

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

فهرس

صفحة

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

الموقرين

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة المصافي العربية السعودية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م، والقوائم الأولية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م وقائمتي التغييرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة والتدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢١) والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل"، المعتمد في المملكة العربية السعودية ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن نتمكن من 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 المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

فقرة لفت الانتباه

نلفت الانتباه إلى ما ورد بالإيضاح رقم (١٩) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية بخصوص انعقاد الجمعية العامة العادية الخمسون لمساهمي الشركة بتاريخ ٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢١ ابريل ٢٠٢١ م) وقد اتخذت القرارات الآتية:
- عدم الموافقة على تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وتقرير مراجع الحسابات وأيضا عدم ابراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن سنة ٢٠٢٠ م.

تري إدارة الشركة عدم وجود حاجة الى انعقاد جمعية عامة عادية جديدة للمساهمين لأن سبب عدم الموافقة ناتج عن أن نسبة التصويت بالجمعية كانت الأغلبية للممتنعين عن التصويت. ولم يتم تعديل رأينا بناء على هذا الأمر.

عن السيد العيوطي وشركاه

محمد العمش

عبد الله أحمد بالعمش
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٤٥)



جدة في: ١٤ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ
الموافق: ٢٠ أكتوبر ٢٠٢١ م

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٥٧,٢٠٣	٩٠,٨٦٩		ممتلكات ومعدات - صافي
٤٢٩,٩٣٣,٥٨١	٦٣٠,٢٢٥,٨٥٠	(٤٥)	استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٩,٣٥٩,١٠٥	٥٠,٠٦٢,١٤٢	(٦)	استثمارات في شركات زميلة
<u>٤٧٩,٣٤٩,٨٨٩</u>	<u>٦٨٠,٣٧٨,٨٦١</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٨,٥٨٧,٣٩٠	٣١٥,٢٤٠	(٧)	مصرفات مدفوعة مقدمه وأرصدة متبينة أخرى
٣٠,٦٥٧,٣٣١	٣١,٥٩٩,٣٤٥	(٩)	ندد وما في حكمه
<u>٣٩,٢٤٤,٧٢١</u>	<u>٣١,٩١٤,٥٨٥</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>٥١٨,٥٩٤,٦١٠</u>	<u>٧١٢,٢٩٣,٤٤٦</u>		مجموع الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١)	رأس المال
٢٧,٤٤٠,٧٦١	٢٧,٤٤٠,٧٦١	(١٦)	إحتياطي نظامي
٣٠١,٩٠٦,٣٤٨	٥٠٣,٤٨٨,٥٠٩	(٥-ج)	إحتياطي تقييم إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٨,٩٧٧,١٦٨	٢٧,٤٣٩,٢١٨		أرباح مبقاة
<u>٥٠٨,٣٢٤,٢٧٧</u>	<u>٧٠٨,٣٦٨,٤٨٨</u>		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٦١٢,٢٥٩	٦٦٣,٣٥٢		التزامات منافع الموظفين المحددة
<u>٦١٢,٢٥٩</u>	<u>٦٦٣,٣٥٢</u>		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣,٨٦٠,٩٠٢	٢,٤٧٧,٨٩٨		مساهمون دانتون
٥,٤٦٢,٩٧٤	٣٣٣,٢٠٨	(١٠)	مستحقات والتزامات متداولة أخرى
٣٣٤,١٩٨	٤٥٠,٥٠٠	(١١-ج)	مخصص الزكاة
<u>٩,٦٥٨,٠٧٤</u>	<u>٣,٢٦١,٦٠٦</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>١٠,٢٧٠,٣٣٣</u>	<u>٣,٩٢٤,٩٥٨</u>		مجموع الالتزامات
<u>٥١٨,٥٩٤,٦١٠</u>	<u>٧١٢,٢٩٣,٤٤٦</u>		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة

المدير التنفيذي

مسئول الحسابات


التوقيع:


التوقيع:





التوقيع:

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة)
للفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(بالريال السعودي)

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ايضاح	
٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٢٠٢١ م (غير مراجعة)		
٨,١٦٧,٨٢٠	٨,٠٨٧,١٨٥	٢٨٢,٩٨٠	١٦٢,٣١٦	(١٢)	إيرادات استثمارات
٢٥٧,٦١٥	٧٠٢,٠٣٧	٥٨٠,١٥٠	(٢٩٢,٧١٥)	(١٣)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الزميلة
٨,٥٢٥,٤٣٥	٨,٧٩٠,٢٢٢	٨٦٤,١٣٠	(١٣٠,٣٩٩)		مجمل (الخسارة) / الربح
(١,٨٦٧,٩٣٢)	(١,٩٠٧,٣٤٦)	(٥١٨,١٩٣)	(٤٧٥,٩٩٤)		مصاريف عمومية وإدارية
٦,٦٥٧,٥٠٣	٦,٨٨٢,٨٧٦	٣٤٥,٩٣٧	(١٠٦,٣٩٣)		(خسارة) / ربح النشاط
-	١,٥٢٩,١١٩	-	١,٥٢٩,١١٩	(١٠)	مخصصات انتفى الغرض منها
٢٢٧,٦٨٥	٢٢٨,٨٦٢	٧٥,٣٧٥	٥٥,٤٦٤		إيرادات أخرى
٦,٨٨٥,١٨٨	٨,٦٤٠,٨٥٧	٤٢١,٣١٢	٩٧٨,١٩٠		صافي الربح للفترة قبل الزكاة
(٥٠٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٥٠٠)	(٣٥,٢٣٢)	(١٥٠,٢٥٠)	(ب-١١)	الزكاة للفترة
-	(٣,١٥٩)	-	-	(ب-١١)	الزكاة عن سنوات سابقة
٦,٣٨٥,١٨٨	٨,١٨٧,١٩٨	٣٨٦,٠٨٠	٨٢٧,٩٤٠		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					
(٩,١٤٨,٦٤٨)	٢٠٢,١٠٧,٠١٣	٤٨,٥٩٣,٧٩٦	٨٦,٢٢٥,٦٤١	(ب-٥)	إجمالي الدخل الشامل للفترة / (الخسارة) الشاملة للفترة
(٢,٧٦٣,٤٦٠)	٢١١,٢٩٤,٢١١	٤٨,٩٧٩,٨٧٦	٨٧,١٥٣,٥٨١		ربحية السهم الأساسية والمخفضة للفترة من صافي الربح
٠,٤٣	٠,٥٥	٠,٠٢	٠,٠٦	(١٤)	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة


 رئيس مجلس الإدارة	 المدير التنفيذي	 مسئول الحسابات
التوقيع:	التوقيع:	التوقيع:

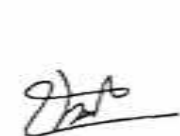
شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(بالريال السعودي)

اجمالي حقوق الملكية	أرباح مبقاه	احتياطي تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	احتياطي نظامي	رأس المال	
٤٥٣,٩٦١,٩٧١	٣١,٩٢٦,٨٥٢	٢٤٥,٩٣٢,٢٨٣	٢٦,١٠٢,٧٣٥	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م (مراجعة)
٦,٣٨٥,١٨٨	٦,٣٨٥,١٨٨	-	-	-	صافي ربح الفترة
(٩,١٤٨,٦٤٨)	-	(٩,١٤٨,٦٤٨)	-	-	(الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
(٢,٧٦٣,٤٦٠)	٦,٣٨٥,١٨٨	(٩,١٤٨,٦٤٨)	-	-	إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٥)
٤٣٦,١٩٨,٥١١	٢٣,٣١٢,٠٤١	٢٣٦,٧٨٢,٧٣٥	٢٦,١٠٢,٧٣٥	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
٥٠٨,٣٢٤,٢٧٧	٢٨,٩٧٧,١٦٨	٣٠١,٩٠٦,٣٤٨	٢٧,٤٤٠,٧٦١	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م (مراجعة)
٨,١٨٧,١٩٨	٨,١٨٧,١٩٨	-	-	-	صافي ربح الفترة
٢٠٣,١٠٧,٠١٣	-	٢٠٣,١٠٧,٠١٣	-	-	الدخل الشامل الاخر للفترة
٢١١,٢٩٤,٢١١	٨,١٨٧,١٩٨	٢٠٣,١٠٧,٠١٣	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	١,٥٢٤,٨٥٢	(١,٥٢٤,٨٥٢)	-	-	أرباح بيع استثمارات في أدوات حقوق ملكية مترحة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
(١١,٢٥٠,٠٠٠)	(١١,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٥)
٧٠٨,٣٦٨,٤٨٨	٢٧,٤٣٩,٢١٨	٥٠٣,٤٨٨,٥٠٩	٢٧,٤٤٠,٧٦١	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة
 التوقيع: 

المدير التنفيذي
 التوقيع: 


مسئول الحسابات
 التوقيع: 

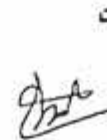
شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٢٠٢١م (غير مراجعة)	
٦,٨٨٥,١٨٨	٨,٦٤٠,٨٥٧	<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:
٩,٨٢٨	١١,٥٥٨	استهلاكات ممتلكات ومعدات
٥١,٠٩٢	٥١,٠٩٣	المكون من التزامات مدافع الموظفين المحددة
(٣٥٧,٦١٥)	(٧٠٣,٠٣٧)	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
١١,٤٣٢,٤٧٤	٨,٢٧٢,١٥٠	التغيرات في بنود الأصول والالتزامات التشغيلية
١٩,٥٥٣	(١,٣٨٣,٠٠٤)	مصرفات مدفوعة مقنما وأرصدة مدينة أخرى
١٤٤,٩٠١	(٥,١٢٩,٧٦٦)	مساهمون داننون
١٨,١٨٥,٤٢١	٩,٧٥٩,٨٥١	مستحقات والتزامات متداولة أخرى
(١,٣٣٣,٧٧٦)	(٣٢٧,٣٥٧)	النقد الناتج من التشغيل
١٦,٨٥١,٦٤٥	٩,٤٣٢,٤٩٤	زكاة مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥,٧١٣)	(٤٥,٢٢٣)	إضافات ممتلكات ومعدات
		شراء استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال النخل
(٢,٠٠٠,٢٩٨)	-	الشامل الآخر
		المحصل من بيع استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال النخل الشامل الآخر
-	٢,٨١٤,٧٤٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٦,٠٠٦,٠١١)	٢,٧٦٩,٥٢٠	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١١,٢٥٠,٠٠٠)	توزيعات ارباح مدفوعة
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١١,٢٥٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٤,١٥٤,٣٦٦)	٩٤٢,٠١٤	الزيادة / (النقص) في نقد وما في حكمه
٢٦,٣١٠,١٣٨	٣٠,٦٥٧,٢٣١	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٢,١٥٥,٧٧٢	٣١,٥٩٩,٣٤٥	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		<u>معاملات غير نقدية</u>
(٩,١٤٨,٦٤٨)	٢٠٣,١٠٧,٠١٣	أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال النخل الشامل الآخر

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

رئيس مجلس الإدارة
التوقيع: 

المدير التنفيذي
التوقيع: 

مسئول الحسابات
التوقيع: 

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(بالريال السعودي)

١- نبذة عن الشركة

إن شركة المصافي العربية السعودية ساركو ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بموجب السجل التجاري الصادر من مدينة جدة برقم ٤٠٣٠٠٠٣٣٣٤ وتاريخ ١٩ ذو الحجة ١٣٧٩هـ الموافق ١٤ مارس ١٩٦٠م، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل مبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م: ١٥٠ مليون ريال سعودي) مقسم إلى ١٥ مليون سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م: 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.

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 ٢٠٢١م وتنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، 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 المختصرة

١-٢ - بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة ("القوائم المالية") وفقاً 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 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 ٢٠٢٠م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة")، إضافة لذلك، فإن نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٢-٢ - أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية 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 المختصرة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

٣-٢ - العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٤-٢ - مبدأ الاستمرارية

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

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(بالريال السعودي)

٣ - الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة 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 ٢٠٢٠م.

ومع ذلك وكما هو موضح في إيضاح رقم (١٩) 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.

٤ - التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ولكن هناك عدداً من التعديلات على المعايير سارية من ١ يناير ٢٠٢١م ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(بالريال السعودي)

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

٥.١- تتمثل الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	البيان
٤١٦,٣٢٨,٧٥٢	٦١٩,٩٣٤,٧٨٤	شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
٢,١٩٠,٨٥٠	-	شركة أسمنت تبوك *
١,٢٤١,٨٣٥	١,٢٧٧,٣١٦	شركة الزيت العربية السعودية (ارامكو السعودية)
١٠,١٧٢,١٤٤	٩,٠١٣,٧٥٠	شركة اسمنت المنطقة الجنوبية
٤٢٩,٩٣٣,٥٨١	٦٣٠,٢٢٥,٨٥٠	

* بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٢١ م قرر مجلس إدارة الشركة بيع أسهم شركة اسمنت تبوك بقيمة ٢,٨١٤,٧٤٣ ريال سعودي وتحقق ربح قدره ١,٥٢٤,٨٥٢ ريال من هذا البيع، وكانت تكلفة الشراء بقيمة ١,٢٨٩,٨٩١ ريال سعودي (إيضاح ٥-ب).

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	البيان
٢٤٥,٩٣٢,٣٨٣	٣٠١,٩٠٦,٣٤٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥٥,٩٧٣,٩٦٥	٢٠٣,١٠٧,٠١٣	أرباح غير محققة خلال الفترة / السنة
-	(١,٥٢٤,٨٥٢)	أرباح محققة خلال الفترة
٣٠١,٩٠٦,٣٤٨	٥٠٣,٤٨٨,٥٠٩	

٥.ج- فيما يلي تفاصيل الاستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

الرصيد كما في		القيمة السوقية للسهم	عدد الأسهم كما في		اسم الشركة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	
٤١٦,٣٢٨,٧٥٢	٦١٩,٩٣٤,٧٨٤	٤٠,٨٠	١٥,١٩٤,٤٨٠	١٥,١٩٤,٤٨٠	شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
٢,١٩٠,٨٥٠	-	-	١٢٨,٥٧١	-	شركة أسمنت تبوك
١,٢٤١,٨٣٥	١,٢٧٧,٣١٦	٣٦,٠٠	٣٥,٤٨١	٣٥,٤٨١	شركة الزيت العربية السعودية (ارامكو السعودية)
١٠,١٧٢,١٤٤	٩,٠١٣,٧٥٠	٧٤,٧٠	١٢٠,٦٦٦	١٢٠,٦٦٦	شركة اسمنت المنطقة الجنوبية
٤٢٩,٩٣٣,٥٨١	٦٣٠,٢٢٥,٨٥٠				

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(بالريال السعودي)

٦- إستثمارات في شركات زميلة

تتمثل الإستثمارات في شركات زميلة مما يلي:

البيان	قطاع الاعمال الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
أ- الشركة العربية للصهاريج المحدودة الرصيد في بداية السنة	خدمات	المملكة العربية السعودية	٢٧٪	٤٩,٣٥٩,١٠٥	٤٨,٣٠٩,٣٥٩
حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة				٧٠٣,٠٣٧	١,٠٤٧,٩١٨
حصة الشركة من بنود الدخل الشامل الأخر للشركة الزميلة				-	١,٨٢٨
الرصيد في نهاية الفترة / السنة				٥٠,٠٦٢,١٤٢	٤٩,٣٥٩,١٠٥
ب- الشركة العربية للسلفونات المحدودة الرصيد في بداية الفترة / السنة	صناعية	المملكة العربية السعودية	٣٤٪	٣٦٣,٠٠٦	٣٦٣,٠٠٦
مخصص الهبوط في قيمة استثمار				(٣٦٣,٠٠٦)	(٣٦٣,٠٠٦)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة *				٥٠,٠٦٢,١٤٢	٤٩,٣٥٩,١٠٥

- 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 بلانحة الدعوى ضد الشركة العربية للسلفونات المحدودة.

- بتاريخ ٩ ربيع أول ١٤٣٨هـ الموافق ٨ ديسمبر ٢٠١٦م تلقت الشركة تبليغ بدعوى 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.

- تبليغ الشركة بتاريخ ٢٦ جمادى الثاني ١٤٣٩هـ الموافق ١٤ مارس ٢٠١٨م من مكتب المستشار القانوني المكلف بمتابعة القضية انه 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 من المصفي القضائي للشركة العربية للسلفونات المحدودة.

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

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(بالريال السعودي)

- 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 (إيضاح رقم ١٩).

٧- مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

تتمثل الاصول المتداولة الأخرى مما يلي:

كما في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
-	٧,٥٩٧,٢٤٠	توزيعات أرباح مستحقة
٤٦,٠٢٥	٣٣,٧٣٩	مصروفات مدفوعة مقدما
٢٦٩,٢١٥	١٨٠,٥٩٩	أرصدة مدينة أخرى
-	٧٧٥,٨١٢	مستحق من شركة العربية للصهاريج المحدودة (إيضاح رقم ٨-ب)
٣١٥,٢٤٠	٨,٥٨٧,٣٩٠	

٨- معاملات مع أطراف ذات علاقة

(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 ٢٠٢٠ م			
٢٢٦,١٢٥	٢٢٦,١٢٥	أتعاب خدمات إدارية	شركة زميلة	الشركة العربية للصهاريج المحدودة
(ب) مستحق من شركات زميلة				

كما في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٢,٦٣٩,٠١٤	٢,٦٣٩,٠١٤	الشركة العربية للسلفونات المحدودة
-	٧٧٥,٨١٢	شركة العربية للصهاريج المحدودة (إيضاح رقم ٧)
٢,٦٣٩,٠١٤	٣,٤١٤,٨٢٦	(يخصم) مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٢,٦٣٩,٠١٤)	(٢,٦٣٩,٠١٤)	
-	٧٧٥,٨١٢	

٩- نقد وما في حكمه

كما في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
١,٠٨٧	٢,٠٤١	نقد بالصندوق
٣١,٥٩٨,٢٥٨	٣٠,٦٥٥,٢٩٠	نقد بالبنوك
٣١,٥٩٩,٣٤٥	٣٠,٦٥٧,٣٣١	

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(بالريال السعودي)

١٠ - مستحقات والتزامات متداولة أخرى

تتمثل مستحقات والتزامات متداولة أخرى مما يلي:

<u>كما في</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	
٣٦٣,٨٥٥	٣٣٣,٢٠٨	مصاريف مستحقة
٥,٠٩٩,١١٩	-	مقابل ضمان بنكي *
<u>٥,٤٦٢,٩٧٤</u>	<u>٣٣٣,٢٠٨</u>	

* قدمت الشركة ضمان بنكي للبنك السعودي البريطاني (ساب) مقابل التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة العربية للسلفونات المحدودة (شركة زميلة) بقيمة ٥,١ مليون ريال سعودي والذي يمثل ٣٤٪ من إجمالي قيمة التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة الزميلة وفقاً لحصة الشركة في رأس المال.

ونظراً لتعثر الشركة الزميلة وعدم تمكنها من سداد التسهيلات البنكية وفقاً لتاريخ إستحقاقها، قام البنك بتقديم مطالبة إلى الشركة لسداد مديونية الشركة العربية للسلفونات المحدودة بالإضافة إلى أي رسوم لم تستحق بعد بتاريخ ٢١ أكتوبر ٢٠١٥م،

وبتاريخ ١٢ أبريل ٢٠١٧م قام البنك السعودي البريطاني (ساب) برفع دعوى ضد الشركة العربية للسلفونات المحدودة والشركة بصفتها ضامن للتسهيلات والمطالبة بسداد المبالغ المستحقة. بتاريخ ٣ فبراير ٢٠١٩م صدر حكم الدائرة التنفيذية الرابعة عشر بمحكمة التنفيذ بمحافظه جدة بمطالبة الشركة العربية للسلفونات المحدودة سداد مبلغ المطالبة.

وعليه قامت إدارة الشركة تحوطاً بتكوين مخصص بقيمة حصة الشركة من الضمان البنكي ولم تقم بتكوين أي مخصص إضافي ينتج عن أية رسوم نتيجة عدم السداد.

بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠٢١م وافق البنك السعودي البريطاني (ساب) على خصم ٣٠٪ من قيمة الضمان البنكي البالغ ٥,١ مليون ريال سعودي وبناءاً عليه تم سداد مبلغ ٣,٥٧ مليون ريال سعودي فقط. على أن يقوم البنك بإبراء ذمة شركة المصافي العربية السعودية من أي مطالبات مستقبلية، لذلك تم رد مبلغ ١,٥٢ مليون ريال سعودي لقائمة الأرباح أو الخسائر.

بتاريخ ١٩ أكتوبر ٢٠٢١م تم توقيع اتفاقية بين البنك السعودي البريطاني (ساب) والشركة وبناءاً عليها قام البنك بإبراء ذمة شركة المصافي العربية السعودية من أي مطالبات مستقبلية تتعلق بالضمان البنكي عن شركة العربية للسلفونات المحدودة (إيضاح رقم ٢٠).

١١ - الزكاة

١١-أ - احتساب الزكاة

<u>كما في</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	
١٣,٣٦٧,٩٠٧	(١,٦٢٧,٣٩١)	صافي (الخسارة) الربح المعدل
٤٨٣,٧٤٥,٣٤١	٣٧٨,٧٧٠,٧١٥	اجمالي بنود مضافة
(٤٩٣,١٦٤,٤٦٢)	(٥٢٤,١٥٦,٧٨٠)	اجمالي بنود مخصومة
(٩,٤١٩,١٢١)	(١٤٥,٣٨٦,٠٦٥)	وعاء الزكاة
<u>٣٣٤,١٩٨</u>	-	الزكاة المستحقة بواقع ٢,٥٪ من صافي الربح المعدل / الوعاء الزكوي

١١-ب - حركة مخصص الزكاة

<u>كما في</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	
١,١٤٣,٤٣٣	٣٣٤,١٩٨	رصيد بداية الفترة / السنة
١٩٠,٣٤٣	٣,١٥٩	تعديل إقرار ٢٠١٩/٢٠٢٠
٤٣٤,٠٥٨	-	فروقات زكوية عن سنوات سابقة
(١,٧٦٧,٨٣٤)	(٣٣٧,٣٥٧)	تسديدات خلال الفترة / السنة
٣٣٤,١٩٨	٤٥٠,٥٠٠	إضافات خلال الفترة / السنة
<u>٣٣٤,١٩٨</u>	<u>٤٥٠,٥٠٠</u>	

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(بالريال السعودي)

١١- ج. الوضع الزكوي

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وحصلت الشركة على شهادة الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م برقم ١١١٠٥١١٨٨٦ يسرى مفعولها حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٢م.

السنوات من ٢٠١٧م إلى ٢٠١٨م أصدرت الهيئة ريوطاً 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.

١٢- إيرادات الاستثمار

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٢٠٢١م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٢٠٢١م (غير مراجعة)	
٧,٥٩٧,٢٤٠	٧,٥٩٧,٢٤٠	-	-	شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
٢٧,٥٨٣	٣٧,٤٤٧	١٢,٤٨٢	١٢,٤٨٢	شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)
٥٤٢,٩٩٧	٤٥٢,٤٩٨	٢٧١,٤٩٨	١٥٠,٨٣٤	شركة اسمنت المنطقة الجنوبية
٨,١٦٧,٨٢٠	٨,٠٨٧,١٨٥	٢٨٣,٩٨٠	١٦٣,٣١٦	

١٣- 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		
٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٢٠٢١م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٢٠٢١م (غير مراجعة)	
٣٥٧,٦١٥	٧٠٣,٠٣٧	٥٨٠,١٥٠	(٢٩٣,٧١٥)	الشركة العربية للصهاريج المحدودة

١٤- ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي ربح الفترة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٢٠٢١م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٢٠٢١م (غير مراجعة)	
٦,٣٨٥,١٨٨	٨,١٨٧,١٩٨	٣٨٦,٠٨٠	٨٢٧,٩٤٠	صافي ربح الفترة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٤٣	٠,٥٥	٠,٠٣	٠,٠٦	الربحية الأساسية والمخفضة للسهم من صافي ربح الفترة

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(بالريال السعودي)

١٥- توزيعات أرباح

وافقت الجمعية العامة الخمسون بتاريخ ٩ رمضان ١٤٤٢هـ الموافق ٢١ أبريل ٢٠٢١م على توصية مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ رجب ١٤٤٢هـ الموافق ٣ مارس ٢٠٢١م بتوزيع أرباح عن العام المالي ٢٠٢٠م بمبلغ ١١,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي بما يعادل (٧,٥٪) من رأس مال الشركة بواقع ٧٥ هللة سعودي للسهم الواحد (٢٠١٩م: ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ١ ريال سعودي للسهم الواحد) على أن يتم توزيع الأرباح يوم الاثنين ٢٨ رمضان ١٤٤٢هـ الموافق ١٠ مايو ٢٠٢١م.

١٦- 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.

١٧- 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.

١٨- 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 المسئولية الشاملة عن إنشاء والإشراف على إطار إدارة المخاطر للشركة. إن الإدارة التنفيذية هي المسئولة 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 مسنولة 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 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 التغييرات 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.

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(بالريال السعودي)

مخاطر أسعار الأسهم

إن الشركة معرضة لمخاطر أسعار السوق على استثماراتيها 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 أداء 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 ونعم مدينة واصول متداولة أخرى تقوم الشركة بمراقبة مخاطر الائتمان المتعلقة بالارصدة المدينة والأطراف ذات العلاقة وتكوين خسائر أئتمانية متوقعة. 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 بالالتزامات المالية للشركة، حيث يوجد لدى الشركة السيولة الكافية لسداد التزاماتها وبالنسبة للالتزامات المستحقة على الشركة منذ أكثر من عام تتمثل في مقابل ضمان بنكي لاحد البنوك المحلية بصفة الشركة ضامنة للشركة الزميلة وسوف يسد بعد الانتهاء من نتيجة التصفية للشركة الزميلة.

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 الأخر). 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 بالتكلفة المطفأة في القوائم المالية الأولية المختصرة مقاربة لقيمتها العادلة.

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(بالريال السعودي)

١٩- أحداث هامة

١٩/١- تسبب تفشي فيروس كورونا الجديد "كوفيد-١٩" منذ أوائل عام ٢٠٢٠، في حدوث اضطرابات للأعمال والنشاط الاقتصادي على مستوى العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية، ومع ذلك، تمكنت الشركة من الحفاظ على مركزها المريح وحققت إيرادات بلغت ٨ مليون ريال سعودي خلال الفترة الحالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م مقابل ٨,١ مليون ريال سعودي خلال الفترة المقارنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م. وعلى الرغم من تأثير وباء كوفيد-١٩ على الأنشطة الاقتصادية والأعمال في جميع أنحاء العالم، إلا أنه لم يؤثر على النشاط الاقتصادي وأعمال الشركة على الرغم من قيود السفر والإغلاق في بعض الدول بسبب الموجة الثانية / الثالثة من الوباء خلال الفترة الحالية.

أجرت الشركة تقييماً ما لما إذا كانت تعمل في ضوء الظروف الاقتصادية الحالية وجميع المعلومات المتاحة حول المخاطر المستقبلية والشكوك. تم إعداد التوقعات التي تغطي الأداء المستقبلي للشركة والسيولة. حتى خلال الأوقات الصعبة، كانت الشركة قادرة على إدارة مركز السيولة لديها من خلال التحكم بشكل استباقي في مكونات المصروفات.

تدرك الإدارة التحديات التي تنتظرها وتتواصل التكيف بشكل استباقي من أجل ضمان الأداء الأمثل للشركة.

تعتقد الإدارة أن الإجراءات المذكورة أعلاه، واقعية ومعقولة وستحافظ بشكل فعال على ربحية الشركة وتحسن قدرتها على تحقيق أرباح وتدفقات نقدية مستقبلية ومواصلة عملياتها في الفترة المستقبلية.

قد يستمر تأثير كوفيد-١٩ في التطور، ولكن في الوقت الحالي تُظهر التوقعات أن الشركة لديها موارد كافية للاستمرار في الوجود التشغيلي وأن موقفها المستمر لا يزال غير متأثر إلى حد كبير ولم يتغير منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. ونتيجة لذلك، يستمر إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

ستواصل الشركة مراقبة تأثير كوفيد-١٩ عن كثب مع تقدم الموقف لإدارة تعطل الأعمال المحتمل، وقد يكون لتفشي كوفيد-١٩ أثر على الأداء التشغيلي والمالي في عام ٢٠٢١م.

٢/١٩- بتاريخ ٨ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٠ أبريل ٢٠٢١م) حكمت الدائرة الثانية بالمحكمة التجارية بجدة بتعيين شركة إدراك العالمية مصفياً خلفاً لمكتب صالح النعيم في تصفية الشركة العربية للسلفونات المحدودة.

٣/١٩- بتاريخ ٩ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ٢١ أبريل ٢٠٢١م) انعقدت الجمعية العامة العادية الخمسون لمساهمي الشركة وقد قررت الآتي:

- عدم الموافقة على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.
- عدم الموافقة على القوائم المالية عن العام السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.
- عدم الموافقة على تقرير مراجع الحسابات عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.
- عدم الموافقة على عدم ابراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.
- الموافقة على انتخاب مجلس إدارته جديد من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ ١ مايو ٢٠٢١م ومدتها ثلاث سنوات تنتهي في ٣٠ أبريل ٢٠٢٤م.

٢٠- أحداث لاحقة

بتاريخ ١٩ أكتوبر ٢٠٢١م تم توقيع اتفاقية بين البنك السعودي البريطاني (ساب) والشركة وبناء عليها قام البنك بإبراء ذمة شركة المصافي العربية السعودية من أي مطالبات مستقبلية تتعلق بالضمان البنكي عن شركة العربية للسلفونات المحدودة.

تعتقد الإدارة بعدم وجود أي أحداث لاحقة هامة أخرى منذ تاريخ القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. وحتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية قد يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للشركة.

٢١- اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ ربيع الأول ١٤٤٣هـ (الموافق ٢٠ أكتوبر ٢٠٢١م).