيقها لفترة سنوية تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٢م.

ساري اعتباراً من الفترات التي تبدأ من أو بعد التاريخ التالي

المعيار / التفسير	الوصف	ساري اعتباراً من الفترات التي تبدأ من أو بعد التاريخ التالي
معيار المحاسبة الدولي ٣٧	عقود غير مجدبة - تكلفة تنفيذ عقد (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧)	١ يناير ٢٠٢٢م
التحسينات السنوية	التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨-٢٠٢٠	١ يناير ٢٠٢٢م
معيار المحاسبة الدولي ١٦	الممتلكات والألات والمعدات: متحصلات من الاستخدام المحدد (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦)	١ يناير ٢٠٢٢م
المعيار الدولي للتقرير المالي ٣	إشارة إلى إطار المفاهيم (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣)	١ يناير ٢٠٢٢م

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠. المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات (يتبع)

(ب) المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق بعد

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة. تعتزم الشركة تطبيق هذه المعايير والتعديلات، عندما يكون ذلك ممكناً، عندما تصبح سارية المفعول.

ساري اعتباراً من الفترات التي تبدأ
من أو بعد التاريخ التالي

المعيار / التفسير	الوصف	ساري اعتباراً من الفترات التي تبدأ من أو بعد التاريخ التالي
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧	عقود تأمين	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ١	تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ٨	تعريف التقديرات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ١٢	ضريبة مؤجلة متعلقة بموجودات ومطلوبات ناشئة من معاملة منفردة	١ يناير ٢٠٢٣م
معيار المحاسبة الدولي ١ والمعايير الدولية للتقرير المالي بيان الممارسة ٢	الإفصاح عن السياسات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

المعايير والتفسيرات والتعديلات اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢م ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للشركة، أما بالنسبة للمعايير والتفسيرات والتعديلات الأخرى المذكورة أعلاه، تقوم الشركة حالياً بتقييم الآثار المترتبة على القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة عند التطبيق.

٢١. التغيير في أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة الخاصة بالفترة السابقة لضمان التصنيف والعرض الصحيحين وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. ونتيجة لذلك، تم تمثيل حركة التدفق النقدي من القرض والسلف لعرض حركة التدفق النقدي الإجمالي.

شركة العبيكان للزجاج
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢. الأحداث اللاحقة

لم تكن هناك أحداث هامة منذ نهاية الفترة تتطلب إفصاحات أو تعديلات في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

٢٣. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٢م الموافق ٢ ربيع الثاني ١٤٤٤هـ.