

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٠٨

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٠٨

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة حقوق المساهمين
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات

الى السادة مساهمي شركة المصافي العربية السعودية (ش.م.س)
جدة - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة المصافي العربية السعودية (وهي شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ ابريل ٢٠٠٨ وقوائم الدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات من رقم ١ الى ١٧ المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقا لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. ان هذه القوائم المالية هي مسؤولية ادارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي ابداء رأينا على هذه القوائم المالية بناء على المراجعة التي أجريناها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بان القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية. تشمل اجراءات المراجعة على فحص اختبائي للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقدير الهامة التي استعملتها الادارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساسا معقولا نستند اليه في ابداء رأينا.

كما هو مشروح في الايضاح رقم (٤ ج) حول القوائم المالية فقد تم بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية للمساهمين الغاء المكاسب المحققة بمبلغ ٢,٣١٢,٦٤٠ ريال من بيع حصة الشركة في الزيادة الاولى لرأسمال شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وتسجيلها كإمانات ضمن بند "دائنون ومطلوبات مستحقة" في قائمة المركز المالي المرفقة. ان المعالجة النهائية لهذا المبلغ واسترداد حق الشركة في زيادة رأس المال تعتمد على النتيجة النهائية التي يتم التوصل اليها.

وبرأينا باستثناء أية تعديلات، ان وجدت، وكان يمكن ان تترتب نتيجة الحصيلة النهائية للامر المشروح في الفقرة السابقة، ان القوائم المالية تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣٠ ابريل ٢٠٠٨ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملزمة لظروف الشركة كما وتتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية.

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم



المطهر بن يحيى حميد الدين
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦
٥ جمادى الأولى ١٤٢٩
١٠ مايو ٢٠٠٨

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي
كما في ٣٠ أبريل ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

٣٠ أبريل		ايضاح	
٢٠٠٧	٢٠٠٨		
الموجودات			
موجودات متداولة			
		٣	نقد وما في حكمه
١,٣٦٢,٥٠٢	٤٣,٠٢٥,٧٢٦		ايرادات مستحقة القبض
١٣,٥٠٠,٠٠٠	٤٧٧,٥٩٧	٩	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
٢٩,٤٦٣	٢٩,٣٤٩		مجموع الموجودات المتداولة
١٤,٨٩١,٩٦٥	٤٣,٥٣٢,٦٧٢		
موجودات غير متداولة			
		٤	استثمارات وسلف
٣٣٥,٨٩٢,٢٥٨	٥٦٤,٩٤٣,٧٨٥		ممتلكات ومعدات
٤٠٥,٠٧٧	٣١٧,٧٤٣	٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٣٦,٢٩٧,٣٣٥	٥٦٥,٢٦١,٥٢٨		مجموع الموجودات
٣٥١,١٨٩,٣٠٠	٦٠٨,٧٩٤,٢٠٠		
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
		١٦	قرض قصير الاجل
٨,٠٠٠,٠٠٠	-		مساهمون دائنون عن انصبة ارباح
٨,٢٥٤,٧٣٢	٧,٦١٤,٧٣٧		دائنون ومطلوبات مستحقة
٤,٠٤١,٠١٩	٤,١٦٠,٤٠٥	٤ (ج) ٦	مجموع المطلوبات المتداولة
٢٠,٢٩٥,٧٥١	١١,٧٧٥,١٤٢		مطلوبات غير متداولة
		١٥	تعويضات الصرف من الخدمة
٤١٧,٦٣٢	١٢٨,٨٣٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤١٧,٦٣٢	١٢٨,٨٣٢		حقوق المساهمين
		٧	راس المال
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
٢,٧٩٦,٥٧٤	١٢,٦٧٨,٧٩٤	٨	ارباح غير محققة من اوراق مالية
٢٥٢,٠٥٥,٠٤٦	٤١٩,٦٤٧,١٦١	٤ (ز)	ارباح مستبقة
١٥,٦٢٤,٢٩٧	١٠٤,٥٦٤,٢٧١		مجموع حقوق المساهمين
٣٣٠,٤٧٥,٩١٧	٥٩٦,٨٩٠,٢٢٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
٣٥١,١٨٩,٣٠٠	٦٠٨,٧٩٤,٢٠٠		



ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

السنة المنتهية في		ايضاح
٢٠٠٧/٤/٣٠	٢٠٠٨/٤/٣٠	
١٣,٥٤٦,٣٥٩	٦٣٨,٥٤٩	٩
(٢,١٨٣,٢٠٨)	(٢,٣٢٨,٨٨٢)	١٠
(٥٧١,٢٠٨)	(٧٥٠,٣٤٤)	٤
١٠,٧٩١,٩٤٣	(٢,٤٤٠,٦٧٧)	
-	١٠٢,٥٠٠,٠٠٠	٤ ب
١٠,٧٩١,٩٤٣	١٠٠,٠٥٩,٣٢٣	
(٥٥,٠٠٠)	(١,٢٣٧,١٢٩)	١١
١٠,٧٣٦,٩٤٣	٩٨,٨٢٢,١٩٤	
١,٧٨٩	(٠,٤٠٧)	١٧
-	١٦,٨٧٧	١٧
١,٧٨٩	١٦,٤٧٠	١٧

الايادات (استثمارات واخرى)

المصاريف العمومية والادارية

نصيب الشركة من صافي خسائر شركات زميلة - بالصافي

صافي (الخسارة)/الربح من الأعمال

ايرادات أخرى - ارباح بيع الاستثمار في مصفاة جدة للبتترول

صافي الربح قبل فريضة الزكاة

فريضة الزكاة

صافي الربح

ربحية السهم الأساسي:

(خسارة)/ربحية السهم من الأعمال

ربحية السهم من الايرادات الأخرى

ربحية السهم من صافي الربح



ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

المجموع	أرباح مستبقة	أرباح/(خسائر) غير محققة من اوراق مالية	احتياطي نظامي	ايضاح رأس المال	
٤٨٣,٣٣٧,٣٢٨	٥,٩٦١,٠٤٨	٤١٥,٦٥٣,٤٠٠	٢١,٧٢٢,٨٨٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ مايو ٢٠٠٧
-	-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٧ الزيادة في رأس المال المحولة من الاحتياطي النظامي
١٠,٧٣٦,٩٤٣	١٠,٧٣٦,٩٤٣	-	-	-	الربح الصافي لسنة ٢٠٠٧
-	(١,٠٧٣,٦٩٤)	-	١,٠٧٣,٦٩٤	-	٤ المحول الى الاحتياطي النظامي
(١٦٣,٥٩٨,٣٥٤)	-	(١٦٣,٥٩٨,٣٥٤)	-	-	٤ (ز) خسائر غير محققة من اوراق مالية
٣٣٠,٤٧٥,٩١٧	١٥,٦٢٤,٢٩٧	٢٥٢,٠٥٥,٠٤٦	٢,٧٩٦,٥٧٤	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ ابريل ٢٠٠٧
٩٨,٨٢٢,١٩٤	٩٨,٨٢٢,١٩٤	-	-	-	الربح الصافي لسنة ٢٠٠٨
-	(٩,٨٨٢,٢٢٠)	-	٩,٨٨٢,٢٢٠	-	٤ المحول الى الاحتياطي النظامي
١٦٧,٥٩٢,١١٥	-	١٦٧,٥٩٢,١١٥	-	-	٤ (ز) ارباح غير محققة من اوراق مالية
٥٩٦,٨٩٠,٢٢٦	١٠٤,٥٦٤,٢٧١	٤١٩,٦٤٧,١٦١	١٢,٦٧٨,٧٩٤	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ ابريل ٢٠٠٨



ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

٣٠ أبريل	
٢٠٠٧	٢٠٠٨
١٠,٧٩١,٩٤٣	١٠٠,٠٥٩,٣٢٣
٦٧,١٥٩	٨٢,٥٧٢
٥٧,٣٧٥	٤١,٥٩٣
٥٧١,٢٠٨	٧٥٠,٣٤٤
٦١٩	١,٧٦٢
-	(١٠٢,٥٠٠,٠٠٠)
(٧,٣٠٠,٠٠٠)	١٣,٠٢٢,٤٠٣
٢٠٤,٨٨٤	١١٤
(٢,١٥١,٧٩٣)	(٦٣٩,٩٩٥)
٦٨٣,٩٠٧	(٦٥٦,٤٧٨)
٢,٩٢٥,٣٠٢	١٠,١٦١,٦٣٨
(١٥٦,٩٢٥)	(٤٦١,٢٦٥)
-	(٣٣٠,٣٩٣)
٢,٧٦٨,٣٧٧	٩,٣٦٩,٩٨٠
(١٥,٤٠٥,٤٥٣)	(٧٩,٨٥٨,٧١٩)
-	١٤٨,٩٦٣
(٣٨٢,٢٦٩)	-
-	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٠٠	٣,٠٠٠
(١٥,٧٨٧,٠٢٢)	٤٠,٢٩٣,٢٤٤
٨,٠٠٠,٠٠٠	(٨,٠٠٠,٠٠٠)
٨,٠٠٠,٠٠٠	(٨,٠٠٠,٠٠٠)
(٥,٠١٨,٦٤٥)	٤١,٦٦٣,٢٢٤
٦,٣٨١,١٤٧	١,٣٦٢,٥٠٢
١,٣٦٢,٥٠٢	٤٣,٠٢٥,٧٢٦



ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

١- التكوين والنشاط

تأسست الشركة وفقا لنظام الشركات السعودي كشركة مساهمة سعودية وسجلت بالسجل التجاري تحت رقم ٤٠٣٠٠٠٣٣٣٤ بتاريخ ١٩/٢/١٣٧٩هـ وتشمل اغراضها القيام بالاعمال البترولية وتوزيع البترول بها في كافة اوجه النشاط المتعلقة بها ويشمل ذلك دون تحديد شراء ونقل وتصفية وبيع واستيراد وتصدير وتوزيع البترول بها في ذلك النقط الخام والمنتجات البترولية ومشتقاتها داخل المملكة العربية السعودية وخارجها والقيام بتنفيذ مشروعات المياه واصلاح الاراضي والمراقق والنفق، وكافة الاعمال والمشروعات الصناعية والتجارية، والاشتراك في تأسيس الشركات ومشروعات المياه واصلاح الاسهم وحصص الشركات القائمة، والقيام بأي عمليات اخرى لاستثمار رأس مالها واحتياطياتها. ويمثل نشاط الشركة الحالي في استثمارها في الشركات المحلية، وبالتالي ينعصر نشاطها في قطاع الاستثمار ولا يوجد لها قطاعات اعمال اخرى.

٢- ملخص لاهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقا للمعايير المحاسبية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي، على النحو التالي:

الاورادات

تقوم الشركة بتقدير ايراداتها من الاستثمارات في شركة مصفاة جدة للبترول على اساس انصبة الارباح المقررة وكذلك الامر بالنسبة للشركات الاخرى المستثمر فيها والتي تقل نسبة الملكية فيها عن ٢٠٪.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة، يجري احتساب الاستهلاكات عليها على اساس حياتها العملية المقرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. ان نسب الاستهلاك لهذه الاصول هي :

معدل الاستهلاك السنوي	الأصل
٢٠ ٪	سيارات
١٠ ٪ - ٢٥ ٪	اثاث ومفروشات وتركيبات
	الاستثمارات

تصنف الاستثمارات في الاوراق المالية وفقا لبنية الشركة بالنسبة لهذه الاستثمارات. تقيم الاوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر الارباح والخسائر غير المحققة ضمن قائمة حقوق المساهمين. وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة لها فيجري تقييم الاوراق المالية بالكلفة.

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة لا تقل عن ٢٠٪ مع وجود تأثير فعال للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الاستثمارات بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي اصول الشركة المستثمر بها وذلك وفقا لآخر قوائم مالية معدة لهذه الشركات، ويشتر إليها على انها شركات زميلة (نسبة الملكية بين ٢٠ - ٥٠٪). ان حصة الشركة من صافي ارباح أو خسائر الشركات الزميلة للسنة يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل. يتم تقييم القيمة الجارية لكافة الاستثمارات والاوراق المالية بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها.



شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

فريضة الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. ويتم الاستدراك لفريضة الزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص فريضة الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي. ويجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ اقفال المخصص.

تعويضات الصرف من الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي امضاها الموظف في خدمة الشركة.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات المالية بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل.

٣- النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

٢٠٠٧	٢٠٠٨
١,٣٦٢,٥٠٢	٤٣,٠٢٥,٧٢٦

النقد والنقد لدى البنوك



شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ إبريل ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

٤- الاستثمارات والسلف

(أ) تتألف الاستثمارات والسلف كما في تاريخ قائمة المركز المالي مما يلي:

نسبة الملكية	٣٠ إبريل ٢٠٠٨	٣٠ إبريل ٢٠٠٧
- استثمارات مقيدة بالكلفة شركة مصفاة جدة للبتترول (انظر بند "ب" أدناه)	-	١٧,٥٠٠,٠٠٠
- استثمارات في شركات زميلة مقيدة بموجب طريقة حقوق الملكية الشركة العربية للصهاريج المحدودة (انظر بند "د" أدناه)	-	١٧,٥٩٧,٣٩٦
الشركة العربية للسلفونات المحدودة (انظر بند "هـ" أدناه)	١٦,٠٠٢,٣٧١	٣,١٧١,٤٦٦
	٢٢,٧٥٩,٠٠٠	٢٠,٧٦٨,٨٦٢
- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع بالقيمة العادلة (نسبة الملكية في كل منها اقل من ٢٠٪) المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (انظر بند "ج" أدناه) شركة اسمنت تبوك بنك الرياض	٥٣٥,٦٠٥,٤٢٠	٢٨٨,٧٥٠,٠٠٠
	٤,٩١٧,٨٤١	٤,٣٣٩,٢٧١
	٤٣,٥٠٠	٢٣,٣٧٥
	٥٤٠,٥٦٦,٧٦١	٢٩٣,١١٢,٦٤٦
- سلف (انظر بند "و" أدناه)	١,٦١٨,٠٢٤	٤,٥١٠,٧٥٠
المجموع	٥٦٤,٩٤٣,٧٨٥	٣٣٥,٨٩٢,٢٥٨

(ب) يمثل الاستثمار في شركة مصفاة جدة للبتترول مساهمة الشركة البالغة ٢٥ بالمائة في رأس المال الاسمي المكتسب به لشركة مصفاة جدة للبتترول والبالغ ١٥٠ مليون ريال سعودي وبلغ رأس المال المطلوب والمدفوع ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وبلغت حصة الشركة منه مبلغ ١٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

ان النظام الاساسي للمصفاة ينص على ان تكون مدة المصفاة اربعين سنة هجرية تنتهي في ١٢ جمادى الأولى ١٤٢٨ الموافق ٢٩ مايو ٢٠٠٧ مالم يتم تمديدها بقرار يصدر عن الجمعية العمومية غير العادية قبل انتهاء مدة المصفاة بستة أشهر على الأقل.



إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٠٨

(بالريال السعودي)

تسلمت الشركة بتاريخ ٣ اغسطس ٢٠٠٦ خطاباً من شركة الزيت العربية السعودية (ارامكو السعودية) - شريك في المصفاة - يفيد بعدم رغبتها في تمديد مدة الشركة أو امتيازها الى مدة أو مدد أخرى وبناء على ذلك، توصل مجلس الادارة الى اتفاق مع شركة أرامكو السعودية على حل وتصفية شركة مصفاة جدة للبتترول والتنازل عن أسهم الشركة في المصفاة مقابل ١٢٠ مليون ريال سعودي وقد وافقت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة في اجتماعها بتاريخ ٩ ذو القعدة ١٤٢٨ (١٩ نوفمبر ٢٠٠٧) على ذلك. وقد حققت الشركة من عملية التنازل أرباحاً مقدارها ١٠٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تم ادراجها في قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٠٨. قامت الشركة برفع دعوى قضائية لدى ديوان المظالم بمنطقة مكة المكرمة ضد شركة الزيت العربية السعودية (ارامكو السعودية) تطالبها بتعويضات مستحقة من سنوات سابقة بمبلغ ١,٢٠٥ مليون ريال سعودي ولا زالت الدعوى منظورة أمام الديوان.

(ج) يمثل الاستثمار في شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) القيمة العادلة لهذا الاستثمار كما في ٣٠ ابريل ٢٠٠٨. لقد قامت المجموعة خلال عام ٢٠٠٤ 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 باعت الشركة حصتها في الزيادة وتنازلت عنها لطرف آخر وحصلت مقابل ذلك التنازل على مبلغ ٢,٣١٢,٦٤٠ ريال سعودي أدرج ضمن قائمة الدخل آنذاك. واستجابة لما اثاره بعض المساهمين اثناء اجتماع الجمعية العامة للمساهمين في جلستها بتاريخ ١٦ شوال ١٤٢٥ (٢٩ نوفمبر ٢٠٠٤) حول عملية البيع والتنازل المشار اليها فقد تم عقد جمعية عامة غير عادية للمساهمين بتاريخ ٦ ربيع الثاني ١٤٢٦ (١٤/٥/٢٠٠٥) قررت بموجبها الغاء عملية البيع والتنازل لطرف آخر المشار اليها وقررت تعديل القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٠٤ وعكس مبلغ ٢,٣١٢,٦٤٠ ريال الذي حصلت عليه مقابل التنازل من قائمة الدخل وتحويله الى حساب امانات ضمن بند " السدانون والمطلوبات المستحقة " وتفويض مجلس الادارة 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 عقداً 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 الارباح الموزعة عن تلك الاسهم سواء كانت نقداً 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 الاوراق المالية في هيئة السوق المالية وان الدعوى ما زالت منظورة امام لجنة الفصل في منازعات الاوراق المالية.

وافقت الجمعية العامة العادية لمساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي المنعقدة بتاريخ ١٢ ابريل ٢٠٠٥ على اجراء زيادة ثانية لرأس مالها عن طريق رسملة الارباح المتجمعة ومنح سهم مجاني عن كل سهمين، وقد بلغت حصة الشركة من تلك الزيادة ٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم بعد التجزئة (٤٠٠,٠٠٠ سهم قبل التجزئة). بحيث أصبح مجموع ما تمتلكه ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم بعد التجزئة (١,٢٠٠,٠٠٠ سهم قبل التجزئة) وبتاريخ ٢٣/٥/٢٠٠٦ وافقت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي على زيادة اخرى لرأس مال المجموعة عن طريق منح سهم مجاني واحد عن كل اربعة اسهم، وقد بلغت حصة الشركة من تلك الزيادة ١,٥٠٠,٠٠٠ سهم بحيث أصبح مجموع ما تمتلكه ٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم.

وافقت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي بتاريخ ٢٧/١/٢٠٠٨ (٢٠٠٨/٢/٥) على اجراء زيادة اخرى لرأس مالها عن طريق الاكتتاب في اسهم حقوق الاولوية، وقد وافقت هيئة السوق المالية على الاكتتاب ابتداءاً من ١٦/٢/٢٠٠٨ هـ (٢٠٠٨/٢/٢٣) وقد قامت الشركة في الاكتتاب بعدد ٧,٦٩٤,٤٨٠ سهم بحيث أصبح مجموع ما تمتلكه ١٥,١٩٤,٤٨٠ سهم كما في ٣٠/٤/٢٠٠٨.



شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

(د) الاستثمار في الشركة العربية للصهاريج المحدودة:

يمثل هذا الاستثمار حصة الشركة البالغة ٢٧٪ من رأس مال الشركة العربية للصهاريج المحدودة البالغ ٩٠,٦٧٧,٤٠٠ ريال سعودي كما في ٣٠ ابريل ٢٠٠٨ (٢٠٠٧: ٣٤ مليون ريال سعودي). لقد تم تأسيس تلك الشركة لغرض القيام بمقاولات الانشاءات العامة وانشاء الصهاريج والخزانات. وقد قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ بزيادة رأسمالها بمبلغ ٥٦,٦٧٧,٤٠٠ ريال بلغت حصة الشركة من تلك الزيادة ١٥,٣٠٢,٨٩٨ ريال حيث تم خلال العام تسجيل هذه الزيادة لدى الجهات المختصة. ان حصة مساهمة الشركة في رأسمال الشركة العربية للصهاريج مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي كضمان من بين الضمانات المقدمة للصندوق مقابل القرض الممنوح لشركة الصهاريج (انظر ايضا رقم ١٣) وتنتهي السنة المالية لهذه الشركة في ٣١ ديسمبر من كل عام. تم تسجيل حصة الشركة من واقع آخر قوائم مالية مدققة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وقوائم مالية غير مراجعة كما في ٣٠ ابريل ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ ويشمل الاستثمار ما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٩,١٨٠,٠٠٠	٢٤,٤٨٢,٨٩٨	حصة الشركة من رأس المال
١٥,٤٠٥,٤٥٣	-	حصة الشركة من زيادة رأس المال
(٥,٧٨١,٢١٣)	(٦,٩٨٨,٠٥٧)	نصيب الشركة من الخسائر المتراكمة كما في اول السنة
(١,٢٠٦,٨٤٤)	(١,٤٩٢,٤٧٠)	نصيب الشركة من صافي الخسارة
١٧,٥٩٧,٣٩٦	١٦,٠٠٢,٣٧١	

(هـ) الاستثمار في الشركة العربية للسلفونات المحدودة :

يمثل هذا الاستثمار حصة الشركة البالغة ٣٤٪ من رأس مال الشركة العربية للسلفونات المحدودة البالغ ١٧,٣٥٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣٠ ابريل ٢٠٠٨ (٢٠٠٧: ٨,٥٥٠,٠٠٠ ريال سعودي). لقد تم تأسيس هذه الشركة لانتاج أحماض السلفونيك المتنوعة وقد قامت الشركة خلال العام بزيادة رأس مالها بمبلغ ٨,٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بلغت حصة الشركة من تلك الزيادة ٢,٩٩٢,٠٠٠ ريال سعودي سددت عن طريق تحويل رصيد السلفة (انظر ايضا رقم ٤ و). وتنتهي السنة المالية لهذه الشركة في ٣١ ديسمبر من كل عام. تم تسجيل حصة الشركة من واقع آخر قوائم مالية مدققة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وقوائم مالية غير مراجعة كما في ٣٠ ابريل ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ ويشمل الاستثمار ما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٢,٩٠٧,٠٠٠	٥,٨٩٩,٠٠٠	حصة الشركة من رأس المال
(٣٧١,١٧٠)	٢٦٤,٤٦٦	حصة الشركة من الارباح المستبقاة/(الخسائر المتراكمة) كما في اول السنة
٦٣٥,٦٣٦	٧٤٢,١٢٦	حصة الشركة من صافي الربح
-	(١٤٨,٩٦٣)	ارباح موزعة
٣,١٧١,٤٦٦	٦,٧٥٦,٦٢٩	



شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٠٨

(بالريال السعودي)

(و) تمثل السلف الواردة في بند (أ) اعلاه مجموع ما دفعته الشركة لتمويل مشاريع الشركات الزميلة المستثمر فيها وكما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
		الشركة العربية للمصافي المحدودة بعد تنزيل
		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بمبلغ ٢,٢٩٣,٦٧٦ ريال سعودي
		(٢٠٠٧ : ١,٩٤٦,٨٣٨ ريال سعودي)
		الشركة العربية للسلفونات المحدودة *
١,٥١٨,٧٥٠	١,٦١٨,٠٢٤	
٢,٩٩٢,٠٠٠	-	
٤,٥١٠,٧٥٠	١,٦١٨,٠٢٤	

* قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٠٨ بسداد حصتها في زيادة رأسمال الشركة العربية للسلفونات المحدودة بمبلغ ٢,٩٩٢,٠٠٠ ريال سعودي وذلك بتحويل المبلغ من السلف الى الاستثمارات مقابل حصة الشركة في زيادة رأس المال (انظر ايضاح رقم ٤ هـ).

(ز) تم تقييم الاستثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣٠ ابريل ٢٠٠٨ بالقيمة العادلة. وقد نتج عنه ارباح بمبلغ ١٦٧,٥٩٢,١١٥ ريال سعودي تم قيدها كإرباح غير محققة خلال السنة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٠٨ (٢٠٠٧: خسائر بمبلغ ١٦٣,٥٩٨,٣٥٤ ريال سعودي تم قيدها كخسائر غير محققة من اوراق مالية) بحيث اصبح رصيد الأرباح غير المحققة مبلغ ٤١٩,٦٤٧,١٦١ ريال سعودي (٢٠٠٧: ٢٥٢,٠٥٥,٠٤٦ ريال سعودي) وردت ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي المرفقة.

(ح) ان جزءا من الاستثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع بالقيمة العادلة (نسبة الملكية في كل منها تقل عن ٢٠٪) مرهونة لصالح احد البنوك المحلية كضمان من بين الضمانات المقدمة للبنك مقابل التسهيلات الممنوحة للشركة - انظر ايضاح رقم (١٦).

٥- الممتلكات والمعدات

١ مايو	الإضافات	الاستبعادات	٣٠ ابريل	
٤٥٥,٧٩٤	-	(٤٠,٧٤٥)	٤١٥,٠٤٩	الكلفة:
٧٩,٠٠٠	-	-	٧٩,٠٠٠	اثاث ومفروشات
٥٣٤,٧٩٤	-	(٤٠,٧٤٥)	٤٩٤,٠٤٩	سيارات
				مجموع الكلفة
				الاستهلاكات:
١٠٠,٠٩٢	٦٦,٧٧٢	(٣٥,٩٨٣)	١٣٠,٨٨١	اثاث ومفروشات
٢٩,٦٢٥	١٥,٨٠٠	-	٤٥,٤٢٥	سيارات
١٢٩,٧١٧	٨٢,٥٧٢	(٣٥,٩٨٣)	١٧٦,٣٠٦	مجموع الاستهلاكات
٤٠٥,٠٧٧				القيمة الدفترية الصافية ١ مايو
			٣١٧,٧٤٣	القيمة الدفترية الصافية ٣٠ ابريل



شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

٦- دائنون ومطلوبات مستحقة

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٢,٣١٢,٦٤٠	٢,٣١٢,٦٤٠	امانات (إيضاح ٤ ج)
٥٨٠,٦٢٣	١,٣٥٦,٤٨٧	زكاة شرعية (إيضاح ١١)
١,١٤٧,٧٥٦	٤٩١,٢٧٨	مطلوبات مستحقة
٤,٠٤١,٠١٩	٤,١٦٠,٤٠٥	

٧- رأس المال

بناء على قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٤ - ١٥٤ - ٢٠٠٧ المؤرخ في ٢٧ صفر ١٤٢٧ (الموافق ٢٧ مارس ٢٠٠٦) والمبني على قرار مجلس الوزراء القاضي بتجزئة اسهم الشركات المساهمة العامة بذلك التاريخ بنسبة ٥:١ وبحيث تصبح القيمة الاسمية للسهم الواحد ١٠ ريال سعودي بدلا من ٥٠ ريال سعودي فقد تمت تجزئة اسهم الشركة حسب تلك النسبة وبذلك اصبح عدد اسهم الشركة ٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم وتم تداول السهم بعد التجزئة اعتبارا من ١٧ ربيع الاول ١٤٢٧ (الموافق ١٥ ابريل ٢٠٠٧).

بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٠٧ وافقت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة رفع رأسمالها من ٤٠ مليون ريال سعودي (٤ مليون سهم) الى ٦٠ مليون ريال سعودي (٦ مليون سهم) وذلك باصدار ٢ مليون سهم بقيمة ٢٠ مليون ريال سعودي عن طريق منح سهم واحد مجاني مقابل كل سهمين وذلك بتحويل هذه الزيادة من الاحتياطي النظامي (انظر ايضاح رقم ٨). لقد تم تسجيل هذه الزيادة لدى الجهات الرسمية.

٨- الاحتياطي النظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الاساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمائة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمائة من رأس المال. ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كائنا ارباح وقد تم خلال عام ٢٠٠٧ تحويل مبلغ ٢٠ مليون ريال من الاحتياطي النظامي لزيادة رأس المال (انظر ايضاح رقم ٧).

٩- الايرادات

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٦,٠٠٠,٠٠٠	-	ايراد استثمار في شركة مصفاة جدة للبترول
٧,٥٠٠,٠٠٠	-	ايراد استثمار في المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
-	٣٢١,٤٢٧	ايراد استثمار في شركة اسمنت تبوك
٤٦,٣٥٩	٣١٧,١٢٢	ايرادات اخرى
١٣,٥٤٦,٣٥٩	٦٣٨,٥٤٩	

- تشمل الايرادات اعلاه على ايرادات مستحقة القبض بمبلغ ٤٧٧,٥٩٧ ريال سعودي (٢٠٠٧ : ١٣,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)



شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

١٠- المصاريف العمومية والادارية

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٧٢٤,٢٧٤	٥٣١,٠٠٦	رواتب واجور وملحقاتها
٦٨٠,٠٠٠	١,١٨٠,٠٠٠	استشارات قانونية
٢٥٠,٠٠٠	-	مصاريف تمويل
١٤٦,٠٤٢	١٠٥,٩٢٥	اعلانات واشتراقات
٣٨٢,٨٩٢	٥١١,٩٥١	مصاريف اخرى مختلفة
٢,١٨٣,٢٠٨	٢,٣٢٨,٨٨٢	

١١- فريضة الزكاة

تضم العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة ما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٦١,٧٢٢,٨٨٠	٦٢,٧٩٦,٥٧٤	رأسمال واحتياطي نظامي
٢٥٢,٠٥٥,٠٤٦	٤١٩,٦٤٧,١٦١	ارباح غير محققة من اوراق مالية
٢,٩٤٥,٠٩٣	٢,١٥٣,٤٣٥	مخصصات
٨,٢٥٤,٧٣٢	٧,٦١٤,٧٣٧	مساهمون دائنون عن انصبة ارباح
١٥,٦٢٤,٢٩٧	١٠٤,٥٦٤,٢٧١	ارباح السنة وارباح مدورة
(٣٣٥,٨٩٢,٢٥٨)	(٥٦٤,٩٤٣,٧٨٥)	استثمارات وسلف
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	ارباح استثمارات زكي عنها
(٤٠٥,٠٧٧)	(٣١٧,٧٤٣)	ممتلكات ومعدات

تم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول الى وعاء الزكاة.

ان حركة مخصص الزكاة هي كما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٦٨٢,٥٤٨	٥٨٠,٦٢٣	الرصيد في ١ مايو
٥٥,٠٠٠	١,٢٣٧,١٢٩	المخصص المحمل على اعمال السنة
(١٥٦,٩٢٥)	(٤٦١,٢٦٥)	المسدد خلال السنة
٥٨٠,٦٢٣	١,٣٥٦,٤٨٧	الرصيد في ٣٠ ابريل - ايضاح ٦



شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ إبريل ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

ربوطات قائمة:

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى عام ٢٠٠٤. كما قامت خلال العام بتقديم الاقرارات الزكوية للاعوام المنتهية في ٣٠/٤/٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ ولا تزال تحت المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل وقد سددت الشركة المبالغ المستحقة للاقرارات المقدمة للمصلحة.

١٢- المعاملات غير النقدية

ان المعاملات غير النقدية تتكون من التالي :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
١٦٣,٥٩٨,٣٥٤	(١٦٧,٥٩٢,١١٥)	(ارباح)/خسائر غير محققة من استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	المحول من حساب الاحتياطي النظامي الى رأس المال

١٣- الالتزامات المحتملة

ان الشركة ضامنة لما نسبته ٢٧٪ من تسهيلات ائتمانية ممنوحة لشركة الصهاريج العربية المحدودة (شركة زميلة) وتبلغ قيمة الضمان ٣٤,٨٣٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣٠ إبريل ٢٠٠٨ (٢٠٠٧: ٦,٠٧٥,٠٠٠ ريال سعودي).

كما ان الشركة ضامنة لما نسبته ٣٤٪ من تسهيلات ائتمانية ممنوحة للشركة العربية للسلفونات المحدودة (شركة زميلة) وتبلغ قيمة الضمان ٩,٥٢٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣٠ إبريل ٢٠٠٨ (٢٠٠٧: ٦,٩١٥ ٦٠٠ ريال سعودي) .

١٤- المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال السنة بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية :

العلاقة	الاسم
شركة زميلة	الشركة العربية للصهاريج المحدودة
شركة زميلة	الشركة العربية للسلفونات المحدودة

ان المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها، هي كما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٤٥,٧١٩	٤٥,٣٣٨	ايرادات تمويلية
٣٠١,٥٠٠	٣٠١,٥٠٠	أتعاب وخدمات ادارية



شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٠٨
(بالريال السعودي)

١٥ - تعويضات الصرف من الخدمة

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٣٦٠,٢٥٧	٤١٧,٦٣٢	الرصيد في ١ مايو
-	(٣٣٠,٣٩٣)	المدفوع لموظفين تركوا العمل
٥٧,٣٧٥	٤١,٥٩٣	المخصص للسنة
٤١٧,٦٣٢	١٢٨,٨٣٢	الرصيد في ٣٠ ابريل

١٦ - التسهيلات البنكية

لدى الشركة تسهيلات ائتمانية من احد البنوك المحلية بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي وذلك على شكل قروض قصيرة الاجل لمدة سنة تنتهي في ٧ مارس ٢٠٠٨، وجاري حاليا تجديدها بضمان سند امر لصالح البنك بقيمة تلك التسهيلات، بالإضافة الى الرهن الاصولي لاسهم شركات سعودية رائجة ومتنوعة، ومقبولة من قبل البنك تغطي قيمتها التسهيلات الممنوحة للشركة و/ او الرصيد القائم فيها بنسبة لا تقل عن ٢٠٠ بالمائه في أي وقت من الاوقات (ايضاح ٤ ح) قامت الشركة خلال السنة بسداد رصيد القرض. كما في ٣٠ ابريل ٢٠٠٨ بلغ رصيد قرض قصير الاجل مبلغ لا شئ ريال سعودي (٢٠٠٧: ٨ مليون ريال سعودي).

١٧ - ربحية السهم الأساسي

تم احتساب ربحية/(خسارة) السهم من الأعمال بقسمة الربح أو الخسارة من الأعمال مطروحا منه فريضة الزكاة، عندما يكون ملائماً، على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية السنة.

تم احتساب ربحية السهم من الإيرادات الأخرى بقسمة الإيرادات الأخرى بعد طرح حصتها من فريضة الزكاة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية السنة.

تم احتساب ربحية السهم من صافي الربح بقسمة الربح الصافي على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في نهاية السنة.

