

شركة المصافى العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترتى الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
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 الآخر 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

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 يونيو ٢٠٢٢ م ، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة والتدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة 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 المسؤولة 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 بشكلٍ أساس للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكلٍ 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 العمش

عبد الله أحمد بالعمش
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٤٥)



جدة في: ٢٣ محرم ١٤٤٤ هـ
الموافق: ٢١ أغسطس ٢٠٢٢ م

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الاصول
			الاصول غير المتداولة
٥٦,٣٣٠	٥٦,٣٣٨		ممتلكات ومعدات - صافي
٧١,٥٩٢	٦٤,٣١١		أصول غير ملموسة - صافي
٤٨٣,٠٤٩,٩٧٩	٤٤١,٥٠٦,٣٩٠	(٥- أ)	استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٩,٣٧٨,٢٩٢	٤٨,٩٢٨,٧١٢	(٦)	استثمارات في شركات زميلة
<u>٥٣٢,٥٥٦,١٩٣</u>	<u>٤٩٠,٥٥٥,٧٥١</u>		مجموع الاصول غير المتداولة
			الاصول المتداولة
٤٩٥,٦٨٥	١١,٧١٩,٦٤٤	(٨)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣٠,٤٢٥,٨٦٨	٣٩,٨٥٠,٤٧٤	(١٠)	نقد وما في حكمه
<u>٣٠,٩٢١,٥٥٣</u>	<u>٥١,٥٧٠,١١٨</u>		مجموع الاصول المتداولة
<u>٥٦٣,٤٧٧,٧٤٦</u>	<u>٥٤٢,١٢٥,٨٦٩</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	٣١٤,٧٦٠,٣٦٩	(٥- ب)	إحتياطي تقييم إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٥,١٣٠,٨٧٧	٤٥,٤٧٩,٧٥٠		أرباح مبقاة
<u>٥٥٩,٥٣٤,٨١٨</u>	<u>٥٣٨,٣٤٠,١٠٣</u>		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٦٨٠,٧٦٤	٢١٠,٥٤٦		التزامات منافع الموظفين المحددة
<u>٦٨٠,٧٦٤</u>	<u>٢١٠,٥٤٦</u>		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢,٤١٥,٤٧٢	٢,٤١٢,٧٥٤		مساهمون دائنون
٣٩٦,١٩٢	١١٠,٧١٦	(١١)	مصروفات مستحقة
٤٥٠,٥٠٠	١,٠٥١,٧٥٠	(١٢- ب)	مخصص الزكاة
<u>٣,٢٦٢,١٦٤</u>	<u>٣,٥٧٥,٢٢٠</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>٣,٩٤٢,٩٢٨</u>	<u>٣,٧٨٥,٧٦٦</u>		مجموع الالتزامات
<u>٥٦٣,٤٧٧,٧٤٦</u>	<u>٥٤٢,١٢٥,٨٦٩</u>		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة

مسئول الحسابات

التوقيع:

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)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح	
٢٠٢١م (غير مراجعة)	٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٢٠٢١م (غير مراجعة)	٢٠٢٢م (غير مراجعة)		
٧,٩٢٣,٨٦٩	٢٢,٩٦٧,٦٣٦	٧,٦٠٩,٧٢٢	٢٢,٨٠٤,٣٢١	(١٣)	إيرادات استثمارات
٩٩٦,٧٥٢	(٤٤٩,٥٨٠)	١٢٠,٤٧٢	(٣١٤,٧٦٣)	(١٤)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الزميلة
٨,٩٢٠,٦٢١	٢٢,٥١٨,٠٥٦	٧,٧٣٠,١٩٤	٢٢,٤٨٩,٥٥٨		مجمل الربح
(١,٤٣١,٣٥٢)	(١,٧٦٩,٩٤٩)	(٥٥٨,٧٢٤)	(١,٠٥٧,٣٦٤)		مصروفات عمومية وإدارية
٧,٤٨٩,٢٦٩	٢٠,٧٤٨,١٠٧	٧,١٧١,٤٧٠	٢١,٤٣٢,١٩٤		ربح النشاط
١٧٣,٣٩٨	٢٠٢,٠١٦	٨٦,٧١٧	٧٥,٣٧٥		إيرادات أخرى
٧,٦٦٢,٦٦٧	٢٠,٩٥٠,١٢٣	٧,٢٥٨,١٨٧	٢١,٥٠٧,٥٦٩		صافي الربح للفترة قبل الزكاة
(٣٠٠,٢٥٠)	(٦٠١,٢٥٠)	(١٢٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٢٥٠)	(١٢-ب)	الزكاة للفترة
(٣,١٥٩)	-	-	-	(١٢-ب)	الزكاة عن سنوات سابقة
٧,٣٥٩,٢٥٨	٢٠,٣٤٨,٨٧٣	٧,١٣٨,١٨٧	٢١,٠٠٧,٣١٩		صافي الربح للفترة بعد الزكاة
بنود الدخل الشامل الآخر					
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر:					
صافي التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر					
١١٦,٧٨١,٣٧٢	(٤١,٥٤٣,٥٨٨)	٣٨,٤٤٧,٥٨٠	(١٠٠,٣٥٧,٣٣٣)	(٥-ب)	
١٢٤,١٤٠,٦٣٠	(٢١,١٩٤,٧١٥)	٤٥,٥٨٥,٧٦٧	(٧٩,٣٥٠,٠١٤)		إجمالي (الخسارة) الشاملة / الدخل الشامل للفترة
٠,٤٩	١,٣٦	٠,٤٨	١,٤٠	(١٥)	ربحية السهم الأساسية والمخفضة للفترة من صافي الربح

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

رئيس مجلس الإدارة

مسئول الحسابات

التوقيع:

التوقيع:

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(بالريال السعودي)

إجمالي 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
٧,٣٥٩,٢٥٨	٧,٣٥٩,٢٥٨	-	-	-
١١٦,٧٨١,٣٧٢	-	١١٦,٧٨١,٣٧٢	-	-
١٢٤,١٤٠,٦٣٠	٧,٣٥٩,٢٥٨	١١٦,٧٨١,٣٧٢	-	-
(١١,٢٥٠,٠٠٠)	(١١,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	-
٦٢١,٢١٤,٩٠٧	٢٥,٠٨٦,٤٢٦	٤١٨,٦٨٧,٧٢٠	٢٧,٤٤٠,٧٦١	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٥٩,٥٣٤,٨١٨	٢٥,١٣٠,٨٧٧	٣٥٦,٣٠٣,٩٥٧	٢٨,٠٩٩,٩٨٤	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٠,٣٤٨,٨٧٣	٢٠,٣٤٨,٨٧٣	-	-	-
(٤١,٥٤٣,٥٨٨)	-	(٤١,٥٤٣,٥٨٨)	-	-
(٢١,١٩٤,٧١٥)	٢٠,٣٤٨,٨٧٣	(٤١,٥٤٣,٥٨٨)	-	-
٥٣٨,٣٤٠,١٠٣	٤٥,٤٧٩,٧٥٠	٣١٤,٧٦٠,٣٦٩	٢٨,٠٩٩,٩٨٤	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١م (مراجعة)

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح (إيضاح ١٦)

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢م (مراجعة)

صافي ربح الفترة

(الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

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

رئيس مجلس الإدارة

مسئول الحسابات



التوقيع:



التوقيع:

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
م٢٠٢١ (غير مراجعة)	م٢٠٢٢ (غير مراجعة)
٧,٦٦٢,٦٦٧	٢٠,٩٥٠,١٢٣
<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:	
٧,٦٨٢	٩,٥٥٦
-	٧,٢٨١
٣٣,٩٩٨	٦٦,٢١٢
(٩٩٦,٧٥٢)	٤٤٩,٥٨٠
٦٤٦,٦٦٨	(١١,٢٢٣,٩٥٨)
(١,٢٦١,٨١٩)	(٢,٧١٨)
(١٦,١١٥)	(٢٨٥,٤٧٦)
٦,٠٧٦,٣٢٩	٩,٩٧٠,٦٠٠
-	(٥٣٦,٤٣٠)
(٣٣٧,٣٥٧)	-
٥,٧٣٨,٩٧٢	٩,٤٣٤,١٧٠
<u>التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</u>	
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>	
إضافات ممتلكات ومعدات	
(٤,٠٤٣)	(٩,٥٦٤)
(٤,٠٤٣)	(٩,٥٦٤)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>	
توزيعات ارباح مدفوعة	
(١١,٢٥٠,٠٠٠)	-
(١١,٢٥٠,٠٠٠)	-
(٥,٥١٥,٠٧١)	٩,٤٢٤,٦٠٦
٣٠,٦٥٧,٣٣١	٣٠,٤٢٥,٨٦٨
٢٥,١٤٢,٢٦٠	٣٩,٨٥٠,٤٧٤
<u>معاملات غير نقدية</u>	
(خسائر) أرباح غير محققة من إستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	
١١٦,٧٨١,٣٧٢	(٤١,٥٤٣,٥٨٨)

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

رئيس مجلس الإدارة

مسئول الحسابات

التوقيع:

التوقيع:

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

١- نبذة عن الشركة

إن شركة المصافي العربية السعودية ساركو ("الشركة" أو "الشركة الأم") 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 يونيو ٢٠٢٢ م بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل مبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١ م: ١٥٠ مليون ريال سعودي) مقسم إلى ١٥ مليون سهم (٣٠ يونيو 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 التابعة المذكورة ادناه والتي يقع مقرها الرئيسي في مدينة جدة (بشار اليهما معا ب "المجموعة"):

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية
شركة السدو للاستثمار	المملكة العربية السعودية	٢٠٢٢ ١٠٠%
		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 يونيو 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 الأخيرة")، إضافة لذلك، فإن نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الأولية 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 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 والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي)

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

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 الاستثمارية

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

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 الاخيرة 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 وتدفعاتها 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 عواندها.

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 شركة تابعة مستحوذ 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. يتم إستبعاد كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة عن المعاملات فيما بين المجموعة وشركاتها التابعة وتلك الناتجة بين الشركات التابعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة. كما يتم إستبعاد أية أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة عن معاملات داخلية في المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

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

٣ - الأحكام والتفديرات والافتراضات المحاسبية الهامة ... تتم

أسس توحيد القوائم المالية ... تتم

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. ويتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس طريقة حذف الأرباح غير المحققة لكن إلى المدى الذي لا يصاحبه دليل على انخفاض القيمة.

ححصص 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 سارية 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 والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(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:

الرصيد كما في		عدد الأسهم كما في		القيمة السوقية للسهم كما في		اسم الشركة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
٤٧٣,٣٠٨,٠٥٢	٤٣٣,٠٤٢,٦٨٠	١٥,١٩٤,٤٨٠	١٥,١٩٤,٤٨٠	٣١,١٥	٢٨,٥٠	شركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) شركة أسمنت المنطقة الجنوبية شركة أكوا باور
١,٢٧٠,٢٢٠	١,٥١٤,٣٢٥	٣٥,٤٨١	٣٩,٠٢٩	٣٥,٨٠	٣٨,٨٠	
٨,٤٥٨,٦٨٧	٦,٩٢٦,٢٢٨	١٢٠,٦٦٦	١٢٠,٦٦٦	٧٠,١٠	٥٧,٤٠	
١٣,٠٢٠	٢٣,١٥٧	١٥٥	١٥٥	٨٤,٠٠	١٤٩,٤٠	
<u>٤٨٣,٠٤٩,٩٧٩</u>	<u>٤٤١,٥٠٦,٣٩٠</u>					

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
٣٠١,٩٠٦,٣٤٨	٣٥٦,٣٠٣,٩٥٧
٥٥,٩٢٢,٤٦١	(٤١,٥٤٣,٥٨٨)
(١,٥٢٤,٨٥٢)	-
<u>٣٥٦,٣٠٣,٩٥٧</u>	<u>٣١٤,٧٦٠,٣٦٩</u>

البيان

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

٦- إستثمارات في شركات زميلة

تتمثل الإستثمارات في شركات زميلة مما يلي:

البيان		قطاع الاعمال الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٦- أ- الشركة العربية للصهاريج المحدودة *	الرصيد في بداية السنة حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة عن الفترة / السنة حصة الشركة من بنود الدخل الشامل الآخر للشركة الزميلة	خدمات	المملكة العربية السعودية	٢٧٪	٤٩,٣٧٨,٢٩٢	٤٩,٣٥٩,١٠٥
	الرصيد في نهاية الفترة / السنة				(٤٤٩,٥٨٠)	٧٨,٧٨٤
					-	(٥٩,٥٩٧)
					<u>٤٨,٩٢٨,٧١٢</u>	<u>٤٩,٣٧٨,٢٩٢</u>
* تم الاعتماد على قوائم مالية إدارية في تقييم الإستثمار في الشركة العربية للصهاريج المحدودة						
٦- ب- الشركة العربية للسلفونات المحدودة	الرصيد في بداية الفترة / السنة مخصص الهبوط في قيمة استثمار الرصيد في نهاية الفترة / السنة *	صناعية	المملكة العربية السعودية	٣٤٪	٣٦٣,٠٠٦	٣٦٣,٠٠٦
					(٣٦٣,٠٠٦)	(٣٦٣,٠٠٦)
					-	-
					<u>٤٨,٩٢٨,٧١٢</u>	<u>٤٩,٣٧٨,٢٩٢</u>

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

إستثمارات في شركات زميلة تتمة

- قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٩ محرم ١٤٣٨هـ الموافق ١٠ أكتوبر ٢٠١٦م تعميم 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 بلائحة الدعوى ضد الشركة العربية للسلفونات المحدودة.

- بتاريخ ٩ ربيع أول ١٤٣٨هـ الموافق ٨ ديسمبر ٢٠١٦م تلقت الشركة تـبـلـيـغ بـدعـوى قضائية لدى المحكمة الإدارية بجدة لدى الدائرة التجارية الثانية رقم (٢/١٦٥٩/ق) لعام ١٤٣٨هـ مرفوعة من السيد / سلطان محمد قصي 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.

- تـبـلـغـت 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 أبريل 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- الإستثمار 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 ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
-	١١,٣٩٥,٩٧٩	توزيعات أرباح مستحقة *
٢٣١,٠١٩	٧٣,٧٩٩	مصروفات مدفوعة مقدما **
٢٦٤,٦٦٦	٢٤٩,٨٦٦	أرصدة مدينة أخرى
٤٩٥,٦٨٥	١١,٧١٩,٦٤٤	

* تتمثل في توزيعات الأرباح المستحقة من الإستثمار في شركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي.
** تتضمن المصروفات المدفوعة مقدما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مكافآت لمجلس الإدارة بقيمة ١٨٨,٣٣٤ ريال سعودي.

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(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 يونيو ٢٠٢١م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م			
١٧٣,٣٦٣	١٥٠,٧٥٠	أتعاب خدمات إدارية	شركة زميلة	الشركة العربية للصهاريج المحدودة
				٩- ب- مستحق من شركات زميلة

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	
٢,٦٣٩,٠١٤	٢,٦٣٩,٠١٤	الشركة العربية للسلفونات المحدودة
(٢,٦٣٩,٠١٤)	(٢,٦٣٩,٠١٤)	(بخصم) مخصص خسائر انتمائية متوقعة
-	-	

١٠- نقد وما في حكمه

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	
٣,٨٥٣	٧	نقد بالصندوق
٣٠,٤٢٢,٠١٥	٣٩,٨٥٠,٤٦٧	نقد بالبنوك
٣٠,٤٢٥,٨٦٨	٣٩,٨٥٠,٤٧٤	

١١- مصروفات مستحقة

تتمثل المصروفات المستحقة فيما يلي:

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	
٣٩٦,١٩٢	١١٠,٧١٦	مصروفات مستحقة
٣٩٦,١٩٢	١١٠,٧١٦	

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

١٢- الزكاة

١٢- أ- إحتساب الزكاة

كما في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	
(٢,٤٧٤,٤٦٥)	(١,٥٠١,٧٢١)	صافي الخسارة المعدلة
٥١٥,٨٨٨,٤٥٣	٢٨٧,٦٦٠,٨٢٤	اجمالي بنود مضافة
(٥٤٠,٦٧١,٩٦٦)	(٢٣٩,٣٠٧,٤٠٩)	اجمالي بنود مخصومة
(٢٤,٧٨٣,٥١٣)	٤٨,٣٥٣,٤١٥	وعاء الزكاة
-	١,٢٠٨,٨٣٥	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 والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

١٢- ب - حركة مخصص الزكاة

<u>كما في</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
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	٦٠١,٢٥٠	إضافات خلال الفترة / السنة
<u>٤٥٠,٥٠٠</u>	<u>١,٠٥١,٧٥٠</u>	

١٢- ج - الوضع الزكوي

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

السنوات من ٢٠١٧ م إلى ٢٠١٨ م أصدرت الهيئة ربوطاً 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 ٢٠٢٠ م. وقدمت الشركة اعتراضها على المبلغ المتبقى البالغ ٤٦٧,١٥١ ريال.

١٣- إيرادات الاستثمارات

تتمثل إيرادات الاستثمارات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو مما يلي:
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٧,٥٩٧,٢٤٠	٢٢,٧٩١,٧٢٠	٧,٥٩٧,٢٤٠	٢٢,٧٩١,٧٢٠	المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
٢٤,٩٦٤	٢٤,٩٦٤	١٢,٤٨٢	١٢,٤٨٢	شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)
٣٠١,٦٦٥	١٥٠,٨٣٣	-	-	شركة اسمنت المنطقة الجنوبية
-	١١٩	-	١١٩	شركة أكوا باور
<u>٧,٩٢٣,٨٦٩</u>	<u>٢٢,٩٦٧,٦٣٦</u>	<u>٧,٦٠٩,٧٢٢</u>	<u>٢٢,٨٠٤,٣٢١</u>	

١٤- حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٩٩٦,٧٥٢	(٤٤٩,٥٨٠)	١٢٠,٤٧٢	(٣١٤,٧٦٣)	الشركة العربية للصهاريج المحدودة

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

١٥- ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي دخل الفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٧,٣٥٩,٢٥٨	٢٠,٣٤٨,٨٧٣	٧,١٣٨,١٨٧	٢١,٠٠٧,٣١٩	صافي ربح الفترة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٤٩	١,٣٦	٠,٤٨	١,٤٠	الربحية الأساسية والمخفضة للسهم من صافي ربح الفترة

١٦- توزيعات أرباح

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

١٧- احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات بالمملكة العربية السعودية، يتوجب على الشركة تجنب ما نسبته ١٠% من صافي الدخل السنوي كاحتياطي نظامي حتى تصل النسبة الى 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.

إن الأدوات المالية المدرجة ضمن قائمة المركز المالي تتضمن الذمم 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.

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

١٩- إدارة المخاطر المالية ... (تتمه)

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 تكتنف 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 ودمم مدينة واصل 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 بالإلتزامات 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 الآخر). 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 الإلتزامات 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 والإلتزامات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة 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 والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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. أحييت 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م حيث عادت العمليات الى 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 ينم الى علم الإدارة أي عوامل من شأنها أن تغير أثر الجائحة على عمليات الشركة خلال سنة ٢٠٢٢م او بعده.

٢٢- ارقام المقارنة

ارقام المقارنة لم تشمل نتائج اعمال الشركة التابعة لشركة 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 يونيو 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 ٢١ محرم ١٤٤٤هـ (الموافق ١٩ أغسطس ٢٠٢٢م).