



# شركة المطافئ العربية السعودية

شركة مساهمة سعودية

## التقرير السنوي ٢٠١٩







خادم الحرمين الشريفين  
الملك سلمان بن عبدالعزيز آل سعود



الأمير محمد بن سلمان بن عبدالعزيز آل سعود  
ولي العهد ونائب رئيس مجلس الوزراء ووزير الدفاع

## أعضاء مجلس الإدارة



سمو الأمير محمد بن خالد بن تركي آل سعود  
(رئيس مجلس الإدارة)



الأستاذ خالد بن أحمد الحمدان  
(نائب رئيس مجلس الإدارة)



الأستاذ عمر بن عبدالله المالكي  
(عضو مجلس الإدارة)



الأستاذ عبدالله بن راشد الرافعه  
(عضو مجلس الإدارة)



الأستاذ محمد بن سامي رفه  
(عضو مجلس الإدارة)



المهندس عبدالفثي بن عبدالرحيم ولي  
(عضو مجلس الإدارة)



الأستاذ عمار بن محمد العبادي  
(عضو مجلس الإدارة)



الأستاذ ناصر بن شرف العبدلي  
ممثل شركة أوج  
(عضو مجلس الإدارة)

# المحتويات

الصفحة	البيان
١	أولاً : نبذة عن نشاط الشركة
١	ثانياً : مشاريع الشركة
٣	ثالثاً : النتائج المالية للشركة
٦	رابعاً : سياسة توزيع الأرباح
٧	خامساً : غرامات أو قروض على الشركة
٧	سادساً : أعضاء مجلس إدارة الشركة
١٧	سابعاً : بيان المستحقات لصالح جهات حكومية
١٨	ثامناً : المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة
١٨	تاسعاً : لائحة الحوكمة
١٩	عاشراً : دعاوي قضائية
٢٠	إحدى عشر : إقرارات مجلس الإدارة
٢٠	اثنى عشر : إفصاحات عامة
٢٠	ثالث عشر : نتائج المراجعة السنوية لفعالية اجراءات الرقابة الداخلية
٢٠	رابع عشر : طلبات الشركة لسجل المساهمين
٢٠	خامس عشر : التوصيات للجمعية العامة العادية
٢٣	تقرير مراجعي الحسابات المستقلين
٢٧	قائمة المركز المالي
٢٨	قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل
٢٩	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٣٠	قائمة التدفقات النقدية
٣١	إيضاحات حول القوائم المالية

# تقرير مجلس الإدارة لعام ٢٠١٩م

## الى الجمعية العامة العادية التاسعة والأربعون

### السادة مساهمي شركة المصافي العربية السعودية (ساركو)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

يتشرف مجلس إدارة شركة المصافي العربية السعودية أن يقدم لكم التقرير السنوي عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م والذي يعكس الأداء الإجمالي للشركة والشركات الأخرى الزميلة والتابعة التي تساهم فيها شركتكم باستثمارات أسهم أو بحقوق الملكية ، كذلك يوضح التقرير المتطلبات الخاصة بنظام حوكمة الشركات والأنظمة الأخرى ذات العلاقة الصادرة من هيئة السوق المالية ووزارة التجارة والاستثمار . كما يتضمن التقرير الحسابات الختامية المدققة والإيضاحات المصاحبة لها ، وتقرير المراجع الخارجي عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م .

## أولاً:- نبذة عن نشاط الشركة :

تأسست الشركة وفقاً لنظام الشركات السعودي كشركة مساهمة سعودية وسجلت بالسجل التجاري برقم ٤٠٣٠٠٠٣٣٣٤ بتاريخ ١٣٧٩/١٢/١٩ هـ الموافق ١٩٦٠/٠٦/١٤م وتشمل أغراضها القيام بالأعمال البترولية بجميع فروعها وأوجه النشاط المتعلقة بها، تنفيذ مشروعات المياه وإصلاح الأراضي وكافة الأعمال والمشروعات الصناعية والتجارية والاشتراك بتأسيس الشركات وشراء وبيع الأسهم والقيام بأي أعمال أخرى لاستثمار رأس مال الشركة البالغ حالياً (١٥٠ مليون ريال) ، ويقتصر نشاط الشركة حالياً في الاستثمار في شركات محلية (كما سيتضح تفصيلاً أدناه) .

## ثانياً:- مشاريع الشركة :

### ١- المساهمة في شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي :

يبلغ ما تملكه شركتكم في أسهم شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ما نسبته ٣,٣٨ % وبعدد (١٥,١٩٤,٤٨٠ سهم) خمسة عشر مليون ومائة وأربعة وتسعون ألف وأربعمائة وثمانون سهم وقد بلغت القيمة (السوقية) لهذه الأسهم بتاريخ إعداد القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م مبلغ (٣٦٤,٦٦٧,٥٢٠ ريال) فقط ثلاثمائة وأربعة وستون مليون وستمائة وسبعة وستون الف وخمسمائة وعشرون ريال .

• وقد حصلت شركتكم على ارباح موزعة من الشركة عن النصف الأول من عام ٢٠١٩م مبلغ وقدره (١١,٣٩٥,٨٦٠ ريال) فقط احدى عشرة مليون وثلاثمائة وخمسة وتسعون الف وثمانمائة وستون ريال وقد أدرجت بقائمة الدخل لشركتكم للعام ٢٠١٩م .

• وقد أوصى مجلس إدارة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي بتاريخ ٢٥ ربيع الثاني ١٤٤١هـ الموافق ٢٢ ديسمبر ٢٠١٩م بتوزيع أرباح نقدية بنسبة ٧,٥% من القيمة الاسمية على مساهمي الشركة بواقع خمسة وسبعون هللة لكل سهم عن النصف الثاني من العام المالي ٢٠١٩م ونصيب شركتكم مبلغ وقدره (١١,٣٩٥,٨٦٠ ريال) فقط أحد عشر مليون وثلاثمائة وخمسة وتسعون الف وثمانمائة وستون ريال وسوف يتم توزيع الأرباح بتاريخ ١٢ يناير ٢٠٢٠م وقد أدرجت بقائمة الدخل لشركتكم للعام ٢٠١٩م حسب المعايير الدولية .

### ٢- الشركة العربية للصهاريج المحدودة ومقرها مدينة ينبع الصناعية :

يبلغ رأس مال الشركة العربية للصهاريج المحدودة مبلغ (٩٠,٦٧٧,٤٠٠ ريال) فقط تسعين مليون وستمائة وسبعة وسبعون ألف وأربعمائة ريال ، حصة شركتكم فيها (٢٤,٤٨٢,٨٩٨ ريال) بنسبة ٢٧% ويتمثل نشاط الشركة في تخزين وخلط وتعبئة وحفظ المواد الكيماوية والبتروكيماوية والبترول ومنتجات بترول للغير ، وقد بلغت خسائر الشركة عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م مبلغ (٧,٢٠٧,٨٩٩ ريال) فقط سبعة ملايين ومائتان وسبعة الف وثمانمائة وتسعة وتسعون ريال وذلك في ظل أعمال الصيانة الطارئة على خزانات الشركة والمشاريع القائمة الأخرى وبلغ نصيب شركتكم من خسارة المساهمة الشاملة من هذه الشركة مبلغ (١,٨١٤,٦٧٨ ريال) أدرجت بقائمة الدخل لعام ٢٠١٩م .

### ٣- الشركة العربية للسلفونات المحدودة بمدينة جدة الصناعية :

يبلغ رأس مال الشركة العربية للسلفونات المحدودة بمدينة جدة الصناعية (١٧,٣٥٠,٠٠٠ ريال) فقط سبعة عشر مليون وثلاثمائة وخمسون ألف ريال حصة شركتكم فيها (٥,٨٩٩,٠٠٠ ريال) بنسبة ٣٤% وتقوم الشركة العربية للسلفونات بإنتاج مجموعة



متنوعة من حمض السلفونات المستخدمة في تصنيع المنظفات والشامبو وسوائل التنظيف المتعددة الاستخدامات وتقوم الشركة ببيع منتجاتها محلياً ودولياً .

قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٩ محرم ١٤٣٨هـ الموافق ١٠ أكتوبر ٢٠١٦م ترميم المستشار القانوني للشركة برفع دعوى قضائية ضد إدارة الشركة العربية للسلفونات وذلك للنتائج الغير مرضية للشركة المذكورة والتي ترتب عليها خسائر أكثر من نصف رأس مالها ، تم رفع الدعوى القضائية رقم (٢/١٥٧٤ق) لعام ١٤٣٨هـ بتاريخ ٢١/٢/١٤٣٨هـ الموافق ٢١/١١/٢٠١٦م ومطالبة الشركة العربية للسلفونات بمبلغ (٢٦,٢٦٨,١٣٣ ريال) يمثل كافة الخسائر التي لحقت بالشركة من جراء إدارتها ومطالبتها بالتعويض عن الخسائر الموضحة بلائحة الدعوى ضد الشركة العربية للسلفونات المحدودة .

بتاريخ ٩/٣/١٤٣٨هـ الموافق ٨/١٢/٢٠١٦م تلقت الشركة تبليغ بدعوى قضائية لدى المحكمة الإدارية بجدة لدى الدائرة التجارية الثانية رقم (٢/١٦٥٩ق) مرفوعة من سلطان محمد قصي ولي الدين أسعد (شريك) في الشركة العربية للسلفونات ضد شركة المصافي العربية السعودية يطالب فيه بحل وتصفية الشركة العربية للسلفونات وفقاً لأحكام المادة (١٨١) من نظام الشركات نظراً لتعرض الشركة لخسائر تجاوزت نصف رأس مالها ، تبلفت الشركة بتاريخ ٢٦/٦/١٤٣٩هـ الموافق ١٤/٣/٢٠١٨م من مكتب المستشار القانوني المكلف بمتابعة القضية أنه في هذه الجلسة حكمت الدائرة بحل وتصفية الشركة العربية للسلفونات المحدودة وتعيين مكتب المحاسب القانوني صالح النعيم مصفياً للشركة العربية للسلفونات المحدودة والتحقق من الخسائر ومسؤولية إدارة الشركة العربية للسلفونات عنها ، وعليه تم أخذ مخصص انخفاض بكامل القيمة الدفترية للاستثمار خلال الربع الأول من ٢٠١٨م .

#### ٤- شركة أسمنت تبوك :

شركة مساهمة سعودية مقرها في مدينة تبوك ويبلغ رأس مالها مبلغ (٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال) تسعمائة مليون ريال ، تملك شركتكم في أسهم شركة أسمنت تبوك ما نسبته ٠,١٤% وبعدهد (١٢٨,٥٧١ سهم) مائة وثمانية وعشرون ألف وخمسمائة وواحد وسبعون سهم .

وقد بلغت القيمة (السوقية) لهذه الأسهم مبلغ (٢,٠٣١,٤٢٢ ريال) فقط مليونان وواحد وثلاثون ألف وأربعمائة واثنان وعشرون ريال كما في تاريخ إعداد القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م .

• ولم تقم شركة أسمنت تبوك بتوزيع أي ارباح نقدية خلال عام ٢٠١٩م .

#### ٥- شركة الزيت العربية السعودية ( ارامكو ) :

شركة سعودية مقرها الرئيسي في مدينة الظهران ويبلغ رأس مالها مبلغ (٦٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال) ستين مليار ريال ، تملك شركتكم في أسهم شركة الزيت العربية السعودية (ارامكو) ما نسبته ٠,٠٠٢% وبعدهد (٣٥,٤٨١ سهم) خمسة وثلاثون ألف وأربعمائة وواحد وثمانون سهم .

وقد بلغت القيمة (السوقية) لهذه الأسهم مبلغ (١,٢٥٠,٧٠٥,٠٠٠ ريال) فقط مليون ومائتان وخمسون ألف وسبعمائة وخمسة ريال كما في تاريخ إعداد القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م .

## ٦- إيرادات أخرى :

يتمثل باقي ارباح عام ٢٠١٩م لشركتكم في البيان التالي :

البيان	الربح	ملاحظات
إيرادات خدمات اخرى	٣٠١,٥٠٠	خدمات إدارية لشركة الصحاريح
إيرادات اخرى مبالغ القيمة المضافة	١٦٠,٩٤٢	فروقات استرجاع القيمة المضافة
إيرادات اخرى مبالغ المقابل المالي	٢,٩٧٠	فروقات استرجاع المقابل المالي من وزارة العمل
إيرادات اخرى مبالغ بيع أصول	٢,٠٥٠	بيع سيارة الشركة و بيع اثاث مكثبي
الاجمالي	٤٦٧,٤٦٢	

## ثالثاً :- النتائج المالية للشركة :

أ. فيما يلي بيان بنتائج أعمال الشركة للسنوات الخمسة الأخيرة وجدول لمقارنة البيانات المالية لهذه السنوات طبقاً لتقرير المراجع الخارجي للشركة :

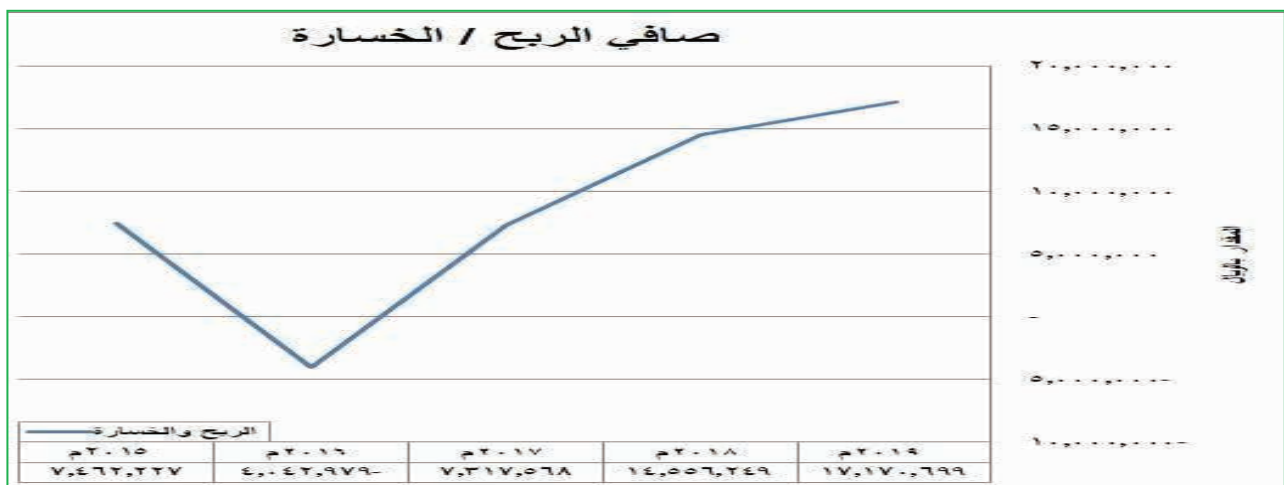
قائمة المركز المالي (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
الموجودات					
الموجودات المتداولة					
نقد وما في حكمه	٣٦,٣١٠,١٣٨	٢٨,٦٤٣,٢٦٩	٢٧,٥٧٠,١٤٤	٢٣,٢٤٧,٤٦٦	٢٨,٧٦٦,٥٧٤
مستحق على شركات زميلة	٧٧٥,٨١٢	١,٠٧٧,٣١٢	٧٧٥,٨١٢	٤,٩٤٦,٣٧٨	٨,٩٢٣,٣١٧
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	١١,٦١٧,٥٠٣	١١,٩٠٤,٦٦٤	٨,٠٩٩,١٦١	٦,٥٨٠,٧٩٢	٦,٦٥٠,٧٩٢
مجموع الموجودات المتداولة	٤٨,٧٠٣,٤٥٣	٤١,٦٢٥,٢٤٥	٣٦,٤٤٥,١١٧	٣٤,٧٧٤,٦٣٦	٤٤,٣٤٠,٦٨٣
موجودات غير متداولة					
استثمارات وسلف	٤١٦,٢٥٩,٠٠٦	٣٩٩,٣٧٩,٩٠١	٣٤٤,٣٢١,٦٨١	٣٣٩,٦٩٦,٣٨١	٢٦٤,٦٣٦,٠١٨
قرض طويل الاجل لشركة زميلة- صافي	-	-	-	-	٩٩٣,٠٩٠
موجودات ثابتة - صافي	٥٩,٣١٠	١١,١٠١	٩,٠٤٨	١٠,٥٥١	١٤,٣٣٣
مجموع الموجودات غير المتداولة	٤١٦,٢٥٩,٠٠٦	٣٩٩,٣٩١,٠٠٢	٣٤٤,٣٣٠,٧٢٩	٣٣٩,٧٠٦,٩٣٢	٢٦٥,٦٤٣,٤٤١
مجموع الموجودات	٤٦٥,٠٢١,٧٦٩	٤٤١,٠١٦,٢٤٧	٣٨٠,٧٧٥,٨٤٦	٣٧٤,٤٨١,٥٦٨	٣٠٩,٩٨٤,١٢٤
المطلوبات وحقوق المساهمين					
المطلوبات متداولة					
مساهمون دائنون	٣,٩٨٥,٢٦٠	٣,٨٣٦,٨٩١	٣,٧٢٥,٧٧١	٣,٧٥٣,٧٧٦	٣,٦١١,٨٥١
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	٥,٣٨٩,٥٥٩	٥,٤٦٨,٧٥٧	٧,٩٩٩,٤٧١	٨,١١٥,٩٠٣	٨,٥١٦,٧٧٣
مخصص الزكاة	١,١٤٣,٤٣٣	٨٠٧,٢٤٩	١,٤٥٦,٣٧٥	٥٧٧,١٩٨	٩٩٢,٥٧٤
مجموع المطلوبات المتداولة	١٠,٥١٨,٢٥٢	١٠,١١٢,٨٩٧	١٣,١٨١,٦١٧	١٢,٤٤٦,٨٧٧	١٣,١٢١,١٩٨

المطلوبات غير متداولة	مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٥٤١,٥٤٦	٣٧٧,٢٨٠	٣١٣,٨٠٩	٥١١,٠٧٥	٤٥٥,٨٨٥
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٥٤١,٥٤٦	٣٧٧,٢٨٠	٣١٣,٨٠٩	٥١١,٠٧٥	٤٥٥,٨٨٥	٤٥٥,٨٨٥
حقوق المساهمين	رأس المال	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	٢٦,١٠٢,٧٣٥	٢٤,٣٨٥,٦٦٥	٢٢,٩٣٠,٠٣٨	٢٢,١٩٨,٢٨٣	٢٢,١٩٨,٢٨٣	٢٢,١٩٨,٢٨٣
أرباح غير محققة من أوراق مالية	٢٤٥,٩٣٢,٣٨٣	٢٢٨,١٩٤,٩٦٩	١٧٢,٠٢٥,٥٠٥	١٦٧,٤٥٧,٣٩٨	٩٠,٧٩٧,٨٤٤	٩٠,٧٩٧,٨٤٤
أرباح مبقاه	٣١,٩٢٦,٨٥٣	٢٧,٩٤٥,٤٣٦	١٤,٨٢٤,٨٧٥	٢١,٨٦٧,٩٣٥	٣٣,٤١٠,٩١٤	٣٣,٤١٠,٩١٤
أرباح مقترح توزيعها	-	-	٧,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-
مجموع حقوق المساهمين	٤٥٣,٩٦١,٩٧١	٤٣٠,٥٢٦,٠٧٠	٣٦٧,٢٨٠,٤٢٠	٣٦١,٥٢٣,٩٣٥	٢٩٦,٤٠٧,٠٤١	٢٩٦,٤٠٧,٠٤١
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	٤٦٥,٠٢١,٧٦٩	٤٤١,٠١٦,٢٤٧	٣٨٠,٧٧٥,٨٤٦	٣٧٤,٥٨١,٥٦٨	٣٠٩,٩٨٤,١٢٤	٣٠٩,٩٨٤,١٢٤

### ب. قائمة الدخل لخمس سنوات الاخيرة :

قائمة الدخل (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
ايرادات استثمارات	٢٢,٧٩٨,٤٠٤	١٨,٩٩٤,٩٠٠	١٥,١٩٦,٨٨٠	١١٦,٥٥٤	١٥,٣٦٨,٨٠٨
نصيب الشركة من أرباح (شركات زميلة)	(١,٨١٤,٦٧٨)	(٧٦٨,١٧٥)	٥٧,١٩٣	(١,٥٩٩,١٩١)	(٥٥,٨٢٠)
المصاريف العمومية والإدارية	(٣,١٣٨,٤٠٠)	(٢,٨٠٦,٤١٨)	(٢,٩١٧,٢٥٨)	(٢,٨٥٣,٨١٩)	(٢,٨٩٨,٨٣٧)
مخصص الديون المشكوك فيها	-	-	(٣,٨٦٩,٠٦٦)	-	(٣,٨٦٩,٠٦٧)
مخصص انخفاض استثمار	-	(٣٦٣,٠٠٦)	-	-	-
ايرادات اخرى	٤٦٧,٤٦٢	٣٠٦,١٩٧	٣٠١,٥٠٠	٨٦٥,٩٨٤	٣٥٩,٧١٧
الربح الصافي قبل الزكاة الشرعية	١٨,٣١٢,٧٨٨	١٥,٣٦٣,٤٩٨	٨,٧٦٩,٢٤٩	(٣,٤٧٠,٤٧٢)	٨,٤٥٤,٨٠١
فريضة الزكاة	(١,١٤٢,٠٨٩)	(٨٠٧,٢٤٩)	(١,٤٥١,٦٨١)	(٥٧٢,٥٠٧)	(٩٩٢,٥٧٤)
الربح الصافي للسنة	١٧,١٧٠,٦٩٩	١٤,٥٥٦,٢٤٩	٧,٣١٧,٥٦٨	(٤,٠٤٢,٩٧٩)	٧,٤٦٢,٢٢٧
ربحية السهم	١,١٤	٠,٩٧	٠,٤٩	(٠,٢٧)	٠,٥٠

### ج. والتخطيط البياني يوضح مقدار التغير في صافي الأرباح خلال الخمسة سنوات الأخيرة :



د:- التحليل الجغرافي لإيرادات عام ٢٠١٩ م :

المدينة	الربح	البيان
الرياض	٢٢,٧٩١,٧٢٠	ارباح موزعة من شركة المجموعة السعودية
الرياض	٢,٢٠٨	ارباح موزعة من بنك الرياض
الرياض	٤,٤٧٦	ارباح بيع أسهم بنك الرياض
ينبع الصناعية	(١,٨١٤,٦٧٨)	خسارة المساهمة بالشركة العربية للصهاريج
	٤٦٧,٤٦٢	ايرادات اخرى
	٢١,٤٥١,١٨٨	الاجمالي

ه:- والبيان التالي يوضح الفروقات الجوهرية في النتائج التشغيلية لهذا العام مقارنة بنتائج العام السابق :

البيان	عام ٢٠١٩ م	عام ٢٠١٨ م	التغير + أو (-)	نسبة التغير
إيرادات استثمارات	٢٢,٧٩٨,٤٠٤	١٨,٩٩٤,٩٠٠	٣,٨٠٣,٥٠٤	%٢٠
نصيب الشركة من صافي خسائر شركات زميلة وتابعة	(١,٨١٤,٦٧٨)	(٧٦٨,١٧٥)	١,٠٤٦,٥٠٣	%١٣٦
ايرادات اخرى	٤٦٧,٤٦٢	٣٠٦,١٩٧	١٦١,٢٥٦	%٥٣
إجمالي الإيرادات	٢١,٤٥١,١٨٨	١٨,٥٣٢,٩٢٢	٢,٩١٨,٢٦٦	%١٦
المصروفات العمومية والإدارية	(٣,١٣٨,٤٠٠)	(٢,٨٠٦,٤١٨)	٣٣١,٩٨٢	%١٢
مخصص انخفاض استثمار	-	(٣٦٣,٠٠٦)	(٣٦٣,٠٠٦)	(%١٠٠)
الربح التشغيلي	١٨,٣١٢,٧٨٨	١٥,٣٦٣,٤٩٨	٢,٩٤٩,٢٩٠	%١٩
فريضة الزكاة	(١,١٤٢,٠٨٩)	(٨٠٧,٢٤٩)	٣٣٤,٨٤٠	%٤١
صافي الربح	١٧,١٧٠,٦٩٩	١٤,٥٥٦,٢٤٩	٢,٦١٤,٤٥٠	%١٨
ربحية السهم	١,١٤	٠,٩٧	٠,١٧	%١٨

و :- أهم الفروقات ما بين عام ٢٠١٩ م و ٢٠١٨ م ما يلي :

- ١- ارتفاع خسارة نصيب الشركة من صافي خسائر شركات زميلة وتابعة بنسبة ١٣٦ % نظراً للصيانة الطارئة في الشركة العربية للصهاريج المحدودة .
- ٢- ارتفاع ايرادات اخرى بنسبة ٥٣% نظراً لاسترجاع فروقات القيمة المضافة .

ز :- التوقعات والمخاطر التي قد تواجه الشركة :

نظراً لأن أرباح شركتكم تعتمد أساساً على ما تحققه الشركات التي تساهم فيها الشركة من نتائج وأرباح سواء كانت هذه المساهمات برأس المال أو بأوراق مالية ( أسهم ) فإنه من الصعب التوقع بنتائج أعمال السنة المالية القادمة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وهذه المخاطر في مجملها تتمثل في المخاطر التي قد تواجه الشركات التي تعمل في مجال البتروكيماويات من تقلب أسعار المواد الخام وانخفاض الطلب على هذه المنتجات في بعض الفترات وشدة المنافسة في الأسواق وقد شهد عام ٢٠١٩م تذبذب ملحوظ في نشاط الشركات الزميلة والتابعة والمستثمر فيها مما أثر بالسلب على النتائج المالية لبعض الشركات التي تساهم فيها شركتكم وتأثرت بالإيجاب في البعض الآخر.

## رابعاً:- سياسة توزيع الأرباح :

طبقاً لنص المادة (٥١) من النظام الأساسي للشركة والذي ينص على توزيع أرباح الشركة الصافية السنوية بعد خصم جميع المصروفات والتكاليف الأخرى بما فيها الزكاة المفروضة شرعاً على الوجه الآتي :

- ١- يجنب (١٠%) من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي النظامي للشركة ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور (٣٠%) من رأس المال المدفوع .
  - ٢- للجمعية العامة العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب نسبة معينة من صافي الأرباح لتكوين احتياطي اتفاقي يخصص للأغراض التي تحددها الجمعية .
  - ٣- للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطيات أخرى ، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين ، وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات .
  - ٤- يوزع من الباقي بعد ذلك دفعة أولى على المساهمين نسبة تمثل (٥%) من رأس مال الشركة المدفوع، كما يجوز للجمعية العامة العادية أن تقرر توزيع أرباح على المساهمين من رصيد الأرباح المبقاة .
  - ٥- مع مراعاة الأحكام المقررة في المادة (الثلاثون) من هذا النظام الأساسي ، والمادة السادسة والسبعين من نظام الشركات يخصص بعد ما تقدم نسبة (٧,٥%) من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة على أن يكون استحقاق هذه المكافأة متناسباً مع عدد الجلسات التي يحضرها العضو .
  - ٦- يوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية في الأرباح .
  - ٧- للجمعية العادية أن تقرر توزيع أرباح مرحلية على مساهميها بشكل ربع سنوي أو نصف سنوي ، ولها أن تفوض مجلس الإدارة بذلك بموجب قرار منها سنويًا .
- هذا وقد أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد يوم الأربعاء الموافق ١١ مارس ٢٠٢٠م للجمعية العامة العادية التاسعة والأربعون بتوزيع أرباح نقدية عن العام المالي ٢٠١٩م قدرها (١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال) بنسبة (١٠%) من رأس مال الشركة بواقع (١ ريال) عن كل سهم يمتلكه المساهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة العادية للشركة .

### ويوضح الجدول التالي تفصيلاً لتوزيعات الأرباح :

المبلغ	البيان
١٧,١٧٠,٦٩٩	الربح الصافي بعد فريضة الزكاة
(١,٧١٧,٠٧٠)	يخصم: المحول إلى احتياطي نظامي
١٥,٤٥٣,٦٢٩	الباقي
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	يخصم: حصة أولى للمساهمين (١٠%) من رأس المال
٤٥٣,٦٢٩	الباقي
(٣٤,٠٢٢)	يخصم: مكافأة مجلس الإدارة بنسبة ٧,٥% من المتبقي بعد صرف الأرباح
٤١٩,٦٠٧	الباقي (الرصيد المرحل للعام القادم)

## خامساً:- غرامات أو قروض على الشركة :

- لم يتم فرض أي عقوبة أو جزاء على الشركة من هيئة السوق المالية أو من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية حتى تاريخ انتهاء السنة المالية ٢٠١٩م .
- لم تحصل الشركة على أية قروض بنكية أو تسهيلات خلال العام ٢٠١٩م .
- كما تشير إلى ما سوف يتم استعراضه بالبند (ثامناً) من وجود ضمانات بنكية ممنوحة للشركات (الزميلة والتابعة) نظير قروض وتسهيلات بنكية حصلت عليها هذه الشركات بشخصيتها الاعتبارية المستقلة علماً بأن جميع هذه الضمانات ممنوحة لبنوك محلية .

## سادساً : أعضاء مجلس إدارة الشركة :

### أ:- عضوية مجلس الإدارة :

أعضاء مجلس الإدارة الذين لديهم عضوية في مجالس إدارات شركات مساهمة أخرى :

الاسم	عضوية مجالس إدارة شركات المساهمة الأخرى	داخل / خارج المملكة	الكيان القانوني
الأمير محمد بن خالد بن تركي آل سعود	شركة البوقري والصبان للسياحة	داخل المملكة	شركة مساهمة مقفلة
الأستاذ / محمد بن سامي رفة	شركة جدة القابضة للتطوير	داخل المملكة	شركة مساهمة مقفلة
الأستاذ / خالد بن أحمد الحمدان	شركة المتحدة للتأمين التعاوني شركة القصيم للتعمير والتطوير	داخل المملكة	شركة مساهمة مقفلة
الأستاذ / ناصر بن شرف العبدلي	الشركة السعودية للأسماك	داخل المملكة	شركة مساهمة

### ب:- سجل اجتماعات مجلس الإدارة :

- ١- عقد مجلس إدارة الشركة أربعة اجتماعات خلال العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وكان حضور الأعضاء كما يلي :

الاسم	تصنيف العضو	الاجتماع الأول ٠٣/٠٦	الاجتماع الثاني ٠٨/٠١	الاجتماع الثالث ١١/٠٦	الاجتماع الرابع ١١/١٣	الاجمالي
الأمير محمد بن خالد بن تركي آل سعود (رئيس)	غير تنفيذي	حاضر	لم يحضر	حاضر	حاضر	٣ من ٤
الأستاذ/ خالد بن أحمد الحمدان (نائب الرئيس)	غير تنفيذي	لم يحضر	حاضر	حاضر	حاضر	٣ من ٤
الأستاذ / عمر بن عبدالله المالكي	مستقل	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	٤ من ٤
الأستاذ / محمد بن سامي رفة	مستقل	فوض	لم يحضر	حاضر	فوض	٣ من ٤
المهندس/ عبد الغني بن عبدالرحيم ولي	مستقل	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	٤ من ٤
الأستاذ / عبدالله بن راشد الرافعه	مستقل	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	٤ من ٤
الأستاذ / عمار بن محمد العبادي	مستقل	حاضر	لم يحضر	لم يحضر	حاضر	٢ من ٤
الأستاذ / ناصر بن شرف العبدلي ( ممثل شركة أوج )	غير تنفيذي	حاضر	فوض	فوض	فوض	٤ من ٤

٢- عقد اجتماع واحد للجمعية العامة العادية للمساهمين خلال العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ، وكان حضور الأعضاء كما يلي :

الاسم	اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٤/٠٤/٢٠١٩م
الأمير محمد بن خالد بن تركي آل سعود	حضر
الأستاذ/ خالد بن أحمد الحمدان	لم يحضر
الاستاذ/ عمر بن عبدالله علي المالكي	حضر
الأستاذ / محمد بن سامي رفته	لم يحضر
المهندس/ عبد الغني بن عبدالرحيم ولي	حضر
الأستاذ / عبدالله بن راشد الرافعه	حضر
الأستاذ / عمار بن محمد العبادي	لم يحضر
الأستاذ/ ناصر بن شرف العبدلي (ممثل شركة أوج)	لم يحضر

### ج:- أهم القرارات التي اتخذها مجلس إدارة الشركة لعام ٢٠١٩ م :

- ١- الموافقة على اتفاقية بنك الإمارات الوطني المقدمة من الشركة العربية للصهاريج المحدودة فيما يخص تمويل مشروع الفارابي دون أي التزامات ماليه على الشركة .
- ٢- الموافقة على التوصية المقدمة من لجنة الترشيحات والمكافآت بخصوص سياسات التدريب والتطوير بالشركة .
- ٣- الموافقة على التوصية المقدمة من لجنة الاستثمار بخصوص الفرصة الاستثمارية الخاصة بشركة الزيت العربية السعودية (ارامكو) .

### ح:- الاجراءات التي اتخذها مجلس الإدارة لإحاطة أعضائه بمقترحات المساهمين وملحوظاتهم حيال الشركة وأدائها :

يتم احاطة أعضاء مجلس الادارة بكافة استفسارات ومقترحات المساهمين حيال الشركة وأدائها وبخاصة التي وردت باجتماعات الجمعيات العامة ، ولقد تم الرد على كافة الاسئلة والاستفسارات وتم توثيقها في محاضر الجمعيات العامة .

### د:- مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين :

وفق ما أقرته الجمعية العامة العادية (الخامسة والاربعون) المنعقدة بتاريخ ٠٢/٠٤/١٤٣٩هـ الموافق ٢٠/١٢/٢٠١٧م والذي تمت الموافقة على تحديث لائحة سياسة مكافآت مجلس الإدارة ولجانته والإدارة التنفيذية .

### أولاً: مكافأة أعضاء مجلس الإدارة :

١. تتكون مكافأة أعضاء مجلس الإدارة في الشركة من مبلغ معين أو بدل حضور عن الجلسات أو بدل مصروفات أو مزايا عينية أو نسبة من الأرباح ويجوز الجمع بين اثنتين أو أكثر من هذه المزايا وبما لا يتجاوز ما نص عليه نظام الشركات ولوائحه وفقاً للجدول المضمن بهذه السياسة وأي تعديلات تطرأ على هذا الجدول لاحقاً ويتم اعتمادها وفقاً للنظام .

٢. يجوز أن تكون هذه المكافآت متفاوتة وفي ضوء سياسة تصدرها لجنة المكافآت والترشيحات وتقرها الجمعية العامة ويجب أن يشتمل تقرير مجلس الإدارة السنوي إلى الجمعية العامة للمساهمين على بيان شامل لكل ما حصل عليه أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المالية من مكافآت وبدل مصروفات وغير ذلك من المزايا وأن يشتمل كذلك على بيان ما قبضه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو إداريين أو نظير أعمال فنية أو إدارية أو استشارات (إن وجدت) وأن يشمل كذلك على بيان بعدد جلسات المجلس وعدد الجلسات التي يحضرها كل عضو من تاريخ آخر اجتماع للجمعية العامة .
٣. في حال كون مكافآت أعضاء مجلس الإدارة نسبة من الأرباح فيجب مراعاة أحكام الفقرة (٢) من المادة (٧٦) من نظام الشركات (٢) والمادة (٥١) من النظام الأساسي للشركة بشرط ألا يتجاوز مجموع ما يحصل عليه عضو مجلس الإدارة الواحد من مكافآت ومزايا مالية وعينية في جميع الأحوال مبلغ (٥٠٠,٠٠٠ ريال) خمسمائة ألف ريال سعودي سنوياً .
٤. مراعاة ألا تكون مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستقلين نسبة من الأرباح التي تحققها الشركة أو أن تكون مبنية بشكل مباشر أو غير مباشر على ربحية الشركة .

#### ثانياً:- مكافآت أمين سر المجلس :

يحدد مكافأة أمين سر المجلس وطريقة صرفها حسب السياسة المعمول بها في هذا الخصوص .

#### ثالثاً: مكافآت أعضاء اللجان :

١. باستثناء لجنة المراجعة يحدد ويعتمد مجلس الإدارة مكافآت عضوية لجانه المنبثقة و بدلات الحضور وغيرها من استحقاقات بناء على توصية من لجنة المكافآت والترشيحات.
٢. تتكون مكافآت عضوية هذه اللجان من مكافآت وبدلات حضور الاجتماعات وغيرها من الاستحقاقات كما هو موضح في هذه السياسة وفقاً للجدول المضمن بها .
٣. أما مكافآت عضوية لجنة المراجعة يتم اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين بناء على توصية من مجلس الإدارة وذلك حسب النظام .
٤. عند تشكيل عضوية اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة يراعى عدد اللجان التي يمكن لعضو المجلس أن يشغلها بحيث لا يتجاوز إجمالي ما يتقاضاه العضو من مكافآت عن عضويته في المجلس واللجان الحد الأعلى المنصوص عليه في نظام الشركات.
٥. يستحق عضو مجلس الإدارة المشارك في اللجان المنبثقة عنه (بما في ذلك لجنة المراجعة) المكافأة السنوية المقطوعة والمنصوص عليها سواء كان العضو مشارك في لجنة واحدة أو عدة لجان.



#### رابعاً: مكافآت الإدارة التنفيذية:

تقوم لجنة المكافآت والترشيحات بمراجعة سلم الرواتب المحدد لجميع الموظفين وكبار التنفيذيين وبرنامج وخطط الحوافز بشكل مستمر واعتمادها بناء على توصية من الإدارة التنفيذية و تشمل مكافآت الادارة التنفيذية على ما يلي ( راتب أساسي - بدلات - تأمين طبي - مكافأة سنوية - إجازات - مزايا أخرى ) .

- الجداول التالية توضح ما حصل عليه السادة أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين خلال العام المالي ٢٠١٩ م من بدلات (بدل حضور جلسات ومكافآت) :

#### أولاً:- الاعضاء المستقلين :

الاسم	بدل حضور جلسات المجلس	الخطط التحفيزية	المكافآت السنوية	أي تعويضات أو مزايا عينية أخرى	الإجمالي
الأستاذ / عبدالله بن راشد الرافعه	١٢,٠٠٠	-	-	-	١٢,٠٠٠
الأستاذ / عمر بن عبدالله المالكي	١٢,٠٠٠	-	-	-	١٢,٠٠٠
الأستاذ / محمد بن سامي رفة	٣,٠٠٠	-	-	-	٣,٠٠٠
المهندس/ عبد الغني بن عبدالرحيم ولي	١٢,٠٠٠	-	-	-	١٢,٠٠٠
الأستاذ / عمار بن محمد العبادي	٦,٠٠٠	-	-	-	٦,٠٠٠
الإجمالي	٤٥,٠٠٠	-	-	-	٤٥,٠٠٠

#### ثانياً:- الاعضاء غير التنفيذيين :

الاسم	بدل حضور جلسات المجلس	الخطط التحفيزية	المكافآت السنوية	أي تعويضات أو مزايا عينية أخرى	الإجمالي
الأمير محمد بن خالد بن تركي آل سعود	٩,٠٠٠	-	-	-	٩,٠٠٠
الأستاذ/ خالد بن أحمد الحمدان	٩,٠٠٠	-	-	-	٩,٠٠٠
الاستاذ / ناصر بن شرف العبدلي (ممثل شركة أوج)	٣,٠٠٠	-	-	-	٣,٠٠٠
الإجمالي	٢١,٠٠٠	-	-	-	٢١,٠٠٠

#### ثالثاً:- مكافآت كبار التنفيذيين :

البيان	الرواتب والأجور	بدلات	بدل حضور جلسات المجلس	مكافآت اللجان	المكافآت السنوية	أي تعويضات أو مزايا عينية أخرى	الإجمالي
مدير إدارة الشركة	٣٢٣,٨٦٠	٨٨,٦٣٠	-	-	٢٢,٢٧٨	٧,٥٠٠	٤٤٢,٢٦٨
أمين سر مجلس الإدارة	-	-	٤,٥٠٠	٥٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	٦٤,٥٠٠
محاسب الشركة	١٩٧,٣٨٠	٥٥,٠٦٢	٧٥٠	١٥,٠٠٠	١٣,٢٢٠	٦,٠٠٠	٢٨٧,٤١٢
الإجمالي	٥٢١,٢٤٠	١٤٣,٦٩٢	٥,٢٥٠	٦٥,٠٠٠	٣٥,٤٩٨	٢٣,٥٠٠	٧٩٤,١٨٠

مع الأخذ في الاعتبار بأن المقصود بخمسة من كبار التنفيذيين بالشركة هم:

١- مدير إدارة الشركة ٢- أمين سر مجلس الإدارة ٣- محاسب الشركة

طبقاً لتعليمات هيئة السوق المالية حيث أن الشركة ليس لديها مدير عام مكلف أو مدير مالي

## رابعاً:- مكافآت أعضاء اللجان :

الإجمالي	بدل حضور الجلسات	مكافأة اللجان السنوية	أعضاء اللجان
أعضاء لجنة الاستثمار			
٥١,٥٠٠	١,٥٠٠	٥٠,٠٠٠	الأمير محمد بن خالد بن تركي آل سعود
٥١,٥٠٠	١,٥٠٠	٥٠,٠٠٠	الأستاذ / خالد أحمد الحمدان
٥١,٥٠٠	١,٥٠٠	٥٠,٠٠٠	الأستاذ / عبدالله بن راشد الرافعه
٥١,٥٠٠	١,٥٠٠	٥٠,٠٠٠	الأستاذ / عمار بن محمد العبادي
٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	الأستاذ / ناصر بن شرف العبدلي (ممثل شركة أوج)
أعضاء لجنة المراجعة			
٥١,٥٠٠	١,٥٠٠	٥٠,٠٠٠	المهندس/ عبد الغني بن عبدالرحيم ولي
١,٥٠٠	١,٥٠٠	ضمن لجنة الاستثمار	الأستاذ/ خالد بن أحمد الحمدان
١,٥٠٠	١,٥٠٠	ضمن لجنة الاستثمار	الأستاذ / عمار بن محمد العبادي
أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت			
١,٥٠٠	١,٥٠٠	ضمن لجنة الاستثمار	الأستاذ / عبدالله بن راشد الرافعه
٥١,٥٠٠	١,٥٠٠	٥٠,٠٠٠	الأستاذ / عمر بن عبدالله المالكي
٥١,٥٠٠	١,٥٠٠	٥٠,٠٠٠	الأستاذ / محمد بن سامي رفه

- إيضاح : يستحق عضو مجلس الإدارة المشارك في اللجان المنبثقة عن المجلس مكافأة سنوية لمرة واحدة والمنصوص عليها في لائحة سياسة مكافآت مجلس الإدارة ولجانته والإدارة التنفيذية سواء كان العضو مشارك في لجنة واحدة أو عدة لجان.

## هـ:- ملكية الأسهم لأعضاء مجلس الإدارة :

يوضح الجدول التالي بيان بالأسهم المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة :

الاسم	البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	نسبة التغيير	نسبة ما يمتلكه من رأس المال (%)
الأمير محمد بن خالد بن تركي آل سعود	-	٩٦,١٠٤	٩٦,١٠٤	-	٠,٦٤١ %
الأستاذ / خالد بن احمد الحمدان	-	-	١,٠٠٠	١٠٠%	-
الأستاذ / محمد بن سامي رفه	-	٣,٧٥٠	٣,٧٥٠	-	٠,٠٢٥ %
المهندس / عبد الغني بن عبد الرحيم ولي	-	١,٢٠٠	١,٢٠٠	-	٠,٠٠٨ %
الأستاذ / عمر بن عبدالله المالكي	-	١,٠٠٠	١,٠٠٠	-	٠,٠٠٧ %
الأستاذ / عبدالله بن راشد الرافعه	-	١,٠٠٠	١,٠٠٠	-	٠,٠٠٧ %
الأستاذ / عمار بن محمد العبادي	-	-	٤١,٠٠٠	١٠٠%	-
الأستاذ / ناصر بن شرف العبدلي (ممثل شركة أوج)	-	١,٠٩٧,٦٢٥	١,٠٩٧,٦٢٥	-	٧,٣١٧ %

- يمثل الأستاذ / ناصر بن شرف العبدلي شركة أوج ولا يملك أي سهم من أسهم الشركة .
- مع الأخذ في الاعتبار بأنه لا يوجد أسهم باسم الزوجات أو الأولاد القصر للسادة الاعضاء ولا لكبار التنفيذيين كما في ٣١/١٢/٢٠١٩ م .

## و:- لجان مجلس الإدارة :

### (أ) لجنة المراجعة:

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي :

### (أ) التقارير المالية :

- ١- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها .
- ٢- إبداء الرأي الفني - بناءً على طلب مجلس الإدارة - فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.
- ٣- دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
- ٤- البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.
- ٥- التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- ٦- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
- ٧- الاتصال بمديني ودائني الشركة أو غيرهم بغرض تأكيد الأرصدة أو غير ذلك من الأغراض.
- ٨- الالتزام بمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة بغرض التحقق من أن القوائم المالية ككل:
  - تظهر بعدل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها ، والملائمة لظروف الشركة .
  - تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

### (ب) المراجعة الداخلية :

- ١- دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة والوقوف على فاعلية تصميمها بطريقة مناسبة تمكن من الحد من وقوع الغش والأخطاء واكتشافها فور وقوعها وفاعلية تنفيذ الأنشطة الرقابية بطريقة تمكن من التحقق من جودة تنفيذ الأنشطة الرقابية والثبات في تنفيذها، كما تقوم بالإشراف على عمليات التقصي ذات العلاقة بالغش أو الأخطاء التي تقع في الشركة ، أو أي أمور أخرى ترى اللجنة أهمية تقصيصها ، كما تقوم اللجنة بتقييم فاعلية تقدير الشركة للمخاطر المهمة التي قد تتعرض لها والخطوات التي اتخذتها إدارة الشركة لمراقبة ومواجهة هذه المخاطر .
- ٢- اعتماد إجراءات المراجعة الداخلية للشركة .
- ٣- مراجعة الخطة السنوية لإدارة المراجعة الداخلية واعتمادها .

- ٤- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ووضع تقرير مكتوب عن رأيها وتوصياتها في شأنه ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة .
- ٥- الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة إن وجدت للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها . وإذا لم يكن للشركة مراجع داخلي فعلى اللجنة تقديم توصيتها إلى المجلس بشأن مدى الحاجة إلى تعيينه .
- ٦- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافآته.
- ٧- التحقق من استقلالية المراجعين الداخليين .
- ٨- تكون اللجنة حلقة الوصل ما بين مجلس الإدارة والمراجعين الداخليين .

### ج) مراجع الحسابات :

- ١- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- ٢- التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته ومدى فعالية أعمال المراجعة مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة .
- ٣- مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله والتحقق من عدم تقديم أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة وإبداء مرئياتها حيال ذلك و تقوم اللجنة بدراسة السياسات المحاسبية التي تتبناها الشركة قبل اعتمادها وأي تغيير في هذه السياسات وتقديم ما تراه اللجنة من مقترحات بشأنها، أخذاً في الاعتبار مدى ملائمة السياسات المحاسبية لطبيعة أعمال المنشأة وأثرها على المركز المالي للمنشأة ونتائج أعمالها.
- ٤- الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة .
- ٥- دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها .

### د) ضمان الالتزام :

- ١- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها .
- ٢- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة .
- ٣- مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة وتقديم مرئياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة .
- ٤- رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها .

تتكون لجنة المراجعة من (٣) أعضاء جميعهم غير تنفيذيين ومن بينهم مختص بالشؤون المالية والمحاسبية ، ولقد عقدت اللجنة خلال العام ٢٠١٩م عدد (٤) اجتماعات . وتقوم هذه اللجنة بدور أساس وهام في مساعدة مجلس الإدارة للوفاء بواجباته النظامية .

قامت اللجنة خلال عام ٢٠١٩م بالأشراف والتنسيق على عمليات المراجعة الداخلية والخارجية للشركة وذلك بهدف التحقق من مدى فاعلية وكفاءة أنظمة وإجراءات الرقابة الداخلية وقد تمثلت أبرز إنجازات اللجنة خلال العام في مراجعة حسابات الشركة ربع السنوية والختامية للعام ٢٠١٩م مع المراجع الخارجي والتوصية لمجلس الإدارة باعتمادها .

#### أعضاء اللجنة :

م	اسم العضو	الوظائف الحالية	المؤهلات	الخبرات
١	المهندس / عبد الغني بن عبد الرحيم ولي	رئيس	ماجستير في ادارة الأعمال بكالوريوس في الهندسة المدنية	- عضو مجلس إدارة شركة النورين للأعمال التجارية والاستيراد . - عضو الهيئة السعودية للمهندسين (سابقاً) . - مدير ادارة دعم المشاريع والتطوير بالشركة السعودية للاقتصاد والتنمية (سدكو)(سابقاً) .
٢	الأستاذ / خالد بن احمد الحمدان	عضو	بكالوريوس المعاملات المالية والتجارية	- عضو شركة المتحدة للتأمين التعاوني - عضو شركة عنيزة الاستثمارية - عضو شركة القصيم للتعمير والتطوير
٣	الأستاذ / عمار بن محمد العبادي	عضو	بكالوريوس محاسبة	- تنفيذي بشركة خدمات المستقبل للتسويق المحدودة - مساعد مدير عام شركة تجهيز العقارية - موظف في البنك السعودي البريطاني سابقاً ( ساب )

#### سجل اجتماعات لجنة المراجعة خلال العام ٢٠١٩م :

م	الجلسة	التاريخ
١	دراسة القوائم المالية السنوية ٢٠١٨م واختيار مكتب المحاسب القانوني	٢٥/٠٢/٢٠١٩م
٢	دراسة القوائم المالية للربع الأول ٢٠١٩م	٢٨/٠٤/٢٠١٩م
٣	دراسة القوائم المالية للربع الثاني ٢٠١٩م	٠٤/٠٨/٢٠١٩م
٤	دراسة القوائم المالية للربع الثالث ٢٠١٩م	٠٣/١١/٢٠١٩م

#### سجل حضور اجتماعات اعضاء لجنة المراجعة خلال العام ٢٠١٩م :

اسم العضو	الوظائف الحالية	الاجتماع الأول	الاجتماع الثاني	الاجتماع الثالث	الاجتماع الرابع
المهندس / عبد الغني بن عبد الرحيم ولي	رئيس	حضر	حضر	حضر	حضر
الأستاذ / خالد بن احمد الحمدان	عضو	حضر	حضر	حضر	حضر
الأستاذ / عمار بن محمد العبادي	عضو	حضر	حضر	حضر	حضر

- توصية لجنة المراجعة بشأن مدى الحاجة الى تعيين مراجع داخلي في الشركة :-  
إن لجنة المراجعة رأت بعدم الحاجة الى تعيين مراجع داخلي للشركة في الوقت الحاضر .

## ٢) لجنة الاستثمار :

تقوم لجنة الاستثمار بالبحث عن فرص استثمارية تتناسب مع النظام الأساسي للشركة للاستفادة بالأموال النقدية للشركة سواء بزيادة نسبة ملكية الشركة بالشركات المستثمر فيها حالياً أو الدخول كمؤسسين بشركات جديدة ذات جدوى اقتصادية من الفرص والمشروعات الاستثمارية التي تعرض على الشركة من الجهات المالية المتخصصة وتحدد جدواها وعرضها على مجلس الإدارة لاتخاذ القرار المناسب بشأنها .

### أعضاء اللجنة :

م	اسم العضو	الوظائف الحالية	المؤهلات	الخبرات
١	الأمير محمد بن خالد بن تركي آل سعود	رئيس	بكالوريوس تجارة	- رئيس مجلس إدارة شركة البوقري والصبان للسياحة - عضو مساهم بشركة الاستثمارات العربية للتعمير بالقاهرة - عضو مجلس إدارة أسمنت تبوك (سابقاً)
٢	الأستاذ / خالد بن احمد الحمدان	عضو	بكالوريوس المعاملات المالية والتجارية	- عضو شركة المتحدة للتأمين التعاوني - عضو شركة عنيزة الاستثمارية - عضو شركة التصميم للتعمير والتطوير
٣	الأستاذ / عبدالله بن راشد الرافعه	عضو	دبلوم دراسات تجارية	- مدير لموقع دله أفكو غاز (سابقاً) - مدير فرع الغرفة التجارية الصناعية ببيشة (سابقاً) - مساعد أمين عام الغرفة التجارية الصناعية أبها (سابقاً) - مدير إداري مصنع أسمنت ببيشة (سابقاً) - مدير مكتب أسمنت الجنوبية بجدة (سابقاً)
٤	الأستاذ / عمار بن محمد العبادي	عضو	بكالوريوس محاسبة	- تنفيذي بشركة خدمات المستقبل للتسويق المحدودة - مساعد مدير عام شركة تجهيز العقارية - موظف في البنك السعودي البريطاني سابقاً (سابقاً)
٥	الأستاذ / ناصر بن شرف العبدلي (ممثل شركة أوج)	عضو	شهادة CMA بكالوريوس العلوم المالية والاقتصادية	- رئيس تنفيذي - شركة أوج للاستثمار - الرياض - مدير أول - شركة إنفيسيت كورب - الرياض - رئيس إدارة الثروات الخاصة وإدارة الأصول المؤسسية - جولدمن ساكس - نائب مدير أول شركة كريديت سويس (سابقاً) - محلل استثماري في البنك السعودي الفرنسي (سابقاً)

### سجل اجتماعات لجنة الاستثمار خلال العام ٢٠١٩م :

م	الجلسة	التاريخ
١	النظر في الفرصة الاستثمارية الخاصة بشركة الزيت العربية السعودية (ارامكو) والمشاريع المستقبلية للشركة	٢٠١٩/١١/١٣م

### سجل حضور اجتماعات اعضاء لجنة الاستثمار خلال العام ٢٠١٩م :

اسم العضو	الوظائف الحالية	الاجتماع الأول ١١/١٣
الأمير محمد بن خالد بن تركي آل سعود	رئيس	حضر
الأستاذ / خالد بن احمد الحمدان	عضو	حضر
الأستاذ / عبدالله بن راشد الرافعه	عضو	حضر
الأستاذ / عمار بن محمد العبادي	عضو	حضر
الأستاذ / ناصر بن شرف العبدلي (ممثل شركة أوج)	عضو	لم يحضر

### ٣) لجنة الترشيحات والمكافآت :

تم تشكيل لجنة المكافآت والترشيحات بتاريخ ٢٠١٢/٠١/٠٢م وقد تم اقرار مهامها واختصاصاتها من الجمعية العمومية (التاسعة والثلاثون) وتم تحديث لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت بموجب قرار الجمعية العامة العادية الخامسة والاربعون بتاريخ ١٤٣٩/٠٤/٠٢ هـ الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٠ م ، وتشمل مهام اللجنة ما يلي :

#### أ) تحديد سياسة المكافآت :

- ١- إعداد سياسة واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية، ورفعها إلى مجلس الإدارة للنظر فيها تمهيدا لاعتمادها من الجمعية العامة ، على أن يراعى في تلك السياسة اتباع معايير ترتبط بالأداء ، والإفصاح عنها ، والتحقق من تنفيذها .
- ٢- توضيح العلاقة بين المكافآت الممنوحة وسياسة المكافآت المعمول بها، وبيان أي انحراف جوهري عن هذه السياسة .
- ٣- المراجعة الدورية لسياسة المكافآت، وتقييم مدى فعاليتها في تحقيق الأهداف المتوخاة منها .
- ٤- التوصية لمجلس الإدارة بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه وكبار التنفيذيين بالشركة وفقاً للسياسة المعتمدة .

#### ب) تحديد سياسة الترشيح للعضوية :

- ١- اقتراح سياسات ومعايير واضحة للعضوية في مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية .
- ٢- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح أعضاء فيه وإعادة ترشيحهم وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة، مع مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبق إدانته بجريمة مخلة بالأمانة .
- ٣- إعداد وصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة وشغل وظائف الإدارة التنفيذية.
- ٤- تحديد الوقت الذي يتعين على العضو تخصيصه لأعمال مجلس الإدارة .
- ٥- المراجعة السنوية للاحتياجات اللازمة من المهارات أو الخبرات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة ووظائف الإدارة التنفيذية .
- ٦- مراجعة هيكل مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وتقديم التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها .
- ٧- التحقق بشكل سنوي من استقلال الأعضاء المستقلين، وعدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى .
- ٨- وضع وصف وظيفي للأعضاء التنفيذيين والأعضاء غير التنفيذيين والمستقلين وكبار التنفيذيين .
- ٩- وضع الإجراءات الخاصة في حال شغور مركز أحد أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين.
- ١٠- تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة، واقتراح الحلول لمعالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة .

## أعضاء اللجنة:

م	اسم العضو	الوظائف الحالية	المؤهلات	الخبرات
١	الأستاذ / عبدالله بن راشد الرافعه	رئيس	دبلوم دراسات تجارية	- مدير لموقع دله آفكو غاز (سابقاً) - مدير فرع الغرفة التجارية الصناعية ببيشة (سابقاً) - مساعد أمين عام الغرفة التجارية الصناعية أبها (سابقاً) - مدير إداري مصنع أسمنت ببيشة (سابقاً) - مدير مكتب أسمنت الجنوبية بجدة (سابقاً)
٢	الأستاذ / محمد سامي رفه	عضو	ماجستير في ادارة المواصلات الجوية مؤهل جامعي في علوم الملاحة الجوية	- رئيس تنفيذي الشركة السعودية العربية للتسويق والتوكيلات المحدودة - ساماكو - عضو شركة جدة القابضة
٣	الأستاذ / عمر بن عبدالله المالكي	عضو	دبلوم في صيانة الطائرات	- واحد وثلاثون سنة في شركة أرامكو السعودية

## سجل اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت خلال العام ٢٠١٩ م:

م	الجلسة	التاريخ
١	النظر في سياسات التدريب والتطوير لشركة المصافي العربية السعودية	٢٠١٩/١٠/٠٩ م

## سجل حضور اجتماعات اعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت خلال العام ٢٠١٩ م :

اسم العضو	الوظائف الحالية	الاجتماع الأول ١٠/٠٩
الأستاذ / عبدالله بن راشد الرافعه	رئيس	حضر
الأستاذ / محمد سامي رفه	عضو	حضر
الأستاذ / عمر بن عبدالله المالكي	عضو	حضر

## سابعاً :- بيان المستحقات لصالح جهات حكومية :

لا يوجد على شركتكم أية مستحقات مالية لجهات حكومية من قروض أو مديونيات سوى المدفوعات التالية :

نوع المدفوعات	ما سدد خلال العام	حركة المخصص		رصيد المخصص اخر العام
		المخصص المكون	فروقات زكوية	
الزكاة والدخل	٨٠٥,٩٠٥	١,١٤٢,٠٨٩	-	١,١٤٣,٤٣٣
الضريبة	-	-	-	-
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٤٠,٩٣٠	-	-	-
تكاليف تأشيرات وجوازات	٩٥٠	-	-	-
رسوم مكتب العمل	٩,٤٨٥	-	-	-

علما بان الشركة قد قدمت الإقرار الزكوي لعام ٢٠١٩ م .



## ثامناً :- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :

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 للمطالبة بسداد المبالغ المستحقة. بتاريخ ٣/١٠/٢٠١٧م صدر حكم الدائرة التنفيذية الرابعة عشر بمحكمة التنفيذ بحفاظة جدة بمطالبة الشركة العربية للسلفونات المحدودة سداد 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 .

- كما نشير الى أن مراقب الحسابات قد تحفظ على هذا البند بتقرير القوائم المالية عام ٢٠١٩م .

## تاسعاً:- لائحة الحوكمة:

أصدر مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ١٢/١١/٢٠٠٦م اللائحة الاسترشادية لحوكمة الشركات المساهمة ، وتشمل اللائحة القواعد والمعايير المنظمة لأداء الشركات المساهمة وقد قامت الشركة ممثلة بمجلس الإدارة بإقرار لوائح الحوكمة الخاصة بها والتي تتناسب مع طبيعة وحجم نشاط الشركة ويسند حالياً امر الاشراف على مدى الالتزام بهذه اللوائح لأعضاء مجلس الادارة .

## أ- ما تم تطبيقه من لوائح الحوكمة:

- ١- تحديث سياسات ومعايير واجراءات العضوية في مجلس الإدارة (تم اعتمادها بالجمعية العامة ٤٥).
- ٢- تحديث سياسة مكافآت مجلس الإدارة ولجانه والإدارة التنفيذية (تم اعتمادها بالجمعية العامة ٤٥).
- ٣- تم تشكيل لجنة الاستثمار وتحديد اختصاصاتها (تمت الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة).
- ٤- تحديث لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت (تم اعتمادها بالجمعية العامة ٤٥).
- ٥- تحديث لائحة عمل لجنة المراجعة (تم اعتمادها بالجمعية العامة ٤٥).
- ٦- تحديث لائحة الإفصاح والشفافية (تمت الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة).
- ٧- سياسة عمل مراجع حسابات الشركة (تمت الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة).
- ٨- تحديث لائحة تنظيم تعارض المصالح (تمت الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة).
- ٩- تحديث نظام الرقابة الداخلية (تمت الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة).
- ١٠- تحديث لائحة حقوق المساهمين (تمت الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة).

## ب- مالم يطبق بلوائح الحوكمة وأسباب عدم التطبيق:

المتطلبات الواردة باللائحة	التطبيق
الفقرة (د) من المادة السادسة من لائحة حوكمة الشركات (يجب على المستثمرين من الأشخاص ذوي الصفة الاعتبارية الذين يتصرفون بالنيابة عن غيرهم - مثل صناديق الاستثمار- الإفصاح عن سياساتهم في التصويت وتصويتهم الفعلي في تقاريرهم السنوية، وكذلك الإفصاح عن كيفية التعامل مع أي تضارب جوهري للمصالح قد يؤثر على ممارسة الحقوق الأساسية الخاصة باستثماراتهم .)	الفقرة (د) من المادة السادسة لا تنطبق على الشركة سواء بطريقة مباشرة أو غير مباشرة لان هذه المادة تخص شركات الوساطة المالية ونشاط شركتنا المساهمة في شركات اخرى زميلة أو تابعة .

## عاشراً:- دعاوى قضائية:

- قامت الشركة بتاريخ ٢٨ رجب ١٤٢٨هـ برفع دعوى قضائية لدى ديوان المظالم ضد شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) تطالبها بإيرادات مستحقة من سنوات سابقة بمبلغ ٢,٠٣ مليار ريال سعودي . بتاريخ ١٧ شعبان ١٤٣٥هـ الموافق ١٤ يوليو ٢٠١٤م صدر حكم من المحكمة الإدارية بالدمام (ديوان المظالم) وتم بتاريخ ١٧ محرم ١٤٣٦هـ تأييد هذا الحكم من قبل محكمة 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 الأولى 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 واصدار حكم نهائي فيها .

تبلغت الشركة بتاريخ ١٧ جمادى الآخرة ١٤٤١هـ الموافق ١١ فبراير ٢٠٢٠م من مكتب المستشار القانوني المكلف بمتابعة القضية بنقض الحكم والحكم المؤيد له والحكم مجدداً برفض الدعوى القضائية ضد شركة الزيت العربية السعودية ( أرامكو السعودية ) .

- قامت الشركة برفع دعوى قضائية لدى ديوان المظالم ضد إدارة الشركة العربية للسلفونات وذلك تأسيساً على نص المادة (١٦٥) من نظام الشركات ، والتي تجيز لها رفع دعوى المسؤولية ضد كل من رئيس مجلس المديرين بالشركة العربية للسلفونات المحدودة ومديرها التنفيذي (السيد/محمد قصي ولي الدين أسعد والسيد/ سلطان محمد قصي ولي الدين أسعد) ومطالبتهما بمبلغ (٢٦,٢٦٨,١٣٣ ريال) والذي يمثل كافة الخسائر التي لحقت بالشركة من جراء إدارتهما . كما قام السيد/ سلطان محمد قصي ولي الدين أسعد برفع دعوى قضائية ضد الشركة يطالب فيه بحل وتصفية الشركة العربية للسلفونات وفقاً لأحكام المادة (١٨١) من نظام الشركات نظراً لتعرض الشركة لخسائر تجاوزت نصف رأس مالها ، وقد تم ضم الدعوتين أمام الدائرة التجارية الثانية ، وتبلغت الشركة بتاريخ ٢٦/٦/١٤٣٩هـ الموافق ١٤/٣/٢٠١٨م من مكتب المستشار القانوني المكلف بمتابعة القضية أنه في هذه الجلسة حكمت الدائرة بحل وتصفية الشركة العربية للسلفونات المحدودة وتعيين مكتب المحاسب القانوني صالح النعيم مصفياً للشركة العربية للسلفونات المحدودة والتحقق من الخسائر ومسؤولية إدارة الشركة العربية للسلفونات عنها ، وعليه تم أخذ مخصص انخفاض بكامل القيمة الدفترية للاستثمار خلال الربع الأول من ٢٠١٨م .

## إحدى عشر:- إقرارات مجلس الإدارة :

### \* يقر مجلس الإدارة :

- 1- بأن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح .
- 2- بأن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة و نفذ بفاعلية .
- 3- أنه لا يوجد أي شك يذكر بشأن قدرة الشركة على مواصلة نشاطها .

## اثنى عشر:- إفصاحات عامة :

- \* لم يتم أي شخص أو جهة بإبلاغ الشركة بأية مصلحة له في فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت خلال العام المالي 2019م
- \* لم يتم الشركة بإصدار أو منح أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو أي حقوق خيار أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق تحويل أو حقوق مشابهة خلال العام المالي 2019م .

## ثالث عشر:- نتائج المراجعة السنوية لفاعلية اجراءات الرقابة الداخلية :

المراجعة الداخلية هي نشاط تأكيدي واستشاري موضوعي مستقل، وذلك بغرض إضافة وتحسين أداء الاعمال المحاسبية بالشركة ، وتساعد الرقابة الداخلية الشركة في تحقيق أهدافها بتوفير اساس منتظم لتقويم وتحسين فاعلية الرقابة . وقد اعتمدت الشركة على نظام رقابة داخلي يتناسب مع طبيعة عمل ونشاط الشركة والذي يعتمد على الفصل بين المهام والمسؤوليات وتحديد الاختصاصات بالإدارة التنفيذية بالشركة واطلاع لجنة المراجعة على كل ما يسهم في تحسين العمل بالشركة والمساهمة معها في مراجعة القوائم المالية الاولية والسنوية وتنفيذ ما يصدر من لجنة المراجعة من توصيات بهذا الخصوص .

هذا ولم تبدي لجنة المراجعة أي ملاحظات او تقدم أية تقارير يتبين منها وجود أية خلل أو ضعف جوهري بالرقابة الداخلية للشركة .

## رابع عشر :- طلبات الشركة لسجل المساهمين :

عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين	تاريخ تقديم الطلب	أسباب الطلب
الأول	2019/01/01م	اجراءات الشركة
الثاني	2019/04/24م	الاجتماع السنوي للجمعية العامة العادية
الثالث	2019/04/28م	بيانات المساهمين المستحقين للأرباح
الرابع	2019/07/01م	اجراءات الشركة
الخامس	2019/09/29م	اجراءات الشركة
السادس	2019/12/30م	اجراءات الشركة

## خامس عشر :- التوصيات للجمعية العامة العادية للعام ٢٠١٩م:

### بوصي مجلس الإدارة الى الجمعية العامة العادية التاسعة والاربعون ما يلي:

- ١- التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م .
- ٢- التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م .
- ٣- التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م .
- ٤- التصويت على ابراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م .
- ٥- التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية عن العام المالي ٢٠١٩م قدرها (١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال) بنسبة (١٠%) من رأس مال الشركة بواقع (١ ريال) عن كل سهم يمتلكه المساهم على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين لأسهم الشركة بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة العادية للشركة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) بنهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق ، وسيعلن عن تاريخ التوزيع لاحقاً .
- ٦- التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي ٢٠٢٠م ، والربع الأول من العام المالي ٢٠٢١م وتحديد أتعابه .
- ٧- التصويت على تجديد التفويض الصادر لأعضاء المجلس بشأن الحصول على القروض البنكية والتسهيلات المصرفية اللازمة وعقد الرهون وتقديم الضمانات العينية سواء المنقولة وغير المنقولة المملوكة للشركة وذلك لتيسير أعمال الشركة وتحقيق أغراضها ويكون لهم في هذا حق التوقيع على كافة الاوراق والمستندات اللازمة نيابة عن الشركة وذلك تأسيساً على نص المادة (٢٤) من النظام الاساسي للشركة .
- ٨- التصويت على صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة للعام المالي ٢٠١٩م وذلك بمبلغ وقدره (٣٤,٠٢٢ ريال) .

وفي الختام يتقدم مجلس الإدارة بخالص الشكر والتقدير إلى حكومة خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبد العزيز آل سعود ( حفظه الله ) على دعمها المتواصل للنهوض بكافة قطاعات الدولة بما فيها الاقتصاد الوطني . كما يتقدم مجلس الإدارة لجميع المساهمين بالشكر والتقدير لتقنتهم التي منحونا اياها ونأمل ان نكون عند حسن ظنهم دوماً ...

والله ولي التوفيق ...

مجلس الإدارة

شركة المصافي العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية للسنة المالية  
المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

**تقرير مراجع الحسابات المستقل****الموقرين**

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

**الرأي المتحفظ**

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية لشركة المصافي العربية السعودية ("الشركة")، والمشملة على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وكل من قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (٢١)، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا بإستثناء أثر التعديلات المحتملة والتي كان من الممكن لنا تحديد مدى ضرورتها فيما لو تمكنا من الحصول على البيانات والمعلومات المشار إليها في فقرة اساس الرأي المتحفظ أدناه، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

**اساس الرأي المتحفظ**

تتضمن الإستثمارات في شركات زميلة إستثمار في الشركة العربية للسلفونات المحدودة (شركة تحت التصفية) وتم تسجيل مخصص هبوط بكامل قيمة الإستثمار، ولم يتم إنتهاء أعمال التصفية حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (إيضاح ٦)، 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 كما هو موضح في الإيضاح رقم (١١) وبالتالي لم يكن باستطاعتنا تحديد ما قد يترتب عليه من تسويات وتأثيرات جوهرية على القوائم المالية للشركة.

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة لاحقاً في هذا التقرير ضمن فقرة "مسئوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية". ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لمتطلبات آداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمسئوليات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لإبداء رأينا المتحفظ.

**أمور المراجعة الرئيسية**

أمور المراجعة الرئيسية هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية الجوهرية عند مراجعتنا للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور. تتضمن أمور المراجعة الرئيسية ما يلي:

الإستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	
أمر المراجعة الرئيسي	كيفية مراجعة الأمر الرئيسي في مراجعتنا
<p>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، يوجد لدى الشركة موجودات مالية بالقيمة العادلة بمبلغ ٣٦٧,٩٤٩,٦٤٧ ريال سعودي (٢٠١٨م: ٣٤٩,١٢٤,٤٠٩ ريال سعودي) في قائمة المركز المالي والتي تشمل إستثمارات في أدوات حقوق ملكية في شركات مدرجة حيث يتم قياس هذه الإستثمارات بالقيمة العادلة وتدرج التغيرات في القيمة العادلة ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر.</p> <p>لتقييم الدليل الموضوعي للهبوط في قيمة الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية في شركات مدرجة تقوم الإدارة بمتابعة التقلبات في أسعار الأسهم وتستخدم معايير الهبوط في القيمة.</p> <p>إن تحديد ما إذا كانت الأسعار المدرجة للأوراق المالية التي تحتفظ بها الشركة لا تعكس قيمتها العادلة يتطلب إيداء احكام وإستخدام تقديرات من قبل الإدارة.</p>	<p>لقد قمنا بالإجراءات التالية كجزء من مراجعتنا للموجودات المالية في أدوات حقوق الملكية المدرجة:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- فحص تصميم وفاعلية عمل أنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بتقييم هذه الإستثمارات للشركة.</li> <li>- قمنا بالأخذ في الإعتبار التقلبات / التغيرات في الأسعار خلال فترة الإقتناء للتأكد فيما إذا كان الإنخفاض يفي بمعايير الهبوط في القيمة.</li> <li>- التحقق من ملكية إستثمارات الشركة.</li> <li>- تقييم مدى كفاية الإفصاحات ذات الصلة.</li> </ul>
راجع الإيضاح رقم (٤) للسياسة المحاسبية وإيضاح رقم (٥) للإفصاحات المرتبطة.	

إستثمارات في شركات زميلة	
أمر المراجعة الرئيسي	كيفية مراجعة الأمر الرئيسي في مراجعتنا
<p>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، يوجد لدى الشركة إستثمارات في شركات زميلة بمبلغ ٤٨,٣٠٩,٣٥٩ ريال سعودي (٢٠١٨م: ٥٠,٢٥٥,٤٩٢ ريال سعودي).</p> <p>تقوم الشركة في تاريخ كل تقرير مالي بتقييم ما إذا كان هناك مؤشر على هبوط قيمة هذه الإستثمارات، وفي حال حدوث ذلك تقوم الشركة بإحتساب مبلغ الهبوط في القيمة على أنه الفرق بين القيمة القابلة للإسترداد للشركات الزميلة وقيمتها الدفترية، وتدرج هذه الخسارة كهبوط في قيمتها في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر.</p> <p>تم إعتبار الهبوط في إستثمارات في شركات زميلة أمر مراجعة رئيسي حيث أن مدخلات التقييم تخضع للحكم الشخصي بشكل كبير.</p>	<p>لقد قمنا بالإجراءات التالية كجزء من مراجعتنا:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- التحقق من ملكية إستثمارات الشركة والإفصاح عن أي التزامات متعلقة بهذه الإستثمارات.</li> <li>- النظر في ملائمة سياسات الشركة المتعلقة باختبار الهبوط في قيمة الإستثمارات في شركات زميلة وتقييم الإلتزام بالمعايير المحاسبية المطبقة.</li> <li>- تقييم إجراءات الإدارة في اختبار الهبوط وتقييم تصميم وتطبيق ضوابط الرقابة الرئيسية على هذه الإجراءات.</li> <li>- تقييم مدى كفاية الإفصاحات ذات الصلة.</li> </ul>
راجع الإيضاح رقم (٤) للسياسة المحاسبية وإيضاح رقم (٦) للإفصاحات المرتبطة.	

**معلومات أخرى**

إدارة الشركة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتضمن المعلومات الأخرى المعلومات المتضمنة في التقرير السنوي ولكنها لا تتضمن القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات. لا يشمل رأينا عن القوائم المالية المعلومات الأخرى وكذلك لا نعبر عن أي شكل من الضمان الاستنتاجي في هذا الشأن.

فيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، وعند القيام بذلك، يتم النظر إذا ما كانت المعلومات الأخرى غير متناسقة مادياً مع القوائم المالية أو معرفتنا التي تم الحصول عليها خلال عملية المراجعة، أو ما يبدو على خلاف ذلك أن يكون خطأ مادياً. وإذا تم الاستنتاج، من خلال العمل الذي قمنا به، أن هناك أخطاء هامه ضمن هذه المعلومات الأخرى فإننا مطالبون بالإبلاغ عن هذه الحقيقة. وليس لدينا ما نذكره في هذا الصدد.

**مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية**

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الشركة على الاستمرارية، وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تعتزم إدارة الشركة تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها التشغيلية، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة خاصة لجنة المراجعة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقارير المالية للشركة.

**مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية**

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أي تحريف جوهرية سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرية عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساساً لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف أية تحريفات جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية بالشركة.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.



• الإستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتمين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، من بين أمور أخرى، بنطاق عملية المراجعة والتوقيت المخطط لها وكذلك الملاحظات الهامة الناتجة عنها، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

لقد زدنا أيضاً المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، وتم إبلاغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، وبحسب مقتضى الحال إجراءات الوقاية ذات العلاقة.

ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، وبناءً على ذلك تُعد الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما، في ظروف نادرة للغاية، نرى أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أنه من المتوقع بشكل معقول أن تفوق التبعات السلبية لفعل ذلك فوائد المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

#### أمور أخرى متعلقة بأرقام المقارنة

تمت مراجعة القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير محدل في تلك القوائم المالية بتاريخ ٢٩ جمادى الآخرة ١٤٤٠هـ الموافق ٦ مارس ٢٠١٩م.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه

  
جمال محمد العمري  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣١



التاريخ : ١٤٤١/٠٧/١٦ هـ  
الموافق : ٢٠٢٠/٠٣/١١ م

شركة المصافي العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي  
(بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	الموجودات
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م		
١١,١٠١	٥٩,٣١٠		الموجودات غير المتداولة
٣٤٩,١٢٤,٤٠٩	٣٦٧,٩٤٩,٦٤٧	(١-٥)	ممتلكات ومعدات، صافي استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٥٠,٢٥٥,٤٩٢	٤٨,٣٠٩,٣٥٩	(٦)	استثمارات في شركات زميلة
٣٩٩,٣٩١,٠٠٢	٤١٦,٣١٨,٣١٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
١١,٩٠٤,٦٦٤	١١,٦١٧,٥٠٣	(٧)	الموجودات المتداولة
١,٠٧٧,٣١٢	٧٧٥,٨١٢	(٨-ب)	ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى
٢٨,٦٤٣,٢٦٩	٣٦,٣١٠,١٣٨	(٩)	مستحق من شركات زميلة
٤١,٦٢٥,٢٤٥	٤٨,٧٠٣,٤٥٣		نقد وما في حكمه
٤٤١,٠١٦,٢٤٧	٤٦٥,٠٢١,٧٦٩		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١)	حقوق المساهمين والمطلوبات
٢٤,٣٨٥,٦٦٥	٢٦,١٠٢,٧٣٥		حقوق المساهمين
٢٢٨,١٩٤,٩٦٩	٢٤٥,٩٣٢,٣٨٣	(٢-٥)	رأس المال
٢٧,٩٤٥,٤٣٦	٣١,٩٢٦,٨٥٣		إحتياطي نظامي
٤٣٠,٥٢٦,٠٧٠	٤٥٣,٩٦١,٩٧١		إحتياطي تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٣٧٧,٢٨٠	٥٤١,٥٤٦	(١٠)	أرباح مبقاة
٣٧٧,٢٨٠	٥٤١,٥٤٦		مجموع حقوق المساهمين
٣,٨٣٦,٨٩١	٣,٩٨٥,٢٦٠		المطلوبات غير المتداولة
٥,٤٦٨,٧٥٧	٥,٣٨٩,٥٥٩	(١١)	التزامات المنافع المحددة للموظفين
٨٠٧,٢٤٩	١,١٤٣,٤٣٣	(١٢)	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٠,١١٢,٨٩٧	١٠,٥١٨,٢٥٢		المطلوبات المتداولة
١٠,٤٩٠,١٧٧	١١,٠٥٩,٧٩٨		مساهمون داننون
٤٤١,٠١٦,٢٤٧	٤٦٥,٠٢١,٧٦٩		مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
			الزكاة المستحقة
			مجموع المطلوبات المتداولة
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

مدير إدارة الشركة

مسئول الحسابات

الاسم: الأمير محمد بن خالد بن تركي آل سعود

الاسم: فهد عبدالرحمن المعرقل

الاسم: عبدالله ابراهيم الجهني

التوقيع:

التوقيع:

التوقيع:

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المصافي العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر  
(بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر			
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	ايضاح	
١٨,٩٩٤,٩٠٠	٢٢,٧٩٨,٤٠٤	(١٣)	إيرادات استثمارات
(٧٦٨,١٧٥)	(١,٨١٤,٦٧٨)	(١٤)	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
١٨,٢٢٦,٧٢٥	٢٠,٩٨٣,٧٢٦		
(٢,٨٠٦,٤١٨)	(٣,١٣٨,٤٠٠)	(١٥)	المصاريف من العمليات الرئيسية:
(٣٦٣,٠٠٦)	-	(٦)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣,١٦٩,٤٢٤)	(٣,١٣٨,٤٠٠)		مخصص هبوط في قيمة استثمار
١٥,٠٥٧,٣٠١	١٧,٨٤٥,٣٢٦		إجمالي المصاريف
			صافي ربح النشاط
٣٠٦,١٩٧	٤٦٧,٤٦٢		إيرادات أخرى
١٥,٣٦٣,٤٩٨	١٨,٣١٢,٧٨٨		صافي الدخل للسنة قبل الزكاة
(٨٠٧,٢٤٩)	(١,١٤٢,٠٨٩)	(١٢-ب)	مصاريف الزكاة
١٤,٥٥٦,٢٤٩	١٧,١٧٠,٦٩٩		صافي دخل السنة
<b>بنود الدخل الشامل الأخر</b>			
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر:			
-	(٩٠,٧٥٧)	(١٠)	إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين
١٩,٩٣٧	(١٣١,٤٥٥)	(٦)	حصة الشركة في (خسائر) أرباح إعادة قياس المنافع المحددة للموظفين لشركة زميلة
٥٦,١٦٩,٤٦٤	١٧,٧٣٧,٤١٤	(٢-٥)	التغيرات في استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة
٧٠,٧٤٥,٦٥٠	٣٤,٦٨٥,٩٠١		إجمالي الدخل الشامل للسنة
٠,٩٧	١,١٤	(١٦)	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي الدخل للسنة

رئيس مجلس الإدارة

مدير إدارة الشركة

مسئول الحسابات

الاسم: الأمير محمد بن خالد بن تركي آل سعود

الاسم: فهد عبد الرحمن المعيلك

الاسم: عبدالله إبراهيم الجهني

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 التغيرات في حقوق المساهمين  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
(بالريال السعودي)

اجمالي حقوق المساهمين	ارباح مقترح توزيعها	ارباح مبقاة	احتياطي تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	احتياطي نظامي	رأس المال	
٣١٧,٢٨٠,٤٢٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٨٢٤,٨٧٥	١٧٢,٠٢٥,٥٠٥	٢٢,٩٣٠,٠٤٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ م
١٤,٥٥٦,٢٤٩	-	١٤,٥٥٦,٢٤٩	-	-	-	صافي دخل السنة
٥٦,١٨٩,٤٠١	-	١٩,٩٣٧	٥٦,١٦٩,٤٦٤	-	-	التغير في بنود الدخل الشامل الاخر للسنة
٧٠,٧٤٥,٦٥٠	-	١٤,٥٧٦,١٨٦	٥٦,١٦٩,٤٦٤	-	-	اجمالي الدخل الشامل للسنة
-	-	(١,٤٥٥,٦٢٥)	-	١,٤٥٥,٦٢٥	-	محول الى الاحتياطي النظامي
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات ارباح (ايضاح ١٧)
٤٣٠,٥٢٦,٠٧٠	-	٢٧,٩٤٥,٤٣٦	٢٢٨,١٩٤,٩٦٩	٢٤,٣٨٥,٦٦٥	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٤٣٠,٥٢٦,٠٧٠	-	٢٧,٩٤٥,٤٣٦	٢٢٨,١٩٤,٩٦٩	٢٤,٣٨٥,٦٦٥	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ م
١٧,١٧٠,٦٩٩	-	١٧,١٧٠,٦٩٩	-	-	-	صافي دخل السنة
١٧,٥١٥,٢٠٢	-	(٣٢٢,٢١٢)	١٧,٧٣٧,٤٦٤	-	-	التغير في بنود الدخل الشامل الاخر للسنة
٣٤,٦٨٥,٩٠١	-	١٦,٩٤٨,٤٨٧	١٧,٧٣٧,٤٦٤	-	-	اجمالي الدخل الشامل للسنة
-	-	(١,٧١٧,٠٧٠)	-	١,٧١٧,٠٧٠	-	محول الى الاحتياطي النظامي
(١١,٢٥٠,٠٠٠)	-	(١١,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات ارباح (ايضاح ١٧)
٤٥٣,٩٦١,٩٧١	-	٣١,٩٢٦,٨٥٢	٢٤٥,٩٣٧,٣٨٣	٢٦,١٠٢,٧٣٥	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

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

٢٩٨٨

شركة المصافي العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية  
(بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١٥,٣٦٣,٤٩٨	١٨,٣١٢,٧٨٨	<b>التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية</b>
		صافي دخل السنة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي دخل السنة قبل الزكاة إلى صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:
٣,٨٩٧	٥,٥٢٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
٦٣,٤٧١	٧٣,٥٠٩	التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٦٨,١٧٥	١,٨١٤,٦٧٨	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
٣٦٣,٠٠٦	-	مخصص هبوط في قيمة استثمار
-	(٢,٠٥٠)	(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
(٣٠١,٥٠٠)	٣٠١,٥٠٠	التغيرات في بنود الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٣,٨٠٥,٥٠٣)	٢٨٧,١٦١	مستحق من شركات زميلة
١١١,١٢٠	١٤٨,٣٦٩	ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى
(٢,٥٣٠,٧١٣)	(٧٩,١٩٨)	مساهمون دائنون
١٠,٠٣٥,٤٥١	٢٠,٨٦٢,٢٨٢	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
(١,٤٥٦,٣٧٥)	(٨٠٥,٩٠٥)	النقد الناتج من التشغيل
٨,٥٧٩,٠٧٦	٢٠,٠٥٦,٣٧٧	زكاة مدفوعة
		<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٥,٩٥٠)	(٥٣,٧٣٤)	إضافات ممتلكات ومعدات
-	(١,١٣٥,٣٩٢)	شراء استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	٢,٠٥٠	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
-	٤٧,٥٦٨	متحصلات من بيع استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٥,٩٥٠)	(١,١٣٩,٥٠٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(١١,٢٥٠,٠٠٠)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(١١,٢٥٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
١,٠٧٣,١٢٦	٧,٦٦٦,٨٦٩	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٢٧,٥٧٠,١٤٣	٢٨,٦٤٣,٢٦٩	الزيادة في نقد وما في حكمه
٢٨,٦٤٣,٢٦٩	٣٦,٣١٠,١٣٨	نقد وما في حكمه في بداية السنة
		نقد وما في حكمه في نهاية السنة
		<b>معلومات مكملة للعمليات غير النقدية</b>
٥٦,١٦٩,٤٦٤	١٧,٧٣٧,٤١٤	التغيرات في استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

رئيس مجلس الإدارة

مدير إدارة الشركة

مسئول الحسابات

الاسم: الأمير محمد بن خالد بن تركي آل سعود

الاسم: فهد عبدالرحمن السبيك

الاسم: عبدالله إبراهيم الجهني

التوقيع:

التوقيع:

التوقيع:

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

شركة المصافي العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م  
(بالريال السعودي)

**١ - نبذة عن الشركة**

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م بلغ رأس مال الشركة مبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م : ١٥٠ مليون ريال سعودي) مقسم إلى ١٥ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م : ١٥ مليون سهم) بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريال سعودي عن كل سهم.

يتمثل نشاط الشركة في إستخراج 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 الإستثمار ولا يوجد لها قطاعات أعمال أخرى.

يقع المكتب المسجل للشركة في العنوان التالي:

مركز ادھم التجاري ، جدة

طريق المدينة المنورة

ص . ب ١١١٣ ، جدة ٢١٤٣١ ، المملكة العربية السعودية

تبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة.

**٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة**

**١-٢ بيان الالتزام**

تم اعداد القوائم المالية (" القوائم المالية") وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

**٢-٢ أساس القياس**

تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية ما عدا التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والتي تم احتسابها على أساس القيمة الحالية للالتزامات المستقبلية وإستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل.

**٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض**

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

## شركة المصافي العربية السعودية (شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (بالريال السعودي)

#### ٣ - التقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية استخدام الأحكام والتقديرات والإفتراضات الهامة والتي تؤثر على المبالغ المقرر عنها للموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ التقرير، والمبالغ المقرر عنها للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقرير. يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكل مستمر ويتم تحديد تلك التقديرات والأحكام على أساس الخبرة التاريخية وبعض العوامل الأخرى، بما فيها التوقعات للأحداث المستقبلية المعقولة في ظل هذه الظروف. تقوم الشركة بإجراء التقديرات والإفتراضات فيما يتعلق بالمستقبل. وتعتقد إدارة الشركة أن النتائج الفعلية لا تختلف عن التقديرات بشكل جوهري. إن التقديرات والإفتراضات الهامة والتي قد تسبب في إجراء تعديلات جوهرياً على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية، قد تم توضيحها فيما يلي:

#### (أ) مخصص هبوط الذمم المدينة

يتم تحديد مخصص هبوط الذمم المدينة المتوقعة بالرجوع إلى مجموعة من العوامل للتأكد من أن ارصدة الذمم المدينة غير مبالغ فيها نتيجة احتمال عدم تحصيلها، على أساس العمر من تاريخ الإقرار الأولي للذمم المدينة لقياس خسائر الائتمان المتوقعة، تم تجميع الذمم المدينة بناء على خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وعدد الأيام المتقدمة. تم استنتاج معدلات الخسارة المتوقعة من المعلومات التاريخية للشركة وتم تعديلها لتعكس النتيجة المستقبلية المتوقعة والتي تتضمن أي معلومات مستقبلية لعوامل الاقتصاد الكلي مثل التضخم ومعدل نمو الناتج المحلي .

#### (ب) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تقدر الشركة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات لإحتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الإعتبار الغرض من استخدام هذه الموجودات أو مدة الإنقضاء الفعلي لهذه الموجودات. تقوم الشركة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية لهذه الموجودات سنوياً ويتم تعديل الإستهلاك في المستقبل عندما ترى الشركة أن العمر الإنتاجي لهذه الموجودات يختلف عن التقديرات السابقة.

#### (ج) الهبوط في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات غير المالية للتأكد فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة الهبوط في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد، ويتم إثبات خسارة الهبوط في القيمة من خلال إيجاد الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة القابلة للاسترداد. ان القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع والقيمة المتبقية للاستخدام أيهما أعلى. لغرض تقييم الهبوط يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها حيث يوجد تدفقات نقدية مستقلة (وحدة توليد النقد) قابلة للتحديد. يتم مراجعة الموجودات غير المالية بخلاف الشهرة وتلك التي تعرضت للهبوط في قيمتها وذلك لاحتمالية عكس الهبوط في القيمة بتاريخ كل قائمة مركز مالي . وعندما يتم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد على أن لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها فيما لو لم يتم تسجيل أي خسارة للهبوط في قيمة الموجودات أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة، ويتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر ولا يتم عكس خسائر الهبوط في الشهرة.

#### (د) منافع الموظفين - خطة المزايا المحددة

يتم تحديد تكلفة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب برنامج المكافآت المحددة غير الممولة التي يتم قياسها باستعمال التقييم الإكتواري. يشمل التقييم الإكتواري العديد من الإفتراضات التي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتشمل هذه الإفتراضات تحديد معدل الخصم، والزيادات المستقبلية في الرواتب، وسلوك العاملين، ومعدل دوران العاملين. ونظراً لتعقيد التقييم وطبيعته طويلة الأجل فإن التزام المكافأة المحددة غير الممولة شديد الحساسية للتغيرات في هذه الإفتراضات، لذا تتم مراجعة جميع الإفتراضات مرة أو أكثر في السنة الواحدة عند الضرورة.

شركة المصافي العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م  
(بالريال السعودي)

٣ - التقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

و) قياس القيمة العادلة

تقوم الشركة بقياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة كما في تاريخ قائمة المركز المالي. ان القيمة العادلة هي سعر بيع أصل أو تحويل إلتزام في عملية منتظمة بين طرفين في السوق في تاريخ القياس. يكون قياس القيمة العادلة مبنياً على إفتراض أن بيع أصل أو تحويل إلتزام سيتم إما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الإلتزام.
- في السوق الأكثر ملائمة للموجودات والمطلوبات في حالة عدم وجود سوق رئيسي.

يجب أن يكون السوق الأكثر ملائمة متاح بالنسبة للشركة.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الإلتزام باستخدام الإفتراضات التي قد يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الإلتزام وبإفتراض أن المشاركين يعملون لأفضل ما في صالحهم.

يؤخذ في الإعتبار عند قياس القيمة العادلة لأصل غير مالي قدرة المشارك في السوق على توليد منافع إقتصادية ناتجة من أفضل إستخدام للأصل أو بيعه لمشارك آخر في السوق قد يستخدمه أفضل إستخدام.

تستخدم الشركة أساليب تقييم مناسبة للظروف والتي توفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، وتعترف بزيادة إستخدام المدخلات المتعلقة التي يمكن ملاحظتها وتقليل استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها.

إن جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس القيم العادلة لها أو الإفصاح عنها في القوائم المالية ، يتم تصنيفها ضمن التسلسل الهرمي للقيم العادلة، والذي يتم توضيحه فيما يلي، على أساس الحد الأدنى للمدخلات ذات الأهمية لقياس القيم العادلة ككل:

المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في سوق نشط للموجودات أو المطلوبات المماثلة.

المستوى ٢: أساليب التقييم بحيث يكون الحد الأدنى الذي يمكن تحديده للمدخلات ذات الأهمية لقياس القيمة العادلة يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر.

المستوى ٣: أساليب التقييم بحيث يكون الحد الأدنى الذي يمكن تحديده للمدخلات ذات الأهمية لقياس القيمة العادلة لا يمكن ملاحظته.

ز) مبدأ الإستمرارية

تم تقييم قدرة الشركة على الإستمرار وفقاً لمفهوم الإستمرارية، إن الإدارة على قناعة بأن لديها الموارد اللازمة لمواصلة العمل في المستقبل القريب علاوة على ذلك فإن الإدارة ليست على دراية بأي شكوك جوهرية قد تؤدي إلى شك كبير على قدرة الشركة في الإستمرار على أساس مفهوم الإستمرارية، وبالتالي فقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمفهوم الإستمرارية.



شركة المصافي العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م  
(بالريال السعودي)

**٤ - السياسات المحاسبية الهامة**

إن السياسات المحاسبية الهامة المبينة أدناه هي المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية، ويتم تطبيق هذه السياسات بانتظام على جميع الفترات المعروضة ما لم يذكر غير ذلك.

**٤-١ الأدوات المالية**

**الموجودات المالية**

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) تصنيف جميع الموجودات المالية وقياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة. يعتمد التصنيف على نموذج الأعمال لإدارة الموجودات المالية وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية كما هو موضح أدناه، والتي يتم تحديدها في وقت الإثبات الأولي.

إن جميع الموجودات المالية غير المصنفة كمقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وفقاً لما تم بيانه أدناه، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. ويتم إثبات صافي المكاسب والخسائر، وتشمل أي فوائد أو دخل توزيعات أرباح، ضمن الربح أو الخسارة.

**■ الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة**

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، إذا تم استيفاء كلا الشرطين التاليين:

- أن يكون هدف الاحتفاظ بالموجودات المالية ضمن نموذج الأعمال هو لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، و
  - ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي، في تواريخ محددة. تدفقات نقدية من المبلغ الأصلي والفائدة عن المبلغ الأصلي القائم فقط.
- عند إجراء تقييم ما إذا كانت الموجودات محتفظ به ضمن نموذج الأعمال الذي يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات لجمع التدفقات النقدية التعاقدية، فإن الشركة تأخذ بعين الاعتبار:
- سياسات الإدارة وأهداف الشركة وأداء تلك السياسات من الناحية العملية.
  - المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نموذج العمل)، وعلى وجه الخصوص، الطريقة التي تدار بها تلك المخاطر.
  - كيف تقوم الإدارة بتقييم أداء المحفظة.
  - ما إذا كانت استراتيجية الإدارة تركز على كسب إيرادات العمولات التعاقدية.
  - درجة تكرار أي مبيعات للموجودات المتوقعة.
  - السبب وراء أي مبيعات للموجودات.

يتم إثبات إيرادات الفائدة وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية والهبوط في القيمة ضمن الربح أو الخسارة. يتم إثبات أي ربح أو خسارة ناتجة عن التوقف عن الإثبات ضمن الربح أو الخسارة.

تم قياس الموجودات المالية المصنفة كقروض وذمم مدينة والتي تم قياسها بالتكلفة المطفأة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" حيث أنها محتفظ بها في نموذج الأعمال لجمع التدفقات النقدية التعاقدية وتتكون هذه التدفقات النقدية من دفعات أصل المبلغ والفائدة فقط.

**■ الاستثمارات في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر**

يتم قياس الاستثمارات في أدوات الدين التي تستوفي الشروط التالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

- يحتفظ بالموجودات المالية ضمن نموذج أعمال يتم تحقيق هدفه من خلال تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية.
- الشروط التعاقدية للأصل المالي تعطي الحق في تواريخ محددة تدفقات نقدية تعد من المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي.

يتم إثبات إيرادات الفائدة وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية والهبوط في القيمة ضمن الربح أو الخسارة. يتم إثبات جميع التغييرات الأخرى في القيمة الدفترية لهذه الأدوات في الدخل الشامل الآخر وتراكماتها تحت احتياطي إعادة تقييم الاستثمار. عندما يتم استبعاد هذه الأدوات، يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الربح أو الخسارة.

ليس لدى الشركة استثمارات في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

شركة المصافي العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م  
(بالريال السعودي)

٤ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-١ الأدوات المالية (تتمة)

■ الاستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند الاعتراف الأولي، يمكن للشركة إجراء اختبار لا رجعة فيه (على أساس كل أداة على حدة) لتحديد أن الاستثمار في أدوات حقوق الملكية سيكون بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. ولا يسمح بذلك إذا كان الاحتفاظ بالاستثمار لغرض المتاجرة.

يتم اعتبار الاحتفاظ بأصل مالي لغرض المتاجرة إذا:

- يتم اكتسابها بشكل أساسي لغرض بيعها أو إعادة شرائها على المدى القريب.
- يعد الاستثمار جزء من محفظة لجنى الأرباح في المدى القصير. أو
- إذا كانت مشتقات.

يتم قياس الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الآخر مبدئياً بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكاليف المعاملة. بعد ذلك، يتم قياسها بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر. لا يتم أبداً إعادة تصنيفها ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر ولا يتم إثبات أي هبوط فيها في قائمة الربح أو الخسارة.

يتم إثبات دخل توزيعات الأرباح في قائمة الأرباح أو الخسائر عندما يتم ثبوت حق الشركة في استلام توزيعات الأرباح وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥)، ما لم تمثل توزيعات الأرباح بشكل واضح استرداد جزءاً من تكلفة الاستثمار.

يتضمن احتياطي إعادة تقييم الاستثمار التغير التراكمي الصافي في القيمة العادلة للاستثمار في حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. عندما يتم استبعاد هذه الأدوات المالية، فإن المبلغ المتراكم في القيمة العادلة يتم تحويله من الاحتياطي إلى الأرباح المبقة.

الهبوط في قيمة الموجودات المالية

يستخدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) نموذج "الخسائر الائتمانية المتوقعة". ويتم تطبيق النموذج على الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة وعلى أدوات الدين التي تقاس بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وليس على الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية. ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) يتم إثبات الخسائر الائتمانية بشكل مبكر عن معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩).

تطبق الشركة المنهج المبسط في احتساب الهبوط في القيمة. يتم تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية باستخدام تجربة خسارة الائتمان التاريخية للشركة، مع تعديلها بالظروف الاقتصادية العامة وتقييم كل من الاتجاه الحالي وكذلك توقعات الظروف في تاريخ التقرير، بما في ذلك القيمة الزمنية للنقود حيثما كان ذلك مناسباً.

يعد قياس خسائر الائتمان المتوقعة دليل على احتمال التعثر عن السداد، أو الخسارة المعطاة الافتراضية (بمعنى حجم الخسارة إذا كان هناك تعثر عن السداد). يعتمد تقييم احتمالية التخلف عن السداد بناءً على البيانات التاريخية التي يتم تعديلها بواسطة معلومات تتنبأ بالمستقبل كما هو موضح أعلاه.

استبعاد الموجودات المالية

تقوم الشركة بإلغاء الموجودات المالية فقط عندما تنتهي الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الموجودات أو تقوم بتحويل الموجودات المالية ومخاطر ومزايا الملكية إلى جهة أخرى. إذا لم تقم الشركة بنقل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بجميع مخاطر ومنافع الملكية للموجودات فتستمر الشركة بالاعتراف بحصتها المحتفظ بها في الموجودات والإلتزامات المرتبطة بالموجودات المالية إلى المبالغ التي قد تضطر لدفعها.

الإلتزامات المالية

تصنف المطلوبات المالية إما بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. تم تصنيف وقياس جميع المطلوبات المالية لدى الشركة بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العائد الفعلي. ولا يوجد لدى الشركة إلتزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية فقط عندما يتم الوفاء أو إلغاء أو انتهاء هذه الإلتزامات.

شركة المصافي العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م  
(بالريال السعودي)

٤ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٤ موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

أ) موجودات حق الاستخدام

يتم الاعتراف بعقد الإيجار كموجودات حق الاستخدام مع التزاماته المقابلة في التاريخ الذي تصبح فيه الموجودات المؤجرة جاهزة للاستخدام من قبل الشركة. يتم تخصيص كل دفعة من دفعات عقد الإيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم الاعتراف بتكلفة التمويل في قائمة الأرباح أو الخسائر على مدى مدة الإيجار. يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل ومدة عقد الإيجار، أيهما أقصر، وعلى أساس القسط الثابت.

تقاس موجودات حق الاستخدام بداية بالتكلفة وتتكون مما يلي:

- مبلغ القياس الأولي للالتزام عقد الإيجار،
- أي دفعات عقد إيجار تمت في أو قبل تاريخ بدء عقد الإيجار ناقص أي حوافز إيجار مستلمة،
- أي تكاليف مباشرة أولية، و
- تكاليف الاسترداد، حيثما تنطبق.

ب) التزامات عقود الإيجار

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تقوم الشركة بتسجيل التزامات الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي تتم على مدى مدة عقد الإيجار. تتضمن مدفوعات الإيجار مدفوعات ثابتة (بما فيها دفعات ثابتة في جوهرها) ناقصاً أي حوافز إيجار قابلة للاستلام ومدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل والمبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن مدفوعات الإيجار ثمن ممارسة خيار الشراء عندما يكون هناك تيقن معقول بأن الشركة ستمارس هذا الحق إضافة إلى مدفوعات غرامات إلغاء عقد الإيجار في حال كانت شروط الإيجار تنص على ممارسة الشركة لخيار الإلغاء. بالنسبة لمدفوعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل، فإنها تسجل كمصروف في الفترة التي يتم الدفع خلالها. يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة المتضمن في عقد الإيجار أو معدل الاقتراض المتزايد بالشركة.

ج) عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات موجودات منخفضة القيمة

عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود بمدة إيجار ١٢ شهر أو أقل. الموجودات منخفضة القيمة هي البنود التي لا تفي بحدود الرسملة الخاصة بالشركة وتعتبر غير جوهرية لقائمة المركز المالي بالشركة ككل. يتم الاعتراف بمدفوعات عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الموجودات منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت في قائمة الأرباح أو الخسائر.

د) مدفوعات عقود الإيجار المتغيرة

تتضمن بعض عقود الإيجار مدفوعات متغيرة ترتبط بالاستخدام / الأداء للأصل المؤجر. يتم الاعتراف بهذه الموجودات في قائمة الأرباح أو الخسائر.

شركة المصافي العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م  
(بالريال السعودي)

٤ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٤ ممتلكات ومعدات

أ) الاعتراف والقياس

يتم قياس بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط المتراكمة - إن وجد. تتضمن التكلفة المصاريف العائدة مباشرة للاستحواذ على الأصل. إن تكلفة الموجودات المكونة ذاتياً تتضمن تكاليف المواد والعمالة المباشرة وأي تكاليف أخرى عائدة مباشرة لإعداد الأصل للاستخدام المخصص له وتكاليف تفكيك وإزالة وإعادة تركيب الأصل في موقع العمل. عندما تكون الأعمار الإنتاجية لبعض عناصر الممتلكات والمعدات مختلفة تتم المحاسبة عنها كعناصر منفصلة (عناصر أساسية) للممتلكات والمعدات. يتم تحديد الأرباح أو الخسائر عند استبعاد أي بند من بنود الممتلكات والمعدات بمقارنة المبلغ المحصل من الاستبعاد مع القيمة الدفترية للأصل ويتم إثباته بالصافي ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر.

ب) التكاليف اللاحقة

إن تكلفة استبدال أي بند من الممتلكات والمعدات يتم إثباتها ضمن القيمة الدفترية للأصل إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية من ذلك الأصل للشركة. ويمكن قياس تلك المنافع بشكل موثوق ويتم الغاء اثبات القيمة الدفترية للجزء المستبدل. إن التكلفة اليومية لخدمة الممتلكات والمعدات يتم اثباتها ضمن الأرباح والخسائر عند تكبدها.

ج) الإستهلاك

يتم احتساب الإستهلاك على مدى المبلغ القابل للإستهلاك وهو تكلفة الأصل أو مبلغ آخر بديل لقيمة التكلفة مخصصاً منه القيمة المتبقية. يتم إثبات الإستهلاك في قائمة الأرباح أو الخسائر باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من الممتلكات والمعدات، حيث أن هذه هي الطريقة الأقرب التي تعكس نمط الإستهلاك المتوقع للمنافع الاقتصادية الكامنة في الأصل.

فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للسنة الحالية وسنة المقارنة:

	%
أثاث وتجهيزات	٢٠
وسائل نقل	٢٠

تقوم الشركة بمراجعة طرق الإستهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية للممتلكات والمعدات في نهاية كل سنة مالية، للتأكد من أنها تعكس المنفعة المتحصلة عليها، وفي حال وجود فرق يتم التعامل معه كتغيرات في التقديرات المحاسبية (في سنة التغيير والسنوات اللاحقة).

٤-٤ نقد وما في حكمه

يشمل النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك والودائع تحت الطلب لدى البنوك وغيرها من الإستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية التي يكون تواريخ إستحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل.

٥-٤ إستثمارات في شركات زميلة

تتم المحاسبة عن الإستثمارات في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. وفقاً لطريقة حقوق الملكية، يتم الاعتراف بالإستثمار في الشركات الزميلة مبدئياً بالتكلفة ويتم تعديله لاحقاً بالاعتراف بحصة الشركة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر للشركة الزميلة مطروحاً منها أي هبوط في قيمة صافي الإستثمارات.

شركة المصافي العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م  
(بالريال السعودي)

٤ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٦-٤ الهبوط في القيمة

أ) الموجودات المالية

يتم اتباع نموذج للخسائر الائتمانية المتوقعة من هبوط الموجودات المالية. يتطلب نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة أن تقوم الشركة بالمحاسبة عن الخسائر الائتمانية المتوقعة والتغيرات في تلك الخسائر الائتمانية المتوقعة في تاريخ كل تقرير وذلك لاثبات التغيرات في مخاطر الائتمان من تاريخ التسجيل المبدئي. وبعبارة أخرى، فإنه لم يعد من الضروري لحدث الائتمان أن يحدث قبل اثبات الخسائر الائتمانية. وبالعكس ذلك، فإن المنشآت تقوم دائماً بالمحاسبة عن الخسائر الائتمانية المتوقعة والتغيرات في تلك الخسائر الائتمانية المتوقعة، بالتالي، يتم توفير المعلومات في الوقت المناسب عن خسائر الائتمان المتوقع.

يتم قياس الخسائر المتوقعة على أساس المبلغ المساوي (أ) للخسائر المتوقعة لمدة ١٢ شهراً، أو (ب) الخسائر المتوقعة على مدى عمر الأصل. إن لم تحدث زيادة جوهرية في المخاطر الائتمانية للأدوات المالية منذ تاريخ بدايتها، فيتم تكوين مخصص بمبلغ يعادل الخسائر المتوقعة لفترة ١٢ شهراً، وفي بعض الحالات الأخرى، يتم تكوين مخصص للخسائر المتوقعة على مدى عمر الأصل. بالنسبة للذمم المدينة التجارية ذات عناصر التمويل فإن هناك منهج مبسط متاح لذلك، حيث لا يتوجب إجراء تقييم للزيادة في مخاطر الائتمان في تاريخ كل تقرير، وبدلاً عن ذلك، يمكن للشركة تكوين مخصص للخسائر المتوقعة بناءً على الخسائر المتوقعة على مدى عمر الأصل. قررت الشركة الاستفادة من خيار الخسائر المتوقعة على مدى عمر الأصل. وبالنسبة للذمم المدينة التجارية التي لا يوجد لديها مكون تمويل مهم، يتطلب من الشركة أن تتبع نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر.

ب) الموجودات غير المالية

تقوم الشركة في نهاية كل فترة تقرير بمراجعة القيم الدفترية لموجوداتها غير المالية وذلك لتحديد ما إذا كان هنالك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر هبوط في القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر هبوط في القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الموجودات المشتركة أيضاً إلى وحدات منتجة للنقد، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها. يتم اختبار وحدة إنتاج النقد التي تم توزيع الشهرة عليها لتحديد الهبوط في القيمة سنوياً، وكلما كان هناك مؤشر على هبوط قيمة الوحدة عن طريق مقارنة القيمة الدفترية للوحدة، بما في ذلك الشهرة، مع المبلغ القابل للاسترداد للوحدة. لا يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي غير المحدد. بدلاً من ذلك يتم اختبار الأصل لتحديد الهبوط في القيمة سنوياً، وكلما كان هناك مؤشر على هبوط قيمة الأصل.

إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف الاستبعاد أو قيمة الاستخدام، أيهما أكبر. عند تقييم قيمة الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للأموال والمخاطر الخاصة بالأصل التي لم يتم تعديل تقييم التدفقات النقدية المستقبلية لها.

في حال تم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأصل (أو الوحدة المنتجة للنقد) بأقل من القيمة الدفترية، يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للاسترداد. يتم إثبات خسائر الهبوط مباشرة في الربح أو الخسارة.

عندما يتم عكس خسارة الهبوط في القيمة لاحقاً تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة المعاد تقديرها القابلة للاسترداد، بحيث لا تزيد القيمة الدفترية المعدلة عن قيمة الأصل (أو الوحدة المنتجة للنقد) فيما لو لم يتم احتساب خسارة هبوط القيمة له في السنوات السابقة. يتم تسجيل رد خسارة هبوط القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة. لا يتم عكس خسارة هبوط القيمة التي تم إثباتها في الفترات الماضية للشهرة في الفترة اللاحقة.

٧-٤ الزكاة المستحقة

يتم احتساب مخصص الزكاة سنوياً في القوائم المالية وفقاً لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. تتم تسوية مخصص الزكاة في السنة المالية التي يتم خلالها اعتماد الربط النهائي ويتم إثبات أي فروقات بين مخصص الزكاة والربط النهائي وفق متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٨ " السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية، والاختفاء " وتدرج في الفترة المالية التي يصدر بها الربط الزكوي.

٨-٤ ضريبة القيمة المضافة

تخضع الشركة لنظام ضريبة القيمة المضافة ويتم احتساب الضريبة فور صدور الفاتورة أو تسليم السلعة أو إستلام الثمن أو جزء منه، ويتم تقديم إقرار ضريبة القيمة المضافة على أساس ربع سنوي.

شركة المصافي العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
(بالريال السعودي)

٤ - التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٩-٤ **منافع الموظفين**

تقوم الشركة بالمساهمة بمخصص التقاعد والتأمين الإجتماعي لمنسوبيها وفقاً لنظام العمل السعودي.

**أ) التزامات منافع الموظفين**

تستحق التزامات منافع الموظفين لكافة الموظفين العاملين وفقاً لشروط وأحكام نظام العمل المتبع في الشركة، عند انتهاء عقود خدماتهم. يتم احتساب التزام الشركة المتعلق بخطط المنافع المحددة عن طريق تقدير قيمة المنافع المستقبلية التي تستحق للموظفين في الفترات الحالية والمستقبلية وتخصم القيمة للوصول إلى القيمة الحالية.

تضع الشركة الإفتراضات التي تستخدم عند تحديد العناصر الرئيسية للتكاليف بغرض الوفاء بهذه الإلتزامات المستقبلية. يتم وضع هذه الإفتراضات بعد استشارة الخبير الاكتواري في الشركة وتشمل تلك الإفتراضات التي تستخدم لتحديد تكلفة الخدمة الاعتيادية وكذلك عناصر التمويل المتعلقة بالمطلوبات. يقوم الخبير الاكتواري المؤهل باحتساب التزام المنافع المحددة وذلك باستخدام طريقة المبالغ المستحقة حسب الوحدة.

يتم الاعتراف بإعادة تقييم التزامات المنافع المحددة التي تتكون من الأرباح والخسائر الاكتوارية مباشرة في قائمة الدخل الشامل الآخر، تحدد الشركة مصروف الفائدة الصافي على التزامات المنافع المحددة للسنة عن طريق تطبيق معدل الخصم الذي يستخدم في قياس التزامات المنافع المحددة عند بداية السنة وصافي الإلتزامات المحددة فيها بعد الأخذ بالاعتبار أي تغيير يطرأ على صافي التزامات المنافع المحددة خلال السنة نتيجة المساهمات والمدفوعات للإلتزامات. يتم الاعتراف بمصروف الفائدة الصافي والمصاريف الأخرى المتعلقة بخطط المنافع المحددة في قائمة الأرباح أو الخسائر.

**ب) منافع الموظفين قصيرة الأجل**

يتم قياس التزامات منافع الموظفين قصيرة الأجل على أساس غير مخفض ويتم تحميلها كمصاريف عند تقديم الخدمة المتعلقة بها.

يتم إثبات الإلتزام للمبلغ المتوقع دفعه بموجب خطة دفع المكافآت النقدية قصيرة الأجل أو خطة حصص الربح إذا كان للشركة التزام قانوني أو تعاقدية لدفع ذلك المبلغ نتيجة لخدمة مسبقاً تم تقديمها من قبل الموظف، وإذا كان من الممكن تقدير قيمة الإلتزام بشكل موثوق.

١٠-٤ **المخصصات**

يتم الاعتراف بالمخصص ما إذا ترتب على الشركة نتيجة لأحداث سابقة الإلتزام قانوني حالي أو ضمني يمكن تقديره بشكل موثوق، مع احتمال وجود ضرورة إقتصادية لسداد ذلك الإلتزام. يتم تحديد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل ما والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر الخاصة بذلك الإلتزام. يتم الاعتراف بالخصم ضمن تكاليف التمويل.

عندما يكون من المتوقع أن يتم الإسترداد (من قبل طرف آخر) لبعض من أو لجميع الإنفاق المطلوب لتسوية مخصص (من خلال عقد تأمين على سبيل المثال)، فإنه يتم إثبات المبلغ المسترد فقط عندما يكون في حكم المؤكد أنه سيتم إستلام المبلغ المسترد إذا قامت المنشأة بتسوية الإلتزام، ويتم إثبات هذا المبلغ المسترد كأصل منفصل. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر وذلك بالصافي بعد طرح المبلغ المسترد.

١١-٤ **المصروفات العمومية والإدارية**

يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لأساس الإستحقاق وتحمل هذه المصروفات على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها. المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية.

١٢-٤ **تحقق الإيرادات**

تقوم الشركة بالاعتراف بالإيرادات من الإستثمارات في الشركات التي تقل نسبة الملكية فيها عن ٢٠٪ عند استحقاقها، يتم تسجيل إيرادات الإستثمارات في الشركات الزميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية، تقيد إيرادات الودائع البنكية على أساس مبدأ الإستحقاق.

١٣-٤ **إيرادات توزيعات الأرباح**

يتم إثبات دخل توزيعات الأرباح في قائمة الأرباح أو الخسائر عندما يتم ثبوت حق الشركة في إستلام توزيعات الأرباح وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥)، ما لم تمثل توزيعات الأرباح بشكل واضح إسترداد جزءاً من تكلفة الإستثمار. ويتم تسجيل الأرباح المقترحة توزيعها بعد تاريخ القوائم المالية في حسابات السنة التي تعتمد فيها الجمعية العمومية تلك التوزيعات على أن يتضمن تقرير مجلس الإدارة السنوي جميع التوزيعات المشار إليها ،

شركة المصافي العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م  
(بالريال السعودي)

٤ - التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٤-٤ المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تحويل قيمة المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء تلك المعاملات وتحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية والمسجلة بالعملة الأجنبية في نهاية السنة المالية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. الأرباح أو الخسائر المحققة وغير المحققة الناتجة من فروق أسعار الصرف يتم إدراجها في قائمة الأرباح أو الخسائر.

١٥-٤ البنود المتداولة والغير متداولة

يتم عرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي على أساس تصنيفها كمتداولة أو غير متداولة، يعتبر الأصل متداول عندما يكون:

- من المتوقع أن يتحقق أو ينوى بيعه أو استهلاكه خلال دورة التشغيل العادية.
- محتفظ به لغرض المتاجرة.
- من المتوقع أن يتحقق خلال فترة اثني عشر شهراً فيما بعد فترة التقرير، أو
- نقد أو ما في حكمه ما لم يكن مقيد من أن يتم صرفه أو استخدامه لتسوية التزام لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير.

جميع الموجودات الأخرى يتم تصنيفها كموجودات غير متداولة.

تعتبر المطلوبات متداولة عندما يكون:

- من المتوقع أن يتم تسويتها خلال دورة التشغيل العادية.
- محتفظ بها لغرض المتاجرة.
- يحين موعد استحقاقها للتسوية خلال فترة اثني عشر شهراً فيما بعد فترة التقرير، أو
- لا يوجد حق غير مشروط لتأجيل تسوية التزام على الأقل لفترة اثني عشر شهراً فيما بعد فترة التقرير.

جميع الالتزامات الأخرى يتم تصنيفها كمطلوبات غير متداولة.

١٦-٤ ربحية السهم

يتم عرض ربحية السهم الأساسي وربحية السهم المخفضة (إن وجدت) وذلك للأسهم العادية، حيث يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة الربح أو الخسارة الخاصة بحملة الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة، معدلة بعدد الأسهم العادية المعاد شراؤها أو المصدرة خلال السنة. ويتم احتساب ربحية السهم المخفضة بتعديل الربح أو الخسارة الخاصة بحملة الأسهم العادية للشركة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة بآثار جميع الأسهم العادية المخفضة المحتمل إصدارها خلال السنة.

١٧-٤ المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والتي تم تطبيقها من ١ يناير ٢٠١٩م

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ " عقود الإيجار "

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ في يناير ٢٠١٦م والذي يطبق على الفترات المالية التي تبدأ في ٢٠١٩/٠١/٠١م وما بعدها مع السماح بالتطبيق المبكر للشركات التي تطبق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥. بهدف المعيار إلى توفير معلومات ملائمة لمستخدمي القوائم المالية لتقييم أثر الإيجارات على مركز الشركة المالي وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية.

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) محل المعايير والتفسيرات الحالية لعقود الإيجار، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار"، وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (٤) "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار"، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (١٥) "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز"، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (٢٧) "تقييم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار".

استفادت الشركة من الإعفاءات الاختيارية نظراً لأن عقود الإيجار قصيرة الأجل تجدد سنوياً، وأن عقود الإيجار للموجودات ذات قيمة منخفضة نسبياً. وعليه، فإن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" لم يكن له تأثير على القوائم المالية للشركة.

١٨-٤ المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والتي لم يتم تطبيقها بعد

فيما يلي بيان ببعض المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة للسنوات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠م مع السماح بالتطبيق المبكر ولكن لم تقم الشركة بتطبيقها عند إعداد هذه القوائم المالية:

١٨-٤-١ التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة.

١٨-٤-٢ التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٨) الإستثمارات في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة.

١٨-٤-٣ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٧) عقود التأمين.

تتوقع الإدارة بأنه سيتم تطبيق هذه المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات في القوائم المالية للشركة عندما تصبح قابلة للتطبيق، وأن تطبيق هذه المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات، من غير المتوقع أن يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية للشركة في فترة التطبيق الأولي.

شركة المصافي العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
(بالريال السعودي)

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

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	البيان
٣٤٧,٦٤٩,٧٠٣	٣٦٤,٦٦٧,٥٢٠	المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي
١,٤٢٧,١٣٨	٢,٠٣١,٤٢٢	شركة أسمنت تبوك
-	١,٢٥٠,٧٠٥	شركة الزيت العربية السعودية (ارامكو السعودية)
٤٧,٥٦٨	-	بنك الرياض
٣٤٩,١٢٤,٤٠٩	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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	البيان
١٧٢,٠٢٥,٥٠٥	٢٢٨,١٩٤,٩٦٩	الرصيد في بداية السنة
٥٦,١٦٩,٤٦٤	١٧,٧٣٧,٤١٤	أرباح غير محققة خلال السنة (إيضاح ٣-٥)
٢٢٨,١٩٤,٩٦٩	٢٤٥,٩٣٢,٣٨٣	

٣-٥ فيما يلي تفاصيل الإستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

أرباح غير محققة للسنة	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م		اسم الشركة
	٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	القيمة السوقية للسهم	عدد الأسهم	
١٧,٠١٧,٨١٧	٣٤٧,٦٤٩,٧٠٣	٣٦٤,٦٦٧,٥٢٠	٢٤	١٥,١٩٤,٤٨٠	المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي
٦٠٤,٢٨٤	١,٤٢٧,١٣٨	٢,٠٣١,٤٢٢	١٥,٨٠	١٢٨,٥٧١	شركة أسمنت تبوك
١١٥,٣١٣	-	١,٢٥٠,٧٠٥	٣٥,٢٥	٣٥,٤٨١	شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)
-	٤٧,٥٦٨	-	-	-	بنك الرياض
١٧,٧٣٧,٤١٤	٣٤٩,١٢٤,٤٠٩	٣٦٧,٩٤٩,٦٤٧			



شركة المصافي العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م  
(بالريال السعودي)

٦ - إستثمارات في شركات زميلة

تتمثل الإستثمارات في شركات زميلة مما يلي :

البيان	قطاع الاعمال الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
أ - الشركة العربية للصهاريج المحدودة الرصيد في بداية السنة حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة حصة الشركة من بنود الدخل الشامل الآخر للشركة الزميلة الرصيد في نهاية السنة	خدمات	المملكة العربية السعودية	٢٧٪	٥٠,٢٥٥,٤٩٢	٥١,٠٠٣,٧٣٠ (٧٦٨,١٧٥)
ب - الشركة العربية للسلفونات المحدودة الرصيد في بداية السنة مخصص الهبوط في قيمة استثمار الرصيد في نهاية السنة *	صناعية	المملكة العربية السعودية	٣٤٪	٤٨,٣٠٩,٣٥٩	١٩,٩٣٧ ٥٠,٢٥٥,٤٩٢
				٣٦٣,٠٠٦ (٣٦٣,٠٠٦)	٣٦٣,٠٠٦ (٣٦٣,٠٠٦)
				٤٨,٣٠٩,٣٥٩	٥٠,٢٥٥,٤٩٢

\* قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٩ محرم ١٤٣٨هـ الموافق ١٠ أكتوبر ٢٠١٦م تعميم المستشار القانوني للشركة برفع دعوى قضائية ضد إدارة الشركة العربية للسلفونات المحدودة وذلك للنتائج الغير مرضية للشركة المذكورة والتي ترتب عليها خسائر أكثر من نصف رأسمالها. تم رفع الدعوى القضائية رقم (٢/١٥٧٤/ق) لعام ١٤٣٨هـ بتاريخ ٢١ صفر ١٤٣٨هـ الموافق ٢١ نوفمبر ٢٠١٦م ومطالبة الشركة العربية للسلفونات المحدودة بمبلغ ٢٦,٢٦٨,١٣٣ ريال سعودي تمثل كافة الخسائر التي لحقت بالشركة من جراء إدارتها ومطالبتها بالتعويض عن الخسائر الموضحة بلائحة الدعوى ضد الشركة العربية للسلفونات المحدودة.

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

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 لوجود التزامات قانونية للغير. تبلغت الشركة بتاريخ ٢٦ جمادى الثاني ١٤٣٩هـ الموافق ١٤ مارس ٢٠١٨م من مكتب المستشار القانوني المكلف بمتابعة القضية أنه في هذه الجلسة حكمت الدائرة بحل وتصفية الشركة العربية للسلفونات المحدودة وتعيين مكتب المحاسب القانوني صالح عبدالله 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 و ٢٠١٩م من المصفي القضائي للشركة العربية للسلفونات المحدودة لتقييم الاستثمار أو الالتزامات المحتملة على الشركة.

شركة المصافي العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
(بالريال السعودي)

٧ - ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى

تتمثل الذمم المدينة والموجودات المتداولة الأخرى مما يلي :

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١١,٣٩٥,٨٦٠	١١,٣٩٥,٨٦٠	توزيعات أرباح مستحقة *
١٠,٠١٩	١٠,٨٨٠	مصاريف مدفوعة مقدما
٤٩٨,٧٨٥	٢١٠,٧٦٣	موجودات متداولة أخرى
١١,٩٠٤,٦٦٤	١١,٦١٧,٥٠٣	

\* تتمثل في توزيعات الأرباح المستحقة من الإستثمار في شركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي.

٨ - معاملات مع أطراف ذوي علاقة

(أ) تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في المساهمين بالشركة والشركات التي يمتلكون فيها بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أسهم / حصص تخولهم في السيطرة على هذه الشركات. فيما يلي ملخصاً بأهم المعاملات التي أبرمت مع هذه الأطراف خلال السنة:

حجم التعامل خلال		نوع التعامل	العلاقة	البيان
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م			
٣٠١,٥٠٠	٣٠١,٥٠٠	أتعاب خدمات إدارية	شركة زميلة	الشركة العربية للصهاريج المحدودة
١٢٠,٠٠٠	-	رواتب وبدلات	العضو المنتدب	العضو المنتدب

(ب) مستحق من شركات زميلة

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١,٠٧٧,٣١٢	٧٧٥,٨١٢	الشركة العربية للصهاريج المحدودة
٧,٧٣٨,١٣٣	٧,٧٣٨,١٣٣	الشركة العربية للسلفونات المحدودة
(٧,٧٣٨,١٣٣)	(٧,٧٣٨,١٣٣)	(يخصم) مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١,٠٧٧,٣١٢	٧٧٥,٨١٢	

٩ - نقد وما في حكمه

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٣٣٠	٣,٩٣٧	نقد بالصندوق
٢٨,٦٤٢,٩٣٩	٣٦,٣٠٦,٢٠١	نقد بالبنوك
٢٨,٦٤٣,٢٦٩	٣٦,٣١٠,١٣٨	

شركة المصافي العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
(بالريال السعودي)

١٠ - التزامات المنافع المحددة للموظفين

١-١٠ المبالغ المعترف بها في قائمة المركز المالي :

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٣١٣,٨٠٩	٣٧٧,٢٨٠	الرصيد الافتتاحي
		المدرج ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر
٦٣,٤٧١	٧٣,٥٠٩	تكلفة الخدمة الحالية وتكلفة الفائدة
		المدرج ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر
-	٩٠,٧٥٧	الخسائر الإكتوارية
٣٧٧,٢٨٠	٥٤١,٥٤٦	الرصيد الختامي

٢-١٠ الافتراضات الاكتوارية الرئيسية

الافتراضات الاكتوارية الهامة المستخدمة لتقييم الالتزامات المتعلقة بمكافأة نهاية الخدمة للموظفين كما يلي:

كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٢,٩٠%	معدل الخصم
٢,٩٠%	معدل زيادة الرواتب
٦٠	سن التقاعد

إن حساسية التزام المكافأة المحددة للتغيرات في الافتراضات الرئيسية المرجحة هي كما يلي:

التأثير على التزام المنافع المحددة	التغير في الافتراضات	معدل الخصم
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م		
٥٢٠,٥٧٩	الزيادة في الافتراضات بنسبة ٠,٥%	معدل الخصم
٥٦٤,٤٠٨	النقص في الافتراضات بنسبة ٠,٥%	
٥٦٣,١٥٤	الزيادة في الافتراضات بنسبة ٠,٥%	معدل زيادة الرواتب
٥٢١,٥٣٩	النقص في الافتراضات بنسبة ٠,٥%	

شركة المصافي العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م  
(بالريال السعودي)

١١ - مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى

تتمثل مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى مما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٨م	٢٠١٩م	
٣٦٩,٦٣٨	٢٩٠,٤٤٠	مصاريف مستحقة
٥,٠٩٩,١١٩	٥,٠٩٩,١١٩	مخصص مقابل ضمان بنكي *
٥,٤٦٨,٧٥٧	٥,٣٨٩,٥٥٩	

\* 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 أكتوبر ٢٠١٧م صدر حكم الدائرة التنفيذية الرابعة عشر بمحكمة التنفيذ بحفاظة جدة بمطالبة الشركة العربية للسلفونات المحدودة سداد 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.

١٢ - الزكاة المستحقة

أ - إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة هي كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٨م	٢٠١٩م	
٣٩٩,٣٩١,٠٠٢	٤١٦,٣١٨,٣١٦	موجودات غير متداولة
٣٧٧,٢٨٠	٥٤١,٥٤٦	مطلوبات غير متداولة
٣٦٧,٢٨٠,٤٢٠	٤٣٠,٥٢٦,٠٧٠	حقوق المساهمين اول المدة
١٥,٣٦٣,٤٩٨	١٨,٣١٢,٧٨٨	صافي الدخل للسنة قبل الزكاة

تم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول إلى وعاء الزكاة للسنة.

ب - حركة الزكاة المستحقة

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٨م	٢٠١٩م	
١,٤٥٦,٣٧٥	٨٠٧,٢٤٩	رصيد بداية السنة
٨٠٧,٢٤٩	١,١٤٢,٠٨٩	إضافات خلال السنة
(١,٤٥٦,٣٧٥)	(٨٠٥,٩٠٥)	تسديدات خلال السنة
٨٠٧,٢٤٩	١,١٤٣,٤٣٣	

ج - الوضع الزكوي

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وحصلت الشركة على شهادة الزكاة. أصدرت الهيئة ربوطاً زكوية للسنوات من ٢٠١٠م إلى ٢٠١٦م ونتج عنها إلزام زكوي إضافي على الشركة بمبلغ ٤٣٢,٦٥٧ ريال سعودي وقد تم سداؤه خلال الربع الثاني من سنة ٢٠١٨م.

شركة المصافي العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
(بالريال السعودي)

١٣ - إيرادات إستثمارات

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١٨,٩٩٣,١٠٠	٢٢,٧٩١,٧٢٠	المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي
١,٨٠٠	٦,٦٨٤	بنك الرياض
١٨,٩٩٤,٩٠٠	٢٢,٧٩٨,٤٠٤	

١٤ - حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
(٧٦٨,١٧٥)	(١,٨١٤,٦٧٨)	الشركة العربية للصهاريح المحدودة

١٥ - مصاريف عمومية وإدارية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١,٠٦٨,٤٤٣	١,٠١٦,٠٣٦	رواتب وأجور وما في حكمها
٥٣٨,١٤٠	٤٠٠,٠٠٠	مكافأة مجلس الإدارة واللجان التابعة
٣٣٠,٥٠٠	٧٥٠,١٢٩	أتعاب مهنية وقانونية
٢٦٢,٦٥١	٢٦٦,٦٢٤	رسوم هيئة السوق المالية
١٦٢,٣٠٤	١٧٥,٤٣٠	مكافآت العاملين
٢٦,٤٠٠	٢٠,٧٥٠	إعلانات بالصحف
٦٧,٥٠٠	٨١,٠٠٠	بدل حضور اجتماعات مجلس الإدارة واللجان التابعة
١١٤,٠٢٨	١١٤,٩٧٧	إيجارات
٣٢,٤٣٢	٤٠,٩٣٠	تأمينات اجتماعية
٣٣,١٠٠	١٧,٠٠٠	مصاريف الجمعية العمومية
١٧,٥٧٣	٣٢,٦٥٥	مصاريف بنكية
٥٢,٣٥٧	١٠١,٤١٨	مصاريف علاج
١٠٠,٩٩٠	١٢١,٤٥١	أخرى
٢,٨٠٦,٤١٨	٣,١٣٨,٤٠٠	

١٦ - ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي دخل السنة

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١٤,٥٥٦,٢٤٩	١٧,١٧٠,٦٩٩	صافي دخل السنة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٩٧	١,١٤	الربحية الأساسية والمخفضة للسهم من صافي دخل السنة

شركة المصافي العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م  
(بالريال السعودي)

١٧ - توزيعات أرباح

وافقت الجمعية العامة الثامنة والأربعون بتاريخ ١٩ شعبان ١٤٤٠هـ الموافق ٢٤ أبريل ٢٠١٩م على توصية مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ جمادى الثاني ١٤٤٠هـ الموافق ٦ مارس ٢٠١٩م بتوزيع أرباح عن العام المالي ٢٠١٨م بمبلغ ١١,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي بما يعادل (٧,٥٪) من راس مال الشركة بواقع ٠,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد (٢٠١٨م: ٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد).

١٨ - موقف القضايا

قامت الشركة بتاريخ ٢٨ رجب ١٤٢٨هـ برفع دعوى قضائية لدى ديوان المظالم ضد شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) تطالبها بإيرادات مستحقة من سنوات سابقة بمبلغ ٢,٠٣ مليار ريال سعودي. بتاريخ ١٧ شعبان ١٤٣٥هـ الموافق ١٤ يوليو ٢٠١٤م صدر حكم من المحكمة الإدارية بالدمام (ديوان المظالم) وتم بتاريخ ١٧ محرم ١٤٣٦هـ تأييد هذا الحكم من قبل محكمة إستئناف الدمام والمذيل بختم التنفيذ بأن تدفع شركة أرامكو السعودية مبلغ وقدره ١٣٧,١ مليون ريال سعودي للشركة. وقد تقدمت الشركة بتظلم للمقام السامي الكريم بتاريخ ٩ جمادى الأول ١٤٣٧هـ الموافق ١٨ فبراير ٢٠١٦م للمطالبة بتنفيذ الحكم المذكور وإلزام شركة أرامكو السعودية بالسداد. أحيلت القضية من المقام السامي إلى المحكمة الإدارية العليا بالرياض لإعادة النظر في الدعوى وإصدار حكم نهائي فيها.

كما هو موضح في إيضاح (٢٠) تبليغت الشركة من مكتب المستشار القانوني المكلف بمتابعة القضية أنه تم نقض الحكم والحكم المؤيد له والحكم مجدداً برفض الدعوى.

١٩ - تصنيف الأدوات المالية وقياس القيمة العادلة وإدارة المخاطر

(أ) تصنيف الأدوات المالية

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٨م	٢٠١٩م	الموجودات المالية
		موجودات مالية بالتكلفة المطفأة:
٢٨,٦٤٣,٢٦٩	٣٦,٣١٠,١٣٨	نقد وما في حكمه
١١,٩٠٤,٦٦٤	١١,٦١٧,٥٠٣	ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى
١,٠٧٧,٣١٢	٧٧٥,٨١٢	مستحق من شركات زميلة
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:
٣٤٩,١٢٤,٤٠٩	٣٦٧,٩٤٩,٦٤٧	استثمارات في أدوات حقوق ملكية من خلال الدخل الشامل الآخر
		المطلوبات المالية
		مطلوبات مالية بالتكلفة المطفأة:
٥,٤٦٨,٧٥٧	٥,٣٨٩,٥٥٩	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى

(ب) قياس القيمة العادلة

تقوم الشركة بقياس الأدوات المالية مثل أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في تاريخ كل قائمة مركز مالي.

تمثل القيمة العادلة السعر المقبوض نظير بيع أصل ما أو المدفوع لتحويل إلتزام ما في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض إجراء معاملة بيع الأصل أو تحويل الإلتزام إما:

- في السوق الرئيسي للأصول أو الإلتزامات
  - في ظل عدم وجود السوق الرئيسية، في أكثر الأسواق منفعة للأصول أو الإلتزامات.
- ويجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأكثر فائدة متاحة أمام الشركة.

شركة المصافي العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م  
(بالريال السعودي)

١٩- تصنيف الأدوات المالية وقياس القيمة العادلة وإدارة المخاطر (تتمة)

وتُقاس القيمة العادلة للأصول أو الإلتزامات باستخدام افتراضات على أن المشاركين في السوق سيستخدمونها عند تسعير الأصول أو الإلتزامات وعلى فرضية أن المشاركين في السوق يسعون لتحقيق أفضل منافع اقتصادية.

ويراعى قياس القيمة العادلة لأصل غير مالي قدرة المشاركين في السوق على تحقيق منافع اقتصادية باستخدام الأصل على نحو أفضل وأعلى فائدة ممكنة أو عن طريق بيعه لمشارك آخر في السوق سيستخدم الأصل على نحو أفضل وأعلى فائدة ممكنة.

وتستخدم الشركة طرق التقييم الفنية الملائمة للظروف والتي توفر بيانات كافية لقياس القيمة العادلة لتعظيم الاستفادة من المدخلات القابلة للملاحظة ذات العلاقة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

عند قياس القيمة العادلة للأصول أو الإلتزامات، تستخدم الشركة بيانات السوق الجيدة بالملاحظة بأقصى قدر ممكن. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على أساس المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم على النحو التالي:

- المستوى الأول: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للأصول والإلتزامات المماثلة.
- المستوى الثاني: مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الإلتزام إما مباشرة (مثل الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار).
- المستوى الثالث: مدخلات للأصول والإلتزامات التي لا تستند إلى بيانات سوق يمكن ملاحظتها (مدخلات غير ملحوظة).

يبين الجدول التالي تحليل البنود المسجلة بالقيمة العادلة طبقاً لمستوى القياس المتسلسل للقيمة العادلة :

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
المستوى الأول	المستوى الأول	
٣٤٩,١٢٤,٤٠٩	٣٦٧,٩٤٩,٦٤٧	إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

ج) 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.

يتولى مجلس المديرين المسؤولية الشاملة عن إنشاء والإشراف على إطار إدارة المخاطر للشركة. إن الإدارة التنفيذية هي المسؤولة عن تطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر للشركة. إن أي تغييرات أو أمور تتعلق بالامتثال للسياسات يتم إبلاغ المجلس بها من خلال لجنة المراجعة.

يتم مراجعة أنظمة إدارة المخاطر بشكل منتظم من قبل الإدارة التنفيذية لتعكس التغيرات في ظروف السوق وأنشطة الشركة. وتهدف الشركة من خلال التدريب ومعايير الإدارة والإجراءات لتطوير بيئة رقابية مسؤولة وبناءة بحيث يكون جميع الموظفين على دراية بأدوارهم والتزاماتهم.

تشرف لجنة المراجعة على امتثال الإدارة لسياسات إدارة المخاطر للشركة وإجراءاتها، وتقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار إدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تواجهها الشركة.

إن الأدوات المالية المدرجة ضمن قائمة المركز المالي تتضمن الذمم المدينة والموجودات المتداولة الأخرى والمستحق من شركات زلمية والمستحقات والمطلوبات المتداولة الأخرى. إن طرق الإثبات المتبعة تم الإفصاح عنها في بيان السياسات المتعلقة بكل بند.

شركة المصافي العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م  
(بالريال السعودي)

١٩- تصنيف الأدوات المالية وقياس القيمة العادلة وإدارة المخاطر (تتمة)

**إطار إدارة المخاطر المالية (تتمة)**

تتم المقاصة ما بين الموجودات المالية والمطلوبات وصافي المبالغ المقرر عنها ضمن القوائم المالية عند وجود حق نظامي ملزم بإجراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى الشركة نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في آن واحد.

**مخاطر سعر الصرف**

تنتج مخاطر سعر الصرف من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية.

لم تقم الشركة بأي عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي، الدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي لذا لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الشركة أسعار صرف العملات وتعتقد أن مخاطر سعر الصرف غير جوهرية.

**مخاطر الائتمان**

تمثل مخاطر الائتمان في إخفاق أحد الأطراف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الشركة خسارة مالية. إن الأدوات المالية الخاصة بالشركة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي من النقد وما في حكمه وذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى ومستحق من شركات زميلة. 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 بالتزامات المالية للشركة، ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر سيولة تنتج عن ذلك.

**مخاطر أسعار الأسهم**

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

**إدارة مخاطر رأس المال**

لغرض إدارة مخاطر رأس مال الشركة يتكون هيكل رأسمال الشركة من حقوق المساهمين (التي تتكون من رأس المال والاحتياطي النظامي والأرباح المبقاة واحتياطي تقييم إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر). إن الهدف الرئيسي من إدارة رأس المال هو تعظيم حقوق المساهمين.

تدير الشركة وتعدل 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 مخاطر رأس المال. تبقى الاستراتيجية الكلية للشركة كما هي عليه دون تغيير عن السنة الماضية.



شركة المصافي العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م  
(بالريال السعودي)

**٢٠ - أحداث لاحقة**

بتاريخ لاحق لتاريخ القوائم المالية تب لغت 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 (أرمكو السعودية).

اقترح مجلس الإدارة توصية للجمعية العامة لتوزيع أرباح بقيمة ١٥ مليون ريال سعودي (١ ريال سعودي لكل سهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

**٢١ - اعتماد القوائم المالية**

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ١١/٣/٢٠٢٠م.



شركة المصافي العربية السعودية (ساركو)

هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥١ ٧٠١٦ / ٦٥٣ ٠٢٨٩

فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥١ ٨٠٥٠ تحويلة ٣٠

البريد الإلكتروني: [info@almasafi.com.sa](mailto:info@almasafi.com.sa)