

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

فهرس

صفحة

	- تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
١	- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٢	- قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٣	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٤	- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
١٤-٥	- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة ذات مسئولية محدودة مهنية
رأس المال المدفوع مليون ريال سعودي
رقم السجل التجاري ٤٠٣٠٢٩١٢٤٥
٥٨ شارع الوطن العربي حي الحمراء
ص.ب ٧٨٠ ، جدة ٢١٤٢١
المملكة العربية السعودية
ت: ٠١٢ ٦٦٥ ٨٧١١ / ٦٦٩ ٣٤٧٨
ف: ٠١٢ ٦٦٠ ٢٤٣٢
المركز الرئيسي
www.elayouty.com

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

الموقرين

الى السادة المساهمين
شركة المصافي العربية السعودية
"شركة مساهمة سعودية"
جدة - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة المصافي العربية السعودية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م ، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثي والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة والتدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٤) والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي". وإن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل"، المعتمد في المملكة العربية السعودية ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيه استفسارات بشكلي أساس للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكلي كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن نتضمن الوصول إلى تأكيد عن علمنا بجميع الأمور الهامة التي يمكن اكتشافها خلال عملية مراجعة، وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

بناء على فحصنا، لم يصل إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن السيد العيوطي وشركاه

محمد العيش

عبد الله أحمد بالعمش
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٤٥)



جدة في: ١٢ جمادى الأولى ١٤٤٤ هـ
الموافق: ٠٦ ديسمبر ٢٠٢٢ م

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الاصول
			الاصول غير المتداولة
٥٦,٣٣٠	٥١,٥٦١		ممتلكات ومعدات - صافي
٧١,٥٩٢	١٣٧,٨٠٤		أصول غير ملموسة - صافي
٤٨٣,٠٤٩,٩٧٩	٣٥٥,٣٣٥,٢٧٤	(١-٥)	استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٤٩,٣٧٨,٢٩٢	٤٨,٤٢٧,٤٨٢	(٦)	استثمارات في شركات زميلة
<u>٥٣٢,٥٥٦,١٩٣</u>	<u>٤٠٣,٩٥٢,١٢١</u>		مجموع الاصول غير المتداولة
			الاصول المتداولة
٤٩٥,٦٨٥	٣٦٧,٩٣٩	(٨)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣٠,٤٢٥,٨٦٨	٤٣,٥٤١,٨٠٦	(١٠)	نقد وما في حكمه
٣٠,٩٢١,٥٥٣	٤٣,٩٠٩,٧٤٥		مجموع الاصول المتداولة
<u>٥٦٣,٤٧٧,٧٤٦</u>	<u>٤٤٧,٨٦١,٨٦٦</u>		مجموع الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١)	رأس المال
٢٨,٠٩٩,٩٨٤	٢٨,٠٩٩,٩٨٤	(١٧)	إحتياطي نظامي
٣٥٦,٣٠٣,٩٥٧	٢٢٨,٥٨٩,٢٥٢	(٥-ب)	إحتياطي تقييم إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢٥,١٣٠,٨٧٧	٣٤,٨٣٩,١٢٣		أرباح مبقاة
<u>٥٥٩,٥٣٤,٨١٨</u>	<u>٤٤١,٥٢٨,٣٥٩</u>		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٦٨٠,٧٦٤	٢١٩,١٣٧		التزامات منافع الموظفين المحددة
<u>٦٨٠,٧٦٤</u>	<u>٢١٩,١٣٧</u>		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢,٤١٥,٤٧٢	٢,٦٠٧,٦٨٣		مساهمون دائنون
٣٩٦,١٩٢	١٥٢,٨٤٠	(١١)	مصرفات مستحقة
٤٥٠,٥٠٠	٣,٣٥٣,٨٤٧	(١٢-ب)	مخصص الزكاة
٣,٢٦٢,١٦٤	٦,١١٤,٣٧٠		مجموع الالتزامات المتداولة
٣,٩٤٢,٩٢٨	٦,٣٣٣,٥٠٧		مجموع الالتزامات
<u>٥٦٣,٤٧٧,٧٤٦</u>	<u>٤٤٧,٨٦١,٨٦٦</u>		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة
م. ال. د. محمد مكي
التوقيع:

مسئول الحسابات
التوقيع:

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ايضاح	
٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)		
٨,٠٨٧,١٨٥	٢٣,٠٧٠,٦١٦	١٦٣,٣١٦	١٠٢,٩٨٠	(١٣)	إيرادات استثمارات
٧٠٣,٠٣٧	(٩٥٠,٨١٠)	(٢٩٣,٧١٥)	(٥٠١,٢٣٠)	(١٤)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الزميلة
٨,٧٩٠,٢٢٢	٢٢,١١٩,٨٠٦	(١٣٠,٣٩٩)	(٣٩٨,٢٥٠)		مجمّل (الخسارة) الربح
(١,٩٠٧,٣٤٦)	(٢,٢٨٥,٦٠٤)	(٤٧٥,٩٩٤)	(٥١٥,٦٥٥)		مصروفات عمومية وإدارية
٦,٨٨٢,٨٧٦	١٩,٨٣٤,٢٠٢	(٦٠٦,٣٩٣)	(٩١٣,٩٠٥)		(خسارة) ربح النشاط
١,٥٢٩,١١٩	-	١,٥٢٩,١١٩	-		مخصصات انتفى الغرض منها
٢٢٨,٨٦٢	٢٧٧,٣٩١	٥٥,٤٦٤	٧٥,٣٧٥		إيرادات أخرى
٨,٦٤٠,٨٥٧	٢٠,١١١,٥٩٣	٩٧٨,١٩٠	(٨٣٨,٥٣٠)		صافي (الخسارة) الربح للفترة قبل الزكاة
(٤٥٠,٥٠٠)	(٢,٩٠٣,٣٤٧)	(١٥٠,٢٥٠)	(٢,٣٠٢,٠٩٧)	(١٢)	الزكاة للفترة
(٣,١٥٩)	-	-	-	(١٢)	الزكاة عن سنوات سابقة
٨,١٨٧,١٩٨	١٧,٢٠٨,٢٤٦	٨٢٧,٩٤٠	(٣,١٤٠,٦٢٧)		صافي (الخسارة) الربح للفترة بعد الزكاة
بنود الدخل الشامل الآخر					
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر:					
(خسائر) أرباح غير محققة من إعادة التقييم لاستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر					
٢٠٣,١٠٧,٠١٣	(١٢٧,٧١٤,٧٠٥)	٨٦,٣٢٥,٦٤١	(٨٦,١٧١,١١٧)	(٥ب)	إجمالي (الخسارة) الشاملة /الدخل الشامل للفترة
٢١١,٢٩٤,٢١١	(١١٠,٥٠٦,٤٥٩)	٨٧,١٥٣,٥٨١	(٨٩,٣١١,٧٤٤)		(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة للفترة من صافي (الخسارة) الربح
٠,٥٥	١,١٥	٠,٠٦	(٠,٢١)	(١٥)	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

رئيس مجلس الإدارة
١٠٣ اباد محمد مشيخ
التوقيع:

مسئول الحسابات
أسامة جابر
التوقيع:

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

اجمالي حقوق الملكية	أرباح مبقاه	احتياطي تقييم أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	احتياطي نظامي	رأس المال
٥٠٨,٣٢٤,٢٧٧	٢٨,٩٧٧,١٦٨	٣٠١,٩٠٦,٣٤٨	٢٧,٤٤٠,٧٦١	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٨,١٨٧,١٩٨	٨,١٨٧,١٩٨	-	-	-
٢٠٣,١٠٧,٠١٣	-	٢٠٣,١٠٧,٠١٣	-	-
٢١١,٢٩٤,٢١١	٨,١٨٧,١٩٨	٢٠٣,١٠٧,٠١٣	-	-
-	١,٥٢٤,٨٥٢	(١,٥٢٤,٨٥٢)	-	-
(١١,٢٥٠,٠٠٠)	(١١,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	-
٧٠٨,٣٦٨,٤٨٨	٢٧,٤٣٩,٢١٨	٥٠٣,٤٨٨,٥٠٩	٢٧,٤٤٠,٧٦١	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٥٩,٥٣٤,٨١٨	٢٥,١٣٠,٨٧٧	٣٥٦,٣٠٣,٩٥٧	٢٨,٠٩٩,٩٨٤	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٧,٢٠٨,٢٤٦	١٧,٢٠٨,٢٤٦	-	-	-
(١٢٧,٧١٤,٧٠٥)	-	(١٢٧,٧١٤,٧٠٥)	-	-
(١١٠,٥٠٦,٤٥٩)	١٧,٢٠٨,٢٤٦	(١٢٧,٧١٤,٧٠٥)	-	-
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-
٤٤١,٥٢٨,٣٥٩	٣٤,٨٣٩,١٢٣	٢٢٨,٥٨٩,٢٥٢	٢٨,٠٩٩,٩٨٤	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م (مراجعة)
صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الاخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
أرباح بيع استثمارات في أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
توزيعات أرباح (إيضاح ١٦)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)
صافي ربح الفترة
(الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة
توزيعات أرباح (إيضاح ١٦)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

رئيس مجلس الإدارة

أياد محمد مع

التوقيع

مسئول الحسابات

أسامة بعاث

التوقيع

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١م (غير مراجعة)	٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٨,٦٤٠,٨٥٧	٢٠,١١١,٥٩٣	<u>التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية</u>
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة قبل الزكاة إلى صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:
١١,٥٥٨	١٤,٧٨٤	استهلاكات ممتلكات ومعدات
-	١٠,٤٧١	أطفاء أصول غير ملموسة
٥١,٠٩٣	٧٤,٨٠٣	المكون من التزامات منافع الموظفين المحددة
(٧٠٣,٠٣٧)	٩٥٠,٨١٠	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الزميلة
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات التشغيلية
٨,٢٧٢,١٥٠	١٢٧,٧٤٦	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(١,٣٨٣,٠٠٤)	١٩٢,٢١١	مساهمون داننون
(٥,١٢٩,٧٦٦)	(٢٤٣,٣٥٢)	مصرفات مستحقة
٩,٧٥٩,٨٥١	٢١,٢٣٩,٠٦٦	النقد الناتج من التشغيل
-	(٥٣٦,٤٣٠)	منافع موظفين مدفوعة
(٣٣٧,٣٥٧)	-	زكاة مدفوعة
٩,٤٢٢,٤٩٤	٢٠,٧٠٢,٦٣٦	<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٥,٢٢٣)	(١٠,٠١٥)	إضافات ممتلكات ومعدات
-	(٧٦,٦٨٣)	إضافات أصول غير ملموسة
		المحصل من بيع استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢,٨١٤,٧٤٣	-	<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الاستثمارية</u>
٢,٧٦٩,٥٢٠	(٨٦,٦٩٨)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(١١,٢٥٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١١,٢٥٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	<u>التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية</u>
٩٤٢,٠١٤	١٣,١١٥,٩٣٨	الزيادة في نقد وما في حكمه
٣٠,٦٥٧,٣٣١	٣٠,٤٢٥,٨٦٨	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣١,٥٩٩,٣٤٥	٤٣,٥٤١,٨٠٦	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		<u>معاملات غير نقدية</u>
		(خسائر) أرباح غير محققة من إستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢٠٣,١٠٧,٠١٣	(١٢٧,٧١٤,٧٠٥)	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

رئيس مجلس الإدارة
الإدارة

التوقيع:

مسئول الحسابات
أحمد صالح

التوقيع:

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

١- نبذة عن الشركة

إن شركة المصافي العربية السعودية ساركو ("الشركة" أو "الشركة الام") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بموجب السجل التجاري الصادر من مدينة جدة برقم ٤٠٣٠٠٠٣٣٣٤ وتاريخ ١٩ ذو الحجة ١٣٧٩ هـ الموافق ١٤ مارس ١٩٦٠ م،

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل مبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م: ١٥٠ مليون ريال سعودي) مقسم إلى ١٥ مليون سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م: ١٥ مليون سهم) بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريال سعودي عن كل سهم.

يتمثل نشاط الشركة في استخراج النفط الخام، إنشاء محطات التكرير والبتروكيماويات والمصافي، التعامل في الأوراق المالية بصفة أصيل، شراء وبيع الأراضي والعقارات وتقسيمها وأنشطة البيع على الخارطة، إدارة وتأجير العقارات المملوكة أو المؤجرة (غير سكنية).

يتمثل نشاط الشركة الحالي في الاستثمار في شركات محلية وبالتالي ينحصر نشاطها في قطاع الاستثمار ولا يوجد لها قطاعات أعمال أخرى.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة المذكورة ادناه والتي يقع مقرها الرئيسي في مدينة جدة (بشار اليهما معا بـ "المجموعة"):

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية
شركة السدو للاستثمار	المملكة العربية السعودية	١٠٠% ٢٠٢٢ ٢٠٢١

يتمثل نشاط الشركة بالقيام بالأنشطة العقارية والأنشطة المالية والتقنية المالية والخدمات السياحية وأنشطة الإنشاءات العامة وأنشطة التعدين واستغلال المحاجر (إيضاح ٧).

يقع المكتب المسجل للشركة في العنوان التالي:

مركز أدهم التجاري، جدة

طريق المدينة المنورة

ص، ب ١١١٣، جدة ٢١٤٣١، المملكة العربية السعودية

تبدأ الفترة الحالية للشركة في ١ يناير ٢٠٢٢ م وتنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م، وتبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

١-٢ - بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ("القوائم المالية") وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية (المعيار الدولي للتقرير المالي الذي يحدد الحد الأدنى لمحتويات التقرير المالي الأولي) والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ("الهيئة").

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للمجموعة الكاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ويجب أن يتم قراءتها بالتوافق مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ("القوائم المالية السنوية الاخيرة")، إضافة لذلك، فإن نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

٢-٢ - أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الاولية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء التزامات المنافع المحددة للموظفين والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة واستثمارات في أدوات حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الآخر يتم قياسها بالقيمة العادلة والاستثمارات في الشركات الزميلة يتم قياسها بطريقة حقوق الملكية. إضافة لذلك، يتم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستثمارية.

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي)

٢ - أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (نتمه)

٣-٢ - العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية للشركة وكذلك عملة العرض.

٤-٢ - مبدأ الاستمرارية

ليس لدى الشركة أي شك يذكر حول قدرة المجموعة على الاستمرار، وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٣ - الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن الأحكام والتقديرات الهامة والتي استخدمتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة وطرق الاحتساب والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

ومع ذلك وكما هو موضح في إيضاح رقم (٢١) بخصوص مراجعة المصادر الهامة لحالات عدم التأكد على خلفيه ظهور فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) تقوم إدارة الشركة حالياً بمراقبة الوضع ومدى تأثيره على عمليات الشركة وتدققها النقدية ومركزها المالي وترى الإدارة استناداً الى تقديمها، أن لدى الشركة ما يكفي من السيولة المتوفرة للاستمرار في الوفاء بالتزاماتها المالية في المستقبل المنظور عند استحقاقها.

أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الموحدة للمجموعة على القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة كما هو مبين في إيضاح رقم (١). تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة، أو يكون لها حقوق للعوائد من تدخلها مع الشركة المستثمر فيها وعندما يكون للمجموعة القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها. تعتبر المجموعة ذات سيطرة على الشركة المستثمر فيها في الحالات أو العناصر التالية:

- السيطرة على الشركة المستثمر فيها (حقوق قائمة تمنحها القدرة الحالية لتوجيه الأنشطة المتعلقة بالشركة المستثمر فيها).
- التعرض والحقوق في العوائد المختلفة من تدخلها مع الشركة المستثمر فيها.
- القدرة على استخدام سيطرتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كان لديها سيطرة على الشركة المستثمر فيها إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغيرات في إحدى عناصر السيطرة المذكورة أعلاه. تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. يتم إدراج أصول، التزامات، إيرادات، ومصروفات الشركة التابعة المستحوذ عليها أو مستبعدة خلال الفترة ضمن القوائم المالية الموحدة من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة وحتى تاريخ توقفها.

تعود الأرباح والخسائر وجميع مكونات الدخل الشامل الآخر إلى أصحاب حقوق الملكية في الشركة الأم للمجموعة ولأصحاب حقوق الملكية غير المسيطرة، حتى إن نتج عن ذلك وجود رصيد بالعجز لصالح أصحاب حقوق الملكية غير المسيطرة. ويتم عند الضرورة إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة لتتوافق سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

العمليات المستبعدة

يتم حذف الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة بالإضافة إلى أي أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة عن المعاملات الداخلية بين شركات المجموعة بشكل كامل عند إعداد هذه القوائم المالية الموحدة. كما يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة عن المعاملات مع الشركات المستثمر فيها بحقوق الملكية إلى مدى حصة المجموعة في الشركة المستثمر فيها.

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي)

٣ - الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة ..تتمة

أسس توحيد القوائم المالية ... تتمة

حصص الملكية غير المسيطرة

يتم إثبات الحصص غير المسيطرة في صافي أصول الشركات التابعة الموحدة بشكل منفصل عن حقوق المجموعة في صافي تلك الأصول. وتتكون الحصص غير المسيطرة في مبالغ تلك الحصص التي يتم إثباتها بتاريخ تجميع الأعمال الأساسي بالإضافة إلى حصصهم في التغيرات في حقوق الملكية في الشركة التي تحصل بعد تاريخ الاستحواذ.

٤ - التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ولكن هناك عدداً من التعديلات على المعايير مارية من ١ يناير ٢٠٢٢م ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي)

٥- إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٥- أ - تتمثل الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مما يلي:

اسم الشركة	القيمة السوقية للسهم كما في		عدد الأسهم كما في		الرصيد كما في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
شركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي	٢٢,٨٦	٣١,١٥	١٥,١٩٤,٤٨٠	١٥,١٩٤,٤٨٠	٣٤٧,٣٤٥,٨١٣	٤٧٣,٣٠٨,٠٥٢
شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)	٣٥,٨٥	٣٥,٨٠	٣٩,٠٢٩	٣٥,٤٨١	١,٣٩٩,١٩٠	١,٢٧٠,٢٢٠
شركة اسمنت المنطقة الجنوبية	٥٤,٤٠	٧٠,١٠	١٢٠,٦٦٦	١٢٠,٦٦٦	٦,٥٦٤,٢٣١	٨,٤٥٨,٦٨٧
شركة أكوا باور	١٦٨,٠٠	٨٤,٠٠	١٥٥	١٥٥	٢٦,٠٤٠	١٣,٠٢٠
					٣٥٥,٣٣٥,٢٧٤	٤٨٣,٠٤٩,٩٧٩

٥- ب - سجلت الشركة أرباح غير محققة من إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما يلي:

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٣٥٦,٣٠٣,٩٥٧	٣٠١,٩٠٦,٣٤٨
(١٢٧,٧١٤,٧٠٥)	٥٥,٩٢٢,٤٦١
-	(١,٥٢٤,٨٥٢)
٢٢٨,٥٨٩,٢٥٢	٣٥٦,٣٠٣,٩٥٧

البيان

الرصيد في بداية الفترة / السنة
(خسائر) أرباح غير محققة خلال الفترة / السنة
أرباح محققة خلال السنة من بيع أسهم شركة اسمنت تبوك

٦- إستثمارات في شركات زميلة

تتمثل الإستثمارات في شركات زميلة مما يلي:

البيان	قطاع الاعمال الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٦- أ- الشركة العربية للصهاريج المحدودة	خدمات	المملكة العربية السعودية	٢٧٪	٤٩,٣٧٨,٢٩٢	٤٩,٣٥٩,١٠٥
الرصيد في بداية الفترة / السنة					
حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة					
عن الفترة / السنة				(٩٥٠,٨١٠)	٧٨,٧٨٤
حصة الشركة من بنود الدخل الشامل الآخر					
للشركة الزميلة					(٥٩,٥٩٧)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة				٤٨,٤٢٧,٤٨٢	٤٩,٣٧٨,٢٩٢
* تم الاعتماد على قوائم مالية إدارية في تقييم الإستثمار في الشركة العربية للصهاريج المحدودة					
٦- ب - الشركة العربية للسلفونات المحدودة	صناعية	المملكة العربية السعودية	٣٤٪	٣٦٣,٠٠٦	٣٦٣,٠٠٦
الرصيد في بداية الفترة / السنة					
مخصص الهبوط في قيمة استثمار					(٣٦٣,٠٠٦)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة *				-	-
				٤٨,٤٢٧,٤٨٢	٤٩,٣٧٨,٢٩٢

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

(بالريال السعودي)

استثمارات في شركات زميلة تمة

- قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٩ محرم ١٤٣٨هـ الموافق ١٠ أكتوبر ٢٠١٦م تعديد المستشار القانوني للشركة برفع دعوى قضائية ضد إدارة الشركة العربية للسلفونات المحدودة وذلك للنتائج الغير مرضية للشركة المذكورة والتي ترتب عليها خسائر أكثر من نصف رأسمالها. تم رفع الدعوى القضائية رقم (٢/١٥٧٤/ق) لعام ١٤٣٨هـ بتاريخ ٢١ صفر ١٤٣٨هـ الموافق ٢١ نوفمبر ٢٠١٦م ومطالبة الشركة العربية للسلفونات المحدودة بمبلغ ٢٦,٢٦٨,١٣٣ ريال سعودي تمثل كافة الخسائر التي لحقت بالشركة من جراء إدارتها ومطالبتها بالتعويض عن الخسائر الموضحة بلانحة الدعوى ضد الشركة العربية للسلفونات المحدودة.

- بتاريخ ٩ ربيع أول ١٤٣٨هـ الموافق ٨ ديسمبر ٢٠١٦م تلقت الشركة تبليغ دعوى قضائية لدى المحكمة الإدارية بجدة لدى الدائرة التجارية الثانية رقم (٢/١٦٥٩/ق) لعام ١٤٣٨هـ مرفوعة من السيد / سلطان محمد قصمي ولي الدين أسعد (شريك) في الشركة العربية للسلفونات المحدودة ضد شركة المصافي العربية السعودية يطالب فيها بحل وتصفية الشركة العربية للسلفونات المحدودة وفقاً لأحكام المادة ١٨١ من نظام الشركات نظراً لتعرض الشركة لخسائر تجاوزت نصف رأسمالها.

- تبلفت الشركة بتاريخ ٢٦ جمادى الثاني ١٤٣٩هـ الموافق ١٤ مارس ٢٠١٨م من مكتب المستشار القانوني المكلف بمتابعة القضية أنه في هذه الجلسة حكمت الدائرة بحل وتصفية الشركة العربية للسلفونات المحدودة وتعيين مكتب المحاسب القانوني صالح عبد الله النعيم مصفياً للشركة العربية للسلفونات المحدودة والتحقق من الخسائر ومسئولية الشركة العربية للسلفونات المحدودة عنها.

- تم تزويدنا بتقرير المتابعة الأول من المصفي القضائي الخاص بتصفية الشركة العربية للسلفونات المحدودة (شركة زميلة) عن الفترة من ٢٠١٨/٠٧/٢٢م وحتى ٢٠١٨/١٢/٣١م والمتضمن عدم تمكنه من إعداد القوائم المالية للشركة الزميلة عن السنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١م، كما لم تحصل إدارة الشركة على القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م من المصفي القضائي للشركة العربية للسلفونات المحدودة لتقييم الاستثمار أو الالتزامات المحتملة على الشركة.

- كما تم تزويدنا بتقرير المتابعة الثاني من المصفي القضائي الخاص بتصفية الشركة العربية للسلفونات المحدودة (شركة زميلة) عن الفترة من ٢٠١٩/١/١م وحتى ٢٠١٩/٦/٣٠م والمتضمن عدم تمكنه من إعداد القوائم المالية للشركة الزميلة عن السنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١م، كما لم تحصل إدارة الشركة على القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م من المصفي القضائي للشركة العربية للسلفونات المحدودة.

- بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٢٠م انتقل المصفي القانوني المحاسب القانوني صالح عبد الله النعيم الى رحمة الله تعالى.

- بتاريخ ٨ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٠ ابريل ٢٠٢١م) حكمت الدائرة الثانية بالمحكمة التجارية بجدة بتعيين شركة إدراك العالمية مصفياً خلفاً لمكتب المحاسب القانوني صالح عبد الله النعيم في تصفية الشركة العربية للسلفونات المحدودة.

٧- الاستثمار في شركة تابعة

قامت الشركة بتأسيس شركة تابعة تحت مسمى شركة السدو للاستثمار (شركة ذات مسؤولية محدودة مملوكة بنسبة ١٠٠% لشركة المصافي العربية السعودية) برأس مال خمسة مليون ريال سعودي وسجل تجاري رقم ٤٠٣٠٤٧٥٩٩٩ بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠٢٢م (الموافق ٢٠ ذو القعدة ١٤٤٣هـ) ومركزها الرئيسي جدة، يتمثل نشاط الشركة بالقيام بالأنشطة العقارية والأنشطة المالية والتقنية المالية والخدمات السياحية وأنشطة الإنشاءات العامة وأنشطة التعدين واستغلال المحاجر. وستبدأ الشركة في تقديم خدماتها بعد استكمال كافة أعمال التأسيس من الناحية الإدارية والفنية والتراخيص اللازمة، ولم تبدأ الشركة نشاطها بعد، ولم يتم استيفاء رأس مالها حتى تاريخه.

٨- مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

تتمثل المصروفات المدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى فيما يلي:

كما في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	مصروفات مدفوعة مقدما
٢٣١,٠١٩	١٢٠,٠٧٣	أرصدة مدينة أخرى
٢٦٤,٦٦٦	٢٤٧,٨٦٦	
٤٩٥,٦٨٥	٣٦٧,٩٣٩	

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

٩- معاملات مع أطراف ذات علاقة

٩- أ- تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين بالشركة والشركات التي يمتلكون فيها بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أسهم / حصص تخولهم في السيطرة أو النفوذ على هذه الشركات. فيما يلي ملخصاً بأهم المعاملات التي أبرمت مع هذه الأطراف خلال الفترة:

حجم التعامل عن الفترة المنتهية في		نوع التعامل	العلاقة	البيان
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م			
٢٢٦,١٢٥	٢٢٦,١٢٥	أتعاب خدمات إدارية	شركة زميلة	الشركة العربية للصهاريج المحدودة

٩- ب - مستحق من شركات زميلة

كما في		نوع التعامل	العلاقة	البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م			
٢,٦٣٩,٠١٤	٢,٦٣٩,٠١٤			الشركة العربية للسلفونات المحدودة
(٢,٦٣٩,٠١٤)	(٢,٦٣٩,٠١٤)			(يخصم) مخصص خسائر انتمائية متوقعة
-	-			

١٠- نقد وما في حكمه

كما في		نوع التعامل	العلاقة	البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م			
٣,٨٥٣	٧			نقد بالصندوق
٣٠,٤٢٢,٠١٥	٤٣,٥٤١,٧٩٩			نقد بالبنوك
٣٠,٤٢٥,٨٦٨	٤٣,٥٤١,٨٠٦			

١١- مصروفات مستحقة

تتمثل المصروفات المستحقة فيما يلي:

كما في		نوع التعامل	العلاقة	البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م			
٣٩٦,١٩٢	١٥٢,٨٤٠			مصروفات مستحقة
٣٩٦,١٩٢	١٥٢,٨٤٠			

- تتضمن المصروفات المستحقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة بقيمة ٤٧,٦٧٤ ريال سعودي.

١٢- الزكاة

١٢- أ - احتساب الزكاة

كما في		نوع التعامل	العلاقة	البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م			
(٢,٤٧٤,٤٦٥)	٢٠,٢٣٠,٩٤٩			صافي الربح (الخسارة) المعدلة
٥١٥,٨٨٨,٤٥٣	٤٢٨,٦١٧,٧٦٤			اجمالي بنود مضافة
(٥٤٠,٦٧١,٩٦٦)	(٢٩٤,٤٦٣,٩٠٤)			اجمالي بنود مخصومة
(٢٤,٧٨٣,٥١٣)	١٣٤,١٥٣,٨٦٠			وعاء الزكاة
-	٣,٣٥٣,٨٤٧			الزكاة المستحقة بواقع ٢,٥% من صافي الربح المعدل / الوعاء الزكوي

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي)

١٢- ب - حركة مخصص الزكاة

<u>كما في</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	
٣٣٤,١٩٨	٤٥٠,٥٠٠	رصيد بداية الفترة / السنة
٣,١٥٩	-	تعديل إقرار ٢٠٢٠
١١٣,٢٦٤	-	فروقات زكوية عن سنوات سابقة
(٤٥٠,٦٢١)	-	تسديدات خلال الفترة / السنة
٤٥٠,٥٠٠	٢,٩٠٣,٣٤٧	إضافات خلال الفترة / السنة
٤٥٠,٥٠٠	٣,٣٥٣,٨٤٧	

١٢- ج - الوضع الزكوي

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وحصلت الشركة على شهادة الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

السنوات من ٢٠١٧م إلى ٢٠١٨م أصدرت الهيئة روطاً زكوية ونتج عنها التزام زكوي إضافي على الشركة بمبلغ ٩٠١,٢٠٩ ريال سعودي وقد تم سداد مبلغ ٤٣٤,٠٥٨ ريال خلال الربع الرابع من سنة ٢٠٢٠م. وقدمت الشركة اعتراضها على المبلغ المتبقي البالغ ٤٦٧,١٥١ ريال. بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠٢٢م أبلغت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك الشركة برفض الاعتراض، وعليه قامت الشركة بسداد هذه الفروق.

١٣- إيرادات الاستثمارات

تتمثل إيرادات الاستثمارات للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

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)	
٧,٥٩٧,٢٤٠	٢٢,٧٩١,٧٢٠	-	-	المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
٣٧,٤٤٧	٣٧,٤٤٥	١٢,٤٨٢	١٢,٤٨١	شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)
٤٥٢,٤٩٨	٢٤١,٣٣٢	١٥٠,٨٣٤	٩٠,٤٩٩	شركة اسمنت المنطقة الجنوبية
-	١١٩	-	-	شركة أكوا باور
٨,٠٨٧,١٨٥	٢٣,٠٧٠,٦١٦	١٦٣,٣١٦	١٠٢,٩٨٠	

١٤- حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة

تتمثل حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

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)	
٧٠٣,٠٣٧	(٩٥٠,٨١٠)	(٢٩٣,٧١٥)	(٥٠١,٢٣٠)	الشركة العربية للصهاريج المحدودة

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي)

١٥- ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي دخل الفترة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢١م	٢٠٢٢م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٨,١٨٧,١٩٨	١٧,٢٠٨,٢٤٦	٨٢٧,٩٤٠	(٣,١٤٠,٦٢٧)	صافي (خسارة) ربح الفترة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٥٥	١,١٥	٠,٠٦	(٠,٢١)	(الخسارة) الربحية الأساسية و المخفضة للسهم من صافي ربح الفترة

١٦- توزيعات أرباح

وافقت الجمعية العامة العادية للمساهمين بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤٤٣هـ الموافق ٢٨ يونيو ٢٠٢٢م على توصية مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤٤٣هـ الموافق ٢٣ مارس ٢٠٢٢م بتوزيع أرباح عن العام المالي ٢٠٢١م بمبلغ ٧,٥ مليون ريال سعودي بما يعادل (٥%) من رأس مال الشركة بواقع ٥٠ هلة سعودي للسهم الواحد (٢٠٢٠م: ١١,٢٥ مليون ريال سعودي بواقع ٧٥ هلة سعودي للسهم الواحد) على أن يتم توزيع الأرباح يوم الخميس ١٥ ذو الحجة ١٤٤٣هـ الموافق ١٤ يوليو ٢٠٢٢م.

١٧- احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات بالمملكة العربية السعودية، يتوجب على الشركة تجنيب ما نسبته ١٠% من صافي الدخل السنوي كاحتياطي نظامي حتى تصل النسبة إلى ٣٠% من رأس مال الشركة، هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٨- المعلومات القطاعية

يتمثل نشاط الشركة الحالي في الاستثمار في شركات محلية وبالتالي ينحصر نشاطها في قطاع الاستثمار ولا يوجد لها قطاعات أعمال أخرى. لذلك فهي لا تقدم تقارير عن قطاعات التشغيل في منتجات متعددة أو في مناطق جغرافية مختلفة.

١٩- إدارة المخاطر المالية

إن أنشطة الشركة معرضة لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة والقيمة العادلة ومخاطر الأسعار)، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. ويركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للشركة على تقلبات الأسواق المالية وتحاول إدارة الشركة التقليل من التأثيرات السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

إطار إدارة المخاطر المالية

يتم تنفيذ سياسة إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا بموجب السياسات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة. تقوم الإدارة العليا بتحديد وتقييم والتحوط للمخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع وحدات التشغيل للشركة. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان ومخاطر العملة أو القيمة العادلة وأسعار الفائدة للتدفقات النقدية.

يتولى مجلس الإدارة المسؤولية الشاملة عن إنشاء والإشراف على إطار إدارة المخاطر للشركة. إن الإدارة التنفيذية هي المسؤولة عن تطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر للشركة. إن أي تغييرات أو أمور تتعلق بالامتثال للسياسات يتم إبلاغ المجلس بها من خلال لجنة المراجعة.

يتم مراجعة أنظمة إدارة المخاطر بشكل منتظم من قبل الإدارة التنفيذية لتعكس التغييرات في ظروف السوق وأنشطة الشركة. وتهدف الشركة من خلال التدريب ومعايير الإدارة والإجراءات لتطوير بيئة رقابية مسؤولة وبناءة بحيث يكون جميع الموظفين على دراية بأدوارهم والتزاماتهم.

تشرف لجنة المراجعة على امتثال الإدارة لسياسات إدارة المخاطر للشركة وإجراءاتها، وتقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار إدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تواجهها الشركة.

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي)

١٩- إدارة المخاطر المالية ... (تتمه)

إن الأدوات المالية المدرجة ضمن قائمة المركز المالي تتضمن النظم المدينة والاصول المتداولة الأخرى والمستحق من شركات زميلة والمستحقات والمطلوبات المتداولة الأخرى. إن طرق الإثبات المتبعة تم الإفصاح عنها في بيان السياسات المتعلقة بكل بند.

مخاطر سعر الصرف

تنتج مخاطر سعر الصرف من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الشركة بأي عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي، الدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي لذا لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الشركة أسعار صرف العملات وتعتقد أن مخاطر سعر الصرف غير جوهرية.

مخاطر أسعار الأسهم

إن الشركة معرضة لمخاطر أسعار السوق على استثماراتها في الأسهم المتداولة والناشئة عن الضبابية التي تكنتف القيمة المستقبلية للأسهم المتداولة. يتم رفع تقارير عن الإستثمار في الأسهم المتداولة إلى الإدارة العليا بصورة منتظمة.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان في إخفاق أحد الأطراف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الشركة خسارة مالية. إن الأدوات المالية الخاصة بالشركة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي من النقد وما في حكمه ونظم مدينة واصول متداولة أخرى. تقوم الشركة بمراقبة مخاطر الائتمان المتعلقة بالارصدة المدينة والأطراف ذات العلاقة وتكوين مخصص للارصدة المشكوك في تحصيلها. تقوم الشركة بإيداع أموالها في بنوك ذات موثوقية وقدرة إئتمانية عالية كما أن لدى الشركة سياسة بخصوص حجم الأموال المودعة في كل مصرف ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك.

مخاطر السيولة

هي المخاطر المتمثلة في تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالتزامات مرتبطة بأدوات مالية، وقد تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة المنتظمة لمدى كفاية السيولة المتوفرة للوفاء بالتزامات المالية للشركة، حيث يوجد لدى الشركة السيولة الكافية لسداد التزاماتها.

إدارة رأس المال

لغرض إدارة رأس مال الشركة يتكون هيكل رأسمال الشركة من حقوق المساهمين (التي تتكون من رأس المال والاحتياطي النظامي والأرباح المبقاة واحتياطي تقييم إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى). إن الهدف الرئيسي من إدارة رأس المال هو تعظيم حقوق المساهمين.

تدير الشركة وتعديل هيكل رأس المال في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية ومتطلبات التعهدات المالية. ومن أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله من الممكن أن تعدل الشركة توزيعات الأرباح للمساهمين أو يتم إصدار أسهم جديدة.

ليس لدى الشركة هيكل رأس مال بأهداف محددة أو معدلات ينبغي تحقيقها بما يتصل مع إدارة رأس المال. تبقى الاستراتيجية الكلية للشركة كما هي عليه دون تغيير عن السنة الماضية.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها لبيع أحد الأصول، أو دفعها لتحويل أي من الالتزامات ضمن معاملات منتظمة بين المتعاملين بالسوق في تاريخ القياس، وعلى هذا النحو، يمكن أن تنشأ الفروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة، يقوم تعريف القيمة العادلة على القياس المستند إلى السوق والافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق.

القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

تعتقد الإدارة أن القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية المدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مقاربة لقيمتها العادلة.

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي)

٢٠- موقف القضايا

قامت الشركة بتاريخ ٢٨ رجب ١٤٢٨هـ برفع دعوى قضائية لدى ديوان المظالم ضد شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) تطالبها بإيرادات مستحقة من سنوات سابقة بمبلغ ٢,٠٣ مليار ريال سعودي.

بتاريخ ١٧ شعبان ١٤٣٥هـ الموافق ١٤ يوليو ٢٠١٤م صدر حكم من المحكمة الإدارية بالدمام (ديوان المظالم) وتم بتاريخ ١٧ محرم ١٤٣٦هـ تأييد هذا الحكم من قبل محكمة إستئناف الدمام والمذيل بختم التنفيذ بأن تدفع شركة أرامكو السعودية مبلغ وقدره ١٣٧,١ مليون ريال سعودي للشركة.

وقد تقدمت الشركة بتظلم للمقام السامي الكريم بتاريخ ٩ جمادى الأول ١٤٣٧هـ الموافق ١٨ فبراير ٢٠١٦م للمطالبة بتنفيذ الحكم المذكور وإلزام شركة أرامكو السعودية بالسداد. أحيلت القضية من المقام السامي إلى المحكمة الإدارية العليا بالرياض لإعادة النظر في الدعوى وإصدار حكم نهائي فيها.

تبلغت الشركة بتاريخ ١٧ جمادى الآخر ١٤٤١هـ (الموافق ١١ فبراير ٢٠٢٠م) من قبل المستشار القانوني المكلف بمتابعة القضية بنقض الحكم والحكم المؤيد له والحكم مجدداً برفض الدعوى القضائية ضد شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية).

٢١- تأثير فيروس كورونا (كوفيد - ١٩)

تم الإفصاح عن أثر انتشار جائحة فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) في القوائم المالية السنوية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. لم تلاحظ إدارة الشركة أي أثر جوهري على عمليات الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م حيث عادت العمليات إلى سابق عهدها خلال الربع الثالث من سنة ٢٠٢٠م. من ناحية أخرى تستمر إدارة الشركة في مراقبة وضع كوفيد - ١٩ عن كثب بناء على التطورات المحتملة ولم يتم إلى علم الإدارة أي عوامل من شأنها أن تغير أثر الجائحة على عمليات الشركة خلال سنة ٢٠٢٢م أو بعدها.

٢٢- ارقام المقارنة

ارقام المقارنة لم تشمل نتائج اعمال الشركة التابعة شركة السدو للاستثمار حيث ان السجل التجاري للشركة التابعة صدر بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠٢٢م (الموافق ٢٠ ذو القعدة ١٤٤٣هـ) ولم تبدأ نشاطها بعد.

٢٣- أحداث لاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود اي أحداث لاحقة هامة منذ تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م. وحتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية قد يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للمجموعة.

٢٤- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ جمادى الأولى ١٤٤٤هـ (الموافق ٦ ديسمبر ٢٠٢٢م).