

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

وتقرير المحاسب القانوني

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
وتقرير المحاسب القانوني

فهرس

<u>صفحة</u>	
٢	* تقرير المحاسب القانوني
٣	* قائمة المركز المالي الاولية (غير مراجعة)
٤	* قائمة الدخل الاولية (غير مراجعة)
٥	* قائمة التدفقات النقدية الاولية (غير مراجعة)
٦	* قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الاولية (غير مراجعة)
١١-٧	* ايضاحات حول القوائم المالية الاولية

تقرير المحاسب القانوني

الموقرين

السادة مساهمي شركة المصافي العربية السعودية
جدة - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة المصافي العربية السعودية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م وقائمة الدخل الأولية لغفرتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م وقائمتي التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وكذلك الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) التي تعد جزءاً من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل إدارة الشركة ، إن إعداد القوائم المالية الأولية هو مسئولية إدارة الشركة وقدمت إلينا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

ولقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ويتكون الفحص المحدود بصورة أساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية ، وبعد هذا الفحص اقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي في القوائم المالية ككل ولذا فاننا لا نبدى مثل هذا الرأي .

كما هو مبين في الايضاح رقم (٦ ب) حول القوائم المالية الأولية فقد تم بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية للمساهمين الغاء المكاسب المحققة بمبلغ ٢,٣١٢,٦٤٠ ريال من بيع حصة الشركة في الزيادة الأولى لرأس مال شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وتسجيلها كإماتات ضمن بند " مستحقات وأرصدة دائنة أخرى " في قائمة المركز المالي الأولية المرفقة ، ان المعالجة النهائية لهذا المبلغ واسترداد حق الشركة في زيادة رأس المال تعتمد على النتيجة النهائية التي سيتم التوصل إليها .

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به وباستثناء تأثير اية تعديلات قد تترتب نتيجة الحصيلة النهائية للأمر الموضح في الفقرة السابقة ، لم يتبين لنا وجود اية تعديلات مهمة يتعين ادخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه



جمال محمد العمري ١١/٢
محاسب قانوني



التاريخ : ١٤٣٥/٠٩/١٣ هـ

الموافق : ٢٠١٤/٠٧/١٠ م

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو		إيضاح	الموجودات
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م		
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات
٢٤,٩٢٨,٤٥٤	٢٩,٩٧٣,٨٥١	(٤)	موجودات متداولة
٧,٩١٧	٦,٥٧٩,١٦٧		نقد وما في حكمه
٢٤,٩٣٦,٣٧١	٣٦,٥٥٣,٠١٨		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥٠,٠١٨,٤٦٢	٥٦,٣٤٤,٨٦٢	(٥)	مجموع الموجودات المتداولة
٣٩٤,٢٥٦,٥٧٥	٥٥١,٩٤٣,٥٦٤	(٦)	موجودات غير متداولة
٤٢,٩٨٤	١٢,٨٤٥		استثمارات في شركات زميلة
			استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
			موجودات ثابتة - صافي
٤٤٤,٣١٨,٠٢١	٦٠٨,٣٠١,٢٧١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٧٩,٢٥٤,٣٩٢	٦٤٤,٨٥٤,٢٨٩		مجموع الموجودات
=====	=====		
٤,٧٠٧,٧٩٦	٢,٤٨٨,٣٠٦		المطلوبات وحقوق المساهمين
٤,٠٥٩,٤٥٧	٥,٣٠٧,٨٥٨		مطلوبات متداولة
			مساهمون داللون
			مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٨,٧٦٧,٢٥٣	٧,٧٩٦,١٦٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٣٩,٠٤٠	٤٠٠,٠٦٤		مطلوبات غير متداولة
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٣٩,٠٤٠	٤٠٠,٠٦٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٩,٠٠٦,٢٩٣	٨,١٩٦,٢٢٨		مجموع المطلوبات
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١)	حقوق المساهمين
١٩,٢٧٧,٩٠١	٢١,٠٨٩,٢٥٤		رأس المال
٢٧٣,٣٢٧,١٣٥	٤٣١,٠١٤,١٢٤		احتياطي نظامي
٢٧,٦٤٣,٠٦٣	٣٤,٥٥٤,٦٨٣		أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
			أرباح مبقاة
٤٧٠,٢٤٨,٠٩٩	٦٣٦,٦٥٨,٠٦١		مجموع حقوق المساهمين
٤٧٩,٢٥٤,٣٩٢	٦٤٤,٨٥٤,٢٨٩		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
=====	=====		

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

الفترة من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو		الفترة من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦,٧٤٣,٨٢٢	١٦,٥٩٧,٤٩٧	١٥,٤٣٦,١٠٣	١٥,٣٩٤,٩٢٥	إيرادات استثمارات
٢٤٧,٦٤٣	٢,٧٧٤,٤٨٦	٨٩,٣٢٠	١٤٥,٣٩٨	نصيب الشركة من صافي ارباح شركات زميلة
(١,٣٢٧,٦٩٦)	(١,٦٢٣,٧٢٠)	(٦٦٣,١٤٣)	(٨٢٣,٢٤٣)	المصاريف العمومية والادارية
١٥,١٦٨,٥٢٣	١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٦٨٣,٦٤٠	١٤,٥٦٦,٣٨٤	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٦٩٣,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	(٦٢٣,٠٠٠)	(٨٥,٠٠٠)	مخصص الزكاة
١٤,٤٧٥,٥٢٣	١٣,٥٥٠,٠٠٠	١٤,٠٦٠,٦٤٠	١٤,٤٨١,٣٨٤	صافي الدخل
١,٠٤	١,١٨	٠,٩٩	٠,٩٨	ربحية السهم من الأنشطة المستمرة الرئيسية
(٠,٠٥)	(٠,٠٣)	(٠,٠٤)	(٠,٠١)	(خسارة) السهم من الاعمال الفرعية
٠,٩٩	١,١٥	٠,٩٥	٠,٩٧	ربحية السهم

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٩٧٠,٧٦٦	١٧,٢٩٨,٢٦٣	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي : صافي الدخل
١٧,٥٤٥	١٥,٠٧٢	تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي : استهلاكات
٢٦,١٧١	٢٦,٣٤١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٩٣,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	مخصص الزكاة الشرعية
(٢٤٧,٦٤٣)	(٤,١٧٤,٩٣٢)	نصيب الشركة من صافي أرباح شركات زميلة
-	(٥١٥,٠٠٠)	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية : دفعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
(٢٠٣,٣٤٠)	(٦٢٨,٨٠٧)	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية : مساهمون دانتون
(٦٣٣,١٢٠)	٨٦٢,٧٤٤	مستحقات وارصدة دائنة أخرى
(٧٦,٠٣٢)	-	مكافأة نهاية الخدمة المسددة
١٤,٥٤٧,٣٥٠	١٣,٣٣٣,٦٨١	صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط التشغيلي
(١٧٣,٤٧١)	٢٢٧,١٠١	التدفق النقدي من النشاط الاستثماري : إضافات استثمارات وسلف
(٣,٤٢١)	-	إضافات موجودات ثابتة
(١٧٦,٨٩٢)	٢٢٧,١٠١	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) النشاط الاستثماري
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	التدفق النقدي من النشاط التمويلي توزيعات أرباح
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) النشاط التمويلي
٦,٨٧٠,٤٥٨	٤,٥٦٠,٧٨٢	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٨,٠٥٧,٩٩٦	٢٥,٤١٣,٠٦٩	النقد وما في حكمه في أول الفترة
٣٤,٩٢٨,٤٥٤	٢٩,٩٧٣,٨٥١	النقد وما في حكمه في آخر الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو

البيان	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	أرباح مبقاة	مجموع حقوق المساهمين
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد في ٢٠١٣/٠١/٠١ م	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٧٨٠,٨٢٤	٢٢٦,٣٧٠,٩٧٩	٢١,٦٦٩,٣٧١	٤١٥,٨٢١,١٧٤
صافي دخل الفترة	-	-	-	١٤,٩٧٠,٧٦٩	١٤,٩٧٠,٧٦٩
المحول إلى الاحتياطي النظامي	-	١,٤٩٧,٠٧٧	-	(١,٤٩٧,٠٧٧)	-
أرباح غير محققة من أوراق مالية	-	-	٤٦,٩٥٦,١٥٦	-	٤٦,٩٥٦,١٥٦
توزيعات أرباح	-	-	-	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٢٧٧,٩٠١	٢٧٣,٣٢٧,١٣٥	٢٧,٦٤٣,٠٦٣	٤٧٠,٢٤٨,٠٩٩
الرصيد في ٢٠١٤/٠١/٠١ م	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٣٥٩,٤٢٨	٣٧٥,٠٤٥,٣١١	٢٧,٩٨٦,٢٤٦	٥٧٢,٣٩٠,٩٨٥
صافي دخل الفترة	-	-	-	١٧,٢٩٨,٢٦٣	١٧,٢٩٨,٢٦٣
المحول إلى الاحتياطي النظامي	-	١,٧٢٩,٨٢٦	-	(١,٧٢٩,٨٢٦)	-
أرباح غير محققة من أوراق مالية	-	-	٥٥,٩٦٨,٨١٣	-	٥٥,٩٦٨,٨١٣
توزيعات أرباح	-	-	-	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	(٩,٠٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٨٩,٢٥٤	٤٣١,٠١٤,١٢٤	٣٤,٥٥٤,٦٨٣	٦٣٦,٦٥٨,٠٦١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

١ - نبذة عن الشركة

إسم الشركة : شركة المصافي العربية السعودية .

الكيان القانوني : شركة مساهمة سعودية .

السجل التجاري : تم تسجيل الشركة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٣٣٣٤ بتاريخ ١٢/١٩/١٣٢٩هـ .

المركز الرئيسي للشركة : يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة جدة .

رأس مال الشركة : بلغ رأس المال المكتتب فيه والمنفوع مبلغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (مائة وخمسون مليون ريال سعودي) مدفوع بالكامل مقسم إلى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم (خمسة عشرة مليون سهم) عادي قيمة كل منها عشرة ريالات .

أغراض الشركة : القيام بالأعمال البترولية بجميع فروعها وكافة أوجه النشاط المتعلقة بها ويشمل ذلك دون تحديد شراء ونقل وتصفية وبيع واستيراد وتصدير وتوزيع البترول بما في ذلك النفط الخام والمنتجات البترولية ومشتقاتها داخل المملكة العربية السعودية وخارجها والقيام بتنفيذ مشروعات المياه واصلاح الاراضي والمرافق والنقل ، وكافة الأعمال والمشروعات الصناعية والتجارية ، والاشتراف في تأسيس الشركات وشراء الأسهم وحصص الشركات القائمة ، والقيام بأي عمليات اخرى لاستثمار رأس مالها واحتياطياتها ، ويتمثل نشاط الشركة الحالي في الاستثمار في شركات محلية وبالتالي ينحصر نشاطها في قطاع الاستثمار ولا يوجد لها قطاعات اعمال أخرى .

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

الفترة المالية الحالية : تبدأ من بداية شهر يناير إلى نهاية شهر يونيو لسنة ٢٠١٤م .

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

يتم إعداد القوائم المالية الأولية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الاستثمارات في الأوراق المالية حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة) ، على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية :

أ . التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف إختلافاً غير جوهري عن هذه التقديرات .

ب . النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل غير المقيدة والتي تتحقق خلال ثلاثة أشهر أو أقل .

ج . الإيرادات

تقوم الشركة بتقيد إيراداتها من الاستثمارات في الشركات التي تقل نسبة الملكية فيها عن ٢٠٪ عند إعلان التوزيع والاستلام الفعلي ، تقيد إيرادات الاستثمارات في الشركات الزميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية، تقيد إيرادات الودائع البنكية على أساس مبدأ الاستحقاق .

د . مصاريف عمومية وإدارية

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المتعلقة بإدارة الشركة .

هـ . الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم دراسة القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة المملوكة للشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية ، وفي حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض في القيمة القابلة للاسترداد لهذه الموجودات غير المتداولة عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الموجودات غير المتداولة إلى قيمتها القابلة للاسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل ، ويتم حساب الاستهلاك 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 انخفاض دائم في الخصائر الناتجة عن تخفيض القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض 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 خصائر تخفيض القيمة ويتم تعديل تكلفة الاستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة خلال الفترات المالية التالية لتحميل القيمة الدفترية المعدلة على أساس منتظم على مدى العمر الإنتاجي المتبقي لتلك الموجودات .

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

- و . **الموجودات الثابتة**
يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة ويجري استهلاكها على مدار العمر الإنتاجي لها ووفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت - الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة واستهلاكها المتراكم يتم حذفها من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها .
- ز . **الاستثمارات**
تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة بالنسبة لهذه الاستثمارات ، تقييم الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر الأرباح والخسائر غير المحققة ضمن قائمة حقوق المساهمين ، وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة لها فيجري تقييم الأوراق المالية بالتكلفة .
تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة لا تقل عن ٢٠٪ مع وجود تأثير فعال للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الاستثمارات بالتكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي موجودات الشركة المستثمر بها وذلك وفقاً لآخر قوائم مالية معدة لهذه الشركات ، ويشار إليها على أنها شركات زميلة (نسبة الملكية بين ٢٠ - ٥٠٪) ، ان حصة الشركة من صافي ارباح أو خسائر الشركات الزميلة للفترة يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل ، يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الاستثمارات والأوراق المالية بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها .
- ح . **مخصص الزكاة الشرعية**
- يتم تكوين مخصص الزكاة الشرعية وفقاً لأحكام وفريضة الزكاة بالملكية ويتم تحميله لقائمة الدخل وفقاً لمبدأ الاستحقاق ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة - ان وجدت - في الفترة التي يتم الربط فيها .
- يتم تكوين مخصص للضريبة التي يتم سدادها عن طريق الشركة نيابة عن الشركات الأجنبية التي تتعامل معها .
- ط . **مخصص مكافأة نهاية الخدمة**
يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي .
- ي . **الاحتياطي النظامي**
تمشيا مع نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي فإنه يتم اقتطاع ١٠٪ من صافي الدخل لتكوين الاحتياطي النظامي ، ويجوز للشركة التوقف عن هذا الاقتطاع عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال .
- ك . **العملات الأجنبية**
تحول قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء تلك المعاملات وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية والمسجلة بالعملات الأجنبية في نهاية الفترة إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، المكاسب أو الخسائر المحققة وغير المحققة الناتجة من فروق أسعار الصرف يتم إدراجها في قائمة الدخل .
- ل . **ربحية السهم**
يتم احتساب ربحية السهم من الأنشطة المستمرة الرئيسة بقسمة من الأنشطة المستمرة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة .
يتم احتساب ربحية السهم من الأعمال الفرعية بقسمة إيرادات الأعمال الفرعية بعد طرح حصتها من مخصص الزكاة على المتوسط المرجح لعدد الاسم القائمة في نهاية الفترة .
يتم احتساب ربحية السهم من صافي الربح بقسمة صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة .

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

٣ - التسويات المتعلقة بالفترة

لقد تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية للشركة بعدل مركزها المالي ونتائج أعمالها، إن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

٤ - دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

تتضمن الدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى مبلغ ٦,٥٧١,٢٥٠ ريال (سنة مليون وخمسمائة وواحد وسبعون ألف ومنتان وخمسون ريال سعودي) تمثل الأتعاب القانونية المدفوعة للخبير المحاسبي مكتب باكودح وأبو الخير والمكلف من قبل الدائرة التجارية الثانية بفرع المحكمة الإدارية بالدمام التي تنظر الدعوى المرفوعة ضد شركة الزيت العربية السعودية ارامكو (إيضاح ٨) والمطلوب منه تقديم تقرير محاسبي في الدعوى المذكورة وسيتحمل الخاسر من طرفي القضية المبلغ المذكور في نهاية القضية بموجب القرار رقم ٥٩٥/تج ٣/٢ لعام ١٤٣٤هـ.

٥ - الاستثمارات في شركات زميلة

١ - تتألف الاستثمارات والسلف كما في تازيح قائمة المركز المالي الأولية مما يلي :

نسبة الملكية	٣٠ يونيو ٢٠١٤م	٣٠ يونيو ٢٠١٣م	
	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧٪	٣٩,٩٤٠,٢٩٦	٣٥,١٣٢,٧٥٤	الشركة العربية للصهاريج المحدودة
٣٤٪	١٠,٨٧٨,٠٠٨	١٠,٧٠٥,٩٦٥	الشركة العربية للسفلونات المحدودة
	٥٠,٨١٨,٣٠٤	٤٥,٨٣٨,٧١٩	
	٥,٥٢٦,٥٥٨	٤,١٧٩,٧٤٣	- سلف الى شركات زميلة - بالصلبي
	٥٦,٣٤٤,٨٦٢	٥٠,٠١٨,٤٦٢	المجموع
	=====	=====	

٦ - استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع

١ - تتألف استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع مما يلي :
(نسبة الملكية في كل منها اقل من ٢٠٪)
المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (تنظر بند "ب" ادناه)
شركة اسمنت تبوك
بنك الرياض

٣٠ يونيو ٢٠١٤م	٣٠ يونيو ٢٠١٣م
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٤٨,٠٦٤,٨٩٤	٣٩٠,٤٩٨,١٣٦
٣,٨٥٧,١٣٠	٣,٧٢٨,٥٥٩
٢١,٥٤٠	٢٩,٨٨٠
٥٥١,٩٤٣,٥٦٤	٣٩٤,٢٥٦,٥٧٥
=====	=====

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

٦. ب - يمثل الاستثمار في شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) القيمة العادلة لهذا الاستثمار كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م. لقد قامت المجموعة خلال عام ٢٠٠٤م بزيادة رأس مالها بمبلغ ٦٥٠ مليون ريال عن ١٣ مليون سهم قبل التجزئة بلغت حصة الشركة منها ٣,٨٥٤,٤٠٠ سهم بعد التجزئة (٧٧٠,٨٨٠ سهم قبل التجزئة)، وقد سبق أن تنازلت الشركة عن حصتها في الزيادة لطرف آخر وحصلت مقابل ذلك التنازل على مبلغ ٢,٣١٢,٦٤٠ ريال سعودي أدرج ضمن قائمة الدخل آنذاك، واستجابة لما اثاره بعض المساهمين أثناء اجتماع الجمعية العامة للمساهمين في جلستها بتاريخ ١٦ شوال ١٤٢٥هـ (٢٩ نوفمبر ٢٠٠٤م) حول عملية التنازل المشار إليها فقد تم عقد جمعية عامة غير عادية للمساهمين بتاريخ ٦ ربيع الثاني ١٤٢٦هـ (٢٠٠٥/٥/١٤م) قررت بموجبها إلغاء عملية التنازل المشار إليها وقررت تعديل القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٠٤م وعكس مبلغ ٢,٣١٢,٦٤٠ ريال الذي حصلت عليه مقابل التنازل من قائمة الدخل وتحويله إلى حساب امانات ضمن بند "الدائون والمطلوبات المستحقة" وتفويض مجلس الإدارة باتخاذ الاجراءات اللازمة لاستعادة حق الشركة في زيادة رأس المال، وسيترتب على الشركة عند انتهاء موضوع مشاركتها في زيادة رأس المال بشكل نهائي سداد حصتها من الزيادة، وقد ابرمت الشركة عقدا مع أحد مكاتب المحاماة والاستشارات القانونية كي يتولى مهمة استعادة حق الشركة في زيادة رأسمال شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي المذكورة اعلاه وذلك ببذل المحاولات السلمية ثم القيام بالمطالبة القضائية لاسترداد حقها في زيادة رأسمال المجموعة البالغ ٣,٨٥٤,٤٠٠ سهم بعد التجزئة (٧٧٠,٨٨٠ سهم قبل التجزئة) وحصتها من الأرباح الموزعة عن تلك الاسهم سواء كانت نقدا أم منح أسهم مجانية، وقد تم رفع دعوى قضائية لتحقيق هذا الغرض لدى ديوان المظالم الذي حكم بعدم الاختصاص وتحويل القضية الى لجنة الفصل في منازعات الأوراق المالية في هيئة السوق المالية والتي اصدرت قرار بعدم الاختصاص، فقامت الشركة بالتقدم إلى المقام السامي لتبنت في تحديد جهة الاختصاص فصدر الأمر الملكي بتشكيل لجنة عليا لتحديد جهة الاختصاص والتي انتهت الي اختصاص ديوان المظالم بنظر القضية. نظرت الدائرة القضائية في ديوان المظالم في النزاع واصدرت قرارها برفض الدعوى، وقامت الشركة بالاستئناف.

٧ - الإلتزامات المحتملة

ان الشركة ضامنة لما نسبته ٢٧٪ من تسهيلات ائتمانية ممنوحة لشركة الصهاريج العربية المحدودة (شركة زميلة) وتبلغ قيمة الضمان ١٨,٩٠٩,١٧١ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م (٣٠ يونيو ٢٠١٣م : ٣٤,٨٣٠,٧٠٩ ريال سعودي).

كما ان الشركة ضامنة لما نسبته ٣٤٪ من تسهيلات ائتمالية ممنوحة للشركة العربية للسفنونات المحدودة (شركة زميلة) وتبلغ قيمة الضمان ٧,٥١٢,١٢٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م (٣٠ يونيو ٢٠١٣م : ١١,٠٦٣,٨٥٦ ريال سعودي).

٨ - المكاسب المحتملة

قامت الشركة برفع دعوى قضائية لدى الدائرة التجارية الثانية بفرع المحكمة الإدارية بالدمام ضد شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) تطالبها بتعويضات مستحقة من سنوات سابقة بمبلغ ٢,٠٣ مليار ريال سعودي (٢٠١٣م : ٢,٠٣ مليار ريال سعودي)، تم تعيين خبير محاسبي أسند إليه دراسة تلك الدعوى وقام بتقديم تقريره المحاسبي للدائرة المختصة، قررت الدائرة اخضاع الدعوة لمزيد من الدراسة وتم تأجيلها ليوم ١٧/٩/١٤٣٥هـ الموافق ٢٠١٤/٠٧/١٤م.

٩ - ارقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض ارقام فترة المقارنة ليتماشى عرضها مع عرض الفترة الحالية.