

شركة مصنع أقاسيم لصناعة
المواد الكيماوية والبلاستيكية
شركة مساهمة مقفلة
القوائم المالية الأولية الموجزة
وتقرير فحص حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

شركة مصنع أقاسيم للصناعات الكيماوية والبلاستيكية
شركة مساهمة مغلقة
القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

<u>فهرس</u>	
١	وتقرير فحص حول القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١١-٦	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص حول القوائم المالية الأولية الموجزة

المحترمين

إلى السادة المساهمين:

شركة مصنع أقاسيم للصناعات الكيماوية والبلاستيكية
شركة مساهمة سعودية - مقفلة

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة مصنع أقاسيم للصناعات الكيماوية والبلاستيكية (شركة مساهمة سعودية - مقفلة) "الشركة" كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، والقوائم الأولية المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 لمعيار المحاسبة الدولي المحاسبية 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 المتعلق بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ (فحص القوائم المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة) المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشمل فحص القوائم المالية الأولية الموجزة على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى المسؤولين 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 فإنة لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن اكتشافها أثناء القيام بعملية المراجعة. وبناء عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

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

سليمان عبد الله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)

الرياض في

التاريخ ٩ يناير ٢٠٢٢م
الموافق ٦ جماد الآخر ١٤٤٣هـ

شركة مصنع أقاسيم للصناعات الكيماوية والبلاستيكية
شركة مساهمة مغلقة
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	إيضاح	موجودات
			موجودات غير متداولة
٧,٥٠٧,٣٠٢	٨,٠٠٥,٥٤٠	٤	ممتلكات ومعدات بالصافي
١,٧١٥,٣٩٨	٣,٨٩٨,٣٤٩		حق استخدام الأصول
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠		شهرة
-	٢,٥١٦,٩٦٢		مشروعات تحت التنفيذ
١٥,٢٢٢,٧٠٠	٢٠,٤٢٠,٨٥١		إجمالي موجودات غير متداولة
			موجودات متداولة
٩,٤٨٩,٧٦٧	١٢,٦١٣,٩٧٦	٥	مخزون
١٧,١٣٢,٩٣٩	٣٥,٤٦٥,٥٥٨	٦	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤,٢٣٥,١١٠	٢,٢٦١,٤٥٠	٧	نقد وما في حكمة
٣,٠٠٠,٠٠٠	-		شيكات تحت التحصيل
٣٣,٨٥٧,٨١٦	٥٠,٣٤٠,٩٨٤		إجمالي موجودات متداولة
٤٩,٠٨٠,٥١٦	٧٠,٧٦١,٨٣٥		إجمالي موجودات
			مطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
٩,٠٦,٩٦٢	٩,٠٦,٩٦٢	٩	احتياطي نظامي
٧,٨٨١	-		مساهمات أخرى في رأس المال
٦,٨١٢,٦٥٩	١٣,٢٩٠,٦٥٣		أرباح مبقاة
٣٢,٧٢٧,٥٠٢	٣٩,١٩٧,٦١٥		إجمالي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
-	٥,٣٨٦,٥٥٩	١٠	قروض - جزء غير متداول
١,٢٧٩,٣٣٥	٣,٧٠٦,٨٨٥		التزامات عقود إيجار - جزء غير متداول
٨٠٢,١٠٨	٩٥٧,٩٢٩		منافع الموظفين
٢,٠٨١,٤٤٣	١٠,٠٥١,٣٧٣		أجمالي مطلوبات غير متداولة
			مطلوبات متداولة
٤,٩٠٧,٦٣٢	٦,٥٧٠,٠٩١	١٠	قروض - جزء متداول
٤٧٧,٤٤٩	٩٥٦,٢٠٤		التزامات عقود إيجار - جزء متداول
٨,٤٤٢,٨١٩	١٣,٤٩٦,١٣٧	١١	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٤٣,٦٧١	٤٩٠,٤١٥	١٢	مخصص الزكاة
١٤,٢٧١,٥٧١	٢١,٥١٢,٨٤٧		إجمالي مطلوبات متداولة
٤٩,٠٨٠,٥١٦	٧٠,٧٦١,٨٣٥		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 للصناعات الكيماوية والبلاستيكية
شركة مساهمة مقفلة
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٢٠٢١ م (غير مدققة)	٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٢٠٢١ م (غير مدققة)	
٥٠,٥٨٥,٠١٧	٦٩,٨٢١,٧٩٠	١٥,١٠١,٩٩٩	٢٤,٢٤٣,٢٥٣	إيرادات
(٣٥,٤٠٦,٧٩٣)	(٥١,٤٩٣,٩٢٥)	(١٠,٣٥٢,٠٠٤)	(١٧,٨٣٣,٧٢١)	تكلفة إيرادات
١٥,١٧٨,٢٢٤	١٨,٣٢٧,٨٦٥	٤,٧٤٩,٩٩٥	٦,٤٠٩,٥٣٢	مجمول الربح
(٧,٠٣٩,٥٦٢)	(٨,٥٩٢,٠٦٧)	(١,٦٠٤,٩٩٨)	(٢,٥٢٣,٥٢٤)	مصروفات وأعباء إدارية
(١,٣٨٩,٤٨٧)	(١,٩٦٢,٠١٣)	(٤١٥,٥٤٩)	(٥٤٠,٦٨٠)	مصاريف البيع والتوزيع
(٥٢,٩٢٧)	(٥٤١,٨٩٧)	(٥,٠٣١)	(٢٠١,٦٥١)	مصروفات عمومية وإدارية
(٤٢٨,٨٥٠)	(٦٣٥,٦٧٧)	(١٤٢,٩٥٠)	(١٦١,٨٦٨)	أعباء تمويلية
٦,٢٦٧,٣٩٨	٦,٥٩٦,٢١١	٢,٥٨١,٤٦٧	٢,٩٨١,٨٠٩	استهلاك حق استخدام أصول
١٣٦,٥٥١	٣٤٩,٤٤٢	٣٤,٦٥٢	٣,١٤٢	صافي نتائج أعمال رئيسية
٦,٤٠٣,٩٤٩	٦,٩٤٥,٦٥٣	٢,٦١٦,١١٩	٢,٩٨٤,٩٥١	نتائج الأعمال الأخرى
(٢٦٣,٩٤٣)	(٤٦٧,٦٥٩)	-	-	إيرادات متنوعة
٦,١٤٠,٠٠٦	٦,٤٧٧,٩٩٤	٢,٦١٦,١١٩	٢,٩٨٤,٩٥١	صافي دخل قبل الزكاة
-	-	-	-	زكاة
٦,١٤٠,٠٠٦	٦,٤٧٧,٩٩٤	٢,٦١٦,١١٩	٢,٩٨٤,٩٥١	صافي دخل بعد الزكاة
-	-	-	-	دخل شامل آخر
٦,١٤٠,٠٠٦	٦,٤٧٧,٩٩٤	٢,٦١٦,١١٩	٢,٩٨٤,٩٥١	اجمالي الدخل الشامل للفترة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

مدير الشؤون المالية

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

شركة مصنع أقاسيم للصناعات الكيماوية والبلاستيكية
شركة مساهمة مغلقة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

إجمالي	أرباح مبقاة	مساهمات أخرى في رأس المال	إحتياطي نظامي	رأس المال
٢٦,٥٣٩,٦٧٣	٢٠,٥٠٦,٤٢٣	٥,٥٨٣,٢٥٠	١٥٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
٦,١٤٠,٠٠٦	٦,١٤٠,٠٠٦	-	-	-
(١,١٧٤,٢٢١)	-	(١,١٧٤,٢٢١)	-	-
٣١,٥٠٥,٤٥٨	٢٦,٦٤٦,٤٢٩	٤,٤٠٩,٠٢٩	١٥٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
٣٢,٧٢٧,٥٠٢	٦,٨١٢,٦٥٩	٧,٨٨١	٩٠٦,٩٦٢	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
٦,٤٧٧,٩٩٤	٦,٤٧٧,٩٩٤	-	-	-
(٧,٨٨١)	-	(٧,٨٨١)	-	-
٣٩,١٩٧,٦١٥	١٣,٢٩٠,٦٥٣	-	٩٠٦,٩٦٢	٢٥,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير م ٢٠٢٠ م (مدققة)
صافي الدخل الشامل للفترة (غير مدققة)
تغير في مساهمات أخرى في رأس المال
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م (مدققة)
صافي الدخل الشامل للفترة (غير مدققة)
تغير في مساهمات أخرى في رأس المال
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (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 للصناعات الكيماوية والبلاستيكية
شركة مساهمة مغلقة
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	ايضاح	
٦,٤٠٣,٩٤٩	٦,٩٤٥,٦٥٣		تدفقات نقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي الدخل قبل الزكاة
			تعديلات
١,٤٤٤,٦٦١	١,٣٨١,٨١٠	٤	استهلاك
-	٦٣٥,٦٧٧		استهلاك حق استخدام أصول
-	٥٤١,٨٩٧		أعباء تمويل
١٢٢,٣٧٤	١٥٥,٨٢١		منافع الموظفين
(٣٤٢,٤١٦)	(٣,١٢٤,٢٠٩)		المخزون
(٣,١٤٦,٦٧٢)	-		مستحق من أطراف ذات علاقة
(٣,٢٢٨,٩٠٨)	(١٨,٣٣٢,٦١٩)		مديون وأرصدة مدينة أخرى
٢٢٨,٥١١	٥,٠٥٣,٣١٨		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	٣,٠٠٠,٠٠٠		شيكات تحت التحصيل
-	(٤٢٠,٩١٥)	١٢	المسدد من الزكاة
١,٤٨١,٤٩٩	(٤,١٦٣,٥٦٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيلية
			تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمارية
(٣٥٠,٧٧٤)	(١,٨٨٠,٠٤٤)	٤	إضافات ممتلكات وألات ومعدات
-	(٢,٥١٦,٩٦٢)		التغير في مشروعات تحت التنفيذ
(٣٥٠,٧٧٤)	(٤,٣٩٧,٠٠٦)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمارية
			تدفقات نقدية من الأنشطة التمويلية
(١,١٧٤,٢٢١)	(٧,٨٨١)		تغير في مساهمات أخرى في رأس المال
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠		مقبوضات القروض
(٥٧٨,٧٥٢)	(٢,٩٥٠,٩٨٢)		المسدد من القروض
(٩٢,٣٩٣)	(٤٥٤,٢٢٤)		المسدد من التزامات عقود ايجار
(١,٨٤٥,٣٦٦)	٦,٥٨٦,٩١٣		صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٧١٤,٦٤١)	(١,٩٧٣,٦٦٠)		التغير في أرصدة النقد وما في حكمه
١,٦٧٧,٣٠٣	٤,٢٣٥,١١٠		رصيد النقد وما في حكمه بداية الفترة
٩٦٢,٦٦٢	٢,٢٦١,٤٥٠		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.

١. الشركة وطبيعة نشاطها

شركة مصنع أقاسيم للصناعات الكيماوية والبلاستيكية (شركة مساهمة مغلقة) ("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 ٢٠٢٠/١٢/١٣ م) تم تحويل الشركة الى مساهمة سعودية مغلقة 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 ٢٠٢٠/١٢/١٧ م) تم قيد الشركة بسجل الشركات المساهمة، وتم تسجيلها بموجب شهادة السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٦٤٦٦٠ وتاريخ ١٤٣٠/٣/٢٤ هـ (الموافق ٢٠٠٩/٣/٢١ م).

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

تتضمن القوائم المالية حسابات المركز الرئيسي وحسابات الفروع التالية:

الاسم التجاري	رقم السجل	تاريخ الاصدار	جهة الإصدار
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 ٢٠٢٠ 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 ٢٠٢٠ 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 ٢٠٢٠ 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 وبعضها الآخر التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

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 قدرة 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 للصندوق والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية للصندوق في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

شركة مصنع أقاسيم للصناعات الكيماوية والبلاستيكية
شركة ذات مسنولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(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 ٢٠٢٠ م.

• 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 ٢٠٢١ م والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة، ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة.

٤. ممتلكات وآلات ومعدات (بالصافي):

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي	إجمالي ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م ريال سعودي	أجهزة كهربائية ريال سعودي	آلات ومعدات ريال سعودي	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	مباني ريال سعودي	تكلفة:
١٤,٧٤٦,٩٧٨	١٤,٢٥٤,٩٥١	٧١٤,١٣٢	٣,٧٦٩,٢٤٧	١١٨,١٠٨	٤,٦٣٨,٤٦٤	٥,٠١٥,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠٢١ م
٤٢٦,٨٩٥	١,٨٨٠,٠٤٤	٢١٥,٥١١	١٤٠,٧٩٠	٢٢٩,١٦٧	١,١٧٨,٦٨٧	١١٥,٨٨٩	إضافات
(٩١٨,٩٢٢)	-	-	-	-	-	-	استبعادات
١٤,٢٥٤,٩٥١	١٦,١٣٤,٩٩٥	٩٢٩,٦٤٤	٣,٩١٠,٠٣٧	٣٤٧,٢٧٥	٥,٨١٧,١٥٠	٥,١٣٠,٨٨٩	رصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)
٥,٨٣١,٠٠٥	٦,٧٤٧,٦٤٩	٥٢٠,٩٩٢	١,٤٦٢,٧٢٨	١٠١,٦٣٩	٣,١٥٧,٧٩٠	١,٥٠٤,٥٠٠	إستهلاك متراكم:
١,٨٣٢,٦١٠	١,٣٨١,٨١٠	١٢٣,٧٢٠	٢٨٨,٤٧٠	٢٨,٥٠١	٧٥٠,٦٥١	١٩٠,٤٦٨	رصيد ١ يناير ٢٠٢١ م
(٩١٥,٩٦٦)	-	-	-	-	-	-	استهلاك الفترة
٦,٧٤٧,٦٤٩	٨,١٢٩,٤٥٤	٦٥٣,٧٧٣	١,٧٤٢,٠٨٩	١٣٠,١٤٠	٣,٩٠٨,٤٨٤	١,٦٩٤,٩٦٨	استبعادات
	٨,٠٠٥,٥٤٠	٢٧٥,٨٧١	٢,١٦٧,٩٤٨	٢١٧,١٣٥	١,٩٠٨,٦٦٦	٣,٤٣٥,٩٢١	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)
٧,٥٠٧,٣٠٢	١٩٣,١٤٠	٢,٣٠٦,٥١٩	٢,٣٠٦,٥١٩	١٦,٤٦٨	١,٤٨٠,٦٧٤	٣,٥١٠,٥٠٠	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)
							صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)

شركة مصنع أقاسيم للصناعات الكيماوية والبلاستيكية
شركة ذات مسئولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

٥. مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
٥,١٤٠,٥٦٧	٧,٣٨٣,٩٧٨	انتاج تام
٢,٧٥١,٢٧٥	٣,٢٧٨,٨٧٥	مواد خام
١,٥٤١,٦٨٢	١,٨٨٣,٤٣٨	انتاج تحت التشغيل
٥٦,٢٤٣	٦٧,٦٨٥	مستلزمات استهلاكية
٩,٤٨٩,٧٦٧	١٢,٦١٣,٩٧٦	إجمالي

٦. مدينون وأرصدة مدينة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
١٤,١٧٩,١٩٥	٢٤,٢٧٥,٠٤٠	ذمم مدينة
٥٩٥,٤٨٧	٢,٤٤٤,٦٨٠	مصاريف مدفوعة مقدما
١,٢٦٤,٢٤٥	٣,٢٢١,٩٦٨	ذمم موظفين وعهد
٧٣٧,٣٢٥	٤,٥٥٢,٧٦٤	دفعات مقدمة لموردين
١,٥٨٩,٧٧١	٢,١٨٩,٥٧٢	مدينون متنوعون
١٨,٣٦٦,٠٢٣	٣٦,٦٨٤,٠٢٤	الإجمالي
(١,٢٣٣,٠٨٤)	(١,٢١٨,٤٦٦)	يخصم:
١٧,١٣٢,٩٣٩	٣٥,٤٦٥,٥٥٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		صافي

٧. نقد وما في حكمه:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
٣,٩١٧,٢٣١	١,٤٧٣,٧٥٠	نقد لدى البنوك
٣١٧,٨٧٩	٧٨٧,٧٠٠	نقد بالصندوق
٤,٢٣٥,١١٠	٢,٢٦١,٤٥٠	إجمالي

شركة مصنع أقاسيم للصناعات الكيماوية والبلاستيكية
شركة ذات مسنولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)

٨. 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 ٢٠٢٠/١١/١٨ م) 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 المبقة وحساب مساهمات أخرى في رأس المال.

الإجمالي	القيمة	عدد	
ريال سعودي	ريال سعودي	الحصص	
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠	١,٢٥٠,٠٠٠	السيد/ فيصل خاتم عوض الخاتم الزهراني
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠	١,٢٥٠,٠٠٠	السيد/ محمد مشنان سليمان الشكري الدوسري
٢٥,٠٠٠,٠٠٠		٢,٥٠٠,٠٠٠	إجمالي

- وبموجب قرار معالي وزير التجارة والاستثمار رقم (١١٩) وتاريخ ١٤٤٢/٤/٢٨ هـ (الموافق ٢٠٢٠/١٢/١٣ م) تم تحويل الشركة إلى مساهمة سعودية مقفلة 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 ٢٠٢٠/١٢/١٧ م) تم قيد الشركة بسجل الشركات المساهمة، وتم تسجيلها بموجب شهادة السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٦٤٦٦٠ وتاريخ ١٤٣٠/٣/٢٤ هـ (الموافق ٢٠٠٩/٣/٢١ م).

٩. احتياطي نظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وفقاً 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.

١٠. القروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢,٩٠٧,٦٣٢	١,٩٥٦,٦٥٠	شركة معالم للتمويل
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	البنك العربي
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة اجل للخدمات التمويلية
٤,٩٠٧,٦٣٢	١١,٩٥٦,٦٥٠	إجمالي
٤,٩٠٧,٦٣٢	٦,٥٧٠,٠٩١	الجزء - المتداول
-	٥,٣٨٦,٥٥٩	الجزء - غير المتداول

شركة معالم التمويل

بموجب اتفاقية عقد مراهبة 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 مراهبة آخر من شركة معالم للتمويل بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ويتم سداده على ١٢ قسط بدفعات شهرية أيضاً وقدمت الشركة سنداً لأمر بمبلغ القرض. بسبب جائحة كورونا تم تمديد سداد القروض ٩ أشهر إضافية.

البنك العربي

بموجب اتفاقية بيع وشراء سلع لغرض التوريد حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية من البنك العربي بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تستخدمها الشركة في شراء السلع. مدة هذه الاتفاقية سنة واحدة تبدأ من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ وتنتهي في ٣١ أغسطس ٢٠٢٠ م.

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 ٢٠٢١ وتنتهي في ١٩ ابريل ٢٠٢٤ م.

شركة مصنع أقاسيم للصناعات الكيماوية والبلاستيكية
شركة ذات مسئولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال سعودي)
١١. دانون وأرصدة دائنة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مدققة)	
٦,٤٣٠,٧٦٢	٩,٩٦٧,٤٠٤	ذمم دائنة
٢٥٦,٢٣٠	٢١٦,٣١٩	مصروفات مستحقة
١,٠٣٥,٠٦٩	٩٦٢,٦٢٠	دفعات مقدمة من العملاء
-	١,٢٠٠,٠٠٠	قوائد القروض المستحقة
٧٢٠,٧٥٨	١,١٤٩,٧٩٤	أخرى
٨,٤٤٢,٨١٩	١٣,٤٩٦,١٣٧	إجمالي

١٢. مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مدققة)	
٣٧٤,٦٧٩	٤٤٣,٦٧١	رصيد ١/١
٤٢٠,٩١٥	٤٦٧,٦٥٩	الزكاة عن السنة
(٣٥١,٩٢٣)	(٤٢٠,٩١٥)	المسدد من الزكاة
٤٤٣,٦٧١	٤٩٠,٤١٥	رصيد

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية للهيئة العامة للزكاة والدخل حتى العام المالي ٢٠٢٠م وحصلت على شهادة من الهيئة العامة للزكاة والدخل وتم الفحص والربط النهائي من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى تاريخ ٢٠١٨م.

١٣. 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 لطبيعة فترتها 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 سبتمبر ٢٠٢١م، وتدير الشركة تدفقها النقدي 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 تركيز المديونية بشكل رئيسي من الأرصدة النقدية وحسابات المدينين، تقوم الشركة بإيداع أرصدها النقدية في عدد من المؤسسات المالية ذات القدرة الائتمانية العالية وتباشر 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.

١٤. أحداث جوهرية

في مطلع عام ٢٠٢٠ ظهر فيروس كورونا (كوفيد ١٩) كجائحة عالمية، وأعلنت منظمة الصحة العالمية حالة الطوارئ الصحية العامة محل الاهتمام الدولي في ٣٠ يناير ٢٠٢٠. 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، مما أدى إلى إغلاق المدن الكبرى. تعتبر الشركة أن هذا التفشي حدث غير قابل للتعديل في القوائم المالية. نظرًا لكون الوضع متغيرًا 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 عام ٢٠٢١ م.

١٠. ارقام المقارنة

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

١١. اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٦ جمادي الآخر ١٤٤٣ هـ الموافق ٩ يناير ٢٠٢٢ م.