



التقرير السنوي
ANNUAL REPORT

٢٠٢١

www.aramco.com.sa

شركة أرامكو العربية السعودية

شركة مساهمة سعودية

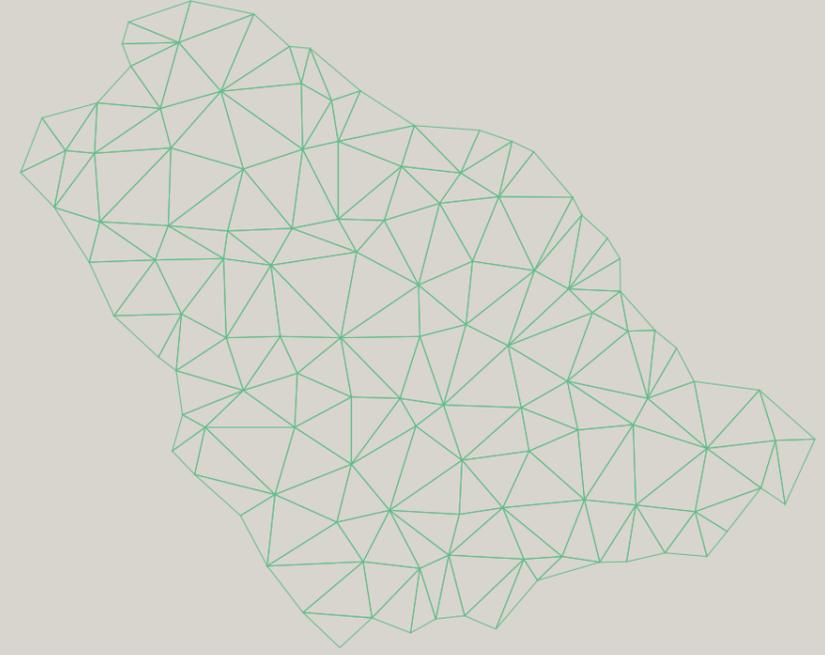




خادم الحرمين الشريفين
الملك سلمان بن عبدالعزيز آل سعود



صاحب السمو الملكي
الأمير محمد سلمان بن عبدالعزيز آل سعود
وليّ العهد ونائب رئيس مجلس الوزراء – وزير الدفاع



أعضاء مجلس الإدارة



الأستاذ سليمان بن سعد الحميد
رئيس مجلس الإدارة



الأستاذ فهد بن عبدالرحمن المعيكل
عضو مجلس الإدارة - المدير التنفيذي



الأستاذ مقعد بن إبراهيم العتيبي
عضو مجلس الإدارة - العضو المنتدب



المهندس إياد بن محمد مشيخ
نائب رئيس مجلس الإدارة



سمو الأمير محمد بن خالد آل سعود
عضو مجلس الإدارة



الدكتور علي بن صالح ختبي
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ ياسر بن سليمان العقيل
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ هتان بن حامد الشريف
عضو مجلس الإدارة

أولاً: نبذة عن نشاط الشركة:

تأسست الشركة وفقاً لنظام الشركات السعودي كشركة مساهمة سعودية وسجلت بالسجل التجاري برقم ٤٠٣٠٠٠٣٣٤ بتاريخ ١٢/١٩/١٣٧٩ هـ الموافق ١٤/٠٦/١٩٦٠ م وتشمل أغراضها القيام بالأعمال البترولية بجميع فروعها وأوجه النشاط المتعلقة بها، تنفيذ مشروعات المياه وإصلاح الأراضي وكافة الأعمال والمشروعات الصناعية والتجارية والاشتراك في تأسيس 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:

هي شركة مساهمة عامة سعودية مقرها في مدينة الرياض يبلغ رأس مالها مبلغ (٤,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال) فقط أربعة مليار وخمسمائة مليون ريال. تملك شركتكم في أسهم شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ما نسبته ٢,٢٨٪ ويعدد (٤٨٠,١٩٤,١٥٠ سهم) خمسة عشر مليون ومائة وأربعة وتسعون ألف وأربعمائة وثمانون سهم، وقد بلغت القيمة (السوقية) لهذه الأسهم بتاريخ إعداد القوائم المالية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١ م مبلغ (٤٧٣,٣٠٨,٠٥٢ ريال) فقط أربعمائة وثلاثة وسبعون مليون وثلاثمائة وثمانية آلاف وأثنان وخمسون ريال.

وقد حصلت شركتكم على ارباح موزعة من الشركة عن النصف الأول من عام ٢٠٢١ م بمبلغ (٧,٥٩٧,٢٤٠ ريال) فقط سبعة مليون وخمسمائة وسبعة وتسعون الف ومائتان واربعون ريال وقد أدرجت بقائمة الدخل لشركتكم للعام ٢٠٢١ م.

٢ الشركة العربية للصهاريج المحدودة:

هي شركة ذات مسؤولية محدودة مقرها في مدينة ينبع الصناعية يبلغ رأس مالها مبلغ (٩٠,٦٧٧,٤٠٠ ريال) فقط تسعين مليون وستمائة وسبعة وسبعون ألف وأربعمائة ريال، حصة شركتكم فيها (٤٨٢,٨٩٨,٢٤٠ ريال) بنسبة ٢٧٪. ويتمثل نشاط الشركة في تخزين وخط وتعبئة وحفظ المواد الكيماوية والبتروكيماوية والبتترول ومنتجات بترول للغير، وقد بلغت أرباح الشركة عن العام المالي المنتهي في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١ م مبلغ (٥١٢,٥٢١ ريال) فقط خمسمائة واثنى عشرة الف وخمسمائة وواحد وعشرون ريال وبلغ نصيب شركتكم من أرباح المساهمة الشامل من هذه الشركة مبلغ (٧٨,٧٨٤ ريال) أدرجت بقائمة الدخل لعام ٢٠٢١ م.

٣ الشركة العربية للسلفونات المحدودة:

هي شركة ذات مسؤولية محدودة مقرها في مدينة جدة الصناعية يبلغ رأس مال الشركة العربية للسلفونات المحدودة (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 ١٤٢٨هـ الموافق ١٠ أكتوبر ٢٠١٦م تعميم 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 (١٥٧٤/٢ق) لعام ١٤٢٨هـ بتاريخ ٢١ صفر ١٤٢٨هـ الموافق ٢١ نوفمبر ٢٠١٦م ومطالبة الشركة العربية للسلفونات بمبلغ ١٣٣,٢٦٨,٢٦ ريال سعودي يمثل كافة الخسائر التي لحقت بالشركة من جراء إدارتها ومطالبتها بالتعويض عن الخسائر الموضحة بلائحة الدعوى ضد الشركة العربية للسلفونات المحدودة.

بتاريخ ٩ ربيع الأول ١٤٢٨هـ الموافق ٨ ديسمبر ٢٠١٦م تلقت الشركة تبليغ بدعوى قضائية لدى المحكمة الإدارية بجدة لدى الدائرة التجارية الثانية رقم (١٦٥٩/٢ق) مرفوعة من سلطان محمد قصي ولي الدين أسعد (شريك) في الشركة العربية للسلفونات ضد شركة المصايف العربية السعودية يطالب فيه بحل وتصفية الشركة العربية للسلفونات وفقاً لأحكام المادة ١٨١ من نظام الشركات نظراً لتعرض الشركة لخسائر تجاوزت نصف رأس مالها، تبلغت الشركة بتاريخ ٢٦/٦/١٤٢٩هـ 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. تم أخذ مخصص انخفاض كامل القيمة الدفترية للاستثمار خلال الربع الأول من ٢٠١٨م.

بتاريخ ٨ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٠ أبريل ٢٠٢١م) حكمت الدائرة الثانية بالمحكمة التجارية بجدة بتعيين شركة إدراك العالمية مصفياً خلفاً لمكتب المحاسب القانوني صالح عبد الله النعيم في تصفية الشركة العربية للسلفونات المحدودة وان يتم الانتهاء من أعمال التصفية في مدة أقصاها سنة من اكتساب الحكم النهائي.

٤ شركة الزيت العربية السعودية (ارامكو):

هي 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٪ وبعدد (٢٥,٤٨١ سهم) خمسة وثلاثون ألف وأربعمائة وواحد وثمانون سهم.

وقد بلغت القيمة (السوقية) لهذه الأسهم بتاريخ إعداد القوائم المالية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١م مبلغ (٢٢٠,٢٧٠,٢٧٠ ريال) فقط مليون ومائتان وسبعون ألف ومائتان وعشرون ريال.

وقد حصلت شركتكم على ارباح موزعة من الشركة عن (الربع الرابع من عام ٢٠٢٠م والربع الأول والثاني والثالث من عام ٢٠٢١م) بمبلغ (٩٢٩,٤٩ ريال) فقط تسعة وأربعون ألف وتسعمائة وتسعة وعشرون ريال وقد أدرجت بقائمة الدخل لشركتكم للعام ٢٠٢١م.

٥ شركة أسمنت المنطقة الجنوبية:

شركة اسمنت المنطقة الجنوبية هي شركة مساهمة سعودية نشاطها الرئيسي صناعة و انتاج الإسمنت ومشتقاته وتوابعه ويبلغ رأس مالها مبلغ (١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠) مليار وأربعمائة مليون ريال، تملك شركتكم في أسهم شركة أسمنت المنطقة الجنوبية ما نسبته ٠,٤٢٪ وبعدد (١٢٠,٦٦٦ سهم) مائة وعشرون ألف وستمائة وستة وستون سهم.

وقد بلغت القيمة (السوقية) لهذه الأسهم بتاريخ إعداد القوائم المالية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١م مبلغ (٦٨٧,٤٥٨,٤٥٨ ريال) فقط ثمانية ملايين وأربعمائة وثمانية وخمسون ألف وستمائة وسبعة وثمانون ريال.

وقد حصلت شركتكم على ارباح موزعة من الشركة عن النصف الثاني من عام ٢٠٢٠م والنصف الأول من عام ٢٠٢١م بمبلغ (٤٩٨,٤٥٢ ريال) فقط أربعمائة واثنان وخمسون ألف وأربعمائة وثمانية وتسعون ريال وقد أدرجت بقائمة الدخل لشركتكم للعام ٢٠٢١م.

٦ شركة أعمال المياه والطاقة الدولية:

شركة أعمال المياه والطاقة الدولية هي شركة مساهمة سعودية نشاطها الرئيسي تطوير وتشغيل محطات الطاقة وتوليد المياه في المملكة العربية السعودية وعلى الصعيد الدولي ويبلغ رأس مالها مبلغ (٢٩٠,٩٩٧,٣١٠,٧) سبعة مليار وثلاثمائة وعشرة مليون وتسعمائة وسبعة وتسعون ألف ومائتين وتسعون ريال، تملك شركتكم في أسهم شركة أعمال المياه والطاقة الدولية ما نسبته ٠,٠٠٠٠٢٪ وبعدد (١٥٥ سهم) مائة وخمسة وخمسون سهم، وقد بلغت القيمة (السوقية) لهذه الأسهم بتاريخ إعداد القوائم المالية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١م مبلغ (١٣,٠٢٠ ريال) فقط ثلاثة عشرة الف وعشرون ريال.

V إيرادات أخرى :

يتمثل باقي ارباح عام ٢٠٢١م لشركتكم في البيان التالي:

البيان	الربح	ملاحظات
إيرادات إستدراك مخصصات انتفى الغرض منها	١,٥٢٩,٥٠٠	تسوية الضمان البنكي الخاص بالشركة العربية للسفونات
إيرادات خدمات اخرى	٣٠١,٥٠٠	خدمات إدارية لشركة الصحاريح
إيرادات اخرى	٨,٨٦٧	أرباح استثمارية ومبلغ مسترد من شركة بوبا للتأمين
الاجمالي	١,٨٣٩,٤٨٦	

ثالثاً: النتائج المالية للشركة :

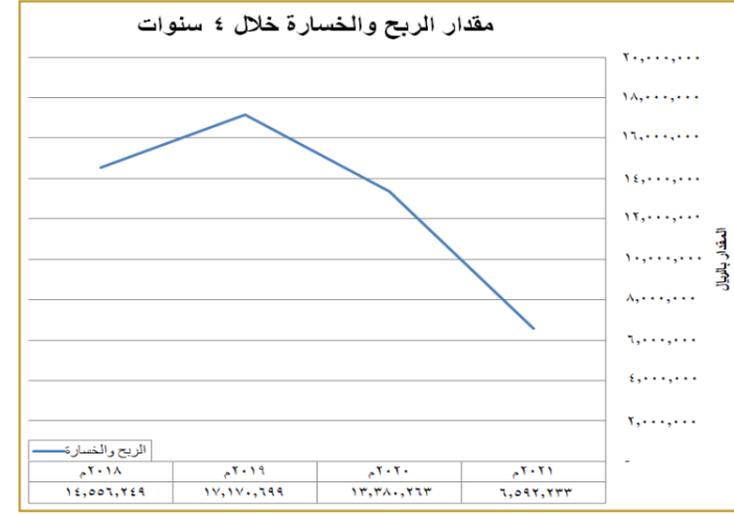
أ:- فيما يلي بيان بنتائج أعمال الشركة للسنوات الخمسة الأخيرة وجدول مقارنة البيانات المالية لهذه السنوات طبقاً لتقرير المراجع الخارجي للشركة:

ب:- قائمة الدخل للخمسة سنوات الاخيرة:

قائمة الدخل (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
ايرادات استثمارات	٨,٠٩٩,٦٦٧	١٥,٧٧٧,٥٤٢	٢٢,٧٩٨,٤٠٤	١٨,٩٩٤,٩٠٠	١١٦,٥٥٤
حصة الشركة من نتائج أعمال (شركات زميلة)	٧٨,٧٨٤	١,٠٤٧,٩١٨	١,٨١٤,٦٧٨	(٧٦٨,١٧٥)	٥٧,١٩٣
المصاريف العمومية والإدارية	(٢,٨٥٨,٧٨١)	(٢,٧٨٩,٦٥٨)	(٢,١٢٨,٤٠٠)	(٢,٨٠٦,٤١٨)	(٢,٩١٧,٣٥٨)
مخصص الديون المشكوك فيها	-	-	-	-	(٣,٨٦٩,٠٦٦)
مخصص إنخفاض استثمار	-	-	-	(٣٦٣,٠٠٦)	-
مخصصات انتفى الغرض منها	١,٥٢٩,١١٩	-	-	-	-
ايرادات اخرى	٣١٠,٣٦٧	٣٠٣,٠٦٠	٤٦٧,٤٦٢	٣٠٦,١٩٧	٣٠١,٥٠٠
الربح الصافي قبل الزكاة الشرعية	٧,١٥٩,١٥٦	١٤,٣٣٨,٨٦٢	١٨,٣١٢,٧٨٨	١٥,٣٦٣,٤٩٨	٨,٧٦٩,٢٤٩
الزكاة العام	(٤٥٠,٥٠٠)	(٣٣٤,١٩٨)	(١,١٤٢,٠٨٩)	(٨٠٧,٢٤٩)	(١,٤٥١,٦٨١)
الزكاة عن سنوات سابقة	(١١٦,٤٢٣)	(٦٢٤,٤٠١)	-	-	-
الربح الصافي للسنة	٦,٥٩٢,٢٣٣	١٣,٣٨٠,٢٦٣	١٧,١٧٠,٦٩٩	١٤,٥٥٦,٢٤٩	٧,٣١٧,٥٦٨
ربحية السهم	٠,٤٤	٠,٨٩	١,١٤	٠,٩٧	٠,٤٩

قائمة المركز المالي (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
الموجودات					
الموجودات المتداولة					
نقد وما في حكمه	٣٠,٤٢٥,٨٦٨	٣٠,٦٥٧,٣٣١	٣٦,٣١٠,١٣٨	٢٨,٦٤٣,٢٦٩	٢٧,٥٧٠,١٤٤
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	٤٩٥,٦٨٥	٨,٥٨٧,٣٩٠	١٢,٣٩٣,٣١٥	١٢,٩٨١,٩٧٦	٨,٨٧٤,٩٧٣
مجموع الموجودات المتداولة	٣٠,٩٢١,٥٥٣	٣٩,٢٤٤,٧٢١	٤٨,٧٠٣,٤٥٣	٤١,٦٢٥,٢٤٥	٣٦,٤٤٥,١١٧
موجودات غير متداولة					
استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	٤٨٣,٠٤٩,٩٧٩	٤٢٩,٩٢٣,٥٨١	٣٦٧,٩٤٩,٦٤٧	٣٤٩,١٢٤,٤٠٩	٢٩٢,٩٥٤,٦٤٥
استثمارات في شركات زميلة- صافي	٤٩,٣٧٨,٢٩٢	٤٩,٣٥٩,١٠٥	٤٨,٣٠٩,٣٥٩	٥٠,٣٥٥,٤٩٢	٥١,٣٦٦,٧٣٦
ممتلكات ومعدات - صافي	٥٦,٣٣٠	٥٧,٢٠٣	٥٩,٣١٠	١١,١٠١	٩,٠٤٨
أصول غير ملموسة - صافي	٧١,٥٩٢	-	-	-	-
مجموع الموجودات غير المتداولة	٥٣٢,٥٥٦,١٩٣	٤٧٩,٣٤٩,٨٨٩	٤١٦,٣١٨,٣١٦	٣٩٩,٣٩١,٠٠٢	٣٤٤,٣٣٠,٧٢٩
مجموع الموجودات	٥٦٣,٤٧٧,٧٤٦	٥١٨,٥٩٤,٦١٠	٤٦٥,٠٢١,٧٦٩	٤٤١,٠١٦,٢٤٧	٣٨٠,٧٧٥,٨٤٦
المطلوبات وحقوق المساهمين					
المطلوبات المتداولة					
مساهمون دائنون	٢,٤١٥,٤٧٢	٣,٨٦٠,٩٠٢	٣,٩٨٥,٢٦٠	٣,٨٣٦,٨٩١	٣,٧٢٥,٧٧١
مستحقات والتزامات متداولة أخرى	٣٩٦,١٩٢	٥,٤٦٢,٩٧٤	٥,٣٨٩,٥٥٩	٥,٤٦٨,٧٥٧	٧,٩٩٩,٤٧١

ج- والتخطيط البياني يوضح مقدار التغير في صافي الأرباح خلال أربعة سنوات الأخيرة:



د- التحليل الجغرافي لإيرادات عام ٢٠٢١م:

المدينة	الربح	البيان
الرياض	٧,٥٩٧,٢٤٠	ارباح موزعة من شركة المجموعة السعودية
أبها	٤٥٢,٤٩٨	ارباح موزعة من شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
الظهران	٤٩,٩٢٩	ارباح موزعة من شركة أرامكو السعودية
ينع الصناعية	٧٨,٧٨٤	ارباح المساهمة بالشركة العربية للصهاريج
جدة	١,٨٣٩,٤٨٦	ايرادات اخرى
	١٠,٠١٧,٩٣٧	الاجمالي

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

البيان	عام ٢٠٢١م	عام ٢٠٢٠م	التغير	نسبة التغير
إيرادات استثمارات	٨,٠٩٩,٦٦٧	١٥,٧٧٧,٥٤٢	(٧,٦٧٧,٨٧٥)	(٤٩٪)
حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة وتابعة	٧٨,٧٨٤	١,٠٤٧,٩١٨	(٩٦٩,١٣٤)	(٩٢٪)
إيرادات اخرى	١,٨٣٩,٤٨٦	٣٠٣,٠٦٠	١,٥٣٦,٤٢٦	٥٠٧٪
إجمالي الإيرادات	١٠,٠١٧,٩٣٧	١٧,١٢٨,٥٢٠	(٧,١١٠,٥٨٣)	(٤٢٪)
المصروفات العمومية والإدارية	(٢,٨٥٨,٧٨١)	(٢,٧٨٩,٦٥٨)	٦٩,١٢٣	٢٪
الربح التشغيلي	٧,١٥٩,١٥٦	١٤,٣٣٨,٨٦٢	(٧,١٧٩,٧٠٦)	(٥٠٪)
الزكاة العام وفروقات زكاة سنوات سابقة	(٥٦٦,٩٢٣)	(٩٥٨,٥٩٩)	(٣٩١,٦٧٦)	(٤١٪)
صافي الربح	٦,٥٩٢,٢٣٣	١٣,٣٨٠,٢٦٣	(٦,٧٨٨,٠٣٠)	(٥١٪)
ربحية السهم	٠,٤٤	٠,٨٩	(٠,٤٥)	(٥١٪)

و- أهم الفروقات ما بين عام ٢٠٢١م و ٢٠٢٠م ما يلي:

١- انخفاض إيرادات الاستثمارات بنسبة ٤٩٪ الى انخفاض توزيعات الارباح المستحقة من شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مستثمر فيها) .

٢- انخفاض حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة وتابعة (الشركة العربية للصهاريج) بنسبة ٩٢٪ بسبب اطفاء تكاليف بعض الاصول الثابتة وزيادة في المصاريف خلال العام.

٣- ارتفاع إيرادات اخرى بنسبة ٥٠٧٪ ولذلك لحصول تسوية الضمان البنكي الخاص بالشركة العربية للسلفونات المحدودة مع البنك السعودي البريطاني (ساب) حيث قام البنك بابراء ذمة شركة المصافي العربية السعودية بصفتها احد الضامنين من أي مطالبات مستقبلية تتعلق بالضمان.

ز- التوقعات والمخاطر التي قد تواجه الشركة:

نظرا لأن أرباح شركتكم تعتمد اساساً 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 ٢٠٢٢م 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 ٢٠٢١م تذبذب ملحوظ في نشاط الشركات الزميلة والتابعة والمستثمر فيها مما أثر بالإيجاب على النتائج المالية لبعض الشركات التي تساهم فيها شركتكم وتأثرت بالسلب البعض الاخر .

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 تجنّب 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 عاملي الشركة أو معاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات.

خامساً: غرامات أو قروض على الشركة:

- لم تحصل الشركة على أية قروض بنكية أو تسهيلات خلال العام ٢٠٢١ م .

- 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 ٢٠٢١ م .

- كما نشير 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 أخرى :

الاسم	عضوية مجالس إدارة شركات الأخرى	داخل المملكة أو خارج المملكة	الكيان القانوني
الأمير محمد بن خالد بن تركي آل سعود	شركة البوقري والصبيان للسياسة	خارج المملكة	شركة مساهمة مقفلة
الأستاذ / فهد بن عبدالرحمن المعجل	شركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي	داخل المملكة	شركة مساهمة
المهندس / هتان بن حامد الشريف	شركة دلتا زد للدعاية والإعلان شركة وصال للإستثمار القابضة شركة الشاهين والعقلا شركة دروب الوقود	داخل المملكة	شركة ذات مسؤولية محدودة شركة ذات مسؤولية محدودة تضامنية برأس مال خليجي ذات مسؤولية محدودة
الأستاذ / ياسر بن سليمان العقيل	شركة تبوك للتنمية الزراعية	داخل المملكة	شركة مساهمة

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 (٥,٧%) 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 يحدد سنويا .

هذا وقد أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه الذي انعقد يوم ٢٠ شعبان ١٤٤٢ هـ الموافق ٢٣ مارس ٢٠٢٢م للجمعية العامة العادية الثانية والخمسون بتوزيع أرباح نقدية عن العام المالي ٢٠٢١م قدرها (٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال) بنسبة (٥%) من رأس مال الشركة بواقع (٥٠ هللة) عن كل سهم يمتلكه المساهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة العادية للشركة .

ويوضح الجدول التالي تفصيلاً لتوزيعات الأرباح:

البيان	المبلغ بالريال السعودي
الربح الصافي بعد فريضة الزكاة	٦,٥٩٢,٢٢٣
يخصم: المحول إلى احتياطي نظامي	(٦٥٩,٢٢٣)
الباقي	٥,٩٣٣,٠١٠
يخصم: حصة أولى للمساهمين (٥%) من رأس المال	(٧,٥٠٠,٠٠٠)
الباقي	(١,٥٦٦,٩٩٠)
يضاف: دعم من الأرباح المبقاة	١,٥٦٦,٩٩٠
(الباقي) الرصيد المرسل للعام القادم	-

ب- سجل اجتماعات مجلس الإدارة:

١- عقد مجلس إدارة الشركة تسعة اجتماعات خلال العام المالي المنتهي في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١م وكان حضور الأعضاء كما يلي:

التاريخ	تواريخ انعقاد اجتماعات أعضاء مجلس الإدارة										تصنيف المضغ	الاسم
	١٢/٨	١٠/٢٦	١٠/٢٠	٩/٢٥	٩/١١	٨/٢٢	٦/٠٩	٥/٢٢	٣/٠٣	٣/٠٣		
أمنه	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	غير تنفيذي	(أ) سليمان بن سعد الحميد (رئيس)
أمنه	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	غير تنفيذي	(ب) /أياد بن محمد مطيع (نائب الرئيس الأمر محمد بن خالد آل سعود (لم يعد رئيساً اعتباراً من ٢٠٢١/٥/٢١م) أ/ خالد بن أحمد الحمدان (نائب الرئيس سابقاً)
أمنه	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	تنفيذي	أ/ مقعد بن إبراهيم العتيبي (المصوب المنتدب)
أمنه	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	تنفيذي	أ/ فهد بن عبدالرحمن المعيل (المدير التنفيذي)
أمنه	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	غير تنفيذي	د/ علي بن صالح جني
أمنه	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	غير تنفيذي	م/ هتان بن حامد الشريف
أمنه	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	مستقل	أ/ ياسر بن سليمان العليل
أمنه	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	مستقل	أ/ عمر بن عبدالله المالكي
أمنه	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	مستقل	أ/ محمد بن سامي رفة
أمنه	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	مستقل	م/ عبد العتيبي بن عبد الرحيم ولي
أمنه	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	مستقل	أ/ عبد الله بن راشد الرفعه
أمنه	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	مستقل	أ/ عمار بن محمد العبادي
أمنه	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	بالتمرير	غير تنفيذي	أ/ ناصر بن شرف العبدلي (ممثل شركة أوج)

٢- عقدت الجمعية العامة العادية للمساهمين اجتماعين خلال العام المالي المنتهي في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١م من خلال وسائل التقنية الحديثة (التصويت عن بُعد) ، وفقاً لتعميم هيئة السوق المالية القاضي بالاكتماء بعقد جمعيات الشركات المساهمة المدرجة عبر وسائل التقنية الحديثة عن بُعد وتعليق عقدها حضورياً حتى اشعار آخر وكان حضور الأعضاء كما يلي:

الاسم	اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٠٤/٢١م
الأمير محمد بن خالد بن تركي آل سعود	حضر
الأستاذ/ خالد بن أحمد الحمدان	لم يحضر
الاستاذ/ عمر بن عبد الله المالكي	حضر
الأستاذ / محمد بن سامي رفة	لم يحضر
المهندس/ عبد الغني بن عبد الرحيم ولي	حضر
الأستاذ / عبدالله بن راشد الرفعه	حضر
الأستاذ / عمار بن محمد العبادي	لم يحضر
(الأستاذ / ناصر بن شرف العبدلي (ممثل شركة أوج	لم يحضر

الاسم	اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٠٦/١٥م
الأستاذ / سليمان بن سعد الحميد	حضر
المهندس / اياد بن محمد مشيخ	لم يحضر
الأستاذ / مقعد بن ابراهيم العتيبي	حضر
الأستاذ / فهد بن عبدالرحمن المعيل	حضر
الدكتور/ علي بن صالح خبتي	حضر
الأمير محمد بن خالد بن تركي آل سعود	لم يحضر
المهندس / هتان بن حامد الشريف	حضر
الأستاذ / ياسر بن سليمان العليل	حضر

ج- أهم القرارات التي اتخذها مجلس إدارة الشركة لعام ٢٠٢١م:

- ١- إختيار رئيس مجلس الإدارة ونائبه وتشكيل اللجان المنبثقة منه .
- ٢- الموافقة على بيع أسهم أسمنت تبوك (شركة مستثمر بها) لعدم جدواها الاقتصادي للشركة .
- ٣- الموافقة على إكتتاب في شركة أكوا باور .
- ٤- الموافقة على سداد وتسوية الضمان البنكي من بنك ساب والخاصة بالشركة العربية للسلفونات المحدودة وإبراء ذمة الشركة.
- ٥- الموافقة على تعديل لائحة سياسات ومكافآت مجلس الإدارة ولجانه والادارة التنفيذية وذلك تمهيداً لاعتمادها من الجمعية العامة للشركة .

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 ٢٠١٧/١٢/٢٠م 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 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) 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 لجانته 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 وتشمل مكافآت الادارة التنفيذية على ما يلي : (راتب أساسي - بدلات - تأمين طبي - مكافأة سنوية - إجازات - مزايا أخرى)

- الجدول التالي يوضح ما حصل عليه السادة أعضاء مجلس الإدارة خلال العام المالي ٢٠٢١م من بدلات (بدل حضور جلسات ومكافآت) :

أولاً:- الاعضاء المستقلين :

الاسم	بدل حضور جلسات المجلس	الخطت التحفيزية	المكافآت السنوية	أى تعويضات أو مزايا عينية أخرى	الإجمالي
المهندس/ اياد بن محمد مشيخ	١٥,٠٠٠	-	-	-	١٥,٠٠٠
الدكتور / علي بن صالح خبتي	١٥,٠٠٠	-	-	-	١٥,٠٠٠
الأستاذ / ياسر بن سليمان العقيل	١٥,٠٠٠	-	-	-	١٥,٠٠٠
× الأستاذ / عبدالله بن راشد الرافعه	٣,٠٠٠	-	٧,٩٢٢	-	١٠,٩٢٢
× الأستاذ / عمر بن عبدالله المالكي	٣,٠٠٠	-	٧,٩٢٢	-	١٠,٩٢٢
× الأستاذ / محمد بن سامي رفة	٣,٠٠٠	-	٧,٩٢٢	-	١٠,٩٢٢
× المهندس/ عبد الغني بن عبد الرحيم ولي	٣,٠٠٠	-	٧,٩٢٢	-	١٠,٩٢٢
× الأستاذ/ عمار بن محمد العبادي	٣,٠٠٠	-	٣,٩٦١	-	٦,٩٦١
الإجمالي	٦٠,٠٠٠	-	٣٥,٦٤٩	-	٩٥,٦٤٩

* لم يعد عضواً اعتباراً من ٢٠٢١/٠٥/٠١م

ثانياً: - الاعضاء التنفيذيين :

الاسم	بدل حضور جلسات المجلس	الخطب التحفيزية	المكافآت السنوية	أى تعويضات أو مزايا عينية أخرى	الإجمالي
الأستاذ / مقعد بن ابراهيم العتيبي	١٥,٠٠٠	-	-	-	١٥,٠٠٠
الأستاذ / فهد بن عبدالرحمن المعجل	١٥,٠٠٠	-	-	-	١٥,٠٠٠
الإجمالي	٣٠,٠٠٠	-	-	-	٣٠,٠٠٠

ثالثاً: - الاعضاء غير التنفيذيين :

الاسم	بدل حضور جلسات المجلس	الخطب التحفيزية	المكافآت السنوية	أى تعويضات أو مزايا عينية أخرى	الإجمالي
الأستاذ / سليمان بن سعد الحميد	١٥,٠٠٠	-	-	-	١٥,٠٠٠
الأمير محمد بن خالد بن تركي آل سعود	١٢,٠٠٠	-	-	-	١٢,٠٠٠
المهندس/ هتان بن حامد الشريف	١٥,٠٠٠	-	-	-	١٥,٠٠٠
× الأستاذ / خالد بن أحمد الحمدان	٣,٠٠٠	-	٧,٩٢٢	-	١٠,٩٢٢
× الاستاذ / ناصر بن شرف العبدلي	٣,٠٠٠	-	٧,٩٢٢	-	١٠,٩٢٢
(ممثل شركة أوج)	٣,٠٠٠	-	٧,٩٢٢	-	١٠,٩٢٢
الإجمالي	٤٨,٠٠٠	-	١٥,٨٤٤	-	٦٣,٨٤٤

* لم يعد عضواً اعتباراً من ٢٠٢١/٠٥/٠١م

خامساً: مكافآت كبار التنفيذيين :

فيما يلي بيان تفصيلي بمدفوعات الشركة لكبار التنفيذيين بالشركة تشمل المدير التنفيذي وأمين سر المجلس ومحاسب الشركة (طبقاً لتعليمات هيئة السوق المالية حيث أن الشركة ليس لديها مدير مالي)

البيان	الرواتب والأجور	بدلات	بدل حضور الجلسات	مكافآت اللجان	المكافآت السنوية	أى تعويضات أو مزايا عينية أخرى	الإجمالي
المدير التنفيذي	٢٥٨,٤٢٣	٩٠,٤٥٠	-	-	٢٢,٢٧٨	٢,٥٠٠	٣٧٣,٦٦١
أمين سر مجلس الإدارة	-	-	٩,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	-	٥٩,٠٠٠
محاسب الشركة	١٥٨,٦٤١	٥٥,٥٢٤	٣,٧٥٠	١٥,٠٠٠	١٣,٢٢٠	٣,٠٠٠	٢٤٩,١٣٥
الإجمالي	٤١٧,٠٦٤	١٤٥,٩٧٤	١٢,٧٥٠	٦٥,٠٠٠	٣٥,٤٩٨	٥,٥٠٠	٦٨١,٧٩٦

رابعاً: - مكافآت أعضاء اللجان :

الاسم	بدل حضور جلسات المجلس	الخطب التحفيزية	المكافآت السنوية
أعضاء لجنة الاستثمار			
الأستاذ / مقعد بن ابراهيم العتيبي	٥٠,٠٠٠	٣,٠٠٠	٥٣,٠٠٠
المهندس/ اياد بن محمد مشيخ	٥٠,٠٠٠	٣,٠٠٠	٥٣,٠٠٠
الأمير محمد بن خالد بن تركي آل سعود	٥٠,٠٠٠	١,٥٠٠	٥١,٥٠٠
الأستاذ/ فهد بن عبدالرحمن المعجل	٥٠,٠٠٠	٣,٠٠٠	٥٣,٠٠٠
الأستاذ / ياسر بن سليمان العقيل	٥٠,٠٠٠	٣,٠٠٠	٥٣,٠٠٠
أعضاء لجنة المراجعة			
الأستاذ / ياسر بن سليمان العقيل	من ضمن لجنة الاستثمار	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
الأستاذ/ خالد بن عبدالعزيز الحوشان	٥٠,٠٠٠	٦,٠٠٠	٥٦,٠٠٠
الأستاذ / باسم بن عدنان أبو الفرج	٥٠,٠٠٠	٦,٠٠٠	٥٦,٠٠٠
أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت			
الأمير محمد بن خالد بن تركي آل سعود	من ضمن لجنة الاستثمار	-	-
الأستاذ / سليمان بن سعد الحميد	٥٠,٠٠٠	-	٥١,٥٠٠
الدكتور / علي بن صالح خبتي	٥٠,٠٠٠	-	٥١,٥٠٠
أعضاء لجنة المسؤولية الاجتماعية			
الأستاذ / سليمان بن سعد الحميد	من ضمن لجنة الترشيحات والمكافآت	-	-
المهندس/ اياد بن محمد مشيخ	من ضمن لجنة الاستثمار	-	-
المهندس/ هتان بن حامد الشريف	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠

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 ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	نسبة التغير	نسبة ما يمتلكه من رأس المال (%)
الأستاذ / سليمان بن سعد الحميد	-	١,٥٠٠	-	%١٠٠	٠,٠١٠٠٠٠٠٠ %
المهندس/ اياد بن محمد مشيخ	-	١٠	-	%١٠٠	٠,٠٠٠٠٦٦٦ %
الأمير محمد بن خالد بن تركي آل سعود	-	١٠,٥٠٠	٢٠٠,٥٠٤	(%٩٥)	٠,٠٧٠٠٠٠٠٠ %
الأستاذ / مقعد بن ابراهيم العتيبي	-	-	-	-	-
الأستاذ/ فهد بن عبدالرحمن المعيل	-	١	-	%١٠٠	٠,٠٠٠٠٠٦٦ %
الدكتور / علي بن صالح خبتي	-	٥٠٠	-	%١٠٠	٠,٠٠٣٣٣٣٣ %
المهندس/ هتان بن حامد الشريف	-	-	-	-	-
الأستاذ / ياسر بن سليمان العقيل	-	٢,١٣٤	-	%١٠٠	٠,٠١٤٢٢٦٦ %

- مع الأخذ في الاعتبار بأنه لا يوجد أسهم باسم الزوجات أو الأولاد القصر للسادة الاعضاء ولا لكبار التنفيذيين كما في ٢١/١٢/٢٠٢١ م.

و:- لجان مجلس الادارة :

١ 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 بمدني ودائني الشركة أو غيرهم بغرض تأكيد الأرصد 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 تقصيتها، 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 مكافأته .

٧- التحقق من استقلالية المراجعين الداخليين .

٨- تكون اللجنة حلقة الوصل ما بين مجلس الإدارة والمراجعين الداخليين .

أعضاء اللجنة:

م	اسم العضو	الوظائف الحالية	المؤهلات	الخبرات
١	الأستاذ / ياسر بن سليمان العقيل	رئيس	ماجستير في إدارة مشاريع ، ونظم المعلومات وإدارية	- شركة الطائرات المروحية - شركة أراسكو - إدارة التخطيط - شركة تلدين للحلول البلاستيكية - إدارة التخطيط والمشاريع
٢	الأستاذ / خالد بن عبدالعزيز الحوشان	عضو من خارج المجلس	ماجستير إدارة الأعمال والتمويل التطبيقي	- عضوية لجنة معايير المراجعة في الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين SOCPA - خبرات في لجان المراجعة في عدة شركات - خبرات متنوعة بالمراجعة الداخلية - عضوية جمعية المراجعين الداخليين الأمريكية - المراجعة والالتزام المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
٣	الأستاذ / باسم بن عدنان أبو الفرج	عضو من خارج المجلس	بكالوريوس محاسبة	- المؤسس والمدير التنفيذي لمكتب باسم أبو الفرج للاستشارات المالية - مساعد المدير العام لبنك الوطني الكويتي - مدير إقليمي المنطقة الغربية لبنك الإنماء إدارة التسويق والمبيعات - مساعد المدير العام بنك الجزيرة قطاع مخاطر الأتمان - قائد فريق البنك السعودي البريطاني مصرفية الشركات - قائد فريق بنك الجزيرة مصرفية الشركات - مستشار مبيعات شركة شريك العقارية- مجموعة دلة البركة

سجل حضور اجتماعات أعضاء لجنة المراجعة خلال العام ٢٠٢١ م:

اسم العضو	الوظائف الحالية	تواريخ انعقاد اجتماعات أعضاء لجنة المراجعة					
		٢/٢١	٤/٢٢	٧/٠٥	٨/٠٤	٩/١٠	١٠/١٩
الأستاذ / ياسر بن سليمان العقيل	رئيس	لم يتم التعيين	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر
الأستاذ / خالد بن عبدالعزيز الحوشان	عضو من خارج المجلس	لم يتم التعيين	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر
الأستاذ / باسم بن عدنان أبو الفرج	عضو من خارج المجلس	لم يتم التعيين	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر
المهندس/ عبد الفتي بن عبد الرحيم ولي	رئيس (سابقاً)	حضر	بالتصوير	لم يعد عضواً اعتباراً من ٢٠٢١/٠٥/٠١ م			
الأستاذ/ خالد بن أحمد الحمدان	عضو (سابقاً)	حضر	بالتصوير	لم يعد عضواً اعتباراً من ٢٠٢١/٠٥/٠١ م			
الأستاذ / عمار بن محمد العبادي	عضو (سابقاً)	حضر	لم يوقع	لم يعد عضواً اعتباراً من ٢٠٢١/٠٥/٠١ م			

ت) 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 ملاحظات حيال ذلك وتقوم 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 .

ث) 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 ملاحظاتها 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 (٢) أعضاء من بينهم (٢) من خارج المجلس مختصين بالشؤون المالية والمحاسبية ، عقدت اللجنة خلال العام ٢٠٢١ م عدد (٦) اجتماعات، وتقوم هذه اللجنة بدور أساس وهام في مساعدة مجلس الإدارة للوفاء بواجباته النظامية. قامت اللجنة خلال عام ٢٠٢١ م 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 ٢٠٢١ م مع المراجع الخارجي والتوصية لمجلس الإدارة باعتمادها .

سجل حضور اجتماعات اعضاء لجنة الاستثمار خلال العام ٢٠٢١ م:

اسم العضو	الوظائف الحالية	الاجتماع الأول ٠٧/١٢	الاجتماع الثاني ٠٨/٢٥	الاجتماع الثالث ١٢/٠٨
الأستاذ / مقعد بن ابراهيم العتيبي	رئيس	حضر	حضر	بالتمرير
المهندس/ اياد بن محمد مشيخ	عضو	حضر	حضر	بالتمرير
الأمير محمد بن خالد بن تركي آل سعود	عضو	حضر	لم يحضر	بالتمرير
الأستاذ / فهد بن عبدالرحمن المعيل	عضو	حضر	حضر	بالتمرير
الأستاذ / ياسر بن سليمان العقيل	عضو	حضر	حضر	بالتمرير

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 ١٤٢٩/٠٤/٠٢ 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 تمهيداً 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، وبين 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 الترشح 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،

توصية لجنة المراجعة بشأن مدى الحاجة الى تعيين مراجع داخلي في الشركة:-

أن لجنة المراجعة رأت بعدم الحاجة الى تعيين مراجع داخلي للشركة في الوقت الراهن.

هذا وقد صادقت الجمعية العامة العادية الخامسة والاربعون على تحديث لائحة عمل لجنة المراجعة ومدتها وأسلوب عملها .

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	الأستاذ / مقعد بن ابراهيم العتيبي	رئيس	بكالوريوس تسويق	- خدمة عملاء مصرف الراجحي - مدير عام ومدير تسويق شركة مصنع المهابلاستيك - مدير علاقات عامة وتسويق الشركة السعودية للانشاء والتطوير - مدير عام الشركة الأولى للصناعات البلاستيكية
٢	المهندس/ اياد بن محمد مشيخ	عضو	ماجستير ادارة المشاريع	- الرئيس التنفيذي لشركة الراسم المتحدة لتقنية وتطوير الاعمال المحدودة - الرئيس التنفيذي لشركة RDM لإدارة المشاريع. - مستشار ادارة مشاريع لعدد من المشاريع في المملكة.
٣	الأمير محمد بن خالد بن تركي آل سعود	عضو	بكالوريوس تجارة	- رئيس مجلس ادارة شركة البوقري والصيان للسياحة
٤	الأستاذ/ فهد بن عبدالرحمن المعيل	عضو	بكالوريوس إدارة عامة دبلوم مهني في الادارة التنفيذية	- المدير التنفيذي لشركة المصافي العربية السعودية ساركو - عضو في مجلس المدربين بالشركة العربية للصهاريج المحدودة (سابقاً) - نائب مدير مكتب شركة أسمنت المنطقة الجنوبية بجده - الحرس الوطني للقطاع الغربي قسم المناقصات
٥	الأستاذ / ياسر بن سليمان العقيل	عضو	ماجستير في إدارة مشاريع ، ونظم المعلومات إدارية	- شركة الطائرات المروحية - شركة أراسكو - إدارة التخطيط - شركة تلدين للحلول البلاستيكية - إدارة التخطيط والمشاريع

مع مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبقت 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 والأعضاء المستقلين 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 .

سجل حضور اجتماعات اعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت خلال العام ٢٠٢١ م :

اسم العضو	الوظائف الحالية	الاجتماع الأول ٠٢/٠١	الاجتماع الثاني ٠٧/٢٥	الاجتماع الثالث ١٠/٢٥
الأمير محمد بن خالد بن تركي آل سعود	رئيس	لم يتم التعيين	بالتمرير	بالتمرير
الأستاذ / سليمان بن سعد الحميد ×	عضو	لم يتم التعيين	لم يتم التعيين	-
الدكتور / علي بن صالح خبتي	عضو	لم يتم التعيين	بالتمرير	بالتمرير
الأستاذ / مقعد بن ابراهيم العتيبي ××	عضو (سابقاً)	لم يتم التعيين	بالتمرير	-
الأستاذ / عبدالله راشد الرافعه	رئيس (سابقاً)	حضر	لم يعد عضواً اعتباراً من ٢٠٢١/٠٥/٠١م	
الأستاذ / محمد سامي رفة	عضو (سابقاً)	حضر	لم يعد عضواً اعتباراً من ٢٠٢١/٠٥/٠١م	
الأستاذ / عمر بن عبدالله المالكي	عضو (سابقاً)	حضر	لم يعد عضواً اعتباراً من ٢٠٢١/٠٥/٠١م	

× أصبح عضواً في اللجنة اعتباراً من ٢٦/١٠/٢٠٢١م

×× لم يعد عضواً اعتباراً من ٢١/١٠/٢٠٢١م

٤ لجنة المسؤولية الاجتماعية:

تقوم لجنة المسؤولية الاجتماعية بدراسة وإقرار كيفية المساهمة الاجتماعية للشركة ووضع أسس ومعايير فعالة لها بغرض تعزيز سمعة الشركة وتعميق الاحساس بالمسؤولية الاجتماعية لدى الشركة وموظفيها ومساهميها والمجتمع ككل، وتشمل مهام اللجنة ما يلي:

١- تطوير أسس ومعايير المساهمة الاجتماعية للشركة.

٢- اقتراح وتبني برامج تخدم المجتمع.

٣- مناقشة البرامج المقترحة واعتماد تنفيذها.

٤- تطوير ومتابعة البرامج التي تساهم في تعميق الاحساس بالمسؤولية الاجتماعية للشركة وموظفيها.

٥- تفعيل دور الشركة في تبني سياسات ومبادرات وبرامج مسؤولية اجتماعية نحو مساهميها وعملائها والبيئة والمجتمع ككل بهدف دعم وتعزيز سمعة الشركة.

٦- الاشراف على البرامج المدعومة وتقييم مدى فعالية تلك البرامج.

٧- التوصية بمواصلة الدعم أو إيقافه بعد إنتهاء البرنامج.

٨- رفع توصيات لمجلس إدارة الشركة بخصوص ميزانية المساهمة الاجتماعية للشركة السنوية.

أعضاء اللجنة:

م	اسم العضو	الوظائف الحالية	المؤهلات	الخبرات
١	الأمير محمد بن خالد بن تركي آل سعود	رئيس	بكالوريوس تجارة	- رئيس مجلس ادارة شركة البوقري والصيان للسياحة
٢	الأستاذ / سليمان بن سعد الحميد	عضو	بكالوريوس علوم عسكرية	- عضو في جمعية الاقتصاد السعودية - خبرات ادارية وقيادية لإصلاح عدة شركات في القطاع الخاص - خبرات قيادة عسكرية وأمنية في السلك العسكري
٣	الدكتور / علي بن صالح خبتي	عضو	دكتور أدب إنجليزي	- وكيل جامعة الاعمال والتكنولوجيا بجده - وكيل وزارة التعليم المساعد للتطوير التربوي - مدير عام التعليم بمنطقة تبوك - معيد كليات المعلمين

أعضاء اللجنة:

م	اسم العضو	الوظائف الحالية	المؤهلات	الخبرات
١	الأمير محمد بن خالد بن تركي آل سعود	رئيس	بكالوريوس علوم عسكرية	- عضو في جمعية الاقتصاد السعودية - خبرات إدارية وقيادية لإصلاح عدة شركات في القطاع الخاص - خبرات قيادة عسكرية وأمنية في السلك العسكري
٢	الأستاذ / سليمان بن سعد الحميد	عضو	ماجستير إدارة المشاريع	- الرئيس التنفيذي لشركة الراسم المتحدة لتقنية وتطوير الأعمال المحدودة - الرئيس التنفيذي لشركة RDM لإدارة المشاريع. - مستشار إدارة مشاريع لعدد من المشاريع في المملكة.
٣	الدكتور / علي بن صالح خبتي	عضو	بكالوريوس هندسة مدنية	- الرئيس التنفيذي لشركة دلنا زد للدعاية والاعلان - مدير عام الشؤون الفنية و أيضاً مدير إدارة قياس الأداء بأمانة محافظة جدة - مدير عام الدراسات والتصاميم و أيضاً رئيس اللجنة المرورية بمحافظة جدة - مدير عام مشروع المخطط الشامل لتصريف مياه الامطار و أيضاً مشرف عام للمنطقة التاريخية بمدينة جدة - عضو جمعية إطعام الخيرية - عضو هيئة المهندسين السعوديين - عضو اللجنة العليا للمخطط المحلي لمحافظة جدة

ثامناً: المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :

قدمت الشركة ضمان بنكي للبنك السعودي البريطاني (سب) مقابل التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة العربية للسلفونات المحدودة (شركة زميلة) بقيمة ١, ٥ 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 ٢٠١٥ م، وبتاريخ ١٢ أبريل ٢٠١٧ م قام البنك السعودي البريطاني (سب) برفع دعوى ضد الشركة العربية للسلفونات المحدودة والشركة بصفتها ضامن للتسهيلات والمطالبة بسداد المبالغ المستحقة. بتاريخ ٣ فبراير ٢٠١٩ م صدر حكم الدائرة التنفيذية الرابعة عشر بمحكمة التنفيذ بمحافظه جدة بمطالبة الشركة العربية للسلفونات المحدودة سداد مبلغ المطالبة، وعليه قامت إدارة الشركة تحوطاً بتكوين مخصص بقيمة حصة الشركة من الضمان البنكي ولم تقم بتكوين أي مخصص إضافي ينتج عن اية رسوم نتيجة عدم السداد.

- بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠٢١ م وافق البنك السعودي البريطاني (سب) على خصم ٣٠% من قيمة الضمان البنكي البالغ ١, ٥ مليون ريال سعودي وبناءاً على سداد مبلغ ٥٧, ٢ مليون ريال سعودي فقط. على ان يقوم البنك بإبراء ذمة شركة المصافي العربية السعودية من اي مطالبات مستقبلية، لذلك تم رد مبلغ ٥٢, ١ مليون ريال سعودي لقائمة الأرباح أو الخسائر.

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

تاسعاً: لائحة الحوكمة:

أصدر مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ١٢/١١/٢٠٠٦ م، 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.

سجل اجتماعات لجنة المسؤولية الاجتماعية خلال العام ٢٠٢١ م :

تم إنشاء اللجنة في تاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٢١ م ولم تعقد اللجنة أي اجتماع خلال هذا العام.

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	المخصص المكون	فروقات	رصيد المخصص آخر العام
الزكاة والدخل	٢٣٤,١٩٨	٤٥٠,٥٠٠	-	٤٥٠,٥٠٠
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٥٦,٢٧٤	-	-	-
تكاليف تأشيريات وجوازات	١,٠٥٠	-	-	-
رسوم مكتب العمل	٨,٢٨٢	-	-	-

علماً بأن الشركة قد قدمت الإقرار الزكوي لعام ٢٠٢٠ م.

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 ولجانته والإدارة التنفيذية (تم اعتمادها بالجمعية العامة ٤٥).
- ٣- تم تشكيل لجنة الاستثمار وتحديد اختصاصاتها.
- 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).
- ١١- سياسة عمل لجنة المسؤولية الاجتماعية (تمت الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة).

ب- ما لم يطبق بلوائح الحوكمة وأسباب عدم التطبيق:

نوع المدفوعات	ما سدد خلال العام
الفقرة (د) من المادة السادسة 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 فهي 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: إقرارات مجلس الإدارة:

يقر مجلس الإدارة :

- ١- بأن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح.
- ٢- بأن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة ونفذ بفاعلية.
- ٣- أنه لا يوجد أي شك يذكر بشأن قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.

إحدى عشر: إفصاحات عامة :

- ١- لم يتم أي شخص أو جهة بإبلاغ الشركة بأية مصلحة له في فئة الأسهم ذات الأهمية في التصويت خلال العام المالي ٢٠٢١ م .
- ٢- 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 ٢٠٢١ م .

إثنته عشر: نتائج المراجعة السنوية لفاعلية اجراءات الرقابة الداخلية:

المراجعة الداخلية هي نشاط تأكيد 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 .

ثالث عشر: طلبات الشركة لسجل المساهمين:

عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين	تاريخ تقديم الطلب	أسباب الطلب
الأول	٢٠٢١/٠١/٣١ م	اجراءات الشركة
الثاني	٢٠٢١/٠٢/٠٢ م	اجراءات الشركة
الثالث	٢٠٢١/٠٤/١٤ م	اجراءات الشركة
الرابع	٢٠٢١/٠٤/٢١ م	أعمال الجمعية العامة
الخامس	٢٠٢١/٠٤/٢٥ م	ملف الارباح
السادس	٢٠٢١/٠٦/١٥ م	أعمال الجمعية العامة
السابع	٢٠٢١/٠٩/٣٠ م	اجراءات الشركة
الثامن	٢٠٢١/١٢/٣١ م	اجراءات الشركة

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 قرار مجلس الإدارة بتعيين المهندس / عبدالرحمن بن عايض الدهاسي (عضو مستقل) بمجلس الإدارة إبتداء من تاريخ تعيينه في ٣ فبراير ٢٠٢٢م لاكمال دورة المجلس الحالية والتي تنتهي بتاريخ ٣٠ إبريل ٢٠٢٤م خلفاً للعضو السابق الأستاذ / سليمان بن سعد الحميد (غير تنفيذي).

٩- التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ / محمد بن نواف الحربي (عضو مستقل) بمجلس الإدارة إبتداء من تاريخ تعيينه في ٣ فبراير ٢٠٢٢م لاكمال دورة المجلس الحالية والتي تنتهي بتاريخ ٣٠ إبريل ٢٠٢٤م خلفاً للعضو السابق الدكتور / علي بن صالح خبتي (غير تنفيذي).

١٠- التصويت على تعديل لائحة سياسة مكافآت مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية ، على ان يستحق عضو مجلس الادارة مبلغ معين وقدره (٢٠٠ الف ريال) بالإضافة الى ما ذكر في النظام الاساسي من المادة الحادية والخمسون.

رابع عشر: التوصيات للجمعية العامة العادية (الثانية والخمسون) للعام ٢٠٢١م:

يوصي مجلس الإدارة الى الجمعية العامة العادية الثانية والخمسون ما يلي:

- ١- التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.
- ٢- التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.
- ٣- التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.
- ٤- التصويت على ابراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٥- التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية عن العام المالي ٢٠٢١م قدرها (٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال) بنسبة (٥%) من رأس مال الشركة بواقع (٥٠ هللة) عن كل سهم يمتلكه المساهم على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين لأسهم الشركة بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة العادية للشركة (الثانية والخمسون) 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 الحسابات الخارجي من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي ٢٠٢٢م، والربع الأول من العام المالي ٢٠٢٣م وتحديد أتعابه.

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 لثقتهم التي منحونا اياها ونأمل ان نكون عند حسن ظنهم دوماً .

والله ولي التوفيق ،،،

مجلس الإدارة



القوائم المالية للسنة المالية
المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل



www.almasafi.com.sa

شركة المطافئ العربية السعودية

شركة مساهمة سعودية

التقرير السنوي
ANNUAL REPORT

٢٠٢١

الموقرين

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

أمر المراجعة الرئيسي	كيفية مراجعة الأمر الرئيسي في مراجعتنا
الاستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، يوجد لدى الشركة استثمارات في أدوات حقوق ملكية في شركات مدرجة بمبلغ ٤٨٣,٠٤٩,٩٧٩ ريال سعودي (٢٠٢٠م: ٤٢٩,٩٣٣,٥٨١ ريال سعودي) حيث يتم قياس هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي وتدرج التغيرات في القيمة العادلة ضمن قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر.	لقد قمنا بالإجراءات التالية كجزء من مراجعتنا للاستثمارات في أدوات حقوق ملكية من خلال الدخل الشامل الأخر: - فحص تصميم وفاعلية عمل أنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بتقييم هذه الاستثمارات للشركة. - قمنا بالأخذ في الاعتبار التقلبات / التغيرات في الأسعار خلال فترة الاقتناء للتأكد فيما إذا كان الانخفاض يفي بمعايير الهبوط في القيمة. - التحقق من ملكية استثمارات الشركة. - تقييم مدى كفاية الإفصاحات ذات الصلة.
لتقييم الدليل الموضوعي للهبوط في قيمة الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية في شركات مدرجة تقوم الإدارة بمتابعة التقلبات في أسعار الأسهم وتستخدم معايير الهبوط في القيمة.	
إن تحديد ما إذا كانت الأسعار المدرجة للأوراق المالية التي تحتفظ بها الشركة لا تعكس قيمتها العادلة يتطلب إبداء احكام واستخدام تقديرات من قبل الإدارة.	

تقرير مراجع الحسابات المستقل

الموقرين

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

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة المصافي العربية السعودية ("الشركة")، والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وكل من قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (٢٤)، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، 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 للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة. كما أننا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

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 ٢٠٢١م. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم أولاً، منفصلاً في تلك الأمور. تتضمن أمور المراجعة الرئيسية ما يلي:

أمر المراجعة الرئيسي	كيفية مراجعة الأمر الرئيسي في مراجعتنا
استثمارات في شركات زميلة:	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، يوجد لدى الشركة استثمارات في شركات زميلة بمبلغ ٤٩,٣٧٨,٢٩٢ ريال سعودي (٢٠٢٠م: ٤٩,٣٥٩,١٠٥ ريال سعودي).	لقد قمنا بالإجراءات التالية كجزء من مراجعتنا: - التحقق من ملكية استثمارات الشركة والإفصاح عن أي التزامات متعلقة بهذه الاستثمارات. - النظر في ملزمة سياسات الشركة المتعلقة باختبار الهبوط في قيمة الاستثمارات في شركات زميلة وتقييم الالتزام بالمعايير المحاسبية المطبقة. - تقييم إجراءات الإدارة فيما يتعلق بالاعتراف والقياس للاستثمارات المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية بما في ذلك اختبار الهبوط في القيمة. - تقييم مدى كفاية الإفصاحات ذات الصلة.
تقوم الشركة في تاريخ كل تقرير مالي بتقييم ما إذا كان هناك مؤشر على هبوط قيمة هذه الاستثمارات، وفي حال حدوث ذلك تقوم الشركة باحتساب مبلغ الهبوط في القيمة على أنه الفرق بين القيمة القابلة للاسترداد للشركات الزميلة وقيمتها الدفترية، وتدرج هذه الخسارة كهبوط في قيمتها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر.	
تم اعتبار الهبوط في استثمارات في شركات زميلة أمر مراجعة رئيسي حيث أن مدخلات التقييم تخضع للحكم الشخصي بشكل كبير.	

تقرير مراجع الحسابات المستقل ... تتمه

الموقرين

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

معلومات أخرى

إدارة الشركة هي المسئولة 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 مسئولتنا 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 المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وهي المسئولة 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 المسئولة 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 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 جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

ويجوز 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 جوهرياً 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. وبعد خطر عدم اكتشاف أية تحريفات جوهرياً 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.

تقرير مراجع الحسابات المستقل ... تتمه

الموقرين

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

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية ... تتمه

التوصل إلى 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.

الاستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك 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 يتعين 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 تتسبب 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 بين الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للسنة 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.

عن السيد العيوطي وشركاه

عبدالله العيوطي

عبد الله أحمد بالمش
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٤٥)



جدة في: ٢٠ شعبان ١٤٤٣ هـ
الموافق: ٢٣ مارس ٢٠٢٢ م

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر
(بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
١٥,٧٧٧,٥٤٢	٨,٠٩٩,٦٦٧	(١٢) إيرادات استثمارات
١,٠٤٧,٩١٨	٧٨,٧٨٤	(١٣) حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
١٦,٨٢٥,٤٦٠	٨,١٧٨,٤٥١	
(٢,٧٨٩,٦٥٨)	(٢,٨٥٨,٧٨١)	(١٤) مصروفات عمومية وإدارية
١٤,٠٣٥,٨٠٢	٥,٣١٩,٦٧٠	صافي ربح النشاط
-	١,٥٢٩,١١٩	(١٠-١) مخصصات اتقنى الغرض منها
٣٠٣,٠٦٠	٣١٠,٣٦٧	إيرادات أخرى
١٤,٣٣٨,٨٦٢	٧,١٥٩,١٥٦	صافي ربح السنة قبل الزكاة
(٣٣٤,١٩٨)	(٤٥٠,٥٠٠)	(١١-أ) الزكاة للسنة
(٦٢٤,٤٠١)	(١١٦,٤٢٣)	(١١-ب) الزكاة عن سنوات سابقة
١٣,٣٨٠,٢٦٣	٦,٥٩٢,٢٣٣	صافي ربح السنة
بنود الدخل الشامل الآخر		
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر:		
٦,٢٥٠	٥,٤٤٤	(٩) أرباح اكتوارية من إعادة قياس التزامات المنفعة المحددة للموظفين
١,٨٢٨	(٥٩,٥٩٧)	(١٠) حصة الشركة في (خسائر) أرباح اكتوارية من إعادة قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين لشركة زميلة
٥٥,٩٧٣,٩٦٥	٥٥,٩٢٢,٤٦١	(٤-ب) أرباح التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية
٦٩,٣٦٢,٣٠٦	٦٢,٤٦٠,٥٤١	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٠,٨٩	٠,٤٤	(١٥) ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي الربح للسنة

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

مسئول الحسابات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي
(بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٥٧,٢٠٣	٥٦,٣٣٠	الاصول
٤٢٩,٩٣٣,٥٨١	٤٨٣,١٤٩,٩٧٩	(١٤) الاصول غير المتداولة
٤٩,٣٥٩,١٠٥	٤٩,٣٧٨,٢٩٢	ممتلكات ومعدات - صافي
-	٧١,٥٩٢	استثمارات في أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٧٩,٣٤٩,٨٨٩	٥٣٢,٥٥٦,١٩٣	(٥) استثمارات في شركات زميلة
٨,٥٨٧,٣٩٠	٤٩٥,٦٨٥	أصول غير ملموسة - صافي
٣٠,٦٥٧,٣٣١	٣٠,٤٢٥,٨٦٨	مجموع الاصول غير المتداولة
٣٩,٢٤٤,٧٢١	٣٠,٩٢١,٥٥٣	(٦) مصروفات منغوعة مقبلة وأرصدة مدينة أخرى
٥١٨,٥٩٤,٦١٠	٥٦٣,٤٧٧,٧٤٦	(٨) نقد وما في حكمه
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١) مجموع الاصول المتداولة
٢٧,٤٤٠,٧٦١	٢٨,٠٩٩,٩٨٤	(١٧) حقوق المساهمين والالتزامات
٣٠١,٩٠٦,٣٤٨	٣٥٦,٣٠٣,٩٥٧	(١) رأس المال
٢٨,٩٧٧,١٦٨	٢٥,١٣٠,٨٧٧	(١٧) احتياطي تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٠٨,٣٢٤,٢٧٧	٥٥٩,٥٣٤,٨١٨	(٤-ب) أرباح مبقاة
٦١٢,٢٥٩	٦٨٠,٧٦٤	(٤-ب) مجموع حقوق المساهمين
٦١٢,٢٥٩	٦٨٠,٧٦٤	(٤-ب) الالتزامات غير المتداولة
٣,٨٦٠,٩٠٢	٢,٤١٥,٤٧٢	(٤-ب) التزامات المنافع المحددة للموظفين
٥,٤٦٢,٩٧٤	٣٩٦,١٩٢	(٤-ب) مجموع الالتزامات غير المتداولة
٣٣٤,١٩٨	٤٥٠,٥٠٠	(١١-ب) الالتزامات المتداولة
٩,٦٥٨,٠٧٤	٣,٢٦٢,١٦٤	(١٠) مساهمون دائنون
١٠,٢٧٠,٣٣٣	٣,٩٤٢,٩٢٨	(١٠) مستحقات والتزامات متداولة أخرى
٥١٨,٥٩٤,٦١٠	٥٦٣,٤٧٧,٧٤٦	(١١-ب) مخصص الزكاة
		مجموع الالتزامات المتداولة
		مجموع الالتزامات
		مجموع حقوق المساهمين والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

مسئول الحسابات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالريال السعودي)

إجمالي حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	احتياطي تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية بقيمة العائلة من خلال الدخل الشامل الأخر	احتياطي نظامي	رأس المال
٤٥٣,٩٦١,٩٧١	٣١,٩٢٦,٨٥٣	٢٤٥,٩٣٢,٣٨٣	٢٦,١٠٧,٧٣٥	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٣,٣٨٠,٢٦٣	١٣,٣٨٠,٢٦٣	-	-	-
٥٥,٩٨٦,٠٤٣	٨,٠٧٨	٥٥,٩٧٣,٩٦٥	-	-
٦٩,٣٦٢,٣٠٦	١٣,٣٨٨,٣٤١	٥٥,٩٧٣,٩٦٥	-	-
-	(١,٣٣٨,٠٢٦)	-	١,٣٣٨,٠٢٦	-
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
٥٠٨,٣٢٤,٢٧٧	٢٨,٩٧٧,١٩٨	٣٠١,٩٠٦,٣٤٨	٢٧,٤٤٠,٧٦١	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٠٨,٣٢٤,٢٧٧	٢٨,٩٧٧,١٩٨	٣٠١,٩٠٦,٣٤٨	٢٧,٤٤٠,٧٦١	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٦,٥٩٢,٢٢٣	٦,٥٩٢,٢٢٣	-	-	-
٥٥,٨١٨,٣٠٨	(٥٤,١٥٣)	٥٥,٩٢٢,٤٦١	-	-
١٢,٤٦١,٥٤١	٦,٥٣٨,٠٨٠	٥٥,٩٢٢,٤٦١	-	-
-	(٦٥٩,٢٢٣)	-	٦٥٩,٢٢٣	-
-	١,٥٢٤,٨٥٢	(١,٥٢٤,٨٥٢)	-	-
(١١,٢٥٠,٠٠٠)	(١١,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	-
٥٥٩,٥٣٤,٨١٨	٢٥,١٣٠,٨٧٧	٢٥٦,٣٠٣,٩٥٧	٢٨,٠٩٩,٩٨٤	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

مسئول الحسابات

محول إلى الاحتياطي النظامي

أرباح بيع استثمارات في أدوات حقوق ملكية مدرجة

بالتقييم العائلة من خلال الدخل الشامل الأخر

توزيعات أرباح (إيضاح ١٦)

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

التغير في بنود الدخل الشامل الأخر للسنة

اجمالي الدخل الشامل للسنة

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م

صافي ربح السنة

التغير في بنود الدخل الشامل الأخر للسنة

اجمالي الدخل الشامل للسنة

محول إلى الاحتياطي النظامي

توزيعات أرباح (إيضاح ١٦)

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م

صافي ربح السنة

التغير في بنود الدخل الشامل الأخر للسنة

اجمالي الدخل الشامل للسنة

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية
(بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية	٧,١٥٩,١٥٦	١٤,٣٣٨,٨٦٢
صافي ربح السنة قبل الزكاة	١٥,٩٨٩	١٣,٢٩٤
تعديلات لتسوية صافي ربح السنة قبل الزكاة إلى صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:	١,٢١٣	-
استهلاك ممتلكات ومعدات	٦١,٥٥٥	٦٠,٥٧٤
إطفاء أصول غير ملموسة	١٢,٣٩٤	١٦,٣٨٩
المكون من التزامات منافع الموظفين المحدده	(٧٨,٧٨٤)	(١,٠٤٧,٩١٨)
مصرف الفائدة لالتزامات منافع الموظفين المحدده	-	-
حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة	-	-
التغيرات في بنود الأصول والالتزامات التشغيلية	٨,٠٩٦,٧٠٥	٣,٨٠٥,٩٢٥
مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	(١,٤٤٥,٤٣٠)	(١٢٤,٣٥٨)
مساهمون داننون	(٥,٠٦٦,٧٨٢)	٧٣,٤١٥
مستحقات والتزامات متداولة أخرى	٨,٧٥١,٠١٦	١٧,١٣٦,١٨٣
النقد الناتج من التشغيل	(٤٥٠,٦٢١)	(١,٧٦٧,٨٣٤)
زكاة مدفوعة	٨,٣٠٠,٣٩٥	١٥,٣٦٨,٣٤٩
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	(١٥,١١٦)	(١١,١٨٧)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	(٨,٦٨٠)	(٦,٠٠٩,٩٦٩)
إضافات ممتلكات ومعدات	(٧٢,٨٠٥)	-
شراء استثمارات في أدوات حقوق الملكية	٢,٨١٤,٧٤٣	-
إضافات أصول غير ملموسة	٢,٧١٨,١٤٢	(٦,٠٢١,١٥٦)
متحصلات من بيع استثمارات في أدوات حقوق الملكية	-	-
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية	(١١,٢٥٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	(١١,٢٥٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)
توزيعات ارباح مدفوعة	(٢٣١,٤٦٣)	(٥,٦٥٢,٨٠٧)
التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية	٣٠,٦٥٧,٣٣١	٣٦,٣١٠,١٣٨
(النقص) في نقد وما في حكمه	٣٠,٤٢٥,٨٦٨	٣٠,٦٥٧,٣٣١
نقد وما في حكمه في بداية السنة	-	-
نقد وما في حكمه في نهاية السنة	-	-
المعاملات غير النقدية	٥٥,٩٢٢,٤٦١	٥٥,٩٧٣,٩٦٥
أرباح غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق الملكية	-	-

مسئول الحسابات

العضو المنتدب

رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(بالريال السعودي)

١- عام

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بلغ رأس مال الشركة مبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١٥٠ مليون ريال سعودي) مقسم إلى ١٥ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١٥ مليون سهم) بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي عن كل سهم.

يتمثل نشاط الشركة في استخراج النفط الخام، إنشاء محطات التكرير والبتروكيماويات والمصافي، التعامل في الأوراق المالية بصفة أصول، 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 أدهم 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- أسس الاعداد

١-٢ - بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ - أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي باستخدام مفهوم الاستمرارية وعلى أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا:

- الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.

- الاستثمارات في شركات زميلة والتي يتم قياسها بطريقة حقوق الملكية.

- التزامات منافع الموظفين المحددة والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية وفقاً لطريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٣-٢ - العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة. تم تقريب جميع الأرقام إلى أقرب ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(بالريال السعودي)

٢-٤ - التقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والإفتراضات الهامة والتي تؤثر على المبالغ المقرر عنها للأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ التقرير، والمبالغ المقرر عنها للإيرادات والمصروفات 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 جوهرية على القيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية التالية، قد تم توضيحها فيما يلي:

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

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

الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

يتم مراجعة الأصول غير المالية للتأكد فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة الهبوط في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغييرات 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.

إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع والقيمة المتبقية للاستخدام أيهما أعلى. لغرض تقييم الهبوط يتم تجميع الأصول إلى أدنى مستوى لها حيث يوجد تدفقات نقدية مستقلة (وحدة توليد النقد) قابلة للتحديد.

يتم مراجعة الأصول غير المالية بخلاف الشهرة (إن وجدت) 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 ألا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها فيما لو لم يتم تسجيل أي خسارة للهبوط في قيمة الأصول أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة،

ويتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة ولا يتم عكس خسائر الهبوط في الشهرة.

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

تطبق الشركة نموذج خسائر الائتمان المتوقعة لتحديد خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى، يتم تحديد المخصص بالرجوع إلى مجموعة من العوامل للتأكد من أن أرصدة الذمم المدينة غير مبالغ فيها نتيجة احتمال عدم تحصيلها، على أساس العمر من تاريخ الإعراف 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.

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالريال السعودي)

قياس التزام منافع الموظفين

يتم تحديد تكلفة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب برنامج المكافآت المحددة غير الممولة التي يتم قياسها باستعمال التقييم الإكتواري. يشمل التقييم الإكتواري العديد من الافتراضات التي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتشمل هذه الافتراضات 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 الافتراضات، لذا تتم مراجعة جميع الافتراضات مرة أو أكثر في السنة الواحدة عند الضرورة.

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 التزام في عملية منتظمة بين طرفين في السوق في تاريخ القياس. يكون قياس القيمة العادلة مبنياً على افتراض أن بيع أصل أو تحويل التزام سيتم إما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الإلتزام.
- في السوق الأكثر ملائمة للأصول والالتزامات في حالة عدم وجود سوق رئيسي.

يجب أن يكون السوق الأكثر ملائمة متاح بالنسبة للشركة.

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

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

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

إن جميع الأصول والالتزامات 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 للأصول والالتزامات المماثلة يمكن الحصول عليها في تاريخ القياس.
- 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.

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لأصل أو التزام تقع في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة فإنه يتم تصنيف القياس بالكامل ضمن أقل مستوى للمدخلات الذي يعتبر جوهرياً للقياس ككل.

تعترف الشركة بالتنقلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث فيها التغيير. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م) لا توجد تنقلات بين المستويات.

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 جوهرياً 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 ٢٠٢١ م
(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة ادناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية.

١-٣ - البنود المتداولة والغير متداولة

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

- من المتوقع أن يتحقق أو ينوي 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 الأصول الأخرى يتم تصنيفها كاصول غير متداولة.

تعتبر الالتزامات 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 كالتزامات غير متداولة.

٢-٣ - ممتلكات ومعدات

أ) الاعتراف والقياس

يتم قياس بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط المتركمة - إن وجدت.

تتضمن التكلفة المصروفات العائدة مباشرة للاستحواذ على الأصل. إن تكلفة الاصول 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 عليها 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 الربح أو الخسارة .

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 إثباتها 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 والخسائر باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر 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).

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالريال السعودي)

٣-٣ - اصول حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

أ) اصول حق الاستخدام

يتم الاعتراف بعقد الإيجار كاصول حق الاستخدام مع التزاماته المقابلة في التاريخ الذي تصبح فيه الاصول المؤجرة جاهزة للاستخدام من قبل الشركة. يتم تخصيص كل دفعة من دفعات عقد الإيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم الاعتراف بتكلفة التمويل في قائمة الربح أو الخسارة على مدى مدة الإيجار. يتم استهلاك اصول حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل ومدة عقد الإيجار، أيهما أقصر، وعلى أساس القسط الثابت ويبدأ الاستهلاك في تاريخ بدء الإيجار.

تقاس اصول 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.

ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط المترابطة. يتم عرض اصول حق الاستخدام في بند منفصل في قائمة المركز المالي.

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. يتم عرض التزام الإيجار في بند مستقل بقائمة المركز المالي.

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

عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود بمدة إيجار ١٢ شهر أو أقل. الاصول 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 الاصول منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت في قائمة الربح أو الخسارة.

د) مدفوعات عقود الإيجار المتغيرة

تتضمن بعض عقود الإيجار مدفوعات متغيرة ترتبط بالاستخدام / الأداء للأصل المؤجر. يتم الاعتراف بهذه الاصول في قائمة الربح أو الخسارة.

٤-٣ - الهبوط في قيمة الاصول غير المالية

الاصول غير المالية

تقوم الشركة في نهاية كل فترة تقرير بمراجعة القيم الدفترية لاصولها غير المالية وذلك لتحديد ما إذا كان هناك ما يشير إلى أن هذه الاصول 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 الاصول 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 الاصول 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.

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالريال السعودي)

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.

٥-٣ - الأدوات المالية

إثبات الادوات المالية

يتم اثبات الاصل والالتزام المالي عندما تصبح الشركة طرفاً في الالتزامات التعاقدية للأداة، ويكون ذلك عموماً بتاريخ المتاجرة تقوم الشركة بالغاء اثبات الاصول المالية عند انتهاء التدفقات النقدية التعاقدية لتلك الاصول او عندما تقوم الشركة بتحويل حق الحصول على التدفقات النقدية التعاقدية من الاصل المالي في معاملة يتم خلالها تحويل كافة مخاطر ومزايا الملكية للأصول المالية بصورة جوهرية.

الاصول المالية

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

إن جميع الاصول المالية غير المصنفة كمقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر 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.

الاصول المالية بالتكلفة المطفأة

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

- أن يكون هدف الاحتفاظ بالاصول المالية ضمن نموذج الأعمال هو لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، و
- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي، في تواريخ محدد. تدفقات نقدية من المبلغ الأصلي والفائدة عن المبلغ الأصلي القائم فقط.

عند إجراء تقييم ما إذا كانت الاصول محتفظ به ضمن نموذج الأعمال الذي يهدف إلى الاحتفاظ بالاصول 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 (والاصول 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 للاصول المتوقعة.

- السبب وراء أي مبيعات للاصول.

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 الاصول 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.

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(بالريال السعودي)

ادوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر(استثمارات أدوات حقوق الملكية)

اختارت الشركة اثبات التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات في اسهم حقوق الملكية في الدخل الشامل الاخر . تجمع هذه التغيرات ضمن حقوق الملكية ضمن بند احتياطي تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر . قد تحول الشركة هذا المبلغ من الاحتياطي الى الأرباح المبقاة عند الغاء اثبات الأسهم ذات الصلة .

يتم قياس اللاحق لهذه الأصول بالقيمة العادلة . يتم اثبات توزيعات الأرباح كإيراد بقائمة الأرباح أو الخسائر فيما عدا ما إذا كانت هذه التوزيعات تمثل استرداد لجزء من تكلفة الاستثمار .

اية خسائر او ارباح اخرى يتم اثباتها بقائمة الدخل الشامل الاخر ولا يتم اعادة تصنيفها الى قائمة الأرباح أو الخسائر .

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

يتم القياس اللاحق لهذه الأصول بالقيمة العادلة . و يتم اثبات صافي الأرباح او الخسائر متضمنه اية فوائد او توزيعات ارباح بقائمة الأرباح او الخسائر .

الهبوط في قيمة الأصول المالية

يتم اتباع نموذج للخسائر الائتمانية المتوقعة من هبوط الأصول 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 المبدي .

يستخدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) نموذج "الخسائر الائتمانية المتوقعة" . ويتم تطبيق النموذج على الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة وعلى أدوات الدين التي تقاس بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر وليس على الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية .

ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) 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 بناء على البيانات التاريخية التي يتم تعديلها بواسطة معلومات تتنبأ بالمستقبل .

تقوم الشركة بناء على النظرة المستقبلية، بتقييم خسائر الائتمان المتوقعة المصاحبة لأدوات الدين الخاصة بها كجزء من أصولها المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر .

بالنسبة للذمم المدينة تطبق الشركة النهج المبسط والذي يتطلب تسجيل الخسائر المتوقعة على أساس العمر من تاريخ الاعتراف الأولى 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 .

قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة

الخسارة الائتمانية المتوقعة هي تقدير مرجح لخسائر الائتمان . يتم قياس خسائر الائتمان على انها القيمة الحالية للعجوزات النقدية (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للشركة وفقاً للتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة تلقيها)

يتم عرض مخصصات خسائر الانخفاض في قيمة الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة كخصم من اجمالي القيمة الدفترية للأصول .

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(بالريال السعودي)

استبعاد الاصول المالية

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

الالتزامات المالية

تصنف الالتزامات المالية إما بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة . تم تصنيف وقياس جميع الالتزامات المالية لدى الشركة بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العائد الفعلي . ولا يوجد لدى الشركة التزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة .

إلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية فقط عندما يتم الوفاء أو إلغاء أو انتهاء هذه الالتزامات .

تتم المقاصة ما بين الاصول المالية والالتزامات 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 الاصول لتسديد الالتزامات في أن واحد .

٦-٣ - استثمارات في شركات زميلة

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية . وفقاً لطريقة حقوق الملكية، يتم الاعتراف بالاستثمار 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 الاستثمارات .

٧-٣ - الذمم التجارية المدينة

يتم اظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة ناقصاً مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة وتتشأ اساساً عن طريق تقديم السلع والخدمات للعملاء (مثل الذمم التجارية) ويتم الاعتراف بها اولياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها التكاليف المباشرة المرتبطة بالحصول عليها ويتم الاعتراف بها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة ناقصاً مخصص الانخفاض في القيمة .

٨-٣ - 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 .

٩-٣ - 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 الافتراضات التي تستخدم عند تحديد العناصر الرئيسية للتكاليف بغرض الوفاء بهذه الالتزامات المستقبلية . يتم وضع هذه الافتراضات بعد استشارة الخبير الاكتواري للشركة وتشمل تلك الافتراضات 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 الدخل الشامل الأخر، 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 الالتزامات المحددة فيها بعد الأخذ بالاعتبار أي تغير يطرأ على صافي التزامات المنافع المحددة خلال السنة نتيجة المساهمات والمدفوعات للالتزامات . يتم الاعتراف بمصروف الفائدة الصافي والمصاريف الأخرى المتعلقة بخطط المنافع المحددة في قائمة الربح أو الخسارة .

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(بالريال السعودي)

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

١٠-٣-١٠.٣ داننون ومبالغ مستحقة

يتم الاعتراف يتم إثبات الداننون التجاريون لقاء المبالغ الواجبة الدفع في المستقبل عن البضاعة والخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

١١-٣-١١.٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات (قانونية أو تعاقدية) ناشئة عن أحداث سابقة والمحتمل ان يكون هناك تدفقات نقدية خارجة لتسوية تلك الالتزامات ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه يتم تحديدي المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعه بمعدل يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الالتزام.

عندما يكون من المتوقع أن يتم الاسترداد (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 الالتزام، ويتم إثبات هذا المبلغ المسترد كأصل منفصل. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر وذلك بالصافي بعد طرح المبلغ المسترد.

١٢-٣-١٢.٣ الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً للأنظمة الصادرة عن هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بالمملكة العربية السعودية. يتم تكوين مخصص للزكاة على أساس الاستحقاق ويحمل هذا المخصص على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر ويتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل أيهما أكبر. تقييد اية فروقات في التقديرات بين الزكاة المحسوبة والربط النهائي (ان وجدت) ضمن الربح أو الخسارة في السنة التي يتم فيها انتهاء الربط. ويتم احتساب الزكاة على أساس ٢,٥٪ من وعاء الزكاة أو صافي الدخل المعدل، أيهما أكبر.

١٣-٣-١٣.٣ 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.

١٤-٣-١٤.٣ ضريبة الاستقطاع

تقوم الإدارة باستقطاع الضرائب على الأطراف غير المقيمة - ان وجد - وفقاً لائحة الهيئة والتي لا يتم إثباتها كمصروفات نظراً لان مبالغ الالتزامات على الطرف المقابل يتم استقطاعها بالنيابة عنه.

١٥-٣-١٥.٣ اصول غير ملموسة

يتم قياس الاصول غير الملموسة التي تم اقتناؤها بصورة مستقلة بالتكلفة عند الاثبات المبدئي بها. بعد الاثبات المبدئي، تدرج الاصول غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء مترام وأي خسائر مترامه للانخفاض في القيمة، إن وجد. إن الاصول غير الملموسة المنتجة داخلياً باستثناء تكاليف التطوير المرسملة لا يتم رسالتها ويتم إثبات المصروفات في قائمة الربح أو الخسارة عند تكبدها.

إن الاصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة يتم إطفائها على مدى أعمارها الاقتصادية الإنتاجية المقدرة، كما يتم تقييمها لغرض تحديد الانخفاض في القيمة عندما يكون هناك مؤشر على ان الاصول غير الملموسة قد تنخفض قيمتها. يتم مراجعة فترة الإطفاء والقيمة المتبقية وطريقة الإطفاء للأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة في نهاية كل سنة مالية على الأقل.

إن التغيرات في الأعمار الإنتاجية المتوقعة أو النمط المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في الأصل يتم اعتبارها لتعديل فترة أو طريقة الإطفاء، حسبما هو ملائم، حيث يتم اعتبارها تغيرات في التقديرات المحاسبية. يتم إدراج مصروفات الإطفاء للأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة في قائمة الربح أو الخسارة في فئة المصروفات بما يتسق مع وظيفة الأصل غير الملموس. يتم إطفاء الأصول غير الملموسة للشركة على مدى ٥ سنوات.

لا تمتلك الشركة أي أصول غير ملموسة وغير محددة.

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(بالريال السعودي)

١٦-٣-١٦.٣ إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عند وفاء الشركة بالتزاماتها في العقود مع العملاء بالمبلغ الذي يعكس التعويض المادي مقابل البضاعة المباعة. وتثبت الشركة العقود مع العملاء بناء على نموذج من خمس خطوات كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ كما يلي:

الخطوة ١. تحديد العقد (العقود) مع عميل:

العقد هو اتفاقية تعهد بين طرفين أو أكثر تؤسس حقوقاً وتعهدات وتضع المعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد.

الخطوة ٢. تحديد التزامات الاداء في العقد:

التزام الاداء هو وعد في العقد مع العميل بتحويل بضائع أو تقديم خدمات الى العميل.

الخطوة ٣. تحديد سعر المعاملة:

سعر المعاملة هو مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه نظير تحويل البضائع أو الخدمات المتعهد بتقديمها الى العميل باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف ثالثة.

الخطوة ٤. تخصيص سعر المعاملة للالتزامات الاداء في العقد:

في العقد الذي يحتوي على أكثر من التزام اداء، سنقوم الشركة بتوزيع سعر المعاملة الى كل التزام اداء بمبلغ يحدد مقدار المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه مقابل الوفاء بكل التزام اداء.

الخطوة ٥. اثبات الإيراد متى (أو عندما) تفي المنشأة بالتزام اداء.

إذا كان المبلغ المزمع دفعة في العقد يتضمن مبلغاً متغيراً، تقوم الشركة بتقدير المبلغ الذي تستحقه الشركة مقابل نقل البضاعة والخدمات المتعهد بتقديمها للعميل.

١٧-٣-١٧.٣ الإيرادات من الإستثمارات

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.

١٨-٣-١٨.٣ إيرادات توزيعات الأرباح

يتم إثبات دخل توزيعات الأرباح في قائمة الربح أو الخسارة 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.

١٩-٣-١٩.٣ المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تحويل قيمة المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات ويتم تحول أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية والمسجلة بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ.

بالنسبة للأصول والالتزامات غير النقدية بعملة أجنبية والتي يتم تحويلها إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة.

الربح أو الخسارة الناتجة من فروق أسعار الصرف يتم إدراجها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر.

٢٠-٣-٢٠.٣ 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.

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالريال السعودي)

- قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٩ محرم ١٤٣٨ هـ الموافق ١٠ أكتوبر ٢٠١٦ م 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 ١٤٣٨ هـ بتاريخ ٢١ صفر ١٤٣٨ هـ الموافق ٢١ نوفمبر ٢٠١٦ م 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 ١٤٣٨ هـ الموافق ٨ ديسمبر ٢٠١٦ م تلقت الشركة تبليغ دعوى قضائية لدى المحكمة الإدارية بجدة لدى الدائرة التجارية الثانية رقم (٢/١٦٥٩/ق) لعام ١٤٣٨ هـ مرفوعة من السيد / سلطان محمد قصي ولي الدين أسعد (شريك) في الشركة العربية للسلفونات المحدودة ضد شركة المصافي العربية السعودية يطالب فيها بحل وتصفية الشركة العربية للسلفونات المحدودة وفقاً لأحكام المادة ١٨١ من نظام الشركات نظراً لتعرض الشركة لخسائر تجاوزت نصف رأسمالها.

- تبليغ الشركة بتاريخ ٢٦ جمادى الثاني ١٤٣٩ هـ الموافق ١٤ مارس ٢٠١٨ م من مكتب المستشار القانوني المكلف بمتابعة القضية أنه في هذه الجلسة حكمت الدائرة بحل وتصفية الشركة العربية للسلفونات المحدودة وتعيين مكتب المحاسب القانوني صالح عبد الله النعيم مصفياً للشركة العربية للسلفونات المحدودة والتحقق من الخسائر ومسئولية الشركة العربية للسلفونات المحدودة عنها.

- تم تزويدنا بتقرير المتابعة الأول من المصفي القضائي الخاص بتصفية الشركة العربية للسلفونات المحدودة (شركة زميلة) عن الفترة من ٢٠١٨/٠٧/٢٢ م وحتى ٢٠١٨/١٢/٣١ م والمتضمن عدم تمكنه من إعداد القوائم المالية للشركة الزميلة عن السنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م، كما لم تحصل إدارة الشركة على القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م و ٢٠١٩ م من المصفي القضائي للشركة العربية للسلفونات المحدودة لتقييم الاستثمار أو الالتزامات المحتملة على الشركة.

- كما تم تزويدنا بتقرير المتابعة الثاني من المصفي القضائي الخاص بتصفية الشركة العربية للسلفونات المحدودة (شركة زميلة) عن الفترة من ٢٠١٩/١/١ م وحتى ٢٠١٩/٦/٣٠ م والمتضمن عدم تمكنه من إعداد القوائم المالية للشركة الزميلة عن السنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م، كما لم تحصل إدارة الشركة على القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م و ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م من المصفي القضائي للشركة العربية للسلفونات المحدودة.

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

- بتاريخ ٨ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٠ ابريل ٢٠٢١ م) حكمت الدائرة الثانية بالمحكمة التجارية بجدة بتعيين شركة إدراك العالمية مصفياً خلفاً لمكتب المحاسب القانوني صالح عبد الله النعيم في تصفية الشركة العربية للسلفونات المحدودة.

٦- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

تتمثل الاصول المتداولة الأخرى مما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
٧,٥٩٧,٢٤٠	-
٣٣,٧٣٩	٢٣١,٠١٩
١٨٠,٥٩٩	٢٦٤,٦٦٦
٧٧٥,٨١٢	-
٨,٥٨٧,٣٩٠	٤٩٥,٦٨٥

* توزيعات أرباح مستحقة *
مصروفات مدفوعة مقدماً **
أرصدة مدينة أخرى
مستحق من شركة العربية للصهاريج المحدودة (إيضاح رقم ٧-ب)

* تتمثل في توزيعات الأرباح المستحقة من الاستثمار في شركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي.
* تتضمن المصروفات المدفوعة مقدماً مكافآت لمجلس الإدارة بقيمة ١٨٨,٣٣٤ ريال سعودي.

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالريال السعودي)

٧- معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

حجم التعامل خلال		نوع التعامل	العلاقة	البيان
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م			
٣٠١,٥٠٠	٣١٠,٣٦٧	أتعاب خدمات إدارية	شركة زميلة	الشركة العربية للصهاريج المحدودة
٤٣٤,٠٢٢	٣٩٢,٧٥١	مكافآت الأعضاء	-	أعضاء مجلس الإدارة واللجان (إيضاح ١٤)
-	١٨٨,٣٣٤	مكافآت الأعضاء	-	أعضاء مجلس الإدارة واللجان (إيضاح ٦)
٤٣,٥٠٠	١٦٩,٥٠٠	بدلات حضور جلسات	-	

(ب) مستحق من شركات زميلة

كما في ٣١ ديسمبر		نوع التعامل	العلاقة	البيان
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م			
٢,٦٣٩,٠١٤	٢,٦٣٩,٠١٤			الشركة العربية للسلفونات المحدودة
٧٧٥,٨١٢	-			شركة العربية للصهاريج المحدودة (إيضاح رقم ٦)
٣,٤١٤,٨٢٦	٢,٦٣٩,٠١٤			
(٢,٦٣٩,٠١٤)	(٢,٦٣٩,٠١٤)			(يخصم) مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٧٧٥,٨١٢	-			

٨- نقد وما في حكمه

كما في ٣١ ديسمبر		نوع التعامل
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٢,٠٤١	٣,٨٥٣	نقد بالصندوق
٣٠,٦٥٥,٢٩٠	٣٠,٤٢٢,٠١٥	نقد بالبنوك
٣٠,٦٥٧,٣٣١	٣٠,٤٢٥,٨٦٨	

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(بالريال السعودي)

٩- التزامات المنافع المحددة للموظفين

٩-١. المبالغ المعترف بها في القوائم المالية:

كما في	كما في
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٥٤١,٥٤٦	٦١٢,٢٥٩
٦٠,٥٧٤	٦١,٥٥٥
١٦,٣٨٩	١٢,٣٩٤
(٦,٢٥٠)	(٥,٤٤٤)
٦١٢,٢٥٩	٦٨٠,٧٦٤

الرصيد الافتتاحي
المدرج ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر
تكلفة الخدمة الحالية
تكلفة الفائدة
المدرج ضمن قائمة الدخل الشامل الأخر
(الأرباح) الإكتوارية
الرصيد الختامي

٩-ب. الافتراضات الاكتوارية الرئيسية

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

كما في	كما في
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
١,٩٥%	٢,٤٥%
١,٩٥%	٢,٤٥%

معدل الخصم
معدل زيادة الرواتب

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

معدل الخصم	التغير في الافتراضات	التأثير على التزام المنافع المحددة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	التأثير على التزام المنافع المحددة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
معدل الخصم	الزيادة في الافتراضات بنسبة ٠,٥%	٦٥٤,٧٤٦	٥٨٨,١٣٧
	النقص في الافتراضات بنسبة ٠,٥%	٧٠٨,٩٢٩	٦٣٨,٤٩٧
معدل زيادة الرواتب	الزيادة في الافتراضات بنسبة ٠,٥%	٧٠٧,٣٥٠	٦٣٧,٠٦٤
	النقص في الافتراضات بنسبة ٠,٥%	٦٥٥,٩٥٩	٥٨٩,٢٢٩

١٠- مستحقات والتزامات متداولة أخرى

تتمثل مستحقات والتزامات متداولة أخرى مما يلي:

كما في	كما في
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٣٦٣,٨٥٥	٣٩٦,١٩٢
٥,٠٩٩,١١٩	-
٥,٤٦٢,٩٧٤	٣٩٦,١٩٢

مصاريف مستحقة
مقابل ضمان بنكي (١-١٠)

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(بالريال السعودي)

١٠-١. قدمت الشركة ضمان بنكي للبنك السعودي البريطاني (ساب) مقابل التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة العربية للسلفونات المحدودة (شركة زميلة) بقيمة ٥,١ مليون ريال سعودي والذي يمثل ٣٤% من إجمالي قيمة التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة الزميلة وفقاً لحصة الشركة في رأس المال،

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

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

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

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

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

١١- الزكاة

١١-١ احتساب الزكاة

كما في ٣١ ديسمبر	٢٠٢٠	٢٠٢١
صافي (الخسارة) الربح المعدل	١٣,٣٦٧,٩٠٧	(٢,٤٧٤,٤٦٥)
اجمالي بنود مضافة	٤٨٣,٧٤٥,٣٤١	٥١٥,٨٨٨,٤٥٣
اجمالي بنود مخصومة	(٤٩٣,١٦٤,٤٦٢)	(٥٤٠,٦٧١,٩٦٦)
وعاء الزكاة	(٩,٤١٩,١٢١)	(٢٤,٧٨٣,٥١٣)
الزكاة المستحقة بواقع ٢,٥% من صافي الربح المعدل / الوعاء الزكوي	٣٣٤,١٩٨	-

١١-ب حركة مخصص الزكاة

كما في ٣١ ديسمبر	٢٠٢٠	٢٠٢١
رصيد بداية السنة	١,١٤٣,٤٣٣	٣٣٤,١٩٨
تعدّل إقرار ٢٠١٩/٢٠٢٠	١٩٠,٣٤٣	٣,١٥٩
فروقات زكوية عن سنوات سابقة	٤٣٤,٠٥٨	١١٣,٢٦٤
المدفوع خلال السنة	(١,٧٦٧,٨٣٤)	(٤٥٠,٦٢١)
إضافات خلال السنة	٣٣٤,١٩٨	٤٥٠,٥٠٠
	٣٣٤,١٩٨	٤٥٠,٥٠٠

١١-ج الوضع الزكوي

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وحصلت الشركة على شهادة الزكاة،

السنوات من ٢٠١٩م إلى ٢٠٢٠م أصدرت الهيئة ربوطاً زكوية ونتج عنها التزام زكوي إضافي على الشركة بمبلغ ١١٣,٢٦٤ ريال سعودي وقد تم سداد المبلغ خلال الربع الرابع من سنة ٢٠٢١م.

السنوات من ٢٠١٧م إلى ٢٠١٨م أصدرت الهيئة ربوطاً زكوية ونتج عنها التزام زكوي إضافي على الشركة بمبلغ ٩٠١,٢٠٩ ريال سعودي وقد تم سداد مبلغ ٤٣٤,٠٥٨ ريال خلال الربع الرابع من سنة ٢٠٢٠م. وقدمت الشركة اعتراضها على المبلغ المتبقى البالغ ٤٦٧,١٥١ ريال.

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

١٢- إيرادات إستثمارات

شركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي
شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية)
شركة أسمنت المنطقة الجنوبية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
٧,٥٩٧,٢٤٠	١٥,١٩٤,٤٨٠
٤٩,٩٢٩	٤٠,٠٦٥
٤٥٢,٤٩٨	٥٤٢,٩٩٧
٨,٠٩٩,٦٦٧	١٥,٧٧٧,٥٤٢

١٣- حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة

الشركة العربية للصهاريج المحدودة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
٧٨,٧٨٤	١,٠٤٧,٩١٨

١٤- مصروفات عمومية وإدارية

رواتب وأجور وما في حكمها
مكافأة مجلس الإدارة واللجان التابعة (إيضاح رقم ٧)
أتعاب مهنية وقانونية
رسوم هيئة السوق المالية
مكافآت العاملين
إعلانات بالصحف
بدل حضور اجتماعات مجلس الإدارة واللجان التابعة (إيضاح رقم ٧)
إيجارات
تأمينات اجتماعية
مصاريف بنكية
مصاريف التأمين الطبي
أخرى

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
١,٠٣٨,٧٤٧	١,٠٢٢,٤٩٦
٣٩٢,٧٥١	٤٣٤,٠٢٢
٢٠٨,١١٩	٣٨٦,٧٧٥
٣٧٣,٦٣٢	٢٦٥,٤٩٢
١٢٣,٣٢٤	١٦١,٨٦٤
١٨,٩٧٥	١٦,٥٠٠
١٦٩,٥٠٠	٤٣,٥٠٠
١٣٠,٢٤٤	٩٤,٥٠٠
٥٦,٢٧٤	٤٦,٥٨٧
٤٨,٨١٥	١٧٨
١٣٧,٤٤٣	١٠١,٦٢٨
١٦٠,٩٥٧	١٩٦,١١٦
٢,٨٥٨,٧٨١	٢,٧٨٩,٦٥٨

١٥- ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي ربح السنة

صافي ربح السنة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
الربحية الأساسية والمخفضة للسهم من صافي دخل السنة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
٦,٥٩٢,٢٣٣	١٣,٣٨٠,٢٦٣
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٠,٤٤	٠,٨٩

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

١٦- توزيعات أرباح

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

١٧- احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات بالمملكة العربية السعودية، يتوجب على الشركة تجنب ما نسبته ١٠% من صافي الدخل السنوي كاحتياطي نظامي حتى تصل النسبة إلى ٣٠% من رأس مال الشركة، هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٨- المعلومات القطاعية

يتمثل نشاط الشركة الحالي في الإستثمار في شركات محلية وبالتالي ينحصر نشاطها في قطاع الإستثمار ولا يوجد لها قطاعات أعمال أخرى. لذلك فهي لا تقدم تقارير عن قطاعات التشغيل في منتجات متعددة أو في مناطق جغرافية مختلفة.

١٩- موقف القضايا

قامت الشركة بتاريخ ٢٨ رجب ١٤٢٨ هـ 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 ١٤٣٥ هـ الموافق ١٤ يوليو ٢٠١٤ م صدر حكم من المحكمة الإدارية بالدمام (ديوان المظالم) وتم بتاريخ ١٧ محرم ١٤٣٦ هـ 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 ١٤٣٧ هـ الموافق ١٨ فبراير ٢٠١٦ م 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.

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

٢٠- تصنيف الأدوات المالية وقياس القيمة العادلة وإدارة المخاطر

٢٠-١ - تصنيف الأدوات المالية

كما في ٣١ ديسمبر		الاصول المالية
٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م	
اصول مالية بالتكلفة المطفأة:		
نقد وما في حكمه		
٣٠,٤٢٥,٨٦٨	٣٠,٦٥٧,٣٣١	
مصروفات مدفوعة مقدمه وأرصدة مدينة أخرى		
٤٩٥,٦٨٥	٨,٥٨٧,٣٩٠	
اصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:		
استثمارات في أدوات حقوق ملكية من خلال الدخل الشامل الآخر:		
٤٨٣,٠٤٩,٩٧٩	٤٢٩,٩٣٣,٥٨١	
الالتزامات المالية		
التزامات مالية بالتكلفة المطفأة:		
مساهمون داننون		
٢,٤١٥,٤٧٢	٣,٨٦٠,٩٠٢	
مستحقات والتزامات متداولة أخرى		
٣٩٦,١٩٢	٥,٤٦٢,٩٧٤	

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(بالريال السعودي)

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

٢٠ - 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 التزام ما في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض إجراء معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام إما:

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

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.

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

٢٠٢٠م	٢٠٢١م
المستوى الأول	المستوى الأول
٤٢٩,٩٣٣,٥٨١	٤٨٣,٠٤٩,٩٧٩

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

٢٠ - ج - إدارة المخاطر المالية

إن أنشطة الشركة معرضة لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة والقيمة العادلة ومخاطر الأسعار)، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

ويركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للشركة على تقلبات الأسواق المالية وتحاول إدارة الشركة التقليل من التأثيرات السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

إطار إدارة المخاطر المالية

يتم تنفيذ سياسة إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا بموجب السياسات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة. تقوم الإدارة العليا بتحديد وتقييم والتحوط للمخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع وحدات التشغيل للشركة. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان ومخاطر العملة أو القيمة العادلة وأسعار الفائدة للتدفقات النقدية.

يتولى مجلس الإدارة 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 مسنولة وبناء بحيث يكون جميع الموظفين على دراية بأدوارهم والتزاماتهم.

تشرف لجنة المخاطر 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 أرصدة مدينة أخرى والمستحق من شركات زميلة والمستحقات ومساهمون دائنون والتزامات متداولة أخرى. 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 ٢٠٢١م

(بالريال السعودي)

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

إطار إدارة المخاطر المالية (تتمة)

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 أسعار الأسهم

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

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان في إخفاق أحد الأطراف في أداء مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الشركة خسارة مالية. إن الأدوات المالية الخاصة بالشركة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي من النقد وما في حكمه وأرصدة مدينة أخرى. تقوم الشركة بمراقبة مخاطر الائتمان المتعلقة بالأرصدة المدينة وتكوين مخصص خسائر إئتمانية متوقعة. تقوم الشركة بإيداع أموالها في بنوك ذات موثوقية وقدرة إئتمانية عالية كما أن لدى الشركة سياسة بخصوص حجم الأموال المودعة في كل مصرف ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك.

مخاطر السيولة

هي المخاطر المتمثلة في تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالتزامات مرتبطة بأدوات مالية، وقد تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة المنتظمة لمدى كفاية السيولة المتوفرة للوفاء بالالتزامات المالية للشركة، حيث يوجد لدى الشركة السيولة الكافية لسداد التزاماتها وبالنسبة للالتزامات المستحقة على الشركة منذ أكثر من عام تتمثل في مقابل ضمان بنكي لأحد البنوك المحلية بصفة الشركة ضامنة للشركة الزميلة و سوف يسدد بعد الانتهاء من نتيجة التصفية للشركة الزميلة.

إدارة رأس المال

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

تدير الشركة وتعديل هيكل رأس المال في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية ومتطلبات التعهدات المالية. ومن أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله من الممكن أن تعدل الشركة توزيعات الأرباح للمساهمين أو يتم إصدار أسهم جديدة.

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

٢١ - تحديثات كوفيد ١٩

في مطلع سنة ٢٠٢٠م المنقضية، انتشرت جائحة كورونا المستجد (كوفيد -١٩) ، مما تسبب في اضطراب الأعمال والأنشطة الاقتصادية على مستوى العالم، بما في ذلك المملكة العربية السعودية، واتخذت المملكة العديد من الإجراءات الاحترازية لمواجهة كافة الآثار السلبية المترتبة الناتجة عن تلك الجائحة.

وقد تطلب ذلك من إدارة الشركة إعادة تقييم الافتراضات والتقديرات والمصادر الرئيسية المطبقة على القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

وخلال تلك السنة، ومع اكتشاف لقاحات لهذا الوباء وتراجع الآثار الناجمة عن تلك الجائحة قامت الإدارة بتقييم كافة الآثار على عمليات وأنشطة الشركة، وبناء على هذا التقييم فلم تكن هناك حاجة إلى إجراء أي تعديلات جوهرية في القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وتواصلت الشركة بمراقبة تطورات تلك الجائحة عن كثب على الرغم من أن الإدارة في هذا الوقت ليست على علم بأية عوامل متوقعة قد تغير من تأثير الوباء على عمليات الشركة خلال عام ٢٠٢١م أو بعده.

شركة المصافي العربية السعودية

شركة مساهمة سعودية

التقرير السنوي
ANNUAL REPORT

٢٠٢١

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(بالريال السعودي)

٢٢- أحداث هامة

- ١/٢٢- بتاريخ ٨ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٠ أبريل ٢٠٢١م) حكمت الدائرة الثانية بالمحكمة التجارية بجدة بتعيين شركة إدراك العالمية مصفياً خلفاً لمكتب صالح النعيم في تصفية الشركة العربية للسلفونات المحدودة.
- ٢/٢٢- بتاريخ ٩ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ٢١ أبريل ٢٠٢١م) انعقدت الجمعية العامة العادية الخمسون لمساهمي الشركة وقد قررت الآتي:
- عدم الموافقة على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.
 - عدم الموافقة على القوائم المالية عن العام السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.
 - عدم الموافقة على تقرير مراجع الحسابات عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.
 - عدم الموافقة على عدم ابراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.
 - الموافقة على انتخاب مجلس اداره جديد من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ ١ مايو ٢٠٢١م ومدتها ثلاث سنوات تنتهي في ٣٠ ابريل ٢٠٢٤ م.

٢٣- أحداث لاحقة

- رفع مجلس الإدارة توصية للجمعية العمومية لتوزيع أرباح بقيمة ٧,٥ مليون ريال سعودي (٥٠ هلة لكل سهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.
- تعتقد الإدارة بعدم وجود اي أحداث لاحقة هامة اخرى منذ تاريخ قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وحتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية قد يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للشركة.

٢٤- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ٢٠ شعبان ١٤٤٣هـ الموافق ٢٣ مارس ٢٠٢٢م.