



شركة المصافي العربية السعودية

شركة مساهمة سعودية

التقرير السنوي

٢٠١٨

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ





خادم الحرمين الشريفين
الملك سلمان بن عبدالعزيز آل سعود



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

أعضاء مجلس الإدارة



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



الأستاذ عمر بن عبدالله المالكي
(عضو مجلس الإدارة)



الأستاذ خالد بن أحمد الحمدان
(نائب رئيس مجلس الإدارة)



الأستاذ عبدالله بن راشد الرافعه
(عضو مجلس الإدارة)



المهندس عبدالقني بن عبدالرحيم ولي
(عضو مجلس الإدارة)



الأستاذ محمد بن سامي رفه
(عضو مجلس الإدارة)



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



الأستاذ عمار بن محمد العبادي
(عضو مجلس الإدارة)

المحتويات

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

تقرير مجلس الإدارة لعام ٢٠١٨ م

الى الجمعية العامة العادية الثامنة والأربعون
السادة مساهمي شركة المصافي العربية السعودية (ساركو)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

يتشرف مجلس إدارة شركة المصافي العربية السعودية أن يقدم لكم التقرير السنوي عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م والذي يعكس الأداء الإجمالي للشركة والشركات الأخرى الزميلة والتابعة التي تساهم فيها شركتكم باستثمارات أسهم أو بحقوق الملكية ، كذلك يوضح التقرير المتطلبات الخاصة بنظام حوكمة الشركات والأنظمة الأخرى ذات العلاقة الصادرة من هيئة السوق المالية ووزارة التجارة والاستثمار .
كما يتضمن التقرير الحسابات الختامية المدققة والإيضاحات المصاحبة لها، وتقرير المراجع الخارجي عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م .

أولاً:- نبذة عن نشاط الشركة :

تأسست الشركة وفقاً لنظام الشركات السعودي كشركة مساهمة سعودية وسجلت بالسجل التجاري برقم ٤٠٣٠٠٣٣٣٤ بتاريخ ١٣٧٩/١٢/١٩ هـ الموافق ١٤/٠٦/١٩٦٠م وتشمل أغراضها القيام بالأعمال البترولية بجميع فروعها وأوجه النشاط المتعلقة بها ، تنفيذ مشروعات المياه وإصلاح الأراضي وكافة الأعمال والمشروعات الصناعية والتجارية والاشتراك بتأسيس الشركات وشراء وبيع الأسهم والقيام بأي أعمال أخرى لاستثمار رأس مال الشركة البالغ حالياً (١٥٠ مليون ريال) ، ويقتصر نشاط الشركة حالياً في الاستثمار في شركات محلية (كما سيتضح تفصيلاً أدناه) .

ثانياً:- مشاريع الشركة :

١- المساهمة في شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي :

يبلغ ما تملكه شركتكم في أسهم شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ما نسبته ٣,٣٨ % وبعده (١٥,١٩٤,٤٨٠ سهم) خمسة عشر مليون ومائة وأربعة وتسعون ألف وأربعمائة وثمانون سهم وقد بلغت القيمة (السوقية) لهذه الأسهم بتاريخ إعداد القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م مبلغ (٣٤٧,٦٤٩,٧٠٢ ريال) فقط ثلاثمائة وسبعة وأربعون مليون وستمائة وتسعة وأربعون الف وسبعمائة واثنان ريال .

- حصلت شركتكم على ارباح موزعة بنسبة ٥% من القيمة الاسمية للسهم بواقع خمسون هللة لكل سهم عن النصف الاول من العام المالي ٢٠١٨م ونصيب شركتكم مبلغ وقدره (٧,٥٩٧,٢٤٠ ريال) فقط سبعة مليون وخمسمائة وسبعة وتسعون الف ومائتان واربعون ريال وقد أدرجت بقائمة الدخل لشركتكم للعام ٢٠١٨م .
- وقد أوصى مجلس إدارة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي بتاريخ ١٢ صفر ١٤٤٠هـ الموافق ٢٥ أكتوبر ٢٠١٨م بتوزيع أرباح نقدية بنسبة ٧,٥ % من القيمة الاسمية للسهم على مساهمي الشركة بواقع خمسة وسبعون هللة لكل سهم عن النصف الثاني من العام المالي ٢٠١٨م ، ونصيب شركتكم مبلغ وقدره (١١,٣٩٥,٨٦٠ ريال) فقط أحد عشر مليون وثلاثمائة وخمسة وتسعون الف وثمانمائة وستون ريال وسوف يتم توزيع الأرباح بتاريخ ١٣ يناير ٢٠١٩م وقد أدرجت بقائمة الدخل لشركتكم للعام ٢٠١٨م حسب المعايير الدولية .

٢- الشركة العربية للصهاريج المحدودة ومقرها مدينة ينبع الصناعية :

يبلغ رأس مال الشركة العربية للصهاريج المحدودة مبلغ (٩٠,٦٧٧,٤٠٠ ريال) فقط تسعين مليون وستمائة وسبعة وسبعون ألف وأربعمائة ريال ، حصة شركتكم فيها (٢٤,٤٨٢,٨٩٨ ريال) بنسبة ٢٧% ويتمثل نشاط الشركة في تخزين وخلط وتعبئة وحفظ المواد الكيماوية والبتروكيماوية والبترول ومنتجات بترول للغير، وقد بلغت خسائر الشركة عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م مبلغ (٢,٥٥٩,٩٣٨ ريال) فقط مليونان وخمسمائة وتسعة وخمسون الف وتسعمائة وثمانية وثلاثون ريال وذلك في ظل أعمال الصيانة الطارئة على خزانات الشركة والمشاريع القائمة الأخرى وبلغ نصيب شركتكم من خسارة المساهمة الشامل من هذه الشركة مبلغ (٧٦٨,١٧٥ ريال) أدرجت بقائمة الدخل لعام ٢٠١٨م .

٣- الشركة العربية للسلفونات المحدودة بمدينة جدة الصناعية :

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

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

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

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

٤- شركة أسمنت تبوك :

شركة مساهمة سعودية رأس مالها (٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال) تسعمائة مليون ريال مدفوع بالكامل تساهم شركتكم فيها بمبلغ (١,٠٥٠,٠٠٠ ريال) فقط مليون وخمسون ألف ريال بعدد مائة وثمانية وعشرون ألف وخمسمائة وواحد وسبعون سهم (١٢٨,٥٧١ سهم) .

وقد بلغت القيمة (السوقية) لهذه الأسهم مبلغ (١,٤٢٧,١٣٨ ريال) فقط مليون واربعمائة وسبعة وعشرون ألف ومائة وثمانية وثلاثون ريال كما في تاريخ إعداد القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م .

- ولم تقم شركة أسمنت تبوك بتوزيع أي ارباح نقدية خلال عام ٢٠١٨م .

٥- إيرادات أخرى :

يتمثل باقي ارباح عام ٢٠١٨م لشركتكم في البيان التالي :

ملاحظات	الربح	البيان
توزيعات ارباح	١,٨٠٠	اسهم بنك الرياض بعدد ٢٤٠٠ سهم
خدمات إدارية لشركة الصهاريج	٣٠١,٥٠٠	إيرادات خدمات اخرى
فروقات زكوية	٤,٦٩٧	إيرادات اخرى
	٣٠٧,٩٩٧	الاجمالي

ثالثاً :- النتائج المالية للشركة :

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

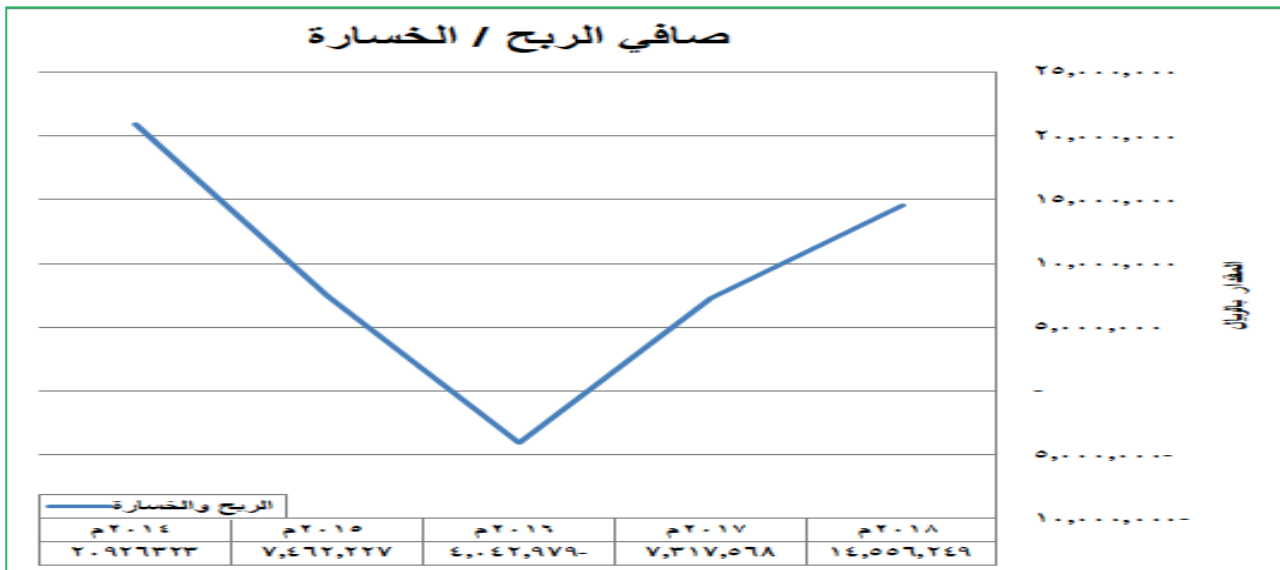
٣١ ديسمبر م ٢٠١٤	٣١ ديسمبر م ٢٠١٥	٣١ ديسمبر م ٢٠١٦	٣١ ديسمبر م ٢٠١٧	٣١ ديسمبر م ٢٠١٨	قائمة المركز المالي (بالريال السعودي)
					الموجودات
					الموجودات المتداولة
٢٨,٤٢٢,٩٢١	٢٨,٧٦٦,٥٧٤	٢٣,٢٤٧,٤٦٦	٢٧,٥٧٠,١٤٤	٢٨,٦٤٣,٢٦٩	نقد وما في حكمه
٤,٧٠٧,١٨٨	٨,٩٢٣,٣١٧	٤,٩٤٦,٣٧٨	٧٧٥,٨١٢	١,٠٧٧,٣١٢	مستحق على شركات زميلة
٦,٥٧٩,١٦٧	٦,٦٥٠,٧٩٢	٦,٥٨٠,٧٩٢	٨,٠٩٩,١٦١	١١,٩٠٤,٦٦٤	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣٩,٧٠٩,٢٧٦	٤٤,٣٤٠,٦٨٣	٣٤,٧٧٤,٦٣٦	٣٦,٤٤٥,١١٧	٤١,٦٢٥,٢٤٥	مجموع الموجودات المتداولة
					موجودات غير متداولة
٤٤٣,١٩١,٤٦١	٢٦٤,٦٣٦,٠١٨	٣٣٩,٦٩٦,٣٨١	٣٤٤,٣٢١,٦٨١	٣٩٩,٣٧٩,٩٠١	استثمارات وسلف
٩٩٣,٠٩٠	٩٩٣,٠٩٠	-	-	-	قرض طويل الاجل لشركة زميلة- صافي
٥,٧٨٨	١٤,٣٣٣	١٠,٥٥١	٩,٠٤٨	١١,١٠١	موجودات ثابتة - صافي
٤٤٤,١٩٠,٣٣٩	٢٦٥,٦٤٣,٤٤١	٣٣٩,٧٠٦,٩٣٦	٣٤٤,٣٣٠,٧٢٩	٣٩٩,٣٩١,٠٠٢	مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٨٣,٨٩٩,٦١٥	٣٠٩,٩٨٤,١٢٤	٣٧٤,٤٨١,٥٦٨	٣٨٠,٧٧٥,٨٤٦	٤٤١,٠١٦,٢٤٧	مجموع الموجودات
					المطلوبات وحقوق المساهمين
					المطلوبات متداولة
٣,٤٣٤,٠١٦	٣,٦١١,٨٥١	٣,٧٥٣,٧٧٦	٣,٧٢٥,٧٧١	٣,٨٣٦,٨٩١	مساهمون دائنون
١,٤٦١,٩٤٢	٨,٥١٦,٧٧٣	٨,١١٥,٩٠٣	٧,٩٩٩,٤٧١	٥,٤٦٨,٧٥٧	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١,٠٩٠,٧٢٩	٩٩٢,٥٧٤	٥٧٧,١٩٨	١,٤٥٦,٣٧٥	٨٠٧,٢٤٩	مخصص الزكاة
٥,٩٨٦,٦٨٧	١٣,١٢١,١٩٨	١٢,٤٤٦,٨٧٧	١٣,١٨١,٦١٧	١٠,١١٢,٨٩٧	مجموع المطلوبات المتداولة

٤١٨,٤٩٠	٤٥٥,٨٨٥	٥١١,٠٧٥	٣١٣,٨٠٩	٣٧٧,٢٨٠	المطلوبات غير متداولة
٤١٨,٤٩٠	٤٥٥,٨٨٥	٥١١,٠٧٥	٣١٣,٨٠٩	٣٧٧,٢٨٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤١٨,٤٩٠	٤٥٥,٨٨٥	٥١١,٠٧٥	٣١٣,٨٠٩	٣٧٧,٢٨٠	مجموع المطلوبات غير المتداولة
					حقوق المساهمين
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢١,٤٥٢,٠٦٠	٢٢,١٩٨,٢٨٣	٢٢,١٩٨,٢٨٣	٢٢,٩٣٠,٠٣٨	٢٤,٣٨٥,٦٦٥	احتياطي نظامي
٢٦٨,٨٤٧,٤٦٨	٩٠,٧٩٧,٨٤٤	١٦٧,٤٥٧,٣٩٨	١٧٢,٠٢٥,٥٠٥	٢٢٨,١٩٤,٩٦٩	أرباح غير محققة من أوراق مالية
٣٧,١٩٤,٩١٠	٣٣,٤١٠,٩١٤	٢١,٨٦٧,٩٣٥	١٤,٨٢٤,٨٧٥	٢٧,٩٤٥,٤٣٦	أرباح مبقاه
-	-	-	٧,٥٠٠,٠٠٠	-	أرباح مقترح توزيعها
٤٧٧,٤٩٤,٤٣٨	٢٩٦,٤٠٧,٠٤١	٣٦١,٥٢٣,٩٣٥	٣٦٧,٢٨٠,٤٢٠	٤٣٠,٥٢٦,٠٧٠	مجموع حقوق المساهمين
٤٨٣,٨٩٩,٦١٥	٣٠٩,٩٨٤,١٢٤	٣٧٤,٤٨١,٥٦٨	٣٨٠,٧٧٥,٨٤٦	٤٤١,٠١٦,٢٤٧	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

ب. قائمة الدخل لخمس سنوات الاخيرة :

قائمة الدخل (بالريال السعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
ايرادات استثمارات	١٩,٣٠١,٠٩٧	١٥,٤٩٨,٣٨٠	٩٨٢,٥٣٨	١٥,٧٢٨,٥٢٥	١٩,٢٣٥,١٣٣
نصيب الشركة من أرباح (شركات زميلة)	(٧٦٨,١٧٥)	٥٧,١٩٣	(١,٥٩٩,١٩١)	(٥٠٥,٨٢٠)	٥,٣٧٠,٧٣٤
المصاريف العمومية والإدارية	(٢,٨٠٦,٤١٨)	(٢,٩١٧,٢٥٨)	(٢,٨٥٣,٨١٩)	(٢,٨٩٨,٨٣٧)	(٢,٦٧٠,٩١٠)
مخصص الديون المشكوك فيها	-	(٣,٨٦٩,٠٦٦)	-	(٣,٨٦٩,٠٦٧)	-
مخصص انخفاض استثمار	(٣٦٣,٠٠٦)	-	-	-	-
الربح الصافي قبل الزكاة الشرعية	١٥,٠٥٧,٣٠١	٨,٧٦٩,٢٤٩	(٣,٤٧٠,٤٧٢)	٨,٤٥٤,٨٠١	٢١,٩٣٤,٩٥٧
فريضة الزكاة	(٨٠٧,٢٤٩)	(١,٤٥١,٦٨١)	(٥٧٢,٥٠٧)	(٩٩٢,٥٧٤)	(١,٠٠٨,٦٣٤)
الربح الصافي للسنة	١٤,٥٥٦,٢٤٩	٧,٣١٧,٥٦٨	(٤,٠٤٢,٩٧٩)	٧,٤٦٢,٢٢٧	٢٠,٩٢٦,٣٢٣
ربحية السهم	٠,٩٧	٠,٤٩	(٠,٢٧)	٠,٥٠	١,٤٠

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



د.- التحليل الجغرافي لإيرادات عام ٢٠١٨ م :

المدينة	الربح	البيان
الرياض	١٨,٩٩٣,١٠٠	ارباح موزعة من شركة المجموعة السعودية
ينبع الصناعية	(٧٦٨,١٧٥)	خسارة المساهمة بالشركة العربية للصهاريج
	٣٠٧,٩٩٧	ايرادات اخرى
	١٨,٥٣٢,٩٢٢	الاجمالي

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

البيان	عام ٢٠١٨ م	عام ٢٠١٧ م	التغير + أو (-)	نسبة التغير
إيرادات استثمارات	١٩,٣٠١,٠٩٧	١٥,٤٩٨,٣٨٠	٣,٨٠٢,٧١٧	%٢٥
نصيب الشركة من صافي خسائر شركات زميلة وتابعة	(٧٦٨,١٧٥)	٥٧,١٩٣	(٧١٠,٩٨٢)	(%١,٢٤٣)
إجمالي الإيرادات	١٨,٥٣٢,٩٢٢	١٥,٥٥٥,٥٧٣	٢,٩٧٧,٣٤٩	%١٩
المصروفات العمومية والإدارية	(٢,٨٠٦,٤١٨)	(٢,٩١٧,٢٥٨)	(١١٠,٨٤٠)	(%٤)
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	-	(٣,٨٦٩,٠٦٦)	(٣,٨٦٩,٠٦٦)	(%١٠٠)
مخصص إنخفاض استثمار	(٣٦٣,٠٠٦)	-	٣٦٣,٠٠٦	%١٠٠
الربح التشغيلي	١٥,٣٦٣,٤٩٨	٨,٧٦٩,٢٤٩	٦,٥٩٤,٢٤٩	%٧٥
فريضة الزكاة	(٨٠٧,٢٤٩)	(١,٤٥١,٦٨١)	(٦٤٤,٤٣٢)	(%٤٤)
صافي الربح	١٤,٥٥٦,٢٤٩	٧,٣١٧,٥٦٨	٧,٢٣٨,٦٨١	%٩٩
ربحية السهم	٠,٩٧	٠,٤٩	٠,٤٨	%٨٨

و :- أهم الفروقات ما بين عام ٢٠١٨ م و ٢٠١٧ م ما يلي :

- ١- انخفاض نصيب الشركة من صافي خسائر شركات زميلة وتابعة بنسبة ١,٢٤٣% نظراً للصيانة الطارئة في الشركة العربية للصهاريج المحدودة .
- ٢- تكوين مخصص انخفاض استثمار للشركة العربية للسلفونات لهذا العام بنسبة ١٠٠% .

ز :- التوقعات والمخاطر التي قد تواجه الشركة :

نظراً لأن أرباح شركتكم تعتمد أساساً على ما تحققه الشركات التي تساهم فيها الشركة من نتائج وأرباح سواء كانت هذه المساهمات برأس المال أو بأوراق مالية (أسهم) فإنه من الصعب التوقع بنتائج أعمال السنة المالية القادمة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م 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 ٢٠١٨م تذبذب ملحوظ في نشاط الشركات الزميلة والتابعة والمستثمر فيها مما أثر بالسلب على النتائج المالية لبعض الشركات التي تساهم فيها شركتكم وتأثرت بالإيجاب في البعض الآخر.

رابعاً:- سياسة توزيع الأرباح :

- طبقاً لنص المادة (٥١) من النظام الأساسي للشركة والذي ينص على توزيع أرباح الشركة الصافية السنوية بعد خصم جميع المصروفات والتكاليف الأخرى بما فيها الزكاة المفروضة شرعاً على الوجه الآتي :
- ١- يجنب (١٠%) من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي النظامي للشركة ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور (٣٠%) من رأس المال المدفوع .
 - ٢- للجمعية العامة العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب نسبة معينة من صافي الأرباح لتكوين احتياطي اتفاقي يخصص للأغراض التي تحددها الجمعية .

- ٣- للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطات أخرى ، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين ، وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات .
- ٤- يوزع من الباقي بعد ذلك دفعة أولى على المساهمين نسبة تمثل (٥%) من رأس مال الشركة المدفوع. كما يجوز للجمعية العامة العادية أن تقرر توزيع أرباح على المساهمين من رصيد الأرباح المبقاة .
- ٥- مع مراعاة الأحكام المقررة في المادة (الثلاثون) من هذا النظام الأساسي ، والمادة السادسة والسبعين من نظام الشركات يخصص بعد ما تقدم نسبة (٧,٥%) من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة على أن يكون استحقاق هذه المكافأة متناسباً مع عدد الجلسات التي يحضرها العضو .
- ٦- يوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية في الأرباح .
- ٧- للجمعية العادية أن تقرر توزيع أرباح مرحلية على مساهميها بشكل ربع سنوي أو نصف سنوي ، ولها أن تفوض مجلس الإدارة بذلك بموجب قرار منها يحدد سنويا .
- هذا وقد أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد يوم الأربعاء الموافق ٦ مارس ٢٠١٩م للجمعية العامة العادية الثامنة والأربعون بتوزيع أرباح نقدية عن العام المالي ٢٠١٨م قدرها (١١,٢٥٠,٠٠٠ ريال) بنسبة (٧,٥%) من رأس مال الشركة بواقع (٧٥ هللة) عن كل سهم يمتلكه المساهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة العادية للشركة .
- ويوضح الجدول التالي تفصيلاً لتوزيعات الأرباح :**

المبلغ	البيان
١٤,٥٥٦,٢٤٩	الربح الصافي بعد فريضة الزكاة
١,٤٥٥,٦٢٥	<u>يخصم:</u> المحول إلى احتياطي نظامي
١٣,١٠٠,٦٢٤	الباقي
(١١,٢٥٠,٠٠٠)	<u>يخصم:</u> حصة أولى للمساهمين (٧,٥%) من رأس المال
١,٨٥٠,٦٢٤	الباقي
(١٣٨,١٤٢)	<u>يخصم:</u> مكافأة مجلس الإدارة بنسبة ٧,٥% من المتبقي بعد صرف الأرباح
١,٧١٢,٤٨٢	الباقي (الرصيد المرحل للعام القادم)

خامساً:- غرامات أو قروض على الشركة :

- لم تحصل الشركة على أية قروض بنكية أو تسهيلات خلال العام ٢٠١٨م .
- 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 ٢٠١٨م .
- 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 مساهمة أخرى :

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

ب:- سجل اجتماعات مجلس الإدارة :

١- عقد مجلس إدارة الشركة خمسة اجتماعات خلال العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وكان حضور الأعضاء كما يلي :

الاسم	تصنيف العضو	الاجتماع الأول ٣/٠١	الاجتماع الثاني ٣/٢٠	الاجتماع الثالث ٥/٠١	الاجتماع الرابع ٩/١٨	الاجتماع الخامس ١١/٠٧	الاجمالي
الأمير عبد الله بن مساعد بن عبد الرحمن آل سعود (رئيس سابق)	غير تنفيذي	لم يحضر	بالتمرير	لم يعد عضواً اعتباراً من ٢٠١٨/٥/٠١م			٥من٥
الأستاذ / سعود بن عبد العزيز السلیمان (نائب الرئيس سابقاً)	مستقل	فوض	بالتمرير	لم يعد عضواً اعتباراً من ٢٠١٨/٥/٠١م			٥من٥
الأمير محمد بن خالد بن تركي آل سعود (رئيس)	غير تنفيذي	حضر	بالتمرير	حضر	حضر	بالتمرير	٥من٣
الأستاذ/ خالد بن أحمد الحمدان (نائب الرئيس)	غير تنفيذي	حضر	بالتمرير	حضر	لم يحضر	بالتمرير	٥من٢
الأستاذ / عمر بن عبد الله المالكي	مستقل	حضر	بالتمرير	حضر	حضر	بالتمرير	٥من٣
الأستاذ / محمد بن ناصر النائب (عضو سابق)	مستقل	فوض	بالتمرير	لم يعد عضواً اعتباراً من ٢٠١٨/٥/٠١م			٥من٥
الأستاذ / محمد بن سامي رفة	مستقل	فوض	بالتمرير	حضر	فوض	بالتمرير	٥من٣
المهندس/ عبد الغني بن عبد الرحيم ولي	مستقل	حضر	بالتمرير	حضر	حضر	بالتمرير	٥من٣
الأستاذ / عبد الله بن راشد الرافعه	مستقل	لم يعين	لم يعين	حضر	حضر	بالتمرير	٥من٢
الأستاذ / عمار بن محمد العبادي	مستقل	لم يعين	لم يعين	حضر	حضر	بالتمرير	٥من٢
الأستاذ / ناصر بن شرف العبدلي (ممثل شركة أوج)	غير تنفيذي	لم يعين	لم يعين	حضر	فوض	بالتمرير	٥من٢

٢- عقد اجتماعان للجمعية العامة للمساهمين خلال العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ، وكان حضور الأعضاء كما يلي :

الاسم	اجتماع الجمعية العامة العادية السادسة والاربعون المنعقدة بتاريخ ٢٤/٠٤/٢٠١٨ م	اجتماع الجمعية العامة العادية السابعة والاربعون المنعقدة بتاريخ ٣٠/٠٥/٢٠١٨ م
الأمير عبد الله بن مساعد بن عبد الرحمن آل سعود	لم يحضر	لم يعد عضواً اعتباراً من ١/٠٥/٢٠١٨ م
الأستاذ / سعود بن عبد العزيز السليمان	لم يحضر	لم يعد عضواً اعتباراً من ١/٠٥/٢٠١٨ م
الأمير محمد بن خالد بن تركي آل سعود	حضر	لم يحضر
الأستاذ/ خالد بن أحمد الحمدان	حضر	حضر
الاستاذ/ عمر بن عبد الله علي المالكي	حضر	حضر
الأستاذ / محمد بن سامي رفته	لم يحضر	لم يحضر
المهندس/ عبد الغني بن عبد الرحيم ولي	حضر	حضر
الأستاذ / محمد بن ناصر النائب	لم يحضر	لم يعد عضواً اعتباراً من ١/٠٥/٢٠١٨ م
الأستاذ / عبد الله بن راشد الرافعه	لم يعين	حضر
الأستاذ / عمار بن محمد العبادي	لم يعين	لم يحضر
الأستاذ/ ناصر بن شرف العبدلي (ممثل شركة أوج)	لم يعين	حضر

ج:- أهم القرارات التي اتخذها مجلس إدارة الشركة لعام ٢٠١٨ م :

- ١- تشكيل مجلس الإدارة وتعيين الرئيس والنائب واعادة تشكيل عضوية اللجان المنبثقة من المجلس بعد انتخابه للدورة الجديدة التي تبدأ في ١/٠٥/٢٠١٨ م وتنتهي في ٣٠/٠٤/٢٠٢١ م .
- ٢- الموافقة على مشروع (شركة الفارابي) المقدم من الشركة العربية للصهاريج المحدودة (شركة تابعة) والذي سوف يتم تمويله من احد البنوك وفقاً لأحكام الشريعة الاسلامية ، بشرط اطلاع الشركة علي شروط التمويل والموافقة عليها.
- ٣- أقر مجلس الإدارة بالأخذ في الاعتبار في توصية لجنة المراجعة بشأن اختيار مكاتب لمراجعة حسابات الشركة وتحديد أتعابهم ورفع هذه التوصية للجمعية العمومية للاختيار.

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

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

د:- مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين :

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

أولاً: مكافأة أعضاء مجلس الإدارة :

١. تتكون مكافأة أعضاء مجلس الإدارة في الشركة من مبلغ معين أو بدل حضور عن الجلسات أو بدل مصروفات أو مزايا عينية أو نسبة من الأرباح ويجوز الجمع بين اثنتين أو أكثر من هذه المزايا وبما لا يتجاوز ما نص عليه نظام الشركات ولوائحه وفقاً للجدول المضمن بهذه السياسة وأي تعديلات تطرأ على هذا الجدول لاحقاً ويتم اعتمادها وفقاً للنظام .
٢. يجوز أن تكون هذه المكافآت متفاوتة وفي ضوء سياسة تصدرها لجنة المكافآت والترشيحات وتقرها الجمعية العامة ويجب أن يشتمل تقرير مجلس الإدارة السنوي إلى الجمعية العامة للمساهمين على بيان شامل لكل ما حصل عليه أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المالية من مكافآت وبدل مصروفات وغير ذلك من المزايا وأن يشتمل كذلك على بيان ما قبضه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو إداريين أو نظير أعمال فنية أو إدارية أو استشارات (إن وجدت) وأن يشمل كذلك على بيان بعدد جلسات المجلس وعدد الجلسات التي يحضرها كل عضو من تاريخ آخر اجتماع للجمعية العامة .
٣. في حال كون مكافآت أعضاء مجلس الإدارة نسبة من الأرباح فيجب مراعاة أحكام الفقرة (٢) من المادة (٧٦) من نظام الشركات (٢) والمادة (٥١) من النظام الأساسي للشركة بشرط ألا يتجاوز مجموع ما يحصل عليه عضو مجلس الإدارة الواحد من مكافآت ومزايا مالية وعينية في جميع الأحوال مبلغ (٥٠٠,٠٠٠ ريال) خمسمائة ألف ريال سعودي سنوياً .
٤. مراعاة ألا تكون مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستقلين نسبة من الأرباح التي تحققها الشركة أو أن تكون مبنية بشكل مباشر أو غير مباشر على ربحية الشركة .

ثانياً:- مكافآت أمين سر المجلس :

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

ثالثاً: مكافآت أعضاء اللجان :

١. باستثناء لجنة المراجعة يحدد ويعتمد مجلس الإدارة مكافآت عضوية لجانه المنبثقة و بدلات الحضور وغيرها من استحقاقات بناء على توصية من لجنة المكافآت والترشيحات.
٢. تتكون مكافآت عضوية هذه اللجان من مكافآت وبدلات حضور الاجتماعات وغيرها من الاستحقاقات كما هو موضح في هذه السياسة وفقاً للجدول المضمن بها .
٣. أما مكافآت عضوية لجنة المراجعة يتم اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين بناء على توصية من مجلس الإدارة وذلك حسب النظام .
٤. عند تشكيل عضوية اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة يراعى عدد اللجان التي يمكن لعضو المجلس أن يشغلها بحيث لا يتجاوز إجمالي ما يتقاضاه العضو من مكافآت عن عضويته في المجلس واللجان الحد الأعلى المنصوص عليه في نظام الشركات.

٥. يستحق عضو مجلس الإدارة المشارك في اللجان المنبثقة عنه (بما في ذلك لجنة المراجعة) المكافأة السنوية المقطوعة والمنصوص عليها سواء كان العضو مشارك في لجنة واحدة أو عدة لجان.

رابعاً: مكافآت الإدارة التنفيذية:

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

- الجداول التالية توضح ما حصل عليه السادة أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين خلال العام المالي ٢٠١٨ م من بدلات (بدل حضور جلسات ومكافآت) :

أولاً:- الاعضاء المستقلين :

الاسم	بدل حضور جلسات المجلس	الخطط التحفيزية	المكافآت السنوية	أي تعويضات أو مزايا عينية أخرى	الإجمالي
الأستاذ / عبدالله بن راشد الرافعه	٦,٠٠٠	-	-	-	٦,٠٠٠
الأستاذ / عمر بن عبدالله المالكي	٩,٠٠٠	-	-	-	٩,٠٠٠
الأستاذ / محمد بن سامي رفته	٣,٠٠٠	-	-	-	٣,٠٠٠
المهندس/ عبد الغني بن عبدالرحيم ولي	٩,٠٠٠	-	-	-	٩,٠٠٠
الأستاذ / عمار بن محمد العبادي	٦,٠٠٠	-	-	-	٦,٠٠٠
الإجمالي	٣٣,٠٠٠	-	-	-	٣٣,٠٠٠

ثانياً:- الاعضاء غير التنفيذيين :

الاسم	بدل حضور جلسات المجلس	الخطط التحفيزية	المكافآت السنوية	أي تعويضات أو مزايا عينية أخرى	الإجمالي
سمو الأمير محمد بن خالد بن تركي آل سعود (ابتداء من تاريخ ٢٠١٨/٠٥/٠١م)	٩,٠٠٠	-	-	-	٩,٠٠٠
الأستاذ/ خالد بن أحمد الحمدان	٦,٠٠٠	-	-	-	٦,٠٠٠
الاستاذ / ناصر بن شرف العبدلي (ممثل شركة أوج)	٣,٠٠٠	-	-	-	٣,٠٠٠
الإجمالي	١٨,٠٠٠	-	-	-	١٨,٠٠٠

ثالثاً:- الأعضاء التنفيذيين :

الاسم	مكافأة العضو المنتدب	بدل حضور جلسات المجلس	الخطط التحفيزية	المكافآت السنوية	أي تعويضات أو مزايا عينية أخرى	الإجمالي
سمو الأمير محمد بن خالد بن تركي آل سعود (حتى تاريخ ٢٠١٨/٠٤/٣٠م)	١٢٠,٠٠٠	-	-	-	-	١٢٠,٠٠٠
الإجمالي	١٢٠,٠٠٠	-	-	-	-	١٢٠,٠٠٠

رابعاً:- مكافآت كبار التنفيذيين :

البيان	الرواتب والأجور	بدلات	بدل حضور جلسات المجلس	مكافآت اللجان	المكافآت السنوية	أي تعويضات أو مزايا عينية أخرى	الإجمالي
مدير إدارة الشركة	٢٣٧,٣٥٧	٨٣,٠٧٥	-	-	٢٠,٨٢١	٧,٠٠٠	٣٤٨,٢٥٣
أمين سر مجلس الإدارة	-	-	٦,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	٢,٠٠٠	٥٨,٠٠٠
محاسب الشركة	١٣٨,٣٧٨	٤٨,٤٣٢	٧٥٠	١٥,٠٠٠	١٢,٣٥٥	٤,٠٠٠	٢١٨,٩١٥
الإجمالي	٣٧٥,٧٣٥	١٣١,٥٠٧	٦,٧٥٠	٦٥,٠٠٠	٣٣,١٧٦	١٣,٠٠٠	٦٢٥,١٦٨

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

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

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

خامساً:- مكافآت أعضاء اللجان :

أعضاء اللجان	مكافأة اللجان السنوية	بدل حضور الجلسات	الإجمالي
أعضاء لجنة الاستثمار			
الأمير محمد بن خالد بن تركي آل سعود	٥٠,٠٠٠	١,٥٠٠	٥١,٥٠٠
الأستاذ / خالد أحمد الحمدان	٥٠,٠٠٠	٣,٠٠٠	٥٣,٠٠٠
الأستاذ / عبدالله بن راشد الرافعه	٥٠,٠٠٠	١,٥٠٠	٥١,٥٠٠
الأستاذ / عمار بن محمد العبادي	٥٠,٠٠٠	١,٥٠٠	٥١,٥٠٠
الأستاذ / ناصر بن شرف العبدلي (ممثل شركة أوج)	٥٠,٠٠٠	١,٥٠٠	٥١,٥٠٠
أعضاء لجنة المراجعة			
المهندس/ عبد الغني بن عبدالرحيم ولي	٥٠,٠٠٠	١,٥٠٠	٥١,٥٠٠
الأستاذ/ خالد بن أحمد الحمدان	ضمن لجنة الاستثمار	١,٥٠٠	١,٥٠٠
الأستاذ / عمار بن محمد العبادي	ضمن لجنة الاستثمار	-	-
أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت			
الأستاذ / عبدالله بن راشد الرافعه	ضمن لجنة الاستثمار	١,٥٠٠	١,٥٠٠
الأستاذ / عمر بن عبدالله المالكي	٥٠,٠٠٠	١,٥٠٠	٥١,٥٠٠
الأستاذ / محمد بن سامي رفه	٥٠,٠٠٠	١,٥٠٠	٥١,٥٠٠

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

هد:- ملكية الأسهم لأعضاء مجلس الإدارة :

يوضح الجدول التالي بيان بالأسهم المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة :

الاسم	البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	نسبة التغيير	نسبة ما يمتلكه من رأس المال (%)
الأمير عبد الله بن مساعد بن عبد الرحمن آل سعود	لم يعد عضواً من ٢٠١٨/٠٥/٠١ م	٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	-	٠,٠٥ %
الأمير محمد بن خالد بن تركي آل سعود	-	٩٦,١٠٤	٩٦,١٠٤	-	٠,٦٤١ %
الأستاذ / سعود بن عبد العزيز السليمان	لم يعد عضواً من ٢٠١٨/٠٥/٠١ م	٣٧,٥٠٠	٣٧,٥٠٠	-	٠,٢٥ %
الأستاذ/ محمد بن ناصر النابت	لم يعد عضواً من ٢٠١٨/٠٥/٠١ م	-	٣,٧٥٠	١٠٠%	-
الأستاذ / محمد بن سامي رفة	-	٣,٧٥٠	٣,٧٥٠	-	٠,٢٥ %
المهندس / عبد الغني بن عبد الرحيم ولي	-	١,٢٠٠	١,٢٠٠	-	٠,٠٠٨ %
الأستاذ / خالد بن احمد الحمدان	-	١,٠٠٠	١,٠٠٠	-	٠,٠٠٧ %
الأستاذ / عمر بن عبدالله المالكي	-	١,٠٠٠	١,٠٠٠	-	٠,٠٠٧ %
الأستاذ / عبدالله بن راشد الرافعه	عضواً من ٢٠١٨/٠٥/٠١ م	-	١,٠٠٠	١٠٠%	٠,٠٠٧ %
الأستاذ / عمار بن محمد العبادي	عضواً من ٢٠١٨/٠٥/٠١ م	-	٤١,٠٠٠	١٠٠%	٠,٢٧٣ %
الأستاذ / ناصر بن شرف العبدلي (ممثل شركة أوج)	عضواً من ٢٠١٨/٠٥/٠١ م	١,٠٩٧,٦٢٥	-	١٠٠%	٧,٣١٧ %

- يمثل الأستاذ / ناصر بن شرف العبدلي شركة أوج ولا يملك أي سهم من أسهم الشركة .
- مع الأخذ في الاعتبار بأنه لا يوجد أسهم باسم الزوجات أو الأولاد القصر للسادة الاعضاء ولا لكبار التنفيذيين كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ 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 بمديني ودائتي الشركة أو غيرهم بغرض تأكيد الأرصدة أو غير ذلك من الأغراض.
- ٨- الالتزام بمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة بغرض التحقق من أن القوائم المالية ككل:
- تظهر بعدل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها ، والملائمة لظروف الشركة .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

(ب) المراجعة الداخلية :

- ١- دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة والوقوف على فاعلية تصميمها بطريقة مناسبة تمكن من الحد من وقوع الغش والأخطاء واكتشافها فور وقوعها وفاعلية تنفيذ الأنشطة الرقابية بطريقة تمكن من التحقق من جودة تنفيذ الأنشطة الرقابية والثبات في تنفيذها، كما تقوم بالإشراف على عمليات التقصي ذات العلاقة بالغش أو الأخطاء التي تقع في الشركة ، أو أي أمور أخرى ترى اللجنة أهمية 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 مكافآته.
- ٧- التحقق من استقلالية المراجعين الداخليين .
- ٨- تكون اللجنة حلقة الوصل ما بين مجلس الإدارة والمراجعين الداخليين .

(ج) مراجع الحسابات :

- ١- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- ٢- التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته ومدى فاعلية 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 مبرراتها 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 .

(د) ضمان الالتزام :

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

تتكون لجنة المراجعة من (٣) أعضاء جميعهم غير تنفيذيين ومن بينهم مختص بالشؤون المالية والمحاسبية ، ولقد عقدت اللجنة خلال العام ٢٠١٨م عدد (٦) اجتماعات . وتقوم هذه اللجنة بدور أساس وهام في مساعدة مجلس الإدارة للوفاء بواجباته النظامية .

قامت اللجنة خلال عام ٢٠١٨م بالأشراف والتنسيق على عمليات المراجعة الداخلية والخارجية للشركة وذلك بهدف التحقق من مدى فاعلية وكفاءة أنظمة واجراءات الرقابة الداخلية وقد تمثلت أبرز إنجازات اللجنة خلال العام في مراجعة حسابات الشركة ربع السنوية والختامية للعام ٢٠١٨م مع المراجع الخارجي والتوصية لمجلس الإدارة باعتمادها .

أعضاء اللجنة :

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

م	الجلسة	التاريخ
١	دراسة القوائم المالية السنوية ٢٠١٧م	٢٠١٨/٠٣/٠١م
٢	دراسة اختيار مكتب المحاسب القانوني	٢٠١٨/٠٣/١١م
٣	دراسة اختيار مكتب المحاسب القانوني (حسب طلب هيئة السوق المالية)	٢٠١٨/٠٤/٠٨م
٤	دراسة القوائم المالية للربع الأول ٢٠١٨م	٢٠١٨/٠٥/٠٨م
٥	دراسة القوائم المالية للربع الثاني ٢٠١٨م	٢٠١٨/٠٨/٠١م
٦	دراسة القوائم المالية للربع الثالث ٢٠١٨م	٢٠١٨/١٧/٠٥م

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

أن لجنة المراجعة رأت بعدم الحاجة الى تعيين مراجع داخلي للشركة نظرا لسهولة الاعمال المحاسبية في الشركة .

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

م	الجلسة	التاريخ
١	دراسة جدوى الفرصة الاستثمارية المقدمة من الشركة العربية للصهاريج	٢٠١٨/٠٧/٠١ م
٢	الموافقة على الفرصة الاستثمارية المقدمة من الشركة العربية للصهاريج	٢٠١٨/١٧/٠٥ م

٣) لجنة الترشيحات والمكافآت :

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

أ) تحديد سياسة المكافآت :

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

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

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

سجل اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت خلال العام ٢٠١٨ م:

م	الجلسة	التاريخ
١	الاطلاع والموافقة على الطلبات المقدمة من المرشحين لعضوية المجلس	٢٠١٨/٠٢/١١ م
٢	النظر في رواتب وعلاوات موظفي الشركة	٢٠١٨/١٢/٢٠ م

سابعاً :- بيان المستحقات لصالح جهات حكومية :

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

نوع المدفوعات	ما سدد خلال العام	حركة المخصص		رصيد المخصص آخر العام
		المخصص المكون	فروقات زكوية	
الزكاة والدخل	١,٤٥٦,٣٧٥	٨٠٧,٢٤٩	-	٨٠٧,٢٤٩
الضريبة	-	-	-	-
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٥٧,٨٠٧	-	-	-
تكاليف تأشيرات وجوازات	٩٥٠	-	-	-
رسوم مكتب العمل	٩,٧٣٠	-	-	-

علما بان الشركة قد قدمت الإقرار الزكوي لعام ٢٠١٧ م .

ثامناً :- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :

ان الشركة تضمن نسبة من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة العربية للسلفونات المحدودة (شركة زميلة) بنسبة مساهمتها في الشركة بواقع ٣٤٪ من بعض البنوك التجارية السعودية والتي تبلغ (٧,٧٣٨,١٣٣) ريال سعودي . نتيجة لتعثر الشركة العربية للسلفونات المحدودة (شركة زميلة) في سداد أقساط التسهيلات الائتمانية فقد طالبت البنوك الشركة

بسداد المبلغ لكونها ضامنة للشركة المقترضة وذلك بموجب خطاب مطالبة من البنك الأهلي التجاري المؤرخ بتاريخ ١١ ربيع الثاني ١٤٣٧هـ الموافق ٢١ يناير ٢٠١٦م والذي يوضح مطالبة البنك بمديونية بمبلغ (٢,٦٣٩,٠١٥ ريال) وأيضا بخطاب مطالبة من البنك السعودي البريطاني المؤرخ بتاريخ ٦ محرم ١٤٣٧هـ الموافق ٢١ أكتوبر ٢٠١٥م والذي يوضح مطالبة البنك بمديونية بمبلغ (٥,٠٩٩,١١٨ ريال) . قامت الشركة بإثبات مبلغ المطالبة في دفاترها وتحمله على الشركة الزميلة ، وتم عمل مخصص بواقع ٥٠٪ من إجمالي المبلغ المستحق من البنوك . خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م قامت الشركة بتكاملة المخصص إلى ١٠٠٪ من إجمالي المبلغ المستحق خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م وبناءً على حكم محكمة التنفيذ بجدة وتوجيه مؤسسة النقد العربي السعودي قام البنك الأهلي بسحب مبلغ الضمان البنكي البالغ (٢,٦٣٩,٠١٤) ريال سعودي الخاص بالشركة العربية للسلفونات المحدودة . تم عكس أثر هذه العملية في المستحقات والمطلوبات المتداولة الأخرى .

تاسعاً:- لائحة الحوكمة:

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

أ- ما تم تطبيقه من لوائح الحوكمة:

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

ب- مالم يطبق بلوائح الحوكمة وأسباب عدم التطبيق:

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

عاشراً: - دعاوى قضائية:

- قامت الشركة بتاريخ ٢٨ رجب ١٤٢٨هـ برفع دعوى قضائية لدى ديوان المظالم ضد شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) تطالبها بإيرادات مستحقة من سنوات سابقة بمبلغ ٢,٠٣ مليار ريال سعودي ، وبتاريخ ١٧ شعبان ١٤٣٥هـ الموافق ١٤ يوليو ٢٠١٤م صدر حكم من المحكمة الإدارية بالدمام (ديوان المظالم) وتم بتاريخ ١٧ محرم ١٤٣٦هـ تأييد هذا الحكم من قبل محكمة استئناف الدمام والمذيل بختم التنفيذ بأن تدفع شركة أرامكو السعودية مبلغ وقدره ١٣٧,١ مليون ريال سعودي للشركة .

وقد تقدمت الشركة بتظلم للمقام السامي الكريم بتاريخ ٩ جمادى الأولى ١٤٣٧هـ الموافق ١٨ فبراير ٢٠١٦م للمطالبة بتنفيذ الحكم المذكور وإلزام شركة أرامكو السعودية بالسداد. بناءً على خطاب المستشار القانوني بتاريخ ١٤ جمادى الثاني ١٤٣٨هـ الموافق ١٣ مارس ٢٠١٧م فقد تلقى ديوان المظالم الأمر السامي بإعادة نظر القضية من جديد على أن يكون حكمه نهائياً .

تبلغت الشركة بتاريخ ١٥ جمادى الآخرة ١٤٤٠هـ الموافق ٢٠ فبراير ٢٠١٩م من مكتب المستشار القانوني المكلف بمتابعة القضية أنه في هذه الجلسة قدم المستشار القانوني للشركة مذكرة تعقيبيه على المذكرة المقدمة من وكلاء المدعي عليها في الجلسة السابقة وبعرضها على وكلاء المدعي عليها طلبوا مهلة للرد فأجابتهم الدائرة لذلك. وبناء عليه تم تأجيل موعد الجلسة الى يوم الأربعاء ٢٧ رجب ١٤٤٠هـ الموافق ٣ إبريل ٢٠١٩م .

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

إحدى عشر:- إقرارات مجلس الإدارة :

* يقر مجلس الإدارة :

- 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 .

اثني عشر :- إفصاحات عامة :

* لم يتم أي شخص أو جهة بإبلاغ الشركة بأية مصلحة له في فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت خلال العام المالي ٢٠١٨م
* لم تتم 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 ٢٠١٨م .

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

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

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

رابع عشر :- طلبات الشركة لسجل المساهمين :

عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين	تاريخ تقديم الطلب	أسباب الطلب
الأول	٢٠١٨/٠٢/٠١م	اجراءات الشركة
الثاني	٢٠١٨/٠٤/٠٢م	اجراءات الشركة
الثالث	٢٠١٨/٠٤/٢٤م	أعمال الجمعية العامة
الرابع	٢٠١٨/٠٤/٢٥م	اجراءات الشركة
الخامس	٢٠١٨/٠٤/٢٥م	اجراءات الشركة
السادس	٢٠١٨/٠٥/١٣م	اجراءات الشركة
السابع	٢٠١٨/٠٥/١٣م	اجراءات الشركة
الثامن	٢٠١٨/٠٥/١٥م	اجراءات الشركة
التاسع	٢٠١٨/٠٥/٣٠م	أعمال الجمعية العامة
العاشر	٢٠١٨/١٠/٠١م	اجراءات الشركة

خامس عشر :- التوصيات للجمعية العامة العادية الثامنة والاربعون :

بوصي مجلس الإدارة الى الجمعية العامة العادية الثامنة والاربعون ما يلي:

- ١- التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.
- ٢- التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.
- ٣- التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

- ٤- التصويت على ابراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.
- ٥- التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية عن العام المالي ٢٠١٨م قدرها (١١,٢٥٠,٠٠٠ ريال) بنسبة (٧,٥%) من رأس مال الشركة بواقع (٧٥ هللة) عن كل سهم يمتلكه المساهم على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين لأسهم الشركة بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة العادية للشركة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) بنهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، وسيعلن عن تاريخ التوزيع لاحقاً .
- ٦- التصويت على تعيين مراجع الحسابات الخارجي من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي ٢٠١٩م ، والربع الأول من العام المالي ٢٠٢٠م وتحديد أتعابه .
- ٧- التصويت على تجديد التفويض الصادر لأعضاء المجلس بشأن الحصول على القروض البنكية والتسهيلات المصرفية اللازمة وعقد الرهون وتقديم الضمانات العينية سواء المنقولة وغير المنقولة المملوكة للشركة وذلك لتيسير أعمال الشركة وتحقيق أغراضها ويكون لهم في هذا حق التوقيع على كافة الاوراق والمستندات اللازمة نيابة عن الشركة وذلك تأسيساً على نص المادة (٢٤) من النظام الاساسي للشركة .
- ٨- التصويت على صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة للعام المالي ٢٠١٨م وذلك بمبلغ وقدره (١٣٨,١٤٢ ريال).

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

والله ولي التوفيق ...

مجلس الإدارة

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

وتقرير مراجعي الحسابات

الموقرين

إلى السادة / مساهمي شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين

الرأي: لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة المصافي العربية السعودية ("الشركة") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية ، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا ، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل ، من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي إعتدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في فقرة مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لادعاء رأينا.

أمور أخرى:

تم مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م من قبل مراجع اخر والذي ابدأ رأياً متحفظاً على تلك القوائم بتاريخ ٠١ مارس ٢٠١٨م.

أمور المراجعة الرئيسية:

إن أمور المراجعة الرئيسية هي تلك الأمور التي كانت ، بحسب حكمنا المهني ، لها أهمية بالغة أثناء مراجعتنا للقوائم المالية للسنة الحالية. لقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل وعند تكوين رأينا حولها ، ولا نقدم رأياً منفصلاً حول تلك الأمور. فيما يلي وصف لأمور المراجعة الرئيسي وكيفية معالجته:

أمور المراجعة الرئيسية	إجراءات المراجعة
تقييم الإستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة تمثل الإستثمارات نسبة ٧٩% من إجمالي موجودات الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ويرتبط بذلك أن تكون الأسعار المدرجة للأوراق المالية التي تحتفظ بها الشركة قد لاتعكس قيمتها العادلة. لذلك تم تصنيف هذا الأمر كأحد أمور المراجعة الرئيسية.	تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها في هذا المجال، من بين أمور أخرى بناءً على حكمنا مايلي: - تم فحص تصميم وفعالية عمل أنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بتقييم هذه الإستثمارات للشركة. - تم تقدير تقييم الأوراق المالية المدرجة من خلال فهم التصميم والتنفيذ لأنظمة الرقابة الداخلية حول الأوراق المالية المدرجة وفحص التقييمات بشكل مباشر مع مصادر تسعير مستقلة.

مكتب بندر عبيد الدلبي
للمحاسبة والمراجعة
ترخيص رقم / ٤١١

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين

المعلومات الأخرى المدرجة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠١٨م

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى المذكورة في التقرير السنوي للشركة. تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة بتقرير الشركة السنوي بخلاف القوائم المالية وتقريرنا حولها. من المتوقع أن يكون هذا التقرير السنوي متاحاً لنا بعد تاريخ تقريرنا هذا.

إن رأينا حول القوائم المالية لا يغطي المعلومات الأخرى ، كما أننا لن نبدي أي شكل من أشكال التأكيدات حولها. بخصوص مراجعتنا للقوائم المالية ، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه عندما تصبح متاحة وعند فعل ذلك ، يتم الأخذ في الحسبان ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو مع المعلومات التي حصلنا عليها خلال المراجعة ، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرقة بشكل جوهري. عندما نقرأ المعلومات الأخرى بالتقرير السنوي للعام ٢٠١٨م ويتبين لنا وجود أخطاء جوهريّة بها ، فإنه يتعين علينا إبلاغ المكلفين بالحوكمة بذلك.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

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

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الشركة على الإستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الإستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية وتطبيق مبدأ الإستمرارية ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار بديل ملائم بخلاف ذلك.

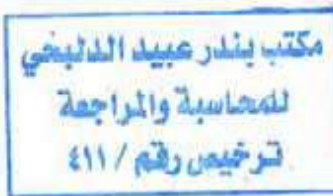
إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد وإصدار التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية أخطاء جوهريّة سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير مراجعي الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي خطأ جوهري عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن الغش أو الخطأ وتعدّ جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يتوقع بشكل معقول بأنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهريّة في القوائم المالية ، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا. يعد خطر عدم إكتشاف تحريف جوهري ناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.



٢

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تابع)

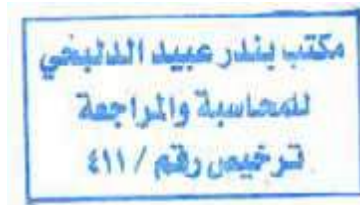
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للشركة.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - إستنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية المحاسبي وكذلك، إستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الشركة على الإستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الإستمرارية. إذا ما إستنتجنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، يتعين علينا تعديل رأينا. تستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الإستمرار في أعمالها وفقاً لمبدأ الإستمرارية.
 - تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- أننا نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية إكتشفناها خلال المراجعة.
- كما أننا نقوم بتزويد المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد إلتزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالإستقلالية، وإبلاغهم بكافة العلاقات والأمور الأخرى التي قد يعتقد بأنها تؤثر بشكل معقول على إستقلاليتنا، وبحسب مقتضى الحال إجراءات الوقاية ذات العلاقة.
- ومن الأمور التي يتم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للسنة الحالية، وبناءً على ذلك تعد الأمور الرئيسية للمراجعة. نوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما، في ظروف نادرة للغاية، نرى أن الأمر لا ينبغي الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أنه من المتوقع بشكل معقول أن تفوق التبعات السلبية لفعّل ذلك فوائد المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

وفي رأينا، أن القوائم المالية لشركة المصافي العربية السعودية "شركة مساهمة سعودية" (الشركة) ككل تتفق مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

بندر بن عبيد الدلحي
 (SOCPA)

 محاسب ومراجع قانوني
 ترخيص رقم ٤١١



شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٢٠١٧ م معدلة ريال سعودي	٢٠١٨ م ريال سعودي	الإيضاحات	الموجودات
٩,٠٤٨	١١,١٠١	(٥)	الموجودات غير المتداولة : ممتلكات ومعدات - صافي
٢٩٢,٩٥٤,٩٤٥	٣٤٩,١٢٤,٤٠٩	١/٦	استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٥١,٣٦٦,٧٣٦	٥٠,٢٥٥,٤٩٢	(٧)	استثمارات في شركات زميلة بموجب طريقة حقوق الملكية
٣٤٤,٣٣٠,٧٢٩	٣٩٩,٣٩١,٠٠٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة:
٨,٠٩٩,١٦١	١١,٩٠٤,٦٦٤	(٨)	ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى
٧٧٥,٨١٢	١,٠٧٧,٣١٢	(٩)	مستحق من شركات زميلة
٢٧,٥٧٠,١٤٤	٢٨,٦٤٣,٢٦٩	(١٠)	نقد وماقي حكمة
٣٦,٤٤٥,١١٧	٤١,٦٢٥,٢٤٥		إجمالي الموجودات المتداولة
٣٨٠,٧٧٥,٨٤٦	٤٤١,٠١٦,٢٤٧		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين:
			حقوق المساهمين:
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١١)	رأس المال
٢٢,٩٣٠,٠٤٠	٢٤,٣٨٥,٦٦٥	(١٢)	احتياطي نظامي
١٧٢,٠٢٥,٥٠٥	٢٢٨,١٩٤,٩٦٩	ب/٦	احتياطي تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
١٤,٨٢٤,٨٧٥	٢٧,٩٤٥,٤٣٦		الأرباح المبقاة
٧,٥٠٠,٠٠٠	.		أرباح مقترح توزيعها
٣٦٧,٢٨٠,٤٢٠	٤٣٠,٥٢٦,٠٧٠		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة :
٣١٣,٨٠٩	٣٧٧,٢٨٠	(١٤)	التزامات منافع الموظفين
٣١٣,٨٠٩	٣٧٧,٢٨٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة:
٣,٧٢٥,٧٧١	٣,٨٣٦,٨٩١	(١٣)	مساهمون دائنون
٧,٩٩٩,٤٧١	٥,٤٦٨,٧٥٧	(١٥)	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
١,٤٥٦,٣٧٥	٨٠٧,٢٤٩	(١٦)	مخصص الزكاة الشرعية
١٣,١٨١,٦١٧	١٠,١١٢,٨٩٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٣,٤٩٥,٤٢٦	١٠,٤٩٠,١٧٧		إجمالي المطلوبات
٣٨٠,٧٧٥,٨٤٦	٤٤١,٠١٦,٢٤٧		إجمالي المطلوبات و حقوق المساهمين

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٥,١٩٦,٨٨٠	١٨,٩٩٤,٩٠٠	(١٧)	إيرادات إستثمارات
٥٧,١٩٣	(٧٦٨,١٧٥)	(١٨)	نصيب الشركة من صافي (خسائر) أرباح شركات زميلة
١٥,٢٥٤,٠٧٣	١٨,٢٢٦,٧٢٥		
			المصروفات من العمليات الرئيسية:
(٢,٩١٧,٢٥٨)	(٢,٨٠٦,٤١٨)	(١٩)	مصاريف عمومية وإدارية
.	(٣٦٣,٠٠٦)		خسائر هبوط استثمارات
(٣,٨٦٩,٠٦٦)	.		مخصص خسائر انتمائية
(٦,٧٨٦,٣٢٤)	(٣,١٦٩,٤٢٤)		إجمالي المصروفات
٨,٤٦٧,٧٤٩	١٥,٠٥٧,٣٠١		صافي ربح النشاط
٣٠١,٥٠٠	٣٠٦,١٩٧		إيرادات أخرى
٨,٧٦٩,٢٤٩	١٥,٣٦٣,٤٩٨		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(١,٤٥١,٦٨١)	(٨٠٧,٢٤٩)	(١٦)	الزكاة الشرعية
٧,٣١٧,٥٦٨	١٤,٥٥٦,٢٤٩		صافي دخل السنة
			بنود الدخل الشامل الأخر:
	١٩,٩٣٧		بنود لن يتم اعاده تصنيفها لاحقاً في قائمة الربح اوالخسارة
.			حصة الشركة في الدخل الشامل الاخر لشركة زميلة (التزامات منافع الموظفين)
٤,٥٦٨,١٠٧	٥٦,١٦٩,٤٦٤		أرباح غير محققة من استثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١١,٨٨٥,٦٧٥	٧٠,٧٤٥,٦٥٠		إجمالي الدخل الشامل للسنة
			ربحية السهم (بالريال السعودي):
٠,٤٩	٠,٩٧	(٢٠)	الاساسية
٠,٤٩	٠,٩٧	(٢٠)	السهم المخفضة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

إجمالي حقوق المساهمين	أرباح مقترح توزيعها	أرباح مبقاة	احتياطي تقييم أدوات ملكية		رأس المال
			بالقيمة المعادة من خلال الدخل الشامل الأخر	بالقيمة المعادة من خلال الدخل الشامل الأخر	
٣٦١,٥٢٣,٦١٦	٠	٢١,٨٦٧,٩٣٥	١٦٧,٤٥٧,٣٩٨	٢٢,١٩٨,٢٨٣	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(٦,١٢٨,٨٧١)	٠	(٦,١٢٨,٨٧١)	٠	٠	٠
٣٥٥,٣٩٤,٧٤٥	٠	١٥,٧٣٩,٠٦٤	١٦٧,٤٥٧,٣٩٨	٢٢,١٩٨,٢٨٣	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٧,٣١٧,٥٦٨	-	٧,٣١٧,٥٦٨	-	-	-
-	-	(٧٣١,٧٥٧)	-	٧٣١,٧٥٧	-
٤,٥٦٨,١٠٧	-	-	٤,٥٦٨,١٠٧	-	-
-	٧,٥٠٠,٠٠٠	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-
٣٦٧,٢٨٠,٤٢٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٨٢٤,٨٧٥	١٧٢,٠٢٥,٥٠٥	٢٢,٩٣٠,٠٤٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٦٧,٢٨٠,٤٢٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٨٢٤,٨٧٥	١٧٢,٠٢٥,٥٠٥	٢٢,٩٣٠,٠٤٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٦٧,٢٨٠,٤٢٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٨٢٤,٨٧٥	١٧٢,٠٢٥,٥٠٥	٢٢,٩٣٠,٠٤٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٤,٥٥٦,٢٤٩	-	١٤,٥٥٦,٢٤٩	-	-	-
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٤٥٥,٦٢٥)	-	١,٤٥٥,٦٢٥	-
٥٦,١٨٩,٤٠١	-	١٩,٩٣٧	٥٦,١٦٩,٤٦٤	-	-
٤٣٠,٥٢٦,٠٧٠	-	٢٧,٩٤٥,٤٣٦	٢٢٨,١٩٤,٩٦٩	٢٤,٣٨٥,٦٦٥	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ م كما ورد سابقاً

تسويات سنوات سابقة (إيضاح ٢٥)

الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠١٧ م

صافي دخل السنة

المحول إلى الاحتياطي النظامي

للدخل الشامل الأخر

أرباح مقترح توزيعها

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م

صافي دخل السنة

المحول إلى الاحتياطي النظامي

توزيعات أرباح (إيضاح ٢١)

للدخل الشامل الأخر

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
ريال سعودي	ريال سعودي	صافي الدخل
٨,٧٦٩,٢٤٩	١٥,٣٦٣,٤٩٨	
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
٤,١٣٢	٣,٨٩٧	إستهلاك
١١٠,٦١٥	٦٣,٤٧١	التزامات منافع الموظفين المحمل على السنة
(٥٧,١٩٣)	٧٦٨,١٧٥	نصيب الشركة من صافي أرباح (خسائر) شركات زميلة
.	٣٦٣,٠٠٦	مخصص إنخفاض استثمار
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
٤,١٧٠,٥٦٦	(٣٠١,٥٠٠)	مستحق من شركات زميلة
(٧,٦٤٧,٢٤٠)	(٣,٨٠٥,٥٠٣)	دفعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
(٢٨,٠٠٥)	١١١,١٢٠	مساهمون دائنون
(١١٦,٤٣٢)	(٢,٥٣٠,٧١٤)	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
(٥٧٢,٥٠٤)	(١,٤٥٦,٣٧٥)	الزكاة المدفوعة
(٣٠٧,٨٨١)	.	مكافأة نهاية الخدمة المسددة
٤,٣٢٥,٣٠٧	٨,٥٧٩,٠٧٥	صافي التدفق النقدي المتوفر من النشاط التشغيلي
		التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :
(٢,٦٢٩)	(٥,٩٥٠)	إضافات ممتلكات ومعدات
(٢,٦٢٩)	(٥,٩٥٠)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط الاستثماري
		التدفق النقدي من النشاط التمويلي :
.	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
.	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط التمويلي
٤,٣٢٢,٦٧٨	١,٠٧٣,١٢٥	الزيادة في النقد و ما في حكمه خلال السنة
٢٣,٢٤٧,٤٦٦	٢٧,٥٧٠,١٤٤	النقد و ما في حكمه في بداية السنة
٢٧,٥٧٠,١٤٤	٢٨,٦٤٣,٢٦٩	النقد و ما في حكمه في نهاية السنة
		اهم المعاملات الغير نقدية:
٤,٥٦٨,١٠٧	٥٦,١٦٩,٤٦٤	مكاسب استثمار في أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

١- التنظيم والنشاط

- إسم الشركة : شركة المصافي العربية السعودية .
- الكيان القانوني : شركة مساهمة سعودية .
- السجل التجاري: تم تسجيل الشركة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٣٣٣٤ بتاريخ ١٣٧٩/١٢/١٩ هـ .
- رأسمال الشركة: بلغ رأس المال المكتتب فيه والمدفوع مبلغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (مائة وخمسون مليون ريال سعودي) مدفوع بالكامل مقسم إلى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ (خمسة عشرة مليون سهم) عادي قيمة كل منها عشرة ريالات .
- أغراض الشركة: القيام بالأعمال البترولية بجميع فروعها وبكافة أوجه النشاط المتعلقة بها ويشمل ذلك دون تحديد شراء ونقل وتصفية وبيع وإستيراد وتصدير وتوزيع البترول بما في ذلك النفط الخام والمنتجات البترولية ومشتقاتها داخل المملكة العربية السعودية وخارجها والقيام بتنفيذ مشروعات المياه وإصلاح الأراضي والمرافق والنقل ، وكافة الأعمال والمشروعات الصناعية والتجارية ، والإشتراك في تأسيس الشركات وشراء الأسهم وحصل الشركات القائمة ، والقيام بأي عمليات أخرى لإستثمار رأس مالها واحتياجاتها .
- يتمثل نشاط الشركة الحالي في الإستثمار في شركات محلية وبالتالي ينحصر نشاطها في قطاع الإستثمار ولا يوجد لها قطاعات أعمال أخرى.
- السنة المالية : تبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة .

العنوان المسجل للمركز الرئيسي للشركة والكائن بمدينة جدة على النحو التالي:

مركز أدهم التجاري

طريق المدينة المنورة

ص.ب ١١١٣ جدة ٢١٤٣١

المملكة العربية السعودية.

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٢- المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة.

أولاً : المعايير الجديدة والتعديلات الجديدة الصادرة التي لم يتم تطبيقها ولم يسرى مفعولها بعد

المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (١٦) - عقود الإيجارات.

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ في يناير ٢٠١٦ م، والذي يطبق على الفترات المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٩ م وما بعدها، يهدف المعيار إلى توفير معلومات ملائمة لمستخدمي القوائم المالية لتقييم أثر الإيجارات على مركز المنشأة المالي وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية.

يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ كيفية الإعراف، القياس، العرض والإفصاح عن عقود الإيجار. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد، يتطلب من المستأجرين الإعراف بوجودات ومطلوبات جميع عقود الإيجار إلا إذا كانت مدة الإيجار ١٢ شهراً أو أقل أو أن الأصل موضوع العقد ذو قيمة منخفضة. يستمر المؤجرين بتصنيف عقود الإيجارات كتشغيلية أو تمويلية، ضمن مفهوم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ المتعلق بالمحاسبة للمؤجرين دون تغيير جوهرى عن المعيار المحاسبي الدولي السابق رقم ١٧.

تقوم الشركة حالياً بدراسة مفصلة للوصول إلى تقييم معقول لتأثير تطبيق هذه المعايير على المبالغ المدرجة والإفصاحات الواردة في القوائم المالية للشركة، وسيتم الإفصاح عن ذلك حين إنتهاء الشركة من تلك الدراسة المفصلة.

تعديلات أخرى

التاريخ التطبيق	التعديلات والتفسيرات
١ يناير ٢٠١٩ م	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية" - مزايا الدفع المسبق مع تعويض سلبي.
١ يناير ٢٠١٩ م	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) "منافع الموظفين" - تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها.
١ يناير ٢٠١٩ م	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) "الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة" - المصالح طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.
١ يناير ٢٠١٩ م	التفسير رقم (٢٣) "عدم التأكد المحيط بمعالجات ضريبة الدخل"
١ يناير ٢٠٢٠ م	تعديلات على مراجع الإطار المفاهيمي في معايير المعايير الدولية للإبلاغ المالي.
١ يناير ٢٠١٩ م	التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي للفترة من ٢٠١٥-٢٠١٧ م
تم تأجيل تاريخ السريان إلى أجل غير مسمى مع السماح بالتبني في وقت مبكر.	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٠) "القوائم المالية الموحدة" ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) "الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة" - بيع أو مساهمة الأصول بين المستثمر والشريك التابع له أو المشروع المشترك.

ان تأثير التعديلات اعلاه لايعتبر جوهرياً.

شركة المصافى العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

ثانياً : المعايير الجديدة والتعديلات الجديدة التي تم تطبيقها اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ م:

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ الأدوات المالية والتقرير المالي رقم ١٥ الإيرادات من العقود مع العملاء اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ م .

المعيار الدولي رقم ٩ : الأدوات المالية

يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ متطلبات إثبات وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض عقود شراء أو بيع البنود غير المالية، ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "الأدوات المالية - القياس والاعتراف".

التصنيف للموجودات المالية

يتضمن المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ ثلاثة فئات تصنيف رئيسية للموجودات المالية وهي: الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة، والموجودات التي تقاس بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات التي تقاس بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة. هذا المعيار يستبعد فئات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الحالية للمحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، والقروض والذمم المدينة والمناحة للبيع.

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، فإن المشتقات المالية المدمجة في العقود التي يكون الأداة الأساسية هي الموجودات المالية ضمن نطاق المعيار لا يتم تقسيمها وإنما يتم تقييم الأداة المالية المختلطة ككل بغرض تصنيفها.

الإنخفاض في القيمة

يستبدل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ نموذج الخسارة المتكبدة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ بنموذج الخسارة الائتمانية المستقبلية المتوقعة، وهذا يتطلب تقديراً بشأن كيفية تأثير التغيرات في العوامل الاقتصادية على نماذج الخسارة الائتمانية المتوقعة والتي سيتم تحديدها على أساس الاحتمال المرجح.

تم تطبيق النموذج الجديد للإنخفاض في القيمة على الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ما عدا الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية.

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، سيتم قياس مخصصات الخسارة وفقاً لأحد الأسس التالية:

١- الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً. تنتج هذه الخسارة الائتمانية المتوقعة عن أحداث التعثر في السداد والمحتملة خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير.

٢- الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية. هي الخسارة الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التعثر في السداد على مدار العمر المتوقع للأداة المالية.

بالنسبة للخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر، يتم تطبيق القياس إذا زادت المخاطر الائتمانية للموجودات المالية بشكل كبير في تاريخ التقرير منذ الاعتراف الأولي لها، ويطبق قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً إذا لم تزد هذه المخاطر الائتمانية بشكل كبير يجوز للمنشأة تحديد عدم زيادة المخاطر الائتمانية بشكل كبير في حالة أن تكون الأداة معرضة لمخاطر ائتمانية منخفضة في تاريخ التقرير. إلا أن قياس خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر يتم تطبيقه على الدوام للذمم المدينة التجارية وموجودات العقد بدون أي مكونات تمويل هامة. يجوز للمنشأة اختيار تطبيق هذه السياسة أيضاً للذمم المدينة التجارية وموجودات العقد بمكونات تمويل هامة.

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٢- المعايير المحاسبية المطبقة (تابع)

التصنيف للمطلوبات المالية

يحتفظ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ بشكل كبير بالمتطلبات الحالية في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ بهدف تصنيف المطلوبات المالية، إلا أنه وبموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ فإن جميع التغيرات في القيمة العادلة للمطلوبات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة يتم الاعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة بينما يتم بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ عرض التغير في القيمة العادلة المتعلقة بالتغيرات في المخاطر الائتمانية للمطلوبات في بيان الدخل الشامل الآخر بينما المبلغ المتبقي من التغير في القيمة العادلة يتم عرضه في قائمة الربح أو الخسارة.

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ نموذج محاسبة تحوط جديد تم تصميمه ليتماشى بشكل أقرب مع كيفية قيام المنشآت بأنشطة إدارة المخاطر عند التحوط من التعرض للمخاطر المالية وغير المالية.

لا يوجد أي أثر من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيراد من العقود مع العملاء"

ينشئ المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ إطار مفاهيم شامل لتحديد مبلغ وتوقيت الاعتراف بالإيرادات. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي ١٨ "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي ١١ "عقود الإنشاءات" والتفسيرات المتعلقة بهما. تقوم الشركة بإثبات الإيرادات عند نشؤ حق الاستلام بما يتماشى مع متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥. وعليه، ليس هناك أي أثر هام من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" على إثبات إيرادات الشركة.

عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي والذي يمثل عملة النشاط.

مبدأ الإستمرارية

ليس لدى الشركة أي شك يذكر حول قدرة الشركة على الإستمرار، وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الإستمرارية.

٣- استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية من الإدارة استخدام التقديرات والإفتراضات والأحكام التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار نتائج مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التقديرات. فيما يلي المجالات الهامة التي استخدمت فيها الإدارة التقديرات والإفتراضات والأحكام:

العمر المقدر للألات والمعدات

يتم إستهلاك تكلفة الألات والمعدات على مدة الخدمة المتوقعة التي تم تقديرها بناءً على الإستخدام المتوقع والتقدم للأصل، وبرنامج الصيانة والإصلاح بالإضافة إلى التقدم التقني وإعتبارات القيمة المستردة للأصل. إن إدارة الشركة لم تدرج أي قيمة متبقية على إعتبار أنها غير هامة.

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٣- استخدام الحكم والتقدير (تابع)

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

يتم تحديد مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المتعلقة بالذمم المدينة بالرجوع إلى مجموعة من العوامل منها إجمالي جودة وأعمار الذمم المدينة والتقييم الائتماني المستمر لأوضاع العملاء المالية والضمانات المطلوبة من العملاء في ظروف معينة. و تجربة خسارة الائتمان في السنوات السابقة أيضاً ، يتم تسجيل مخصصات محددة للحسابات الفردية عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم.

مراجعة الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات الغير مالية للإنخفاض في قيمتها على أساس تقديم التدفقات النقدية للوحدات الفردية المولدة للنقد عند وجود مؤشر على ان هذه الموجودات قد تعرضت لخسارة الإنخفاض في القيمة. يتم تحديد التدفقات النقدية بالرجوع الى أوضاع السوق الأخيرة والأسعار القائمة في نهاية الفترة المالية والإتفاقيات التعاقدية والتقدير على مدى الأعمار الإنتاجية للموجودات المخصومة باستخدام مجموعة من معدلات الخصم التي تعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد و المخاطر المحددة للموجودات . يتم مقارنة صافي القيمة الحالية مع القيمة الدفترية للموجودات لتحديد أي إنخفاض في القيمة . إن تقييم أوضاع السوق الحالية ومعدلات الخصم تتطلب من الإدارة القيام بممارسة أحكامها.

الإرتباطات

بحكم طبيعتها ، يتم تسوية الإرتباطات فقط عند وقوع حدث مستقبلي أو أكثر أو عدم وقوعه. إن تقييم احتمالية وقوع الحدث يتضمن بطبيعته ممارسة الأحكام الهامة وتقديرات نتائج الأحداث المستقبلية.

٤- السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات في أدوات حقوق ملكية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. فيما يلي أهم السياسات المحاسبية التي استخدمتها الشركة في إعداد القوائم المالية المرفقة:

الممتلكات والمعدات - صافي

الإعتراف و القياس

يتم قياس بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاك المتراكم والخسائر المتركمة للإنخفاض في القيمة . تتضمن التكلفة النفقات العائدة مباشرة لإقتناء الأصل.

يتم قيد أي أرباح أو خسائر عند إستبعاد بند من بنود الممتلكات والمعدات (والتي تحتسب كالفرق بين صافي متحصلات الإستبعاد والقيمة الدفترية للبند) في الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل الشامل.

التكاليف اللاحقة

يتم رسلة التكاليف اللاحقة فقط عند وجود احتمال بتدفق منافع إقتصادية مستقبلية متعلقة بالنفقات للشركة . يتم إعتبار الإصلاحات والصيانة المستمرة كمصروفات عند تكبدها.

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٤ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الممتلكات والمعدات - صافي (تابع)

الإستهلاك

يتم احتساب الإستهلاك على المبلغ القابل للإستهلاك والذي يمثل تكلفة الأصل أو المبلغ الآخر الذي يحل محل التكلفة بعد خصم القيمة المتبقية.

يتم إثبات الإستهلاك في قائمة الدخل الشامل بطريقة القسط الثابت على مدار الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل جزء من بنود الممتلكات و المعدات بحيث أن ذلك يعكس بدقة أسلوب الإستهلاك للمنافع الإقتصادية الكامنة في الأصل. يتم إستهلاك الموجودات المؤجرة على مدار فترة الإيجار والأعمار الإنتاجية أيهما أقصر ما لم يتم التأكد بصورة معقولة أن الشركة سوف تحصل على الملكية في نهاية عقد الإيجار. لا يتم إستهلاك الأراضي . فيما يلي النسب المنوية السنوية لإحتساب الإستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت:

أجهزة حاسب آلي	٢٠%
أجهزة ومعدات مكتبية	٢٠%
تحسينات في مباني مستأجرة	٢٠%
أثاث ومفروشات	٢٠%
سيارات	٢٠%

الموجودات غير الملموسة

الإعتراف و القياس

يتم قياس البرامج المقتناة بواسطة الشركة بالتكلفة بعد خصم الإطفاء المتراكم وأية خسائر متراكمة للإخفاض في القيمة . يتم رسملة النفقات اللاحقة لموجودات البرامج فقط عندما تزيد من المنافع الإقتصادية المستقبلية الكامنة في الأصل المحدد المتعلق بها . يتم إعتبار جميع النفقات الأخرى كمصروفات عند تكبدها . يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة على مدار خمس سنوات .

الإطفاء

يتم احتساب الإطفاء على تكلفة الأصل أو أي مبلغ يحل محل التكلفة بعد خصم القيمة المتبقية. يتم إطفاء البرامج بطريقة القسط الثابت في قائمة الدخل الشامل على مدار الأعمار الإنتاجية من تاريخ توفرها للإستخدام حيث أن ذلك يعكس عن قرب أسلوب الإستهلاك للمنافع الإقتصادية الكامنة في الأصل .. يتم مراجعة طرق الإطفاء والأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية بتاريخ قائمة المركز المالي وتعديل حسب المناسب.

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٤ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الموجودات والمطلوبات المالية

الإعتراف والقياس المبدي

يتم قياس الموجودات او المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة زانداً تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة باقتنائها أو إصدارها.

القياس اللاحق

بعد الإعتراف المبدي يتم قياس جميع الموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الربح الفعلي.

إلغاء الإثبات

تقوم الشركة بإلغاء اثبات الموجودات المالية عند انتهاء الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الموجودات المالية أو عندما تقوم بتحويل الحقوق لإستلام التدفقات النقدية التعاقدية في المعاملة التي يتم بموجبها تحويل جميع مخاطر وحوافز ملكية الموجودات المالية أو عندما لا تقوم الشركة بالتحويل أو بالإحتفاظ بجميع مخاطر وحوافز الملكية كما لا تقوم بالإحتفاظ بالسيطرة على الموجودات المالية ويتم الإعتراف بأية أرباح أو خسائر عند إلغاء إثبات الموجودات المالية في قائمة الدخل الشامل .

مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية ويُدرج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم جراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى الشركة نية لتسويتها علي أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في أن واحد . يتم عرض الإيرادات والمصروفات بالمبلغ الصافي فقط عندما تسمح المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بذلك.

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٤ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

إستثمارات في شركات زميلة :

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. وفقا لطريقة حقوق الملكية، يتم الاعتراف بالاستثمار في الشركات الزميلة مبدئياً بالتكلفة ويتم تعديله لاحقاً للاعتراف بحصة الشركة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر للشركة الزميلة مطروحاً منها أي انخفاض في قيمة صافي الاستثمارات.

الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تتم دراسة القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة المملوكة للشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية ، وفي حالة توافر مؤشرات تدل على إنخفاض في القيمة القابلة للإسترداد لهذه الموجودات غير المتداولة عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الموجودات غير المتداولة إلى قيمتها القابلة للإسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل الشامل ، ويتم احتساب الإستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة ، وتقوم إدارة الشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في الخسائر الناتجة عن تخفيض القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الإنخفاض ويتم رد قيمة التخفيض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الموجودات غير المتداولة عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر تخفيض القيمة المعدلة على أساس منظم على مدى العمر الإنتاجي المتبقي لتلك الموجودات.

التوبيب متداول/ غير متداول

تُبوب الشركة الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي كمتداولة وغير متداولة. ويتم توبيب الأصل كمتداول عندما:

- يتوقع ان يتحقق او توجد نية لبيعه او استهلاكه في دورة التشغيل العادية.
- محتفظ به بشكل رئيسي لأغراض المتاجرة .
- يتوقع تحقيقه خلال اثني عشر شهراً بعد تاريخ المركز المالي ، او
- النقد ومافي حكمه ، مالم يكن ممنوعاً من الصرف او الاستخدام لتسوية التزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ المركز المالي.

يتم تصنيف جميع الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة.

ويتم توبيب الالتزام كمتداول عندما:

- يتوقع تسويته في دورة التشغيل العادية.
 - محتفظ به بشكل رئيسي لغرض المتاجرة.
 - من المقرر تسويته خلال اثني عشر شهراً بعد تاريخ المركز المالي ،
 - لا يوجد حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ المركز المالي.
- تقوم الشركة بتوبيب كافة الالتزامات الأخرى كالتزامات غير متداولة.

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٤ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الذمم الدائنة والمستحقات

يتم الاعتراف بالذمم الدائنة والمستحقات بالقيمة العادلة وتدرج لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الشركة التزام حالي قانوني أو تعاقدية يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الإلتزام .

الزكاة الشرعية

يتم تكوين مخصص الزكاة الشرعية وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة بالمملكة العربية السعودية ، ويتم تحميله لقائمة الدخل الشامل وفقاً لمبدأ الاستحقاق ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة - إن وجدت - في الفترات التي يتم الربط فيها. يتم قيد مخصص للزكاة الشرعية المستحقة على أساس ربع سنوي ويتم تحميله على قائمة الدخل الشامل.

المصروفات العمومية والإدارية

يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لأساس الاستحقاق 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.

عقود الإيجار

تصنف العقود التي يحتفظ بها المؤجر من الناحية الفعلية بجميع مزايا ومخاطر ملكية الموجودات كعقود إيجار تشغيلية . تدرج مبالغ دفعات الإيجار التشغيلي كمصروف في قائمة الدخل الشامل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

مخصص التزامات منافع الموظفين

يتم السداد والاحتساب وفقاً لنظام العمل السعودي ، ويتم تحميل المستحق على قائمة الدخل الشامل.

تحقق الإيرادات

تقوم الشركة بقيد إيراداتها من الإستثمارات في الشركات التي تقل نسبة الملكية فيها عن ٢٠٪ عند نشو حق الاستلام ، تقيد إيرادات الإستثمارات في الشركات الزميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية، تقيد إيرادات الودائع البنكية على أساس مبدأ الاستحقاق.

شركة المصافى العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٤ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

توزيعات الأرباح

تقيد الأرباح الدورية التي قرر مجلس إدارة الشركة توزيعها خلال نفس الفترة التي أقرت فيها. تقيد الأرباح المقترح 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.

المعاملات بالعملات الأجنبية

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

النقد وما في حكمه

لغرض إعداد قائمة التدفق النقدي يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل ذات السيولة العالية - إن وجدت - لفترة ثلاثة أشهر أو أقل والتي تتوفر للشركة من دون أي قيود.

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٥- ممتلكات ، آلات ومعدات - صافي
تتعلق الحركة في الممتلكات ، الآلات والمعدات - صافي السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م بما يلي:

البيان	نسب	التكلفة				القيمة التقديرية - صافي			
		الرصيد في ٢٠١٨/٠١/٠١ م	إضافات	إستبعادات	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ م	إستبعادات	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ م	
آلات ومفروشات وتزكيات سيارات	%٢٠	٤٤٦,٢٦٠	٥,٩٥٠	-	٤٥٢,٢١٠	-	٤٤٦,١١٠	١١,١٠٠	٢٠١٨/١٢/٣١ م
	٠	٧٩,٠٠٠	-	-	٧٩,٠٠٠	-	٧٨,٩٩٩	١	٢٠١٧/١٢/٣١ م
		٥٢٥,٢٦٠	٥,٩٥٠	-	٥٣١,٢١٠	-	٥٢٥,١٠٩	١١,١٠١	٢٠١٧/١٢/٣١ م

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

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

أ- تتكون الإستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي
٢٩١,١٢٦,٢٣٧	٣٤٧,٦٤٩,٧٠٣	شركة أسمنت تبوك
١,٧٩٨,٧٠٨	١,٤٢٧,١٣٨	بنك الرياض
٣٠,٠٠٠	٤٧,٥٦٨	
٢٩٢,٩٥٤,٩٤٥	٣٤٩,١٢٤,٤٠٩	

ب- احتياطي تقييم بالقيمة العادلة:

الرصيد في بداية السنة

الأرباح غير المحققة عن السنة

رصيد نهاية السنة

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٦٧,٤٥٧,٣٩٨	١٧٢,٠٢٥,٥٠٥
٤,٥٦٨,١٠٧	٥٦,١٦٩,٤٦٤
١٧٢,٠٢٥,٥٠٥	٢٢٨,١٩٤,٩٦٩

ج- ملخص موقف الإستثمارات كما يلي:

أرباح (خسائر) غير محققة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	القيمة السوقية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	عدد الأسهم	اسم الشركة
٥٦,٥٢٣,٤٦٦	٢٩١,١٢٦,٢٣٧	٣٤٧,٦٤٩,٧٠٣	٢٢,٨٨	١٥,١٩٤,٤٨٠	المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي
(٣٧١,٥٧٠)	١,٧٩٨,٧٠٨	١,٤٢٧,١٣٨	١١,١٠	١٢٨,٥٧١	شركة أسمنت تبوك
١٧,٥٦٨	٣٠,٠٠٠	٤٧,٥٦٨	١٩,٨٢	٢,٤٠٠	بنك الرياض
٥٦,١٦٩,٤٦٤	٢٩٢,٩٥٤,٩٤٥	٣٤٩,١٢٤,٤٠٩			

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٧- إستثمارات في شركات زميلة

تتكون الإستثمارات في الشركات الزميلة مما يلي:

نسبة الملكية	٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م
الشركة العربية للصهاريج المحدودة		
الرصيد في بداية السنة	٥١,٠٠٣,٧٣٠	٥٠,٦١٣,٢٩١
نصيب الشركة في (خسارة) أرباح الشركة الزميلة	(٧٦٨,١٧٥)	٣٩٠,٤٣٩
نصيب الشركة في الدخل الشامل الاخر للشركة الزميلة (التزامات منافع الموظفين)	١٩,٩٣٧	.
الرصيد في نهاية السنة	٥٠,٢٥٥,٤٩٢	٥١,٠٠٣,٧٣٠
الشركة العربية للسلفونات المحدودة		
الرصيد في بداية السنة	٣٦٣,٠٠٦	٦٩٦,٢٥١
نصيب الشركة في خسائر الشركة الزميلة	-	(٣٣٣,٢٤٥)
مخصص إنخفاض	(٣٦٣,٠٠٦)	-
الرصيد في نهاية السنة	.	٣٦٣,٠٠٦
إجمالي الإستثمار في الشركات الزميلة	٥٠,٢٥٥,٤٩٢	٥١,٣٦٦,٧٣٦

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 وذلك للنتائج الغير مرضية للشركة المذكورة والتي ترتب عليها خسائر أكثر من نصف رأس مالها. تم رفع الدعوى القضائية رقم - ١٥٧٤ / ٢ ق - لعام ١٤٣٨ هـ بتاريخ ٢١ / ٢ / ١٤٣٨ هـ الموافق ٢١ / ١١ / ٢٠١٦ م ومطالبة الشركة العربية للسلفونات بمبلغ ٢٦,٢٦٨,١٣٣ ريال سعودي يمثل كافة الخسائر التي لحقت بالشركة من جراء إدارتها ومطالبتها بالتعويض عن الخسائر الموضحة بلانحة الدعوى ضد الشركة العربية للسلفونات المحدودة.

بتاريخ ٩ / ٣ / ١٤٣٨ هـ الموافق ٨ / ١٢ / ٢٠١٦ م تلقت الشركة تبليغ بدعوى قضائية لدى المحكمة الإدارية بجدة لدى الدائرة التجارية الثانية رقم - ١٦٥٩ / ٢ ق مرفوعة من سلطان محمد قصي ولي الدين أسعد (شريك) في الشركة العربية للسلفونات ضد شركة المصافي العربية السعودية يطالب فيه بحل وتصفية الشركة العربية للسلفونات وفقاً لأحكام المادة ١٨١ من نظام الشركات نظراً لتعرض الشركة لخسائر تجاوزت نصف رأس مالها. تبليغ الشركة بتاريخ ٢٦ / ٦ / ١٤٣٩ هـ الموافق ١٤ / ٣ / 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 النعيم مصفياً للشركة العربية للسلفونات المحدودة والتحقق من الخسائر ومسؤولية الشركة العربية للسلفونات عنها.

تم أخذ مخصص إنخفاض بكامل القيمة الدفترية للإستثمار خلال الربع الاول من ٢٠١٨ م.

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٨- ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى

تتكون الذمم المدينة والموجودات المتداولة الأخرى مما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	
٧,٥٩٧,٢٤٠	١١,٣٩٥,٨٦٠	توزيعات أرباح مستحقة
٥٩,٥٤٢	١٠,٠١٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤٤٢,٣٧٩	٤٩٨,٧٨٥	دفعات أخرى
<u>٨,٠٩٩,١٦١</u>	<u>١١,٩٠٤,٦٦٤</u>	

٩- معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

حجم المعاملة	حجم المعاملة	طبيعة المعاملة	العلاقة	الإسم
خلال ٢٠١٧ م	خلال ٢٠١٨ م			
٣٠١,٥٠٠	٣٠١,٥٠٠	أتعاب خدمات إدارية	زميلة	الشركة العربية للصهاريج المحدودة
٣٦٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	رواتب و بدلات	-	العضو المنتدب

ب- الأرصدة الناتجة من المعاملات أعلاه في كما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	
٧٧٥,٨١٢	١,٠٧٧,٣١٢	ب-١ المستحق من شركات زميلة:
٧,٧٣٨,١٣٣	٧,٧٣٨,١٣٣	الشركة العربية للصهاريج المحدودة
(٧,٧٣٨,١٣٣)	(٧,٧٣٨,١٣٣)	الشركة العربية للسلفونات المحدودة
<u>٧٧٥,٨١٢</u>	<u>١,٠٧٧,٣١٢</u>	(يخصم) مخصص خسائر انتمائية متوقعة (إيضاح ١٥)

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

كما في ١٢ / ٣١

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٩٠	٣٣٠
٢٧,٥٧٠,٠٥٤	٢٨,٦٤٢,٩٣٩
٢٧,٥٧٠,١٤٤	٢٨,٦٤٣,٢٦٩

١٠ - نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

نقد بالصندوق

نقد بالبنوك

١١ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل مبلغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريال سعودي عن كل سهم.

١٢ - احتياطي نظامي

تمشياً مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فإنه يتم تحويل ١٠٪ من صافي الدخل لتكوين الاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع. أقرت الجمعية العامة غير العادية التاسعة بتاريخ ٢٣ رجب ١٤٣٧ هـ الموافق ٢٠ أبريل ٢٠١٧ م الموافقة على تعديل النظام الأساسي للشركة وفقاً لنظام الشركات الجديد ١٤٣٧ هـ / ٢٠١٥ م الخاص بتعديل نسبة الاحتياطي النظامي إلى ٣٠٪ من رأس المال.

١٣ - مساهمون داننون

يمثل رصيد المساهمون الدانون توزيعات أرباح غير مستلمة بواسطة المساهمين عن سنوات سابقة بلغت ٣,٨٣٦,٨٩١ ريال سعودي كما في (31 ديسمبر ٢٠١٨ م ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٣,٧٢٥,٧٧١ ريال سعودي) لم يتم صرفها للمساهمين بسبب عدم معرفة عناوينهم وتحديث بياناتهم. قامت الشركة بالإعلان عبر موقعها بأسماء المساهمين الذين لديهم أرباح مستحقة وغير مستلمة

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

السنة المنتهية في ١٢ / ٣١		١٤ - التزامات منافع الموظفين
٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	تتمثل الحركة في مخصص نهاية الخدمة فيما يلي
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥١١,٠٧٥	٣١٣,٨٠٩	الرصيد في بداية السنة
١١٠,٦١٥	٦٣,٤٧١	المحمل على السنة
(٣٠٧,٨٨١)	٠	المدفوع خلال السنة
<u>٣١٣,٨٠٩</u>	<u>٣٧٧,٢٨٠</u>	

السنة المنتهية في ١٢ / ٣١		١٥ - مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	تتكون المستحقات والمطلوبات المتداولة الأخرى مما يلي
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦١,٣٣٨	٣٦٩,٦٣٨	مصرفات مستحقة
٧,٧٣٨,١٣٣	٥,٠٩٩,١١٩	مطلوبات متداولة أخرى*
<u>٧,٩٩٩,٤٧١</u>	<u>٥,٤٦٨,٧٥٧</u>	

* تتمثل المطلوبات المتداولة الأخرى في إلتزام الشركة لبنوك تجارية نتيجة لكونها ضامنة لتسهيلات ممنوحة لإحدى الشركات الزميلة (شركة السلفونات) وذلك نتيجة لطلب البنوك بعد تعثر شركة السلفونات بسداد الجزء المضمون من قبل الشركة بالمبلغ أعلاه وتم إثبات مديونية على الشركة الزميلة بذلك المبلغ ، ونظراً لتدهور المركز المالي للشركة الزميلة فقد تم تكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بكامل قيمة الإلتزام والبالغ ٧,٧٣٨,١٣٣. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م وبناءً على حكم محكمة التنفيذ بجدة وتوجيه مؤسسة النقد العربي السعودي قام البنك الأهلي بسحب مبلغ الضمان البنكي البالغ ٢,٦٣٩,٠١٤ ريال سعودي الخاص بالشركة العربية للسلفونات المحدودة. تم عكس أثر هذه العملية في المستحقات والمطلوبات المتداولة الأخرى.

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	١٦ - الزكاة الشرعية
ريال سعودي	ريال سعودي	تعديل صافي الدخل
٨,٧٦٩,٢٤٩	١٥,٣٦٣,٤٩٨	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
١١٠,٦١٥	٦٣,٤٧١	تعديلات
٨,٨٧٩,٨٦٤	١٥,٤٢٦,٩٦٩	صافي الدخل المعدل
		أساس احتساب الزكاة الشرعية
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢٢,١٩٨,٢٨٣	٢٢,٩٣٠,٠٤٠	الإحتياطي النظامي
٢١,٨٦٧,٩٣٥	١٤,٨٢٤,٨٧٥	الأرباح المرحلة
٢٠٣,٢٦٦	٣١٣,٨٠٩	المخصصات
١٨١,٩٥١,٣٦٩	٢٢٨,١٩٤,٩٦٩	أخرى
٨,٨٧٩,٨٦٤	١٥,٤٢٦,٩٦٩	صافي الدخل المعدل
٣٨٥,١٠٠,٧١٧	٤٣١,٦٩٠,٦٦٢	اجمالي الإضافات
(٩,٠٤٨)	(١١,١٠١)	ممتلكات، آلات ومعدات - صافي
(٣٤٤,٣٣٠,٧٢٩)	(٣٩٩,٣٧٩,٩٠١)	الإستثمارات وأخرى
(٣٤٤,٣٣٩,٧٧٧)	(٣٩٩,٣٩١,٠٠٢)	اجمالي الحسميات
٤٠,٧٦٠,٩٤٠	٣٢,٢٩٩,٦٦٠	الوعاء الزكوي
١,٠١٩,٠٢٤	٨٠٧,٢٤٩	الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥ % من الوعاء الزكوي
٢٠١٧ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	حركة المخصص
ريال سعودي	ريال سعودي	تتمثل الحركة في مخصص الزكاة فيما يلي
٥٧٧,١٩٨	١,٤٥٦,٣٧٥	الرصيد في بداية السنة
١,٠١٩,٠٢٤	٨٠٧,٢٤٩	المحمل على السنة
٤٣٢,٦٥٧	.	فروقات عن سنوات سابقة
(٥٧٢,٥٠٤)	(١,٤٥٦,٣٧٥)	المدفوع خلال السنة
١,٤٥٦,٣٧٥	٨٠٧,٢٤٩	

موقف الربط الزكوي

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م وحصلت على شهادة من الهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م. أصدرت الهيئة ريوماً زكوية للسنوات من ٢٠١٠ م إلى ٢٠١٦ م ونتج عنها إلزام زكوي إضافي على الشركة بمبلغ ٤٣٢,٦٥٧ ريال سعودي تم سداه خلال الربع الثاني من سنة ٢٠١٨ م.

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢

١٧- إيرادات الإستثمارات

تتكون إيرادات الإستثمارات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠١٧ م	٢٠١٨ م
١٥,١٩٤,٤٨٠	١٨,٩٩٣,١٠٠
٢,٤٠٠	١,٨٠٠
<u>١٥,١٩٦,٨٨٠</u>	<u>١٨,٩٩٤,٩٠٠</u>

المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي

بنك الرياض

١٨- نصيب الشركة من صافي (خسائر) أرباح الشركات الزميلة المستثمر فيها

يتكون نصيب الشركة من صافي (خسائر) ارباح الشركات الزميلة المستثمر فيها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م
٣٩٠,٤٣٩	(٧٦٨,١٧٥)
(٣٣٣,٢٤٦)	-
<u>٥٧,١٩٣</u>	<u>(٧٦٨,١٧٥)</u>

الشركة العربية للصهاريج المحدودة

الشركة العربية للسلفونات المحدودة

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

١٩- المصروفات العمومية والادارية

تتكون المصروفات العمومية والادارية مما يلي:

للسنة المنتهية في ١٢ / ٣١		
٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٨٣,٥٣٧	١,٠٦٨,٤٤٣	رواتب وأجور وما في حكمها
٣٥٠,٠٠٠	٥٣٨,١٤٢	مكافأة مجلس الإدارة واللجان التابعة
٣٧٩,٥٠٠	٣٣٠,٥٠٠	أتعاب مهنية وقانونية
٢٥١,٨٦٦	٢٦٢,٦٥٠	رسوم هيئة السوق المالية
١٥٧,١١٩	١٦٢,٣٠٤	مكافآت العاملين
٤٠,٧٥٠	٢٦,٤٠٠	إعلانات بالصحف
٧٣,٥٠٠	٦٧,٥٠٠	بدل حضور اجتماعات مجلس الإدارة واللجان التابعة
١١٤,٥٠٠	١١٤,٠٢٧	إيجارات
٣٦,٣٥٧	٣٢,٤٣٢	تأمينات اجتماعية
٥١,٠٠٠	٣٣,١٠٠	مصروفات الجمعية العمومية
٣٤٣	١٧,٥٧٤	مصروفات بنكية
٣٠,٦٥٤	٥٢,٣٥٧	مصروفات علاج
١٤٨,١٣٢	١٠٠,٩٨٩	أخرى
<u>٢,٩١٧,٢٥٨</u>	<u>٢,٨٠٦,٤١٨</u>	

٢٠- ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم الأساسية والمخفضة بقسمة صافي الربح على عدد الأسهم البالغة ١٥ مليون سهم.

٢١- توزيعات الارباح

أوصى مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٣ / ٦ / ١٤٣٩ هـ الموافق ١ / ٣ / ٢٠١٨ م بتوزيع ارباح على مساهمي الشركة بمبلغ ٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال بواقع خمسين هللة لكل سهم بما يعادل ٥% من رأس مال الشركة وذلك عن السنة المنتهية في ١٢ / ٣١ / ٢٠١٧ م ، قامت الجمعية العامة العادية بتاريخ ٨ / ٨ / ١٤٣٩ هـ الموافق ٢٤ / ٤ / ٢٠١٨ م بالموافقة على توصية مجلس الادارة اعلاه .

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٢٢ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم إبتلاجه عند بيع الموجودات أو دفعه لتحويل إحدى المطلوبات في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. تتكون الأدوات المالية للشركة من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد وما في حكمه والإستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة والإستثمارات في شركات زميلة وتمويل شركات مستثمر فيها وأرصدة مدينة أخرى بإستثناء المصروفات المدفوعة مقدماً. بينما تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة التجارية وتوزيعات أرباح مستحقة ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى. إن القيمة العادلة للأدوات المالية بإستثناء إستثمارات في أدوات حقوق ملكية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها المدرجة بها .

٢٣ - مكاسب محتملة

قامت الشركة بتاريخ ٢٨ رجب ١٤٢٨ هـ برفع دعوى قضائية لدى ديوان المظالم ضد شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) تطالبها بإبرادات 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 بتنظيم للمقام السامي الكريم بتاريخ ٩ جمادى الأولى 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 لاعادة النظر فى الدعوى واصدار حكم نهائي فيها ، ولازالت الدعوى منظورة امامها ومحدد لها جلسة يوم الاربعاء ٢٧ / ٠٧ / ١٤٤٠ هـ الموافق ٠٤ / ٠٤ / ٢٠١٩ م

شركة المصافى العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٢٤- إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الأسهم

إن أنشطة الشركة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة من ضمنها مخاطر سوق الأسهم. إن مخاطر سعر الأسهم هي مخاطر إنخفاض القيمة العادلة نتيجة التغير في مستوى مؤشرات الأسهم والقيمة الإفرادية لكل سهم. تتعرض إستثمارات الشركة في هذه الاسهم إلى مخاطر السعر حيث أنها تتكون من إستثمارات في أسهم حقوق ملكية. تقوم الشركة بتنويع محافظتها الإستثمارية إلى الحد الممكن وذلك لإدارة مخاطر أسعار الأسهم الناتجة عن إستثماراتها في أسهم حقوق الملكية.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر لخسارة مالية. يتم ايداع النقد ومافي حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

مخاطر أسعار الفائدة

تتعلق مخاطر أسعار الفائدة بالتغير في أسعار الفائدة الجارية عند التفاوض وإعادة التفاوض حول الأدوات المالية التي تتأثر بالأوضاع المالية الحالية في السوق المحلي والعالمي. لم يكن لدى الشركة أصول ذات قيمة جوهرية تحمل فوائد خلال السنة الحالية والسنة المقارنة.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة بمبلغ يعادل قيمته العادلة. تقوم الشركة بإدارة المخاطر المتعلقة بالسيولة وذلك من خلال الاحتفاظ بأرصدة نقدية لدى البنوك والتأكد من إمكانية الحصول على التسهيلات الكافية ، إذا تطلب الأمر ، لتغطية التزاماتها قصيرة الأجل بشكل مستمر.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيرات في أسعار الصرف الإحتياطي. لم تقم الشركة بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي خلال الفترة.

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٢٥ - تسويات سنوات سابقة

خلال السنة الحالية قامت الإدارة وباتر رجعي بالغاء اثبات المبالغ المدفوعة للخبير المحاسبي مكتب باكودح وأبو الخير والتي تخص مصاريف سنوات سابقة نتج عن هذا تخفيض المدفوعات المقدمة والإرباح المبقة بمبلغ ٦,١ مليون ريال.

٢٦ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض السنة الحالية.

٢٧ - أحداث لاحقة

أوصى مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٩ / ٠٦ / ١٤٤٠ هـ الموافق ٦ / ٣ / ٢٠١٩ م بتوزيع أرباح على مساهمي الشركة بمبلغ ١١,٢٥٠٠,٠٠٠ ريال بواقع ٧٥ هللة لكل سهم بما يعادل ٧,٥% من رأس مال الشركة وذلك عن السنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م.

٢٨ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ / ٠٦ / ١٤٤٠ هـ الموافق ٠٦ / ٠٣ / ٢٠١٩ م.

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



Saudi Arabia Refining Company (SARCO)

Tel.: +966 12 653 0289 / 651 7016

Fax: +966 12 651 8050 Ext. 30

P.O.Box 1113 Jeddah 21431 - K.S.A.

E-mail: info@almasafi.com.sa

شركة المصافي العربية السعودية (ساركو)

هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥١٧٠١٦ / ٦٥٣٠٢٨٩

فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥١٨٠٥٠ تحويل ٣٠

ص. ب ١١١٣ جدة ٢١٤٣١ - المملكة العربية السعودية

البريد الإلكتروني: info@almasafi.com.sa