

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
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 المساهمين الأولية المختصرة (غير مراجعة) ٣
- قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة) ٤
- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة ١٣-٥

ترخيص ٣٥ لسنة ١٤٠٨ هـ

٥٨، شارع الوطن العربي

حي الحمراء

ص.ب ٧٨٠، جدة ٢١٤٢١

ت: ٠١٢ ٦٦٥ ٨٧١١/٦٦٩ ٣٤٧٨

ف: ٠١٢ ٦٦٠ ٢٤٣٢

www.elayouty.com

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

الموقرين

الى السادة 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 ٢٠٢٠م، والقوائم الأولية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م وقائمتي التغيرات في حقوق المساهمين 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 المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي". وإن مسؤوليتنا 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 بشكلي أساس للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكلي 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.

أساس الاستنتاج المتحفظ

كما ورد بالإيضاح رقم (٦) ورقم (١٠) بالإيضاحات حول القوائم المالية تتضمن الاستثمارات في شركات زميلة استثمار في الشركة العربية للسلفونات المحدودة (شركة تحت التصفية) وتم تسجيل مخصص هبوط بكامل قيمة الاستثمار، ولم يتم انتهاء أعمال التصفية حتى تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، كما لم نتمكن من التحقق من الالتزامات المحتملة وغرامات التأخير التي قد تنتج عن عدم سداد الشركة للضمان البنكي عن الشركة الزميلة والبالغ ٥,١ مليون ريال سعودي وبالتالي لم يكن باستطاعتنا تحديد ما قد يترتب عليه من تسويات وتأثيرات جوهرية على القوائم المالية للشركة.

استنتاج متحفظ

بناء على فحصنا وباستثناء الأمور الموضحة في فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ، 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.

أمور أخرى متعلقة بأرقام المقارنة

تم فحص القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة عن فتره التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، من قبل مراجع آخر والذي أبدى استنتاجاً معدل في تلك القوائم المالية الأولية المختصرة بتاريخ ٦ ربيع الأول ١٤٤١ هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠١٩م) كما قام أيضاً بمراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م والذي أبدى رأياً معدل على تلك القوائم المالية في تقريره بتاريخ ١٦ رجب ١٤٤١ هـ (الموافق ١١ مارس ٢٠٢٠م).

عن السيد العيوطي وشركاه

محمد العمش

عبد الله أحمد بالعمش

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٣٤٥)



جدة في : ٨ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ

الموافق : ٢٥ أكتوبر ٢٠٢٠م

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح	الأصول
			الأصول غير المتداولة
			ممتلكات ومعدات -صافي
٥٩,٣١٠	٥٥,١٩٥		استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٦٧,٩٤٩,٦٤٧	٣٦٤,٨٠١,٢٩٧	(١-٥)	استثمارات في شركات زميلة
٤٨,٣٠٩,٣٥٩	٤٨,٦٦٦,٩٧٤	(٦)	مجموع الأصول غير المتداولة
٤١٦,٣١٨,٣١٦	٤١٣,٥٢٣,٤٦٦		الأصول المتداولة
			أصول متداولة أخرى
١١,٦١٧,٥٠٣	١٨٥,٠٢٩	(٧)	مستحق من أطراف ذوي علاقة
٧٧٥,٨١٢	٧٧٥,٨١٢	(٢-٨)	نقد وما في حكمه
٣٦,٣١٠,١٣٨	٣٢,١٥٥,٧٧٢	(٩)	مجموع الأصول المتداولة
٤٨,٧٠٣,٤٥٣	٣٣,١١٦,٦١٣		مجموع الأصول
٤٦٥,٠٢١,٧٦٩	٤٤٦,٦٤٠,٠٧٩		حقوق المساهمين والالتزامات
			حقوق المساهمين
			رأس المال
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١)	احتياطي نظامي
٢٦,١٠٢,٧٣٥	٢٦,٧٤١,٢٥٤		احتياطي تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٤٥,٩٣٢,٢٨٣	٢٣٦,٧٨٣,٧٣٥	(٢-٥)	أرباح مبقاه
٣١,٩٢٦,٨٥٣	٢٢,٦٧٣,٥٢٢		مجموع حقوق المساهمين
٤٥٣,٩٦١,٩٧١	٤٣٦,١٩٨,٥١١		الالتزامات غير المتداولة
			التزامات المنافع المحددة للموظفين
٥٤١,٥٤٦	٥٩٢,٦٣٨		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٥٤١,٥٤٦	٥٩٢,٦٣٨		الالتزامات المتداولة
			مساهمون داننون
٣,٩٨٥,٢٦٠	٤,٠٠٤,٨١٣		مستحقات والتزامات متداولة أخرى
٥,٣٨٩,٥٥٩	٥,٥٣٤,٤٦٠	(١٠)	مخصص الزكاة
١,١٤٣,٤٣٣	٣٠٩,٦٥٧	(٢-١١)	مجموع الالتزامات المتداولة
١٠,٥١٨,٢٥٢	٩,٨٤٨,٩٣٠		مجموع الالتزامات
١١,٠٥٩,٧٩٨	١٠,٤٤١,٥٦٨		مجموع حقوق المساهمين والالتزامات
٤٦٥,٠٢١,٧٦٩	٤٤٦,٦٤٠,٠٧٩		

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

رئيس مجلس الإدارة
الاسم: الأمير محمد بن خالد بن تركي آل سعود
التوقيع:

مدير إدارة الشركة
الاسم: فهد عبد الرحمن المعيل
التوقيع:

مسئول الحسابات
الاسم: عبد الله إبراهيم الجهني
التوقيع:

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ايضاح	
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
١١,٣٩٨,٠٦٨	٨,١٦٧,٨٢٠	١,٢٤٨	٢٨٣,٩٨٠	(١٢)	إيرادات استثمارات
(١,٣٨٢,٣٤٦)	٣٥٧,٦١٥	(٢٣١,٦٠٤)	٥٨٠,١٥٠	(١٣)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الزميلة
١٠,٠١٥,٧٢٢	٨,٥٢٥,٤٣٥	(٢٣٠,٣٥٦)	٨٦٤,١٣٠		مجمل الربح (الخسارة)
(١,٧٥١,٩٧٢)	(١,٨٦٧,٩٣٢)	(٤٢٣,٣٥٤)	(٥١٨,١٩٢)		مصاريف عمومية وإدارية
٨,٢٦٣,٧٥٠	٦,٦٥٧,٥٠٣	(٦٥٣,٧١٠)	٣٤٥,٩٣٧		ربح (خسارة) النشاط
٣٦٥,٠٠٤	٢٢٧,٦٨٥	٧٥,٣٧٥	٧٥,٣٧٥		إيرادات أخرى
٨,٦٢٨,٧٥٤	٦,٨٨٥,١٨٨	(٥٧٨,٣٣٥)	٤٢١,٣١٢		صافي الربح (الخسارة) للفترة قبل الزكاة
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	(٣٥,٢٣٢)	(٢-١١)	الزكاة
٨,١٢٨,٧٥٤	٦,٣٨٥,١٨٨	(٨٢٨,٣٣٥)	٣٨٦,٠٨٠		صافي الربح (الخسارة) للفترة بعد الزكاة
بنود الدخل الشامل الآخر					
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر:					
٣,٥٥٦,٤٥٧	(٩,١٤٨,٦٤٨)	(٢٨,١٨٦,٠٣٠)	٤٨,٥٩٣,٧٩٦	(٣-٥)	صافي التغيرات في القيمة العادلة في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١١,٦٨٥,٢١١	(٢,٧٦٣,٤٦٠)	(٢٩,٠١٤,٣٦٥)	٤٨,٩٧٩,٨٧٦		إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة
٠,٥٤	٠,٤٣	(٠,٠٦)	٠,٠٣	(١٤)	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة للفترة من صافي الربح (الخسارة)

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

رئيس مجلس الإدارة
الاسم: الأمير محمد بن خالد بن تركي آل سعود
التوقيع:

مدير إدارة الشركة
الاسم: فهد عبد الرحمن المعيل
التوقيع:

مسئول الحسابات
الاسم: عبد الله إبراهيم الجهني
التوقيع:

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

اجمالي حقوق المساهمين	أرباح مبقاه	احتياطي تقييم أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	احتياطي نظامي	رأس المال	
٤٣٠,٥٢٦,٠٧٠	٢٧,٩٤٥,٤٣٦	٢٢٨,١٩٤,٩٦٩	٢٤,٣٨٥,٦٦٥	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ م (مراجعة)
٨,١٢٨,٧٥٤	٨,١٢٨,٧٥٤	-	-	-	صافي ربح الفترة
٣,٥٥٦,٤٥٧	-	٣,٥٥٦,٤٥٧	-	-	الدخل الشامل الاخر للفترة
١١,٦٨٥,٢١١	٨,١٢٨,٧٥٤	٣,٥٥٦,٤٥٧	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
-	(٨١٢,٨٧٥)	-	٨١٢,٨٧٥	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
(١١,٢٥٠,٠٠٠)	(١١,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
٤٣٠,٩٦١,٢٨١	٢٤,٠١١,٣١٥	٢٣١,٧٥١,٤٢٦	٢٥,١٩٨,٥٤٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
٤٥٣,٩٦١,٩٧١	٣١,٩٢٦,٨٥٣	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)	-	-	اجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة
-	(٦٣٨,٥١٩)	-	٦٣٨,٥١٩	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٥)
٤٣٦,١٩٨,٥١١	٢٢,٦٧٣,٥٢٢	٢٣٦,٧٨٣,٧٣٥	٢٦,٧٤١,٢٥٤	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)

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

رئيس مجلس الإدارة
الاسم: الأمير محمد بن خالد بن تركي آل سعود
التوقيع:

مدير إدارة الشركة
الاسم: فهد عبد الرحمن المعيل
التوقيع:

مسئول الحسابات
الاسم: عبد الله إبراهيم الجهني
التوقيع:

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

(بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٨,٦٢٨,٧٥٤	٦,٨٨٥,١٨٨	<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:
٤,٠٨٩	٩,٨٢٨	استهلاكات ممتلكات ومعدات
٧٩,١٧٣	٥١,٠٩٢	المكون من التزامات المنافع المحددة للموظفين
١,٣٨٢,٣٤٦	(٣٥٧,٦١٥)	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
(٢٢٦,١٣٥)	-	التغيرات في بنود الأصول والالتزامات التشغيلية
١١,٢٢٨,٠٣١	١١,٤٣٢,٤٧٤	مستحق من أطراف ذوي علاقة
١٥٦,٥٧٧	١٩,٥٥٣	أصول متداولة أخرى
٢٤,٨٧٦	١٤٤,٩٠١	مساهمون داننون
٢١,٢٧٧,٧٢١	١٨,١٨٥,٤٢١	مستحقات والتزامات متداولة أخرى
(٨٠٥,٩٠٥)	(١,٣٢٣,٧٧٦)	النقد الناتج من التشغيل
٢٠,٤٧١,٨١٦	١٦,٨٥١,٦٤٥	زكاة مدفوعة
		<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥,٥٢٣)	(٥,٧١٣)	إضافات ممتلكات ومعدات
-	(٦,٠٠٠,٢٩٨)	شراء استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٥,٥٢٣)	(٦,٠٠٦,٠١١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١١,٢٥٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(١١,٢٥٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
٩,٢١٦,٢٩٣	(٤,١٥٤,٣٦٦)	التدفقات النقدية (المستخدمة) في الأنشطة التمويلية
٢٨,٦٤٣,٢٦٩	٣٦,٣١٠,١٣٨	(النقص) الزيادة في نقد وما في حكمه
٣٧,٨٥٩,٥٦٢	٣٢,١٥٥,٧٧٢	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
		نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

الاسم: الأمير محمد بن خالد بن تركي آل سعود

التوقيع:



مدير إدارة الشركة

الاسم: فهد عبد الرحمن المعجل

التوقيع:



مسئول الحسابات

الاسم: عبد الله إبراهيم الجهني

التوقيع:



شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

١- نبذة عن الشركة

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

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل مبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٥٠ مليون ريال سعودي) مقسم إلى ١٥ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: 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 ٢٠٢٠م وتنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، 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 للمحاسبين القانونيين ("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 ٢٠١٩م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة")، إضافة لذلك، فإن نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

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 الانتماء 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)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(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 والمصاريف 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 ٢٠١٩م.

ومع ذلك وكما هو موضح في إيضاح رقم (٢٠) 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 ٢٠١٩م، لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ولكن هناك عدداً من التعديلات على المعايير سارية من ١ يناير ٢٠٢٠م ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة.

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

١-٥ - تتمثل الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مما يلي:

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	البيان
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٣٥٣,١١٩,٧١٥	٣٦٤,٦٦٧,٥٢٠	المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
٢,١٠٥,٩٩٣	٢,٠٣١,٤٢٢	شركة أسمنت تبوك
١,٢٧٣,٧٦٨	١,٢٥٠,٧٠٥	شركة الزيت العربية السعودية (ارامكو السعودية)
٨,٣٠١,٨٢١	-	شركة اسمنت المنطقة الجنوبية
٣٦٤,٨٠١,٢٩٧	٣٦٧,٩٤٩,٦٤٧	

٢-٥ - سجلت الشركة أرباح غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما يلي:

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	البيان
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢٤٥,٩٣٢,٣٨٣	٢٢٨,١٩٤,٩٦٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٩,١٤٨,٦٤٨)	١٧,٧٣٧,٤١٤	(خسائر)/أرباح غير محققة خلال الفترة / السنة (إيضاح ٣-٥)
٢٣٦,٧٨٣,٧٣٥	٢٤٥,٩٣٢,٣٨٣	احتياطي تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في نهاية الفترة / السنة

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٣-٥. فيما يلي تفاصيل الاستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:

اسم الشركة	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م		الرصيد كما في		المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي شركة أسمنت تبوك شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) شركة أسمنت المنطقة الجنوبية *
	عدد الأسهم	القيمة السوقية للسهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	
	١٥,١٩٤,٤٨٠	٢٣,٢٤	٣٥٣,١١٩,٧١٥	٣٦٤,٦٦٧,٥٢٠	(١١,٥٤٧,٨٠٥)
	١٢٨,٥٧١	١٦,٣٨	٢,١٠٥,٩٩٣	٢,٠٣١,٤٢٢	٧٤,٥٧١
	٣٥,٤٨١	٣٥,٩	١,٢٧٣,٧٦٨	١,٢٥٠,٧٠٥	٢٣,٠٦٣
	١٢٠,٦٦٦	٦٨,٨	٨,٣٠١,٨٢١	-	٢,٣٠١,٥٢٣
			٣٦٤,٨٠١,٢٩٧	٣٦٧,٩٤٩,٦٤٧	(٩,١٤٨,٦٤٨)

* بتاريخ ١٦ مارس ٢٠٢٠م قامت الشركة بشراء عدد ١٢٠,٦٦٦ سهم في شركة أسمنت المنطقة الجنوبية بقيمة ٦,٠٠٠,٢٩٨ ريال سعودي.

٦ - استثمارات في شركات زميلة

تتمثل الاستثمارات في شركات زميلة مما يلي:

البيان	قطاع الأعمال الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
١-٦- الشركة العربية للصهاريج المحدودة الرصيد في بداية الفترة / السنة	خدمات	المملكة العربية السعودية	٢٧٪	٤٨,٣٠٩,٣٥٩	٥٠,٢٥٥,٤٩٢
حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة				٣٥٧,٦١٥	(١,٨١٤,٦٧٨)
حصة الشركة من بنود الدخل الشامل الأخر للشركة الزميلة				-	(١٣١,٤٥٥)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة				٤٨,٦٦٦,٩٧٤	٤٨,٣٠٩,٣٥٩
٢-٦- 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 *				٤٨,٦٦٦,٩٧٤	-

* 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.

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

بتاريخ ٩ ربيع أول ١٤٣٨ هـ الموافق ٨ ديسمبر ٢٠١٦م تلقت الشركة تبليغ بدعوى قضائية لدى المحكمة الإدارية بجدة لدى الدائرة التجارية الثانية رقم (٢/١٦٥٩ق) لعام ١٤٣٨ هـ 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.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م حققت الشركة العربية للسلفونات المحدودة خسائر متراكمة تجاوزت القيمة الدفترية للاستثمار، ولم تقم إدارة الشركة بتكوين مخصص خسائر والتزامات محتملة بما يمثل حصة الشركة من صافي حقوق الشركاء في الشركة الزميلة وفقاً للقوائم المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م نظراً لعدم وجود التزامات قانونية للغير، تبليغ الشركة بتاريخ ٢٦ جمادى الثاني ١٤٣٩ هـ 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، ثم 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.

٧ - اصول متداولة أخرى

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	توزيعات أرباح مستحقة (إيضاح ١٢)
١١,٣٩٥,٨٦٠	-	مصاريف مدفوعة مقدما
١٠,٨٨٠	٩,٥٤٢	اصول متداولة أخرى
٢١٠,٧٦٣	١٧٥,٤٨٧	
١١,٦١٧,٥٠٣	١٨٥,٠٢٩	

٨ - مستحق من أطراف ذوي علاقة

٨-١- تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في المساهمين بالشركة وأقاربهم والشركات التي يمتلكون فيها بطريقة مباشرة أو غير مباشرة حصص تخولهم في حصة السيطرة على هذه الشركات، فيما يلي ملخصاً بأهم المعاملات التي أبرمت مع هذه الأطراف خلال الفترة / السنة:

حجم التعامل خلال	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	نوع التعامل	العلاقة	البيان
	٢٢٦,١٢٥	٣٠١,٥٠٠	أتعاب خدمات إدارية	شركة زميلة	الشركة العربية للصهاريج المحدودة

٨-٢- مستحق من أطراف ذوي علاقة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	الشركة العربية للصهاريج المحدودة
٧٧٥,٨١٢	٧٧٥,٨١٢	الشركة العربية للسلفونات المحدودة
٧,٧٣٨,١٣٣	٧,٧٣٨,١٣٣	(بخصم) مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٧,٧٣٨,١٣٣)	(٧,٧٣٨,١٣٣)	
٧٧٥,٨١٢	٧٧٥,٨١٢	

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٩ - النقد وما في حكمه

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣,٩٣٧	٣٩٧	نقد بالصندوق
٣٦,٣٠٦,٢٠١	٣٢,١٥٥,٣٧٥	نقد بالبنوك
٣٦,٣١٠,١٣٨	٣٢,١٥٥,٧٧٢	

١٠ - مستحقات والتزامات متداولة أخرى

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٩٠,٤٤٠	٤٣٥,٣٤١	مصاريف مستحقة
٥,٠٩٩,١١٩	٥,٠٩٩,١١٩	مخصص مقابل ضمان بنكي *
٥,٣٨٩,٥٥٩	٥,٥٣٤,٤٦٠	

* 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 استحقاقها، 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 أكتوبر ٢٠١٧م صدر حكم الدائرة التنفيذية الرابعة عشر بمحكمة التنفيذ بمحافظة جدة بمطالبة الشركة العربية للسلفونات المحدودة بسداد مبلغ المطالبة، وعليه قامت إدارة الشركة تحوطاً بتكوين مخصص بقيمة الضمان البنكي ولم تقم بتكوين أي مخصص إضافي ينتج عن التعثر في سداد قيمة الضمان البنكي.

١١ - مخصص الزكاة

١١-١ - إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة هي كما يلي:
عناصر الوعاء الزكوي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤١٦,٣١٨,٣١٦	٤١٣,٥٢٣,٤٦٦	اصول غير متداولة
٥٤١,٥٤٦	٥٩٢,٦٣٨	التزامات غير متداولة
٤٣٠,٥٢٦,٠٧٠	٤٥٣,٩٦١,٩٧١	حقوق المساهمين اول المدة
١٨,٣١٢,٧٨٨	٦,٨٨٥,١٨٨	صافي الربح قبل الزكاة

تم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول إلى وعاء الزكاة للفترة / السنة.

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٢-١١- حركة مخصص الزكاة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٨٠٧,٢٤٩	١,١٤٣,٤٣٣	رصيد بداية الفترة / السنة
١,١٤٢,٠٨٩	٥٠٠,٠٠٠	إضافات خلال الفترة / السنة
(٨٠٥,٩٠٥)	(١,٣٣٣,٧٧٦)	تسديدات خلال الفترة / السنة
<u>١,١٤٣,٤٣٣</u>	<u>٣٠٩,٦٥٧</u>	

٣-١١- الوضع الزكوي

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وحصلت الشركة على شهادة من الهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

١٢- إيرادات الاستثمار

تتمثل إيرادات الاستثمارات للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٢٠١٩م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
١١,٣٩٥,٨٦٠	٧,٥٩٧,٢٤٠	-	-	المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (إيضاح ٧)
٢,٢٠٨	-	١٢٤٨	-	بنك الرياض
-	٢٧,٥٨٣	-	١٢,٤٨٢	شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)
-	٥٤٢,٩٩٧	-	٢٧١,٤٩٨	شركة اسمنت المنطقة الجنوبية
<u>١١,٣٩٨,٠٦٨</u>	<u>٨,١٦٧,٨٢٠</u>	<u>١,٢٤٨</u>	<u>٢٨٣,٩٨٠</u>	

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		
٢٠١٩م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٢٠١٩م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
(١,٣٨٢,٣٤٦)	٣٥٧,٦١٥	(٢٣١,٦٠٤)	٥٨٠,١٥٠	الشركة العربية للصهاريج المحدودة
<u>(١,٣٨٢,٣٤٦)</u>	<u>٣٥٧,٦١٥</u>	<u>(٢٣١,٦٠٤)</u>	<u>٥٨٠,١٥٠</u>	

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

١٤ - (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي دخل الفترة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٢٠١٩م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٢٠١٩م (غير مراجعة)	
٨,١٢٨,٧٥٤	٦,٣٨٥,١٨٨	(٨٢٨,٣٣٥)	٣٨٦,٠٨٠	صافي (خسارة) ربح الفترة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٥٤	٠,٤٣	(٠,٠٦)	٠,٠٣	(الخسارة) الربحية الأساسية والمخفضة للسهم من صافي ربح الفترة

١٥ - توزيعات الأرباح

- اقترح مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ رجب ١٤٤١هـ الموافق ١ مارس ٢٠٢٠م توصية للجمعية العامة العادية لتوزيع أرباح بمبلغ ١٥ مليون ريال سعودي (١ ريال سعودي لكل سهم) عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.
- تم الموافقة على مقترح مجلس الإدارة من المساهمين في اجتماع الجمعية العامة الذي انعقد بتاريخ ٢١ أبريل ٢٠٢٠م.

١٦ - 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.

١٧ - 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 يوليو ٢٠١٤م) صدر حكم من المحكمة الإدارية بالدمام (ديوان المظالم) وبتاريخ ١٧ محرم ١٤٣٦هـ تم تأييد هذا الحكم من قبل محكمة استئناف 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.
- تبليغت 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).

١٨ - إدارة المخاطر المالية

إن أنشطة الشركة معرضة لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة والقيمة العادلة والتدفق النقدي ومخاطر سعر الفائدة 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.

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

يتولى مجلس الإدارة المسئولية الشاملة عن إنشاء والإشراف على إطار إدارة المخاطر للشركة، ان فريق 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 فريق 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.

١٨- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

إن الأدوات المالية المدرجة ضمن قائمة المركز المالي تتضمن الاصول المتداولة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة والمستحقات والالتزامات المتداولة الأخرى، إن طرق الإثبات المتبعة تم الإفصاح عنها في بيان السياسات المتعلقة بكل بند.

تتم المقاصة ما بين الاصول المالية والالتزامات وصافي المبالغ المقرر عنها ضمن القوائم المالية الأولية المختصرة عند وجود حق نظامي ملزم بإجراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى الشركة نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الاصول لتسديد الالتزامات في أن واحد.

مخاطر سعر الصرف الأجنبي

تنتج مخاطر سعر الصرف الأجنبي 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 الأجنبي غير جوهرية.

مخاطر أسعار العمولات

تظهر مخاطر العمولات من التغييرات والتذبذبات المحتملة في معدلات العمولات التي تؤثر على الربح المستقبلي أو القيم العادلة للأدوات المالية وتراقب الشركة تقلبات أسعار العمولات، لم يكن لدى الشركة أصول ذات قيم جوهرية تحمل فوائد خلال الفترة الحالية والسابقة.

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 واصل متداولة أخرى ومستحق من أطراف ذات علاقة تقوم الشركة بإيداع أموالها في بنوك ذات موثوقية وقدرة ائتمانية عالية كما أن لدى الشركة سياسة بخصوص حجم الأموال المودعة في كل مصرف ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر ائتمان 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.

مخاطر أسعار الأسهم

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

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

إدارة مخاطر رأس المال

لغرض إدارة مخاطر رأس مال الشركة يتكون هيكل رأس مال الشركة من حقوق المساهمين (التي تتكون من رأس المال والاحتياطي النظامي والأرباح المبقاه واحتياطي تقييم أدوات 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 إصدار أسهم جديدة،

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

١٩- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

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.

٢٠- أحداث هامة

خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٠م، تم تأكيد ظهور فيروس كورونا المستجد (COVID - ١٩) وانتشر عبر مناطق جغرافية متعددة حول العالم، مما تسبب في اضطرابات في الأنشطة التجارية والنشاط الاقتصادي، كما تم انتشار الفيروس في المملكة العربية السعودية، مما أدى إلى إغلاق المدن الكبرى.

نظرت الشركة في تأثير الإغلاق على فاعليه الضوابط خلال الفترة الحالية وقامت الشركة أيضا بمراجعة التأثير على الاحكام والتقديرات والافتراضات الاساسية حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة من مصادر اخرى، كما قامت الشركة بتقييم مدى ملائمة فرض الاستمرارية، لا تزال أعمال الشركة حاليًا غير متأثرة، وبناءً عليه لم يكن هناك تأثير جوهري على نتائج الشركة المالية التي تم التقرير عنها للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، وستواصل إدارة الشركة مراقبتها للوضع عن كثب.

٢١- اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ ربيع الاول ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٥ اكتوبر ٢٠٢٠م).