

شركة مصنع أقاسيم لصناعة
المواد الكيماوية والبلاستيكية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة
وتقرير المراجع المستقل
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة
وتقرير المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

الصفحة

المحتويات

١	تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مدققة)
٣	قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مدققة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مدققة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مدققة)
٩-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة

المحترمين

السادة / المساهمين

شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية (شركة مساهمة سعودية) "الشركة" كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعيار الدولي المحاسبة ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي إظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ (فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة) المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى المسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فانه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن اكتشافها أثناء القيام بعملية المراجعة. وبناء عليه، فإننا لا نبيدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

وبناء على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه



عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في

٢٤ محرم ١٤٤٤ هـ

٢٢ أغسطس ٢٠٢٢ م

شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	إيضاح	موجودات
			موجودات غير متداولة
٩,٩٥١,١٠٤	٩,٤٨٩,٧٤٠		ممتلكات ومعدات بالصافي
٢,٤٥٤,٥٩١	٢,٥٩٦,٨٧٧		مشروعات تحت التنفيذ
٣,١٥٤,٠٠٧	٣,٦٦٦,٦٤٠		حق استخدام الأصول
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠		أصول غير ملموسة
٢١,٥٥٩,٧٠٢	٢١,٧٥٣,٢٥٧		إجمالي موجودات غير متداولة
			موجودات متداولة
١٤,٣٠٥,٧٣٢	١٥,٨٦٨,٢١٨		مخزون
٢٦,٣٩٩,٠٧١	٣٠,٠٠٤,١٦٣		ذمم مدينة تجارية، صافي
١٠,٣٩٧,٤٢٩	١٢,٣٦٤,٠٨١		أرصدة مدينة أخرى
٣,٢٤١,٣١٥	١,٨٥٥,٢٧٤		نقد وما في حكمه
٥٤,٣٤٣,٥٤٧	٦٠,١٢٧,٧٣٦		إجمالي موجودات متداولة
٧٥,٩٠٣,٢٤٩	٨١,٨٨٠,٩٩٣		إجمالي موجودات
			مطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤	رأس المال
١,٦٢٨,٩٧٣	١,٦٢٨,٩٧٣	٥	احتياطي نظامي
١٣,٣١٠,٧٦١	١٥,٠٢٣,٢٨٢		أرباح مبقاة
٣٩,٩٣٩,٧٣٤	٤١,٦٥٢,٢٥٥		إجمالي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٥,٣٨٦,٥٥٩	٣,٤٣٠,٦٦٨	٦	قروض - جزء غير متداول
٢,٦٠٧,١٩٤	٢,١٦٤,١٥١		التزامات عقود إيجار - جزء غير متداول
١,٠٣٠,٠١٦	٩٦١,٩٨١		التزامات منافع الموظفين
٩,٠٢٣,٧٦٩	٦,٥٥٦,٨٠٠		أجمالي مطلوبات غير متداولة
			مطلوبات متداولة
٥,٤٧٢,٠١٧	٤,٦٨٣,٣٨٦	٦	قروض - جزء متداول
١,٦٧٢,٤٩٦	٢,٥٣٥,٥٠٣		التزامات عقود إيجار - جزء متداول
١٩,٠٨٠,٨٥١	٢٦,٠٥٧,٨٢٢		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٧١٤,٣٨٢	٣٩٥,٢٢٧	٧	مخصص الزكاة
٢٦,٩٣٩,٧٤٦	٣٣,٦٧١,٩٣٨		إجمالي مطلوبات متداولة
٣٥,٩٦٣,٥١٥	٤٠,٢٢٨,٧٣٨		إجمالي المطلوبات
٧٥,٩٠٣,٢٤٩	٨١,٨٨٠,٩٩٣		إجمالي مطلوبات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

مدير الشؤون المالية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	ايضاح
٤٥,٥٧٨,٥٣٧	٦١,٢٣٧,٣٧٤	إيرادات
(٣٣,٦٦٠,٢٠٤)	(٤٨,٩٧٢,٦٩٩)	تكلفة إيرادات
١١,٩١٨,٣٣٣	١٢,٢٦٤,٦٧٥	مجمل الربح
(٦,٠٦٨,٥٤٣)	(٧,٢٥٢,٣٣٨)	مصروفات وأعباء إدارية
(١,٤٢١,٣٣٣)	(٢,٢٩١,٢٤٣)	مصاريف البيع والتوزيع
(٣٤٠,٢٤٦)	(٥٤٠,٧٦٧)	مصروفات عمومية وإدارية
(٤٧٣,٨٠٩)	(٤٨٢,١٥٦)	أعباء تمويلية
٣,٦١٤,٤٠٢	١,٦٩٨,١٧١	استهلاك حق استخدام أصول
		صافي نتائج أعمال رئيسية
٣٤٦,٣٠٠	٣٨٦,٨٢١	نتائج الأعمال الأخرى
٣,٩٦٠,٧٠٢	٢,٠٨٤,٩٩٢	دخل آخر
-	(٣٧٢,٤٧١)	صافي دخل قبل الزكاة
٣,٩٦٠,٧٠٢	١,٧١٢,٥٢١	مصروف الزكاة
-	-	صافي دخل بعد الزكاة
٣,٩٦٠,٧٠٢	١,٧١٢,٥٢١	دخل شامل آخر
		اجمالي الدخل الشامل للفترة

٧

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

مدير الشؤون المالية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

إجمالي	أرباح مبقاة	مساهمات أخرى في رأس المال	إحتياطي نظامي	رأس المال	
٣٢,٧٢٧,٥٠٢	٦,٨١٢,٦٥٩	٧,٨٨١	٩,٦٩٦,٩٦٢	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)
٣,٩٦٠,٧٠٢	٣,٩٦٠,٧٠٢	-	-	-	صافي دخل الفترة (غير مدققة)
(٧,٨٨١)	-	(٧,٨٨١)	-	-	تغير في مساهمات أخرى في رأس المال
٣٦,٦٨٠,٣٢٣	١٠,٧٧٣,٣٦١	-	٩,٦٩٦,٩٦٢	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)
٣٩,٩٣٩,٧٣٤	١٣,٣١٠,٧٦١	-	١,٦٢٨,٩٧٣	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)
١,٧١٢,٥٢١	١,٧١٢,٥٢١	-	-	-	صافي دخل الفترة (غير مدققة)
٤١,٦٥٢,٢٥٥	١٥,٠٢٣,٢٨٢	-	١,٦٢٨,٩٧٣	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

مدير الشؤون المالية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	
٣,٩٦٠,٧٠٢	٢,٠٨٤,٩٩٢	تدفقات نقدية من أنشطة التشغيل
		صافي الدخل قبل الزكاة
		تعديلات
٩٢٣,٩٤٠	٩٤٦,٠٣٥	استهلاك
٤٧٣,٨٠٩	٤٨٢,١٥٦	استهلاك حق استخدام أصول
١١١,١٥٥	٧١,٧٢٦	أعباء تمويل
١٦٩,١١٨	(٦٨,٠٣٥)	منافع الموظفين
(٣,٨٧١,١٤٩)	(١,٥٦٢,٤٨٦)	المخزون
(١١,٩٠٨,٩١٦)	(٥,٦٠٧,٧٤٤)	مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٦,٣٨٩,٤٧٧	٦,٩٧٦,٩٧١	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٣,٠٠٠,٠٠٠	-	شيكات تحت التحصيل
(٤٢٠,٩١٥)	(٦٩١,٦٢٦)	المسدد من الزكاة
(١,١٧٢,٧٧٩)	٢,٦٣١,٩٨٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار
(٧٦٤,٧٢٧)	(٤٨٤,٦٧١)	إضافات ممتلكات وألات ومعدات
(٢,٦٠٦,٧٣٨)	(١٤٢,٢٨٦)	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
(٣,٣٧١,٤٦٥)	(٦٢٦,٩٥٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		تدفقات نقدية من أنشطة التمويل
(٧,٨٨١)	-	تغير في مساهمات أخرى في رأس المال
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	مقبوضات القروض
(٤٦٥,٨٢٨)	(٢,٧٤٤,٥٢٢)	المسدد من القروض
(٢٩٧,٠٢٧)	(٦٤٦,٥٥١)	المسدد من التزامات عقود ايجار
٩,٢٢٩,٢٦٤	(٣,٣٩١,٠٧٣)	صافي النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التمويل
٤,٦٨٥,٠٢٠	(١,٣٨٦,٠٤١)	التغير في أرصدة النقد وما في حكمه
٤,٢٣٥,١١٠	٣,٢٤١,٣١٥	رصيد النقد وما في حكمه بداية الفترة
٨,٩٢٠,١٣٠	١,٨٥٥,٢٧٤	رصيد النقد وما في حكمه نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

مدير الشؤون المالية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

١. الشركة وطبيعة نشاطها

شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") تأسست في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٦٤٦٦٠ بتاريخ ٢٤ ربيع أول ١٤٣٠ هـ الموافق ٣١ مارس ٢٠٠٩ م. كشركة ذات مسؤولية محدودة.

- وبموجب قرار معالي وزير التجارة والاستثمار رقم (١١٩) وتاريخ ١٤٤٢/٤/٢٨ هـ (الموافق ١٢/١٣/٢٠٢٠ م) تم تحويل الشركة الى مساهمة سعودية مقلدة برأس مال قدره خمسة وعشرون مليون (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم الى مليونين وخمسمائة ألف (٢,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي، قيمة كل سهم منها عشرة (١٠) ريال سعودي. وتاريخ ١٤٤٢/٥/٢ هـ (الموافق ١٢/١٧/٢٠٢٠ م) تم قيد الشركة بسجل الشركات المساهمة، وتم تسجيلها بموجب شهادة السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٦٤٦٦٠ وتاريخ ١٤٣٠/٣/٢٤ هـ (الموافق ٣/٢١/٢٠٠٩ م).

- يتمثل نشاط الشركة في انتاج زيوت التشحيم للمعدات والمحركات وزيوت الهيدروليك والشحوم وزيوت الفرامل والعبوات البلاستيكية والمطهرات والمعقمات والمحاليل الكيماوية واسيد البطاريات والمذيبات وزيوت ناقل الحركة واحماض سنريك والعازل الاسفلتية وزيوت القواطع المنظفات الطبية ترخيص صناعي رقم ٣٣٢٥ بتاريخ ١٧/٤/١٤٣٣ هـ الموافق ٢٠١٢/٣/١٠

تتضمن القوائم المالية حسابات المركز الرئيسي وحسابات الفروع التالية:

الاسم التجاري	رقم السجل	تاريخ الاصدار	جهة الاصدار
مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية	١٠١٠٤٦٥٠٨٦	١٤٣٨/٠١/٣٠ هـ	الرياض
شركة أقاسيم للتجارة	١٠١٠٤٣٩٤٧٣	١٤٣٧/٢/١٨ هـ	الرياض

٢. أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة بواسطة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ولذلك يجب قراءتها بجانب القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

إن السياسات المحاسبية المعتمدة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق المصادر الرئيسية لعدم تأكد التقديرات مشابهة لتلك الأحكام الموضحة في القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

أسس القياس

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط، باستثناء بعض الأدوات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام معدل العائد الفعلي..

عملة العرض والنشاط

إن الريال السعودي هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

مبدأ الاستمرارية

أجرت الإدارة تقييماً لقدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة عاملة وهي مقتنعة بأن الشركة لديها الموارد اللازمة لمواصلة النشاط في المستقبل المنظور على ذلك لا يوجد لدى إدارة الشركة أي شكوك جوهرية في قدرات الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

• الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة وضع واستخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات والإفصاح عن المطلوبات المحتملة. على الرغم من أن هذه الأحكام والتقديرات تعتمد على أفضل المعلومات والبيانات المتوفرة فقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية الهامة المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتفق مع المستخدمة والمفصح عنها في القوائم المالية السنوية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

• المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها، ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢م والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة، ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة.

٤. رأس المال

بلغ رأس مال الشركة مبلغ ٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي موزعة إلى حصص نقدية متساوية مقسمة إلى ٣٠٠ حصة متساوية القيمة قيمة كل حصة ١٠٠٠ ريال.

- وبموجب قرار الشركاء في العقد رقم (٩٦٠٤١) الموثق من قبل وزارة التجارة والاستثمار بتاريخ ١٤٤٢/٤/٢ هـ (الموافق ١٨/١١/٢٠٢٠م) تم زيادة رأس مال الشركة وتعديل عدد الحصص ليصبح رأس مال الشركة قدره خمسة وعشرون مليون (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مليونين وخمسمائة ألف (٢,٥٠٠,٠٠٠) حصة، قيمة كل حصة عشرة (١٠) ريال سعودي، وقد تمت تغطية الزيادة البالغة اربعة وعشرون مليون وسبعمائة ألف (٢٤,٧٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة وحساب مساهمات أخرى في رأس المال.

عدد الحصص	القيمة	الإجمالي
١,٢٥٠,٠٠٠	١٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠
١,٢٥٠,٠٠٠	١٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠
٢,٥٠٠,٠٠٠		٢٥,٠٠٠,٠٠٠

السيد/ فيصل خاتم عوض الخاتم الزهراني
السيد/ محمد مشنان سليمان الشكري الدوسري
إجمالي

- وبموجب قرار معالي وزير التجارة والاستثمار رقم (١١٩) وتاريخ ١٤٤٢/٤/٢٨ هـ (الموافق ١٣/١٢/٢٠٢٠م) تم تحويل الشركة الى مساهمة سعودية مقللة برأس مال قدره خمسة وعشرون مليون (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مليونين وخمسمائة ألف (٢,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي، قيمة كل سهم منها عشرة (١٠) ريال سعودي. وتاريخ ١٤٤٢/٥/٢ هـ (الموافق ١٧/١٢/٢٠٢٠م) تم قيد الشركة بسجل الشركات المساهمة، وتم تسجيلها بموجب شهادة السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٦٤٦٦٠ وتاريخ ١٤٣٠/٣/٢٤ هـ (الموافق ٢١/٣/٢٠٠٩م).

٥. احتياطي نظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ووفقاً لعقد التأسيس يجب أن تستقطع الشركة نسبة ١٠٪ من صافي أرباحها السنوية لتكوين احتياطي نظامي، ويجوز للشركة التوقف عن استقطاع هذه النسبة متى بلغ رصيد الاحتياطي النظامي ٣٠٪ قيمة رأس المال.

شركة مصنع أقاسيم لصناعة المواد الكيماوية والبلاستيكية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

٦. القروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مدققة)	
١,٤٩٦,٧٨٨	٧٠٨,١٥٧	شركة معالم للتمويل
٩,٣٦١,٧٨٨	٧,٤٠٥,٨٩٧	شركة اجل لخدمات التمويل
١٠,٨٥٨,٥٧٦	٨,١١٤,٠٥٤	إجمالي
٥,٤٧٢,٠١٧	٤,٦٨٣,٣٨٦	الجزء - المتداول
٥,٣٨٦,٥٥٩	٣,٤٣٠,٦٦٨	الجزء - غير المتداول

شركة معالم التمويل

بموجب اتفاقية عقد مرابحة حصلت الشركة على تمويل من شركة معالم للتمويل بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ويتم سداد هذا القرض على ٢٤ قسط بدفعات شهرية. كما حصلت الشركة على قرض مرابحة آخر من شركة معالم للتمويل بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ويتم سداده على ١٢ قسط بدفعات شهرية أيضاً وقدمت الشركة سند لأمر بمبلغ القرض. بسبب جائحة كورونا تم تمديد سداد القروض ٩ أشهر إضافية.

شركة اجل للخدمات التمويلية

بموجب اتفاقية بيع وشراء سلع لغرض التوريد حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية من شركة اجل للخدمات التمويلية بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تستخدمها الشركة في شراء السلع. مدة هذه الاتفاقية ٣٦ شهر تبدأ من ١٩ مايو ٢٠٢١م وتنتهي في ١٩ ابريل ٢٠٢٤م.

٧. مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مدققة)	
٤٤٣,٦٧١	٧١٤,٣٨٢	رصيد ١/١
٦٩١,٦٢٦	٣٧٢,٤٧١	الزكاة عن الفترة / السنة
(٤٢٠,٩١٥)	(٦٩١,٦٢٦)	المسدد من الزكاة
٧١٤,٣٨٢	٣٩٥,٢٢٧	رصيد

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية للهيئة العامة للزكاة والدخل حتى العام المالي ٢٠٢١م وحصلت على شهادة من الهيئة العامة للزكاة والدخل وتم الفحص والربط النهائي من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى تاريخ ٢٠١٨.

٨. الأدوات المالية

القيمة العادلة

تعتبر القيمة العادلة لكل من النقد في الصندوق ولدى البنوك والمدينين والمخزون والدائنين والموجودات والمطلوبات الأخرى مقارنة للقيمة المسجلة بها نتيجة لطبيعتها قصيرة الأجل. ولا تستخدم الشركة أدوات مالية مشتقة لإدارة مخاطر معدلات العمولة وتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك بسبب العوامل المبينة أدناه:

مخاطر معدلات العمولة

هي مخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في معدلات العمولة في السوق على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية، ليس لدى الشركة موجودات أو مطلوبات جوهرية تحمل معدلات عمولة عائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، وتدير الشركة تدفقاتها النقدية عن طريق مراقبة التوقيت بين التدفق النقدي المحصل والتدفق النقدي المستخدم.

مخاطر تغير أسعار الصرف

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن الشركة ليست عرضة لمخاطر تغير أسعار الصرف بدرجة كبيرة نظراً لأن العملة الرسمية للشركة هي الريال السعودي وهو العملة الأساسية التي تتعامل بها الشركة وسعره ثابت حالياً وبهامش بسيط مقابل الدولار الأمريكي.

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة الأطراف الأخرى على الوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسارة مالية، تتكون الأدوات المالية التي قد تعرض الشركة لمخاطر تركز المديونية بشكل رئيسي من الأرصدة النقدية وحسابات المدينين، تقوم الشركة بإيداع أرصدها النقدية في عدد من المؤسسات المالية ذات القدرة الائتمانية العالية وتبأثر سياسة للحد من حجم أرصدها المودعة في كل مؤسسة مالية، ولا تعتقد الشركة بوجود مخاطر عدم كفاءة كبيرة في هذه المؤسسات المالية.

مخاطر السيولة

هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على الأموال لمقابلة الالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية تدار السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفرها بمقادير كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية ولا تعتقد الشركة أنها عرضة لمخاطر جوهرية متعلقة بالسيولة. لا تعتقد الشركة أنها عرضة لأي مخاطر هامة نسبياً ذات علاقة بما سبق.

٩. أحداث جوهرية

في مطلع عام ٢٠٢٠ م ظهر فيروس كورونا (كوفيد ١٩) كجائحة عالمية، وأعلنت منظمة الصحة العالمية حالة الطوارئ الصحية العامة محل الاهتمام الدولي في ٣٠ يناير ٢٠٢٠ م. انتشر كوفيد- ١٩ عبر مناطق جغرافية متعددة حول العالم، مما تسبب في اضطرابات في الأنشطة التجارية والاقتصادية تم الإبلاغ عن انتشار كوفيد- ١٩ في المملكة العربية السعودية في مارس ٢٠٢٠ م، مما أدى إلى إغلاق المدن الكبرى. تعتبر الشركة أن هذا التفشي حدث غير قابل للتعديل في القوائم المالية. نظراً لكون الوضع متغيراً وسريع التطور، لا تعتبر الإدارة أنه من الممكن تقديم تقدير كمي للتأثير المحتمل لهذا التفشي على الشركة. سيتم النظر في تأثير هذا التفشي على عمليات الشركة والتقارير المالية في الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م.

١٠. ارقام المقارنة

اعيد ترتيب وتبويب بعض ارقام المقارنة حيث كان ذلك ضرورياً، وذلك لأغراض المقارنة والعرض بصورة أفضل.

١١. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد اصدار القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ محرم ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٢ أغسطس ٢٠٢٢ م.