

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٠٦

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٠٦

صفحة	فهرس
٢-١	تقرير مراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة حقوق المساهمين
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٦ - ٧	ايضاحات 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 ٢٠٠٦ وقوائم الدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات من رقم ١ الى ١٥ 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 مسئولية ادارة الشركة وأن مسئوليتنا 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 اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الادارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساسا معقولا نستند اليه في ابداء رأينا.

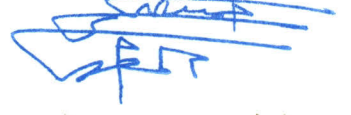
أ - كما هو مشروح في الايضاح رقم (٤) حول القوائم المالية فقد تم بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية للمساهمين بالغاء المكاسب المحققة بمبلغ ٢,٣١٢,٦٤٠ ريال من بيع حصة الشركة في الزيادة الاولى لرأس مال شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وتسجيلها كإمانات ضمن بند " دائنون ومطلوبات مستحقة" في قائمة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

ب - لقد اطلعنا على صور الخطابات المرسله من بعض اعضاء مجلس الادارة الجدد الى البنوك التي يتعاملون معها تفيد اخطارهم لها بحجز اسهم تأمين العضوية التي اشترطها النظام ، الا انه لم يصلنا بعد ردود من هذه البنوك أو هيئة السوق المالية تفيد اتمام اجراءات الحجز التي نصت عليها المادة (٦٨) من نظام الشركات .

ويرأينا باستثناء أية تعديلات ، ان وجدت ، وكان يمكن ان تترتب نتيجة الحصيلة النهائية للامر المشروح في الفقرة (أ) اعلاه ، ان القوائم المالية تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣٠ ابريل ٢٠٠٦ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملزمة لظروف الشركة كما وتتفق فيما عدا ما ورد في الفقرة (ب) اعلاه مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية .

نلفت الانتباه لما ورد في الايضاح رقم (٤ ب) بخصوص مدة شركة مصفاة جدة للبترول (شركة مستثمر فيها) .

ديلويت آند توش
بكر ابو الخير وشركاهم



المطهر بن يحيى حميد الدين
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦
٨ رجب ١٤٢٧
٢ أغسطس ٢٠٠٦

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

كما في ٣٠ ابريل ٢٠٠٦

(بالريال السعودي)

٣٠ أبريل		ايضاح	
٢٠٠٥	٢٠٠٦		
الموجودات			
موجودات متداولة			
٨,٤٠٧,٨٤٨	٦,٣٨١,١٤٧	٣	نقد وما في حكمه
٩,٢٧٠,٤٥٥	٦,٢٠٠,٠٠٠	٩	ايرادات مستحقة القبض
٣٥٩,٤٣٨	٢٣٤,٣٤٧		ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
١٨,٠٣٧,٧٤١	١٢,٨١٥,٤٩٤		مجموع الموجودات المتداولة
موجودات غير متداولة			
٦٣٩,٣٥٢,٥٧٠	٤٨٤,٦٥٦,٣٦٧	٤	استثمارات وسلف
٣٣,٣٣٤	٩١,٢٨٦	٥	ممتلكات ومعدات
٦٣٩,٣٨٥,٩٠٤	٤٨٤,٧٤٧,٦٥٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦٥٧,٤٢٣,٦٤٥	٤٩٧,٥٦٣,١٤٧		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
١٣,١١٧,٣٠١	١٠,٤٠٦,٥٢٥	٦و٤	مساهمون دائنون عن انصبة ارباح
٣,٥٤٣,٣٧٧	٣,٤٥٩,٠٣٧		دائنون ومطلوبات مستحقة
١٦,٦٦٠,٦٧٨	١٣,٨٦٥,٥٦٢		مجموع المطلوبات المتداولة
مطلوبات غير متداولة			
٣٣٤,٢٩٥	٣٦٠,٢٥٧	١٥	تعويضات الصرف من الخدمة
٣٣٤,٢٩٥	٣٦٠,٢٥٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
حقوق المساهمين			
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	راس المال
٢١,٧٢٢,٨٨٠	٢١,٧٢٢,٨٨٠	٨	احتياطي نظامي
٥٦٩,٤٨٤,١٢٨	٤١٥,٦٥٣,٤٠٠		ارباح غير محققة من اوراق مالية
٩,٢٢١,٦٦٤	٥,٩٦١,٠٤٨		ارباح مستبقة
٦٤٠,٤٢٨,٦٧٢	٤٨٣,٣٣٧,٣٢٨		مجموع حقوق المساهمين
٦٥٧,٤٢٣,٦٤٥	٤٩٧,٥٦٣,١٤٧		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

٣٠ أبريل		ايضاح	
٢٠٠٥	٢٠٠٦		
٩,٧٠٢,٦٨٢	٦,٥٨٦,٧٢٧	٩	الايادات (استثمارات واخرى)
(١,٢٨٨,٨٩٠)	(٢,٠١٣,٩٩٩)	١٠	المصاريف العمومية والادارية
٨,٤١٣,٧٩٢	٤,٥٧٢,٧٢٨		الربح الصافي
(٣٦٩,٣١٩)	(٨٦٥,٤٧٥)	٤	نصيب الشركة من صافي خسائر شركات زميلة
٨,٠٤٤,٤٧٣	٣,٧٠٧,٢٥٣		الربح الصافي قبل فريضة الزكاة
(٣٥٠,٠٠٠)	(١٤٠,٧٨٤)	١١	فريضة الزكاة
٧,٦٩٤,٤٧٣	٣,٥٦٦,٤٦٩		الربح الصافي للسنة
١,٩٢	٠,٨٩	٧	ربحية السهم

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

رأس المال	احتياطي نظامي	اوراق مالية	ارباح مستبقة	المجموع	
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٧٢٢,٨٨٠	١٤٤,١٨٦,٦٥٦	٨,٠٨٠,٤٢٢	٢١٣,٩٨٩,٩٥٨	الرصيد في ١ مايو ٢٠٠٤
-	-	-	(٦,٤٠٠,٠٠٠)	(٦,٤٠٠,٠٠٠)	انصبه ارباح موزعة على المساهمين
-	-	-	(١٥٣,٢٣١)	(١٥٣,٢٣١)	مكافاة اعضاء مجلس الادارة
-	-	-	٧,٦٩٤,٤٧٣	٧,٦٩٤,٤٧٣	الربح الصافي لسنة ٢٠٠٥
-	-	-	-	٤٢٥,٢٩٧,٤٧٢	ارباح غير محققة من اوراق مالية
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٧٢٢,٨٨٠	٥٦٩,٤٨٤,١٢٨	٩,٢٢١,٦٦٤	٦٤٠,٤٢٨,٦٧٢	الرصيد في ٣٠ ابريل ٢٠٠٥
-	-	-	(٦,٤٠٠,٠٠٠)	(٦,٤٠٠,٠٠٠)	انصبه ارباح موزعة على المساهمين
-	-	-	(٤٢٧,٠٨٥)	(٤٢٧,٠٨٥)	مكافاة اعضاء مجلس الادارة
-	-	-	٣,٥٦٦,٤٦٩	٣,٥٦٦,٤٦٩	الربح الصافي لسنة ٢٠٠٦
-	-	-	-	(١٥٣,٨٣٠,٧٢٨)	خسائر غير محققة من اوراق مالية
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٧٢٢,٨٨٠	٤١٥,٦٥٣,٤٠٠	٥,٩٦١,٠٤٨	٤٨٣,٣٣٧,٣٢٨	الرصيد في ٣٠ ابريل ٢٠٠٦

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 ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

٣٠ أبريل		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
		الانشطة التشغيلية
٨,٠٤٤,٤٧٣	٣,٧٠٧,٢٥٣	الربح الصافي قبل فريضة الزكاة
		تعديلات:
٩,٤٧٨	٢١,١١٨	استهلاكات
٥٤,٦٢١	٣٢,٢٤٤	تعويضات الصرف من الخدمة
٣٦٩,٣١٩	٨٦٥,٤٧٥	نصيب الشركة من صافي خسائر شركات زميلة
(٢,٧٠٠)	(١٢,٠٠٠)	مكاسب بيع ممتلكات ومعدات
		التغييرات في الموجودات والمطلوبات العاملة
(١,٠٨٦,٣٩٩)	٣,٠٧٠,٤٥٥	ايرادات مستحقة القبض
(٣٥٥,٠١٦)	١٢٥,٠٩١	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
١,٨٨٦,٦٩٢	(٢,٧١٠,٧٧٦)	مساهمون دائنون عن انصبة ارباح
(٣١٧,١٣٠)	١٣٠,٤٧٤	دائنون ومطلوبات مستحقة
٨,٦٠٣,٣٣٨	٥,٢٢٩,٣٣٤	النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
-	(٣٥٥,٥٩٨)	فريضة الزكاة المسددة
(١,٥٧٦,٩٠٩)	(٦,٢٨٢)	تعويضات الصرف من الخدمة مدفوعة
(١٥٣,٢٣١)	(٤٢٧,٠٨٥)	مكافاة مدفوعة لاعضاء مجلس الادارة
٦,٨٧٣,١٩٨	٤,٤٤٠,٣٦٩	صافي النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
(٢٧٦,٢٣٥)	-	اضافات استثمارات وسلف
(٢٥,٤٠٦)	(٧٩,٠٧٠)	اضافات ممتلكات ومعدات
٢,٧٠٠	١٢,٠٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٩٨,٩٤١)	(٦٧,٠٧٠)	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
(٦,٤٠٠,٠٠٠)	(٦,٤٠٠,٠٠٠)	انصبة ارباح موزعة على المساهمين
(٦,٤٠٠,٠٠٠)	(٦,٤٠٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية
١٧٤,٢٥٧	(٢,٠٢٦,٧٠١)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٨,٢٣٣,٥٩١	٨,٤٠٧,٨٤٨	النقد وما في حكمه في ١ مايو
٨,٤٠٧,٨٤٨	٦,٣٨١,١٤٧	النقد وما في حكمه في ٣٠ ابريل

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 ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

١ - التكوين والنشاط

تأسست الشركة وفقا لنظام الشركات السعودي كشركة مساهمة سعودية وتسجلت لدى السجل التجاري تحت رقم ٤٠٣٠٠٠٣٣٤ بتاريخ ١٣٧٩/١٢/١٩هـ وتشمل اراضها القيام بالاصال البتروولية من شراء ونقل وتصفية وبيع واستيراد وتصدير وتوزيع البترول بما في ذلك النفط الخام والمنتجات البتروولية ومشتقاتها داخل المملكة العربية السعودية وخارجها والقيام بتنفيذ مشروعات المياه واصلاح الاراضي والمرافق والنقل ، وكافة الاعمال والمشروعات الصناعية والتجارية ، والاشتراك في تأسيس الشركات وشراء الاسهم وحصص الشركات القائمة ، والقيام بأي عمليات اخرى لاستثمار راس مالها واحتياطياتها . ويحصر نشاط الشركة الحالي في الاستثمار في شركات محلية 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 بالكافة بعد توزيع الاستهلاكات المتراكمة ، يجري احتساب الاستهلاكات عليها على اساس حياتها العملية المقررة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ان نسب الاستهلاك لهذه الاصول هي :

معدل الاستهلاك السنوي

٢٠ %

١٠ % - ٢٥ %

الاصول

سيارات

اثاث ومفروشات

الاستثمارات

تصنف الاستثمارات في الاوراق المالية وفقا لنسبة 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 بالكافة .

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة لا تقل عن ٢٠% مع وجود تأثير فعال للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الاستثمارات بالكافة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الشركة المستثمر بها وذلك وفقا لآخر قوائم مالية معدة لهذه الشركات ، ويشار اليها 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 تخفيض 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 إبريل ٢٠٠٦
(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 اية 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 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 . ان 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 .

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١,٣٠٧,٨٤٨	٦,٣٨١,١٤٧	النقد والنقد لدى البنوك
٧,١٠٠,٠٠٠	-	ودائع لاجل
٨,٤٠٧,٨٤٨	٦,٣٨١,١٤٧	

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

٤ - الاستثمارات والسلف

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

٢٠٠٥	٢٠٠٦	نسبة الملكية	
١٧,٥٠٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠,٠٠٠	%٢٥	- استثمارات مقيدة بالكلفة شركة مصفاة جدة للبتترول (انظر بند "ب" ادناه)
١٧,٥٠٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠,٠٠٠		
٤,٥٧٢,١٤٤	٣,٣٩٨,٧٨٧	%٢٧	- استثمارات في شركات زميلة مقيدة بموجب طريقة حقوق الملكية الشركة العربية للصهاريج المحدودة (انظر بند "د" ادناه)
٢,٢٢٧,٩٤٨	٢,٥٣٥,٨٣٠	%٣٤	الشركة العربية للسلفونات المحدودة (انظر بند "هـ" ادناه)
٦,٨٠٠,٠٩٢	٥,٩٣٤,٦١٧		
٦٠٣,٦٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠		- استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع بالقيمة العادلة (نسبة الملكية في كل منها اقل من ٢٠%) المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (انظر بند "ج" ادناه)
٦,٩٠٠,٠٠٠	٦,٦٧٥,٠٠٠		شركة اسمنت تبوك
٤١,٧٢٨	٣٦,٠٠٠		بنك الرياض
٦١٠,٥٤١,٧٢٨	٤٥٦,٧١١,٠٠٠		
٤,٥١٠,٧٥٠	٤,٥١٠,٧٥٠		- سلف (انظر بند "و" ادناه)
٦٣٩,٣٥٢,٥٧٠	٤٨٤,٦٥٦,٣٦٧		المجموع

ب - يمثل الاستثمار في شركة مصفاة جدة للبتترول مساهمة الشركة البالغة ٢٥ بالمائة في راس المال الاسمي المكتتب به لشركة مصفاة جدة للبتترول والبالغ ١٥٠ مليون ريال سعودي وبلغ راس المال المطلوب والمدفوع ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وبلغت حصة الشركة منه مبلغ ١٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ويظهر هذا الاستثمار بالكلفة على اساس انه لا يوجد للشركة تأثير هام على شركة مصفاة جدة للبتترول . وحسب القوائم المالية لشركة مصفاة جدة للبتترول للسنة المنتهية فـ في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ والصادرة بتاريخ ١٢/١٢/١٤٢٧ هـ (٢٠٠٦/٢/١١م) فقد بلغت حقوق المساهمين ٣٥٤,٠٦٦,٠٢٢ ريال سعودي (٢٠٠٤ - ٣٥٤,٢٤٤,٧٣٧ ريال سعودي) وتبلغ حصة الشركة منها ٢٥% .

ووفقا للايضاحات حول القوائم المالية لتلك الشركة فان النظام الاساسي للمصفاة ينص على ان تكون مدة المصفاة اربعين سنة هجرية تنتهي في ١٣ جمادى الاولى ١٤٢٨ الموافق ٢٩ مايو ٢٠٠٧ مالم يتم إبطالها بقرار يصدر عن الجمعية العمومية غير العادية قبل انتهاء مدة المصفاة بستة أشهر على الأقل .

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

بتاريخ لاحق لتاريخ قائمة المركز المالي تسلمت الشركة خطابا من شركة الزيت العربية السعودية (ارامكو السعودية) - شريك في المصفاة - يفيد بعدم رغبتها في تمديد مدة الشركة أو امتيازها الى مدة أو مدد اخرى ، وقد اعترضت الشركة على ذلك ولم يتم التوصل الى اتفاق نهائي بعد حول هذا الامر .

ج - يمثل الاستثمار في شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) القيمة العادلة لهذا الاستثمار كما في ٣٠ ابريل ٢٠٠٦. 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 ان باعت الشركة حصتها في الزيادة وتنازلت عنها لطرف اخر وحصلت مقابل ذلك التنازل على مبلغ ٢,٣١٢,٦٤٠ ريال ادرج 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 (٢٠٠٥/٥/١٤) 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 " الدائون 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 مؤخرا عقدا مع احد 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 رأس مال المجموعة البالغ ٣,٨٥٤,٤٠٠ سهم بعد التجزئة (٧٧٠,٨٨٠ سهم قبل التجزئة) وحصتها من الارباح الموزعة عن تلك الاسهم سواء كانت نقدا أم منح أسهم مجانية . وقد تم رفع دعوى قضائية لتحقيق هذا الغرض وان الدعوى ما زالت منظورة امام ديوان المظالم .

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 اصبح مجموع ما تمتلكه ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم بعد التجزئة (١,٢٠٠,٠٠٠ سهم قبل التجزئة) وبتاريخ لاحق لتاريخ قائمة المركز المالي المرفقة 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 .

د - الاستثمار في الشركة العربية للصهاريج المحدودة :

يمثل هذا الاستثمار حصة الشركة البالغة ٢٧% من رأس مال الشركة العربية للصهاريج المحدودة البالغ ٣٤ مليون ريال سعودي . لقد تم تأسيس تلك الشركة لغرض القيام بمقاولات الانشاءات العامة وانشاء الصهاريج والخزانات وتنتهي السنة المالية لهذه الشركة في ٣١ ديسمبر من كل عام. تم تسجيل حصة الشركة من واقع قوائم مالية مراجعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ وقوائم مالية اولية غير مراجعة كما في ٣٠ ابريل ٢٠٠٦ ويشمل الاستثمار ما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٩,١٨٠,٠٠٠	٩,١٨٠,٠٠٠	حصة الشركة من رأس المال
(٣,١٤٢,٢٨١)	(٤,٦٠٧,٨٥٦)	نصيب الشركة من الخسائر المتراكمة كما في اول السنة
(١,٤٦٥,٥٧٥)	(١,١٧٣,٣٥٧)	نصيب الشركة من صافي الخسارة
٤,٥٧٢,١٤٤	٣,٣٩٨,٧٨٧	

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ إبريل ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

هـ - الاستثمار في الشركة العربية للسلفونات المحدودة :

يمثل هذا الاستثمار حصة الشركة البالغة ٣٤% من رأس مال الشركة العربية للسلفونات المحدودة البالغ ٨,٥٥٠,٠٠٠ ريال. لقد تم تأسيس هذه الشركة لإنتاج أحماض السلفونيك المتنوعة وتنتهي السنة المالية لهذه الشركة في ٣١ ديسمبر من كل عام. تم تسجيل حصة الشركة من واقع قوائم مالية مراجعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ وقوائم مالية أولية غير مراجعة كما في ٣٠ إبريل ٢٠٠٦ ويشمل الاستثمار ما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢,٩٠٧,٠٠٠	٢,٩٠٧,٠٠٠	حصة الشركة من رأس المال
(١,٧٧٥,٣٠٨)	(٦٧٩,٠٥٢)	نصيب الشركة من الخسائر المتراكمة كما في اول السنة
١,٠٩٦,٢٥٦	٣٠٧,٨٨٢	نصيب الشركة من صافي الربح
٢,٢٢٧,٩٤٨	٢,٥٣٥,٨٣٠	

قرر مجلس الادارة خلال العام السابق بيع هذا الاستثمار وقد تم تفويض المدير العام للشركة بالتفاوض مبدئيا على البيع نيابة عن المجلس وعرض النتائج على المجلس لاخذ الموافقة النهائية .

وفيما يلي ملخص بالمعلومات المتعلقة بموجودات ومطلوبات ونتائج اعمال الشركات الزميلة من واقع قوائمها المالية الاولية غير المراجعة كما في ٣٠ إبريل ٢٠٠٦:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١,٤٨٥,٨١٢	٢,٨١٠,٩٣٢	(١) الشركة العربية للصهاريج المحدودة
٥٥,٤٦٣,٩٧٨	٥٢,٣٦٢,٨٣٧	موجودات متداولة
٤٠,٠١٥,٩٢٤	٤٢,٥٨٥,٦٦٨	موجودات غير متداولة
٤,١٤٧,٩٤٨	٦,٧٢٧,٢١٨	مجموع المطلوبات
٩,٥٧٦,٠٠٢	١١,٠٧٢,٩٨٣	ايرادات الاعمال
٥,٤٢٨,٠٥٤	٤,٣٤٥,٧٦٥	كلفة الاعمال والمصاريف
		صافي الخسارة
١٦,٩٨٤,٩٣٢	١٥,٩٦٤,٥٧٥	(٢) الشركة العربية للسلفونات المحدودة
٢٥,١٠٢,٤٥٧	٢٣,١٧٩,٢٢١	موجودات متداولة
٢٦,٧٣٤,٦٠١	٢٢,٨٨٥,٤٧٤	موجودات غير متداولة
٤٦,٢١٨,٥٢٧	٤٣,٥٦٤,٣٨٣	مجموع المطلوبات
٤٢,٩٩٤,٢٤٣	٤٢,٦٥٨,٨٤٩	ايرادات الاعمال
٣,٢٢٤,٢٨٤	٩٠٥,٥٣٤	كلفة الاعمال والمصاريف
		صافي الربح

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

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

٢٠٠٥	٢٠٠٦
١,٥١٨,٧٥٠	١,٥١٨,٧٥٠
٢,٩٩٢,٠٠٠	٢,٩٩٢,٠٠٠
٤,٥١٠,٧٥٠	٤,٥١٠,٧٥٠

٥ - الممتلكات و المعدات

٣٠ ابريل	الاستيعادات	الاضافات	١ مايو
٧٦,٢٢٥	-	٧٠	٧٦,١٥٥
٧٩,٠٠٠	(٩٢,٠٠٠)	٧٩,٠٠٠	٩٢,٠٠٠
١٥٥,٢٢٥	(٩٢,٠٠٠)	٧٩,٠٧٠	١٦٨,١٥٥
			مجموع الكافة:
			الات ومفروشات
٥٠,١١٤	-	٧,٢٩٣	٤٢,٨٢١
١٣,٨٢٥	(٩٢,٠٠٠)	١٣,٨٢٥	٩٢,٠٠٠
			سيارات
٦٣,٩٣٩	(٩٢,٠٠٠)	٢١,١١٨	١٣٤,٨٢١
			مجموع الاستهلاكات
			القيمة الدفترية الصافية ١ مايو
			٣٣,٣٣٤
			القيمة الدفترية الصافية ٣٠ ابريل
			٩١,٢٨٦

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

٦ - دائنون ومطلوبات مستحقة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢,٣١٢,٦٤٠	٢,٣١٢,٦٤٠	امانات (إيضاح ٤ ج)
٨٩٧,٣٦٢	٦٨٢,٥٤٨	زكاة شرعية (إيضاح ١١)
٣٣٣,٣٧٥	٤٦٣,٨٤٩	مطلوبات مستحقة
٣,٥٤٣,٣٧٧	٣,٤٥٩,٠٣٧	

٧ - رأس المال

يتكون رأس المال المصرح والمكتتب به بالكامل من ٨٠٠,٠٠٠ سهم اسمي متساوي القيمة تبلغ قيمة كل منها ٥٠ ريال سعودي .

بناء على قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٤ - ١٥٤ - ٢٠٠٦ 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 وبقيت 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 ٢٠٠٦).

تم احتساب الربح الاساسي للسهم بقسمة الربح الصافي على المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة خلال السنة بعد تجزئة القيمة الاسمية للسهم .

تم احتساب الربح الاساسي للسهم للسنة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٠٥ بعد الاخذ بالاعتبار تجزئة القيمة الاسمية للسهم بأثر رجعي .

٨ - الاحتياطي النظامي

وفقا لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية وللنظام الاساسي للشركة ، يتوجب على الشركة تجنيد احتياطي نظامي بنسبة ١٠ % من الأرباح السنوية الصافية . ويجوز بقرار من الجمعية العمومية وقف هذا التجنيد متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال . لقد تم وقف تجنيد اية مبالغ للاحتياطي النظامي حيث تجاوز رصيده ٥٠% من رأس المال .

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

٩ - الإيرادات

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٦,٠٥٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	إيراد استثمار في شركة مصفاة جدة للبتترول - (إيضاح ٤ ب)
٣,٢٠٠,٠٠٠	-	إيراد استثمار في المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
-	٣٥٠,٠٠٠	إيراد استثمار في شركة اسمنت تبوك
٤٥٢,٦٨٢	٢٣٦,٧٢٧	إيرادات اخرى
٩,٧٠٢,٦٨٢	٦,٥٨٦,٧٢٧	

- تشمل الإيرادات اعلاه على إيرادات مستحقة القبض بمبلغ ٦,٢٠٠,٠٠٠ ريال (٢٠٠٥ : ٩,٢٧٠,٤٥٥ ريال) .

- كما هو مشروح في الايضاح رقم (٤ج) حول القوائم المالية ، بتاريخ لاحق لتاريخ قائمة المركز المالي المرفقة 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 حصة الشركة منها ١,٥٠٠,٠٠٠ سهم .

١٠ - المصاريف العمومية والادارية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٧٥٢,٢١٩	٦٩٤,٧٧٦	رواتب واجور وملحقاتها
٥٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠	استشارات قانونية
١٨١,٧٢٠	٣٢٣,٥٦٢	اعلانات واشتراقات
٣٠٤,٩٥١	٣١٥,٦٦١	مصاريف اخرى مختلفة
١,٢٨٨,٨٩٠	٢,٠١٣,٩٩٩	

١١ - فريضة الزكاة

تضم العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة ما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٦١,٧٢٢,٨٨٠	٦١,٧٢٢,٨٨٠	رأسمال واحتياطي نظامي
٥٦٩,٤٨٤,١٢٨	٤١٥,٦٥٣,٤٠٠	ارباح غير محققة من اوراق مالية
٢,٤٨٤,٢١٤	٢,٦٤٢,٤٢٥	مخصصات
١٣,١١٧,٣٠١	١٠,٤٠٦,٥٢٥	مساهمون دائنون عن انصبة ارباح
٩,٢٢١,٦٦٤	٥,٩٦١,٠٤٨	ارباح السنة وارباح مدورة
(٦٣٩,٣٥٢,٥٧٠)	(٤٨٤,٦٥٦,٣٦٧)	استثمارات وسلف
(٦,٠٥٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	ارباح استثمارات زكي عنها
(٣٣,٣٣٤)	(٩١,٢٨٦)	ممتلكات ومعدات

تم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول الى وعاء الزكاة .

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

ان حركة مخصص الزكاة هي كما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٥٤٧,٣٦٢	٨٩٧,٣٦٢	الرصيد في ١ مايو
٣٥٠,٠٠٠	١٤٠,٧٨٤	المخصص المحمل على اعمال السنة
-	(٣٥٥,٥٩٨)	المسدد خلال السنة
٨٩٧,٣٦٢	٦٨٢,٥٤٨	الرصيد في ٣٠ ابريل - ايضاح ٦

ربوطات قائمة :

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى عام ٢٠٠٢ الا ان مصلحة الزكاة والدخل تطالب الشركة بسداد فرق زكاة مستحق عن عام ١٩٩٨ بمبلغ ١٥٦,٩٢٥ ريال وقد اعترضت الشركة على ذلك وتعقد ادارتها بان لديها اوجه دفاع قوية وان نتيجة الاعتراض ستكون في صالحها وقد تم الاستدراك لهذا الفرق في القوائم المالية المرفقة . كما قامت خلال العام بتقديم الاقرارات الزكوية لعامي ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ ولا تزال تحت المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل وقد سددت الشركة المبالغ المستحقة للاقرارات المقدمة للمصلحة وجاري حاليا استكمال الاقرار الزكوي لعام ٢٠٠٥ وتقديمه للمصلحة .

١٢ - المعاملات غير النقدية

ان المعاملات غير النقدية تتكون من التالي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٤٢٥,٢٩٧,٤٧٢	(١٥٣,٨٣٠,٧٢٨)	(خسائر) / ارباح غير محققة من استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع

١٣ - الالتزامات المحتملة

ان الشركة ضامنة لما نسبته ٢٧% من تسهيلات ائتمانية ممنوحة لشركة الصهاريج العربية المحدودة (شركة زميلة) وتبلغ قيمة الضمان ٦,٠٧٥,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣٠ ابريل ٢٠٠٦ (٢٠٠٥: نفس المبلغ) .

كما ان الشركة ضامنة لما نسبته ٣٤% من تسهيلات ائتمانية ومصرفية اخرى البالغة ١٥ مليون ريال سعودي (٢٠٠٥: ١٤ مليون ريال سعودي) والممنوحة للشركة العربية للسلفونات المحدودة (شركة زميلة) أو مبلغ ٦,٩١٥,٦٠٠ ريال سعودي (٢٠٠٥: ١٠,٠٥٣,٨٠٠ ريال سعودي) .

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٠٦
(بالريال السعودي)

١٤ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

العلاقة	الاسم	٢٠٠٥	٢٠٠٦
اعضاء مجلس الادارة	مجلس الادارة		
شركة زميلة	الشركة العربية للصهاريج المحدودة	٤٥,٥٦٢	٤٥,٥٦٢
شركة زميلة	الشركة العربية للسلفونات المحدودة	١٥٣,٢٣١	٤٢٧,٠٨٥
		٢٧٢,٠٠٠	-
		١,٤١٠,٤٤٧	٢٠٩,٣٣٣

ان المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها، هي كما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
		ايرادات تمويلية
		مكافآت اعضاء مجلس الادارة
		سلف
		رواتب ومنافع وتعويض ترك خدمة للمدير العام

١٥ - تعويضات الصرف من الخدمة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١,٨٥٦,٥٨٣	٣٣٤,٢٩٥	الرصيد في ١ مايو
(١,٥٧٦,٩٠٩)	(٦,٢٨٢)	المدفوع لموظفين تركوا العمل
٥٤,٦٢١	٣٢,٢٤٤	المخصص للسنة
٣٣٤,٢٩٥	٣٦٠,٢٥٧	الرصيد في ٣٠ ابريل