

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

وتقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م

شركة المصافي السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

(غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

فهرس

صفحة

١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية (غير المراجعة)
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية (غير المراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير المراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير المراجعة)
١٦-٦	إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية (غير المراجعة)

الموقرين

إلى السادة / مساهمي شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

جدة - المملكة العربية السعودية

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة المصافي العربية السعودية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م ، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمتي التغيرات في حقوق المساهمين والتدفق النقدي الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالقوائم المالية الأولية المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

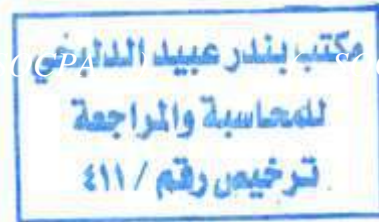
لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. يعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة. وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص:

إستناداً إلى فحصنا لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة غير معدة من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

بندر بن عبيد الدلبي
(SOCPA)

محاسب ومراجع قانوني
ترخيص رقم ٤١١



شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)

الموجودات	الإيضاحات	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
الموجودات غير المتداولة:			
ممتلكات ومعدات - صافي	(٤)	٩,٩١٢	١١,١٠١
إستثمارات في شركات زميلة	(٥)	٤٩,٦٥١,٣٦٥	٥٠,٢٥٥,٤٩٢
إستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	١/٦	٣٧٥,٣٨٢,٣٢٩	٣٤٩,١٢٤,٤٠٩
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٤٢٥,٠٤٣,٦٠٦	٣٩٩,٣٩١,٠٠٢
الموجودات المتداولة:			
ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى	(٧)	٤٩٥,٤٨٥	١١,٩٠٤,٦٦٤
مستحق من شركات زميلة	(٨)	١,١٥٢,٦٨٧	١,٠٧٧,٣١٢
تقد ومافي حكمة		٣٨,٨٣٨,٢٤٩	٢٨,٦٤٣,٢٦٩
إجمالي الموجودات المتداولة		٤٠,٤٨٦,٤٢١	٤١,٦٢٥,٢٤٥
إجمالي الموجودات		٤٦٥,٥٣٠,٠٢٧	٤٤١,٠١٦,٢٤٧
المطلوبات وحقوق المساهمين:			
حقوق المساهمين:			
رأس المال	(٩)	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	(١٠)	٢٤,٣٨٥,٦٦٥	٢٤,٣٨٥,٦٦٥
احتياطي تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	ب/٦	٢٥٤,٤٥٢,٨٨٩	٢٢٨,١٩٤,٩٦٩
الأرباح المبقاة		٢٦,٦٧٤,٨٣٦	٢٧,٩٤٥,٤٣٦
إجمالي حقوق المساهمين		٤٥٥,٥١٣,٣٩٠	٤٣٠,٥٢٦,٠٧٠
المطلوبات غير المتداولة:			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٤٢٢,٤٥٣	٣٧٧,٢٨٠
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٤٢٢,٤٥٣	٣٧٧,٢٨٠
المطلوبات المتداولة:			
مساهمون دائنون		٣,٨١٠,١٩١	٣,٨٣٦,٨٩١
مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى	(١١)	٥,٥٣٢,٦٤٩	٥,٤٦٨,٧٥٧
مخصص الزكاة الشرعية	(١٢)	٢٥١,٣٤٤	٨٠٧,٢٤٩
إجمالي المطلوبات المتداولة		٩,٥٩٤,١٨٤	١٠,١١٢,٨٩٧
إجمالي المطلوبات		١٠,٠١٦,٦٣٧	١٠,٤٩٠,١٧٧
إجمالي المطلوبات و حقوق المساهمين		٤٦٥,٥٣٠,٠٢٧	٤٤١,٠١٦,٢٤٧

الإيضاحات من الرقم (١) حتى الرقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

لفترة الثلاثة أشهر		
من ١ يناير حتى ٣١ مارس		
٢٠١٨م	٢٠١٩م	إيضاح
	٩٦٠	(١٣)
(١٤,٢٤٣)	(٦٠٤,١٢٧)	(١٤)
(١٤,٢٤٣)	(٦٠٣,١٦٧)	
(٦٧٤,١٧٨)	(٦٣١,٦٨٦)	إيرادات إستثمارات
(٣٦٣,٠٠٦)	-	نصيب الشركة من صافي (خسائر) شركات زميلة
(١,٠٣٧,١٨٤)	(٦٣١,٦٨٦)	المصروفات من العمليات الرئيسية:
(١,٠٥١,٤٢٧)	(١,٢٣٤,٨٥٣)	مصاريف عمومية وإدارية
٧٥,٣٧٥	٢١٤,٢٥٣	مخصص إنخفاض إستثمار
(٩٧٦,٠٥٢)	(١,٠٢٠,٦٠٠)	إجمالي المصروفات
(٢٥٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	صافي (خسارة) انشباط
(١,٢٢٦,٠٥٢)	(١,٢٧٠,٦٠٠)	إيرادات أخرى
٥٢,٩٧٢,٨٨١	٢٦,٢٥٧,٩٢٠	صافي (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية
٥١,٧٤٦,٨٢٩	٢٤,٩٨٧,٣٢٠	الزكاة الشرعية
(٠,٠٨)	(٠,٠٨)	صافي (خسارة) للفترة
(٠,٠٨)	(٠,٠٨)	بنود الدخل الشامل الأخر:
		إستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
		إجمالي الدخل الشامل للفترة
		(خسارة) السهم (بالريال السعودي):
		الإساسية
		السهم المخفضة

الإيضاحات من الرقم (١) حتى الرقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

<u>إجمالي حقوق المساهمين</u>	<u>أرباح مقترح توزيعها</u>	<u>أرباح مبقاة</u>	<u>أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع</u>	<u>احتياطي نظامي</u>	<u>رأس المال</u>	
٣٧٣,٤٠٩,٢٩١	٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٠,٩٥٣,٧٤٦	١٧٢,٠٢٥,٥٠٥	٢٢,٩٣٠,٠٤٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠١٨م (غير مراجعة)
(١,٢٢٦,٠٥٢)	-	(١,٢٢٦,٠٥٢)	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م
٥٢,٩٧٢,٨٨١	-	-	٥٢,٩٧٢,٨٨١	-	-	صافي (خسارة) الفترة
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	الدخل الشمل الآخر للفترة
٤١٧,٦٥٦,١٢٠	-	١٩,٧٢٧,٦٩٤	٢٢٤,٩٩٨,٣٨٦	٢٢,٩٣٠,٠٤٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح
						الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨م
٤٣٠,٥٢٦,٠٧٠	-	٢٧,٩٤٥,٤٣٦	٢٢٨,١٩٤,٩٦٩	٢٤,٣٨٥,٦٦٥	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)
(١,٢٧٠,٦٠٠)	-	(١,٢٧٠,٦٠٠)	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م
٢٦,٢٥٧,٩٢٠	-	-	٢٦,٢٥٧,٩٢٠	-	-	صافي (خسارة) الفترة
٤٥٥,٥١٣,٣٩٠	-	٢٦,٦٧٤,٨٣٦	٢٥٤,٤٥٢,٨٨٩	٢٤,٣٨٥,٦٦٥	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الدخل الشمل الآخر للفترة
						الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩م

الإيضاحات من الرقم (١) حتى الرقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

<u>لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس</u>		
<u>٢٠١٨م</u>	<u>٢٠١٩م</u>	<u>التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :</u>
(١,٢٢٦,٠٥٢)	(١,٢٧٠,٦٠٠)	صافي (خسارة) الفترة
		<u>تعديلات تسوية صافي الخسارة الى صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :</u>
١,٠٦٦	١,١٨٩	إستهلاك
٢٢,٥٩٢	٤٥,١٧٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	مخصص الزكاة الشرعية
١٤,٢٤٣	٦٠٤,١٢٧	نصيب الشركة من صافي (خسائر) شركات زميلة
٣٦٣,٠٠٦	.	مخصص إنخفاض إستثمار
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :</u>
(٧٥,٣٧٥)	(٧٥,٣٧٥)	مستحق من شركات زميلة
٧,٤٤٣,٤٥٧	١١,٤٠٩,١٧٩	دفعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٧,٤٩٩,٠٨٨	(٢٦,٧٠٠)	مساهمون داننون
(٢,٥٩٨,٥٤٢)	٦٣,٨٩٢	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
.	(٨٠٥,٩٠٥)	الزكاة المدفوعة
<u>١١,٦٩٣,٤٨٣</u>	<u>١٠,١٩٤,٩٨٠</u>	صافي التدفق النقدي المتوفر من النشاط التشغيلي
		<u>التدفق النقدي من النشاط التمويلي :</u>
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	.	توزيعات أرباح
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	.	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط التمويلي
<u>٤,١٩٣,٤٨٣</u>	<u>١٠,١٩٤,٩٨٠</u>	الزيادة في النقد و ما في حكمه
٢٧,٥٧٠,١٤٤	٢٨,٦٤٣,٢٦٩	النقد و ما في حكمه في بداية الفترة
<u>٣١,٧٦٣,٦٢٧</u>	<u>٣٨,٨٣٨,٢٤٩</u>	النقد و ما في حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات من الرقم (١) حتى الرقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

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 ١٩/١٢/١٣٧٩هـ .

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 وحصص الشركات القائمة ، والقيام بأي عمليات أخرى لإستثمار رأس مالها وإحتياجاتها .

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 .

الفترة المالية : تبدأ الفترة المالية الحالية في ١ يناير ٢٠١٩م وتنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩م

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 الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

٢- أسس الإعداد

أ- المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م لا تمثل مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

ب- أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء قياس الاستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي.

ج- عملة العرض والنشاط

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

د- استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام بعض التقديرات والافتراضات التي تؤثر في المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

المجالات الهامة لأحكام الإدارة الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والتي لها تأثير جوهري، مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية للسنة السابقة باستثناء الأحكام الهامة الجديدة والمصادر الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦

شركة المصافى العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

السياسات المحاسبية الهامة -٣

أ- المعايير الجديدة والتعديلات والمعايير الصادرة التي لم يتم تطبيقها

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير للتقارير المالية رقم ١٦ - عقود الإيجار اعتباراً من
١ يناير ٢٠١٩م

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ كيف يقوم معد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بالاعتراف والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار. يوفر المعيار نموذج محاسبية واحد للمستأجر والذي يتطلب من المستأجرين الاعتراف بموجودات ومطلوبات جميع عقود الإيجار إلا إذا كانت مدة الإيجار ١٢ شهراً أو أقل، أو إذا كان الأصل ذو قيمة منخفضة. بينما يواصل المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تشغيلية أو تمويلية، حيث أن نهج المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ بشأن محاسبة المؤجرين لم يتغير بشكل جوهري عن سابقه وهو معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧.

لم يترتب على تطبيق هذا المعيار أثر مالي جوهري على القوائم المالية للشركة.

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

٤ - ممتلكات ، آلات ومعدات - صافي

تتمثل الحركة في الممتلكات ، الآلات والمعدات - صافي للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م مما يلي:

البيان	نسب الإستهلاك	التكلفة			الإستهلاك المتراكم			القيمة الدفترية - صافي	
		الرصيد في ٢٠١٩/٠١/٠١م	إستبعادات	الرصيد في ٢٠١٩/٠٣/٣١م	الرصيد في ٢٠١٩/٠١/٠١م	إستهلاك	إستبعادات	الرصيد في ٢٠١٩/٠٣/٣١م	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١م
أثاث ومفروشات وتركيبات سيارات	٢٠%	٤٥٢,٢١٠	١٧,٩٢٠	٤٣٤,٢٩٠	٤٤١,١٠٧	١,١٩٢	١٧,٩٢٠	٤٢٤,٣٧٩	٩,٤١١
	.	٧٩,٠٠٠	.	٧٩,٠٠٠	٧٨,٩٩٩	.	.	٧٨,٩٩٩	١
		٥٣١,٢١٠	١٧,٩٢٠	٥١٣,٢٩٠	٥٢٠,١٠٦	١,١٩٢	١٧,٩٢٠	٥٠٣,٣٧٨	١١,١٠١

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

٥- إستثمارات في شركات زميلة

تتكون الإستثمارات في الشركات الزميلة مما يلي:

نسبة الملكية	٢٠١٩/٠٣/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م
٢٧%	ريال سعودي	ريال سعودي
	٥٠,٢٥٥,٤٩٢	٥١,٠٠٣,٧٣٠
	(٦٠٤,١٢٧)	(٧٦٨,١٧٥)
	.	١٩,٩٣٧
	٤٩,٦٥١,٣٦٥	٥٠,٢٥٥,٤٩٢
٣٤%		
	.	٣٦٣,٠٠٦
	.	(٣٦٣,٠٠٦)
	.	.
	٤٩,٦٥١,٣٦٥	٥٠,٢٥٥,٤٩٢

الشركة العربية للصهاريج المحدودة
الرصيد في بداية الفترة / السنة
نصيب الشركة في (خسارة) الشركة الزميلة
نصيب الشركة في الدخل الشامل الاخر للشركة الزميلة)
التزامات منافع الموظفين)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة
الشركة العربية للسلفونات المحدودة
الرصيد في بداية الفترة / السنة
مخصص إنخفاض
الرصيد في نهاية الفترة / السنة
إجمالي الإستثمار في الشركات الزميلة

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

بتاريخ ٩ / ٣ / ١٤٣٨ هـ الموافق ٨ / ١٢ / ٢٠١٦م 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 بطالب 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 / 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 الشركة العربية للسلفونات عنها.
تم أخذ مخصص إنخفاض بكامل القيمة الدفترية للإستثمار خلال الربع الاول من ٢٠١٨م.

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

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:

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١م

ريال سعودي

٣٤٧,٦٤٩,٧٠٣

١,٤٢٧,١٣٨

٤٧,٥٦٨

٣٤٩,١٢٤,٤٠٩

٢٠١٩ / ٠٣ / ٣١م

ريال سعودي

٣٧٣,٧٨٤,٢٠٨

١,٥٤٠,٢٨١

٥٧,٨٤٠

٣٧٥,٣٨٢,٣٢٩

المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي

شركة اسمنت تبوك

بنك الرياض

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١م

١٧٢,٠٢٥,٥٠٥

٥٦,١٦٩,٤٦٤

٢٢٨,١٩٤,٩٦٩

٢٠١٩ / ٠٣ / ٣١م

٢٢٨,١٩٤,٩٦٩

٢٦,٢٥٧,٩٢٠

٢٥٤,٤٥٢,٨٨٩

ب- الأرباح غير المحققة:

الرصيد في بداية الفترة

الأرباح غير المحققة عن الفترة

ج- ملخص موقف الإستثمارات كما يلي:

القيمة السوقية

للشهم في ٣١

مارس ٢٠١٩م

عدد الأسهم

إسم الشركة

أرباح

غير محققة

٢٦,١٣٤,٥٠٥

١١٢,١٤١

١٠,٢٧٢

٢٦,٢٥٧,٩٢٠

الرصيد في ٣١

ديسمبر ٢٠١٨م

٣٤٧,٦٤٩,٧٠٣

١,٤٢٧,١٣٨

٤٧,٥٦٨

٣٤٩,١٢٤,٤٠٩

الرصيد في ٣١

مارس ٢٠١٩م

٣٧٣,٧٨٤,٢٠٨

١,٥٤٠,٢٨١

٥٧,٨٤٠

٣٧٥,٣٨٢,٣٢٩

٢٤,٦٠

١١,٩٨

٢٤,١٠

١٥,١٩٤,٤٨٠

١٢٨,٥٧١

٢,٤٠٠

المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي

شركة اسمنت تبوك

بنك الرياض

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

٧- ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى

تتكون الذمم المدينة والموجودات المتداولة الأخرى مما يلي:

<u>٢٠١٨/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠١٩/٠٣/٣١ م</u>	
١١,٣٩٥,٨٦٠	٩٦٠	توزيعات أرباح مستحقة
١٠,٠١٩	.	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤٩٨,٧٨٥	٤٩٤,٥٢٥	دفعات أخرى
<u>١١,٩٠٤,٦٦٤</u>	<u>٤٩٥,٤٨٥</u>	

٨- معاملات مع أطراف ذات علاقة

أ- تتمثل الأطراف ذات العلاقة في الشركاء بالشركة وأقاربهم 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 الفترة.

<u>حجم المعاملة</u>	<u>حجم المعاملة</u>	<u>طبيعة المعاملة</u>	<u>العلاقة</u>	<u>الإسم</u>
<u>خلال ٢٠١٨ م</u>	<u>خلال ٢٠١٩ م</u>			
٣٠١,٥٠٠	٧٥,٣٧٥	أتعاب خدمات إدارية	زميلة	الشركة العربية للصهاريج المحدودة
١٢٠,٠٠٠	.	رواتب و بدلات	-	العضو المنتدب

ب- الأرصدة الناتجة من المعاملات أعلاه في كما يلي:

ب-١ المستحق من شركات زميلة:

الشركة العربية للصهاريج المحدودة

الشركة العربية للسلفونات المحدودة

(يخصم) مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

<u>٢٠١٨/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠١٩/٠٣/٣١ م</u>
١٠,٧٧٣,١٢	١,١٥٢,٦٨٧
٧,٧٣٨,١٣٣	٧,٧٣٨,١٣٣
(٧,٧٣٨,١٣٣)	(٧,٧٣٨,١٣٣)
<u>١,٠٧٧,٣١٢</u>	<u>١,١٥٢,٦٨٧</u>

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

٩- 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.

١٠- إحتياطي نظامي

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

١١- مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى

تتكون المستحقات والمطلوبات المتداولة الأخرى مما يلي

<u>٢٠١٨/١٢/٣١م</u>	<u>٢٠١٩/٠٣/٣١م</u>	
٣٦٩,٦٣٨	٤٣٣,٥٣٠	مصرفات مستحقة
٥,٠٩٩,١١٩	٥,٠٩٩,١١٩	مطلوبات متداولة أخرى*
<u>٥,٤٦٨,٧٥٧</u>	<u>٥,٥٣٢,٦٤٩</u>	

* تتمثل المطلوبات المتداولة الأخرى في التزام لبنوك تجارية نتيجة لكونها ضامنة لتسهيلات ممنوحة لإحدى الشركات الزميلة (شركة السيلفونات) وذلك نتيجة لطلب البنوك 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 بمبلغ ٣,٨٦٩,٠٦٧ ريال سعودي (إيضاح ٨) والذي يمثل نسبة ٥٠٪ من إجمالي المبلغ المستحق من الشركة الزميلة. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م قامت الشركة بعمل مخصص بباقي المبلغ المستحق من الشركة العربية للسلفونات المحدودة. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م وبناءً على حكم محكمة التنفيذ بجدة وتوجيه مؤسسة النقد العربي السعودي قام البنك الأهلي بسداد 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 المصافى العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

١٢ - الزكاة الشرعية

موقف الربط الزكوي

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

١٣ - إيرادات الإستثمارات

تتكون إيرادات الإستثمارات للفترة المنتهية في ٣١ مارس مما يلي:

<u>٢٠١٨م</u>	<u>٢٠١٩م</u>	
٠	٩٦٠	بنك الرياض
٠	٩٦٠	

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

يتكون نصيب الشركة من صافي (خسائر) الشركات الزميلة المستثمر فيها للفترة المنتهية في ٣١ مارس مما يلي:

<u>٢٠١٨م</u>	<u>٢٠١٩م</u>	
(١٤,٢٤٣)	(٦٠٤,١٢٧)	الشركة العربية للصهاريج المحدودة
(١٤,٢٤٣)	(٦٠٤,١٢٧)	

١٥ - ربحية (خسارة) السهم

تم إحتساب ربح (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة بقسمة صافي الربح (الخسارة) على عدد الأسهم البالغة ١٥ مليون سهم.

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

١٦- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم إستلامه 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 في الصندوق والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والإستثمارات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة والإستثمارات المتاحة للبيع 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 لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها المدرجة بها ، إلا إذا أشير إلى غير ذلك.

١٧- مكاسب محتملة

قامت الشركة بتاريخ ٢٨ رجب ١٤٢٨هـ برفع دعوى قضائية لدى ديوان المظالم ضد شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) تطالبها بإيرادات مستحقة من سنوات سابقة بمبلغ ٢,٠٣ مليار ريال سعودي. بتاريخ ١٧ شعبان ١٤٣٥هـ الموافق ١٤ يوليو ٢٠١٤م صدر حكم من المحكمة الإدارية بالدمام (ديوان المظالم) ونم بتاريخ ١٧ محرم ١٤٣٦هـ تأييد هذا الحكم من قبل محكمة إستئناف الدمام والمذيل بختم التنفيذ بأن تدفع شركة أرامكو السعودية مبلغ وقدره ١,٣٧٠ مليون ريال سعودي للشركة. وقد تقدمت الشركة بتنظيم للمقام السامي الكريم بتاريخ ٩ جمادى الأول ١٤٣٧هـ الموافق ١٨ فبراير ٢٠١٦م للمطالبة بتنفيذ الحكم المذكور وإلزام شركة أرامكو السعودية بالسداد. احيلت القضية من المقام السامي إلى المحكمة الادارية العليا بالرياض لاعادة النظر فى الدعوى واصدار حكم نهائي فيها ، ولازالت الدعوى منظورة امامها ومحدد لها جلسة يوم ٠٣ / ٠٥ / ١٤٤٠هـ الموافق ٠٨ / ٠٥ / ٢٠١٩م.

شركة المصافى العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

١٨ - 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 المتاحة للبيع وتلك المقفنة لأغراض المتاجرة إلى مخاطر السعر حيث أنها تتكون من إستثمارات في أسهم حقوق ملكية. تقوم الشركة بتنوع محفظتها الإستثمارية إلى الحد الممكن وذلك لإدارة مخاطر أسعار الأسهم الناتجة عن إستثماراتها في أسهم حقوق الملكية.

مخاطر الإئتمان

تمثل مخاطر الإئتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تلتزم الشركة بإدارة مخاطر الإئتمان المتعلقة بالعملاء - إن وجدت - وذلك بوضع إئتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

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 جوهريّة 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. تفضع الشركة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الشركة بأية معاملات عملة عملة بعملة عدا الريال السعودي خلال الفترة.

١٩ - أرقام المقارنة

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

٢٠ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ / ٠٨ / ١٤٤٠ هـ الموافق ٠١ / ٠٥ / ٢٠١٩ م.