

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٠٥

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٠٥

| صفحة | فهرس |
|--------|-----------------------------|
| ١ | تقرير مراجعي الحسابات |
| ٢ | قائمة المركز المالي |
| ٣ | قائمة الدخل |
| ٤ | قائمة حقوق المساهمين |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية |
| ١٥ - ٦ | 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 ٢٠٠٥ وقوائم الدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات من رقم ١ الى ١٦ 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 وان مسئوليتنا هي ابداء رأينا على هذه القوائم المالية بناء على المراجعة التي اجريناها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها، وتتطلب تلك المعايير ان تقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بان القوائم المالية خالية من اية اخطاء جوهرية. تشمل اجراءات المراجعة على فحص اختياري 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 ان مراجعتنا تشكل اساسا معقولا نستند اليه في ابداء رأينا.

كما هو مذكور في الايضاحين رقم ٤ و ١٦ حول القوائم المالية فقد تم بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية للمساهمين تعديل القوائم المالية للشركة لسنة المقارنة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٠٤ وذلك 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 المرققة . ان المعالجة النهائية لهذا المبلغ واسترداد حق الشركة في زيادة رأس المال تعتمد على النتيجة النهائية التي يتم التوصل اليها .

وبرأينا باستثناء اية تعديلات قد تترتب نتيجة الحصيلة النهائية للامر المشروح في الفقرة السابقة ، ان القوائم المالية تظهر بعلل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣٠ ابريل ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لطروف 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

٩ جماد الاول ١٤٢٦

١٦ يونيو ٢٠٠٥

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي
كما في ٣٠ ابريل ٢٠٠٥
(بالريال السعودي)

| ٣٠ أبريل | | ايضاح | |
|----------------------------------|-------------|-------|--|
| ٢٠٠٤ (بعد التعديل) | ٢٠٠٥ | | |
| الموجودات | | | |
| موجودات متداولة | | | |
| ٨,٢٣٣,٥٩١ | ٨,٤٠٧,٨٤٨ | ٣ | نقد وما في حكمه |
| ٨,١٨٤,٠٥٦ | ٩,٢٧٠,٤٥٥ | ٩ | ايرادات مستحقة القبض |
| ٤,٤٢٢ | ٣٥٩,٤٣٨ | | مصاريف مدفوعة مقدما و ذمم مدينة |
| ١٦,٤٢٢,٠٦٩ | ١٨,٠٣٧,٧٤١ | | مجموع الموجودات المتداولة |
| موجودات غير متداولة | | | |
| ٢١٤,١٤٨,١٨٢ | ٦٣٩,٣٥٢,٥٧٠ | ٤ | استثمارات وسلف |
| ١٧,٤٠٦ | ٣٣,٣٣٤ | ٥ | ممتلكات ومعدات |
| ٢١٤,١٦٥,٥٨٨ | ٦٣٩,٣٨٥,٩٠٤ | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| ٢٣٠,٥٨٧,٦٥٧ | ٦٥٧,٤٢٣,٦٤٥ | | مجموع الموجودات |
| المطلوبات وحقوق المساهمين | | | |
| مطلوبات متداولة | | | |
| ١١,٢٣٠,٦٠٩ | ١٣,١١٧,٣٠١ | ١٦ و٦ | مساهمون دائنون عن انصبة ارباح |
| ٣,٥١٠,٥٠٧ | ٣,٥٤٣,٣٧٧ | | دائنون ومطلوبات مستحقة |
| ١٤,٧٤١,١١٦ | ١٦,٦٦٠,٦٧٨ | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| مطلوبات غير متداولة | | | |
| ١,٨٥٦,٥٨٣ | ٣٣٤,٢٩٥ | ١٥ | تعويضات الصرف من الخدمة ، صافي |
| ١,٨٥٦,٥٨٣ | ٣٣٤,٢٩٥ | | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| حقوق المساهمين | | | |
| ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٧ | راس المال |
| ٢١,٧٢٢,٨٨٠ | ٢١,٧٢٢,٨٨٠ | ٨ | احتياطي نظامي |
| ١٤٤,١٨٦,٦٥٦ | ٥٦٩,٤٨٤,١٢٨ | ١٦ | ارباح غير محققة من اوراق مالية |
| ٨,٠٨٠,٤٢٢ | ٩,٢٢١,٦٦٤ | | ارباح مستبقة |
| ٢١٣,٩٨٩,٩٥٨ | ٦٤٠,٤٢٨,٦٧٢ | | مجموع حقوق المساهمين |
| ٢٣٠,٥٨٧,٦٥٧ | ٦٥٧,٤٢٣,٦٤٥ | | 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 ابريل ٢٠٠٥
(بالريال السعودي)

| ٣٠ أبريل | | ايضاح | |
|--------------------|-------------|---------|---------------------------------------|
| ٢٠٠٤ (بعد التعديل) | ٢٠٠٥ | | |
| ٨,٣٤٥,٢٠٣ | ٩,٧٠٢,٦٨٢ | ٩ | الايادات |
| (١,٦٧٩,٣٩١) | (١,٢٨٨,٨٩٠) | ١٠ | المصاريف العمومية والادارية |
| ٦,٦٦٥,٨١٢ | ٨,٤١٣,٧٩٢ | | الربح الصافي |
| (٢,٣٠٣,٦٣٨) | (٣٦٩,٣١٩) | ٤ | نصيب الشركة من صافي خسائر شركات زميلة |
| ٤,٣٦٢,١٧٤ | ٨,٠٤٤,٤٧٣ | | الربح الصافي قبل فريضة الزكاة |
| (٣١٩,١١٠) | (٣٥٠,٠٠٠) | ١٦ و ١١ | فريضة الزكاة |
| ٤,٠٤٣,٠٦٤ | ٧,٦٩٤,٤٧٣ | ١٦ | الربح الصافي للسنة |
| ٥,٠٥ | ٩,٦٢ | | 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 ٢٠٠٥
(بالريال السعودي)

| رأس المال | احتياطي نظامي | اوراق مالية محققة من ارباح غير | ارباح مستبقة | المجموع | |
|------------|---------------|--------------------------------------|--------------|-------------|---------------------------------|
| ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢١,٧٢٢,٨٨٠ | ١,٦١٠,٨٠٠ | ٨,٢١٧,٣٥٨ | ٧١,٥٥١,٠٣٨ | الرصيد في ١ مايو ٢٠٠٣ |
| - | - | - | (٤,٠٠٠,٠٠٠) | (٤,٠٠٠,٠٠٠) | انصبه ارباح موزعة على المساهمين |
| - | - | - | (١٨٠,٠٠٠) | (١٨٠,٠٠٠) | مكافاة اعضاء مجلس الادارة |
| - | - | - | ٤,٠٤٣,٠٦٤ | ٤,٠٤٣,٠٦٤ | الربح الصافي لسنة ٢٠٠٤ |
| - | - | ١٤٢,٥٧٥,٨٥٦ | | ١٤٢,٥٧٥,٨٥٦ | ارباح غير محققة من اوراق مالية |
| ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢١,٧٢٢,٨٨٠ | ١٤٤,١٨٦,٦٥٦ | ٨,٠٨٠,٤٢٢ | ٢١٣,٩٨٩,٩٥٨ | الرصيد في ٣٠ ابريل 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 | | 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 |

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 أبريل ٢٠٠٥
(بالريال السعودي)

| ٣٠ أبريل | | |
|--------------------|-------------|--|
| ٢٠٠٤ (بعد التعديل) | ٢٠٠٥ | |
| | | الانشطة التشغيلية |
| ٤,٣٦٢,١٧٤ | ٨,٠٤٤,٤٧٣ | الربح الصافي قبل فريضة الزكاة |
| | | تعديلات: |
| ٨,٦٦٥ | ٩,٤٧٨ | استهلاكات |
| ٢٥٤,٢٤٥ | ٥٤,٦٢١ | تعويضات الصرف من الخدمة |
| ٢,٣٠٣,٦٣٨ | ٣٦٩,٣١٩ | نصيب الشركة من صافي خسائر شركات زميلة |
| ٣,١٥٠ | (٢,٧٠٠) | (ربح) /خسارة استبعاد ممتلكات ومعدات |
| | | التغييرات في الموجودات والمطلوبات العاملة |
| (١,٩٢١,٢٣٦) | (١,٠٨٦,٣٩٩) | ايرادات مستحقة القبض |
| ٦٦,٤٢٦ | (٣٥٥,٠١٦) | مصاريف مدفوعة مقدما وذمم مدينة |
| ١,٢٩٢,٣٩٦ | ١,٨٨٦,٦٩٢ | مساهمون دائنون |
| ٢,٥٤٠,٣٩٨ | (٣١٧,١٣٠) | دائنون ومطلوبات مستحقة |
| ٨,٩٠٩,٨٥٦ | ٨,٦٠٣,٣٣٨ | النقد الناتج من الانشطة التشغيلية |
| (١٣٣,٦٣٣) | - | فريضة الزكاة المسددة |
| (٦٩٨,٢٨٠) | (١,٥٧٦,٩٠٩) | تعويضات الصرف من الخدمة مدفوعة |
| (١٨٠,٠٠٠) | (١٥٣,٢٣١) | مكافاة مدفوعة لاجراء مجلس الادارة |
| ٧,٨٩٧,٩٤٣ | ٦,٨٧٣,١٩٨ | صافي النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية |
| | | الانشطة الاستثمارية |
| (٨٥٠,٠٠٠) | (٢٧٦,٢٣٥) | اضافات استثمارات وسلف |
| (٨,٥٠٠) | (٢٥,٤٠٦) | اضافات ممتلكات ومعدات |
| - | ٢,٧٠٠ | المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات |
| (٨٥٨,٥٠٠) | (٢٩٨,٩٤١) | صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية |
| | | الانشطة التمويلية |
| (٤,٠٠٠,٠٠٠) | (٦,٤٠٠,٠٠٠) | انصبه ارباح موزعة |
| (٤,٠٠٠,٠٠٠) | (٦,٤٠٠,٠٠٠) | صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية |
| ٣,٠٣٩,٤٤٣ | ١٧٤,٢٥٧ | صافي التغير في النقد وما في حكمه |
| ٥,١٩٤,١٤٨ | ٨,٢٣٣,٥٩١ | النقد وما في حكمه في ١ مايو |
| ٨,٢٣٣,٥٩١ | ٨,٤٠٧,٨٤٨ | النقد وما في حكمه في ٣٠ ابريل |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١ - التكوين والنشاط

تأسست الشركة وفقا لنظام الشركات السعودي كشركة مساهمة سعودية وتسجلت لدى السجل التجاري تحت رقم ٤٠٣٠٠٠٣٣٣٤ بتاريخ ١٣٧٩/١٢/١٩هـ وتشمل اغراضها القيام بالاعمال البترولية من 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 ، والاشتراك في تأسيس الشركات وشراء الأسهم وحصص الشركات القائمة ، والقيام بأي عمليات اخرى لاستثمار راس مالها واحتياجاتها . وينحصر 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 لاهداف ومفاهيم المحاسبة ومعيار العرض والافصاح العام الصادرة من وزارة التجارة ووفقا للمعايير المحاسبية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

الايرادات

تقوم الشركة بقيده ايراداتها من الاستثمارات في شركة مصفاة جدة للبترول على اساس انصبه 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 أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ان نسب الاستهلاك لهذه الاصول هي :

| معدل الاستهلاك السنوي |
|-----------------------|
| ٢٠ % |
| ١٠ % - ٢٥ % |

| الاصول |
|---------------|
| سيارات |
| اثاث ومفروشات |

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٠٥
(بالريال السعودي)

الاستثمارات

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقا لنية الشركة بالنسبة لهذه الاستثمارات . تقيم 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 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 أصول الشركة المستثمر بها وذلك وفقا لآخر قوائم مالية معدة لهذه الشركات ، ويشار 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 تخفيض القيمة الجارية لكافة الاستثمارات والأوراق المالية بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها .

فريضة الزكاة

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

تعميمات الصرف من الخدمة

يتم الاستدراك لتعميمات الصرف من الخدمة في القوائم المالية وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على اساس الفترة التي امضاها الموظف في خدمة الشركة .

تحويل العملات الأجنبية

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

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٠٥
(بالريال السعودي)

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.

| ٢٠٠٤ | ٢٠٠٥ | |
|-----------|-----------|-------------------------|
| ٣٣,٥٩١ | ١,٣٠٧,٨٤٨ | النقد والنقد لدى البنوك |
| ٨,٢٠٠,٠٠٠ | ٧,١٠٠,٠٠٠ | ودائع لاجل |
| ٨,٢٣٣,٥٩١ | ٨,٤٠٧,٨٤٨ | |

٤ - الاستثمارات والسلف

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

| ٢٠٠٤ | ٢٠٠٥ | نسبة الملكية | |
|-------------|-------------|--------------|--|
| ١٧,٥٠٠,٠٠٠ | ١٧,٥٠٠,٠٠٠ | %٢٥ | - استثمارات مقيدة بالكلفة شركة مصفاة جدة للبتروك (انظر بند "ب" ادناه) |
| ١٧,٥٠٠,٠٠٠ | ١٧,٥٠٠,٠٠٠ | | |
| ٦,٠٣٧,٧١٩ | ٤,٥٧٢,١٤٤ | %٢٧ | - استثمارات في شركات زميلة مقيدة بموجب طريقة حقوق الملكية الشركة العربية للصهاريج المحدودة (انظر بند "د" ادناه) |
| ١,١٣١,٦٩٢ | ٢,٢٢٧,٩٤٨ | %٣٤ | الشركة العربية للسلفونات المحدودة (انظر بند "هـ" ادناه) |
| ٧,١٦٩,٤١١ | ٦,٨٠٠,٠٩٢ | | |
| ١٨٠,٦٠٠,٠٠٠ | ٦٠٣,٦٠٠,٠٠٠ | | - استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع بالقيمة العادلة (نسبة الملكية في كل منها اقل من ٢٠%) المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (انظر بند "ج" ادناه) |
| ٤,٦٤٤,٢٥٦ | ٦,٩٤١,٧٢٨ | | شركات اخرى |
| ١٨٥,٢٤٤,٢٥٦ | ٦١٠,٥٤١,٧٢٨ | | |
| ٤,٢٣٤,٥١٥ | ٤,٥١٠,٧٥٠ | | - سلف (انظر بند "و" ادناه) |
| ٢١٤,١٤٨,١٨٢ | ٦٣٩,٣٥٢,٥٧٠ | | المجموع |

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٠٥
(بالريال السعودي)

ب - يمثل الاستثمار في شركة مصفاة جدة للبتروك مساهمة الشركة البالغة ٢٥ بالمائة في رأس المال الاسمي المكتتب به لشركة مصفاة جدة للبتروك 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 ويظهر هذا الاستثمار بالكلفة على أساس انه لا يوجد للشركة تأثير هام على شركة مصفاة جدة للبتروك . وحسب القوائم المالية لشركة مصفاة جدة للبتروك للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ والصادرة بتاريخ ١٤٢٦/١/٧ هـ (٢٠٠٥/٢/١٦ م) فقد بلغت حقوق المساهمين بعد تنزيل الأرباح الموزعة ٣٥٤,٢٤٤,٧٣٧ ريال سعودي (٢٠٠٣ - ٣٥٤,٣٦٣,٦٠٦ ريال سعودي) وتبلغ حصة الشركة منها ٢٥% .

ج - يمثل الاستثمار في شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) القيمة العادلة لهذا الاستثمار كما في ٣٠ أبريل ٢٠٠٥. لقد قامت المجموعة خلال العام السابق بزيادة رأس مالها بمبلغ ٦٥٠ مليون ريال عن ١٣ مليون سهم بلغت حصة الشركة منها ٧٧٠,٨٨٠ سهم ، 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 . وفي اجتماعها بتاريخ ١٤٢٦/٤/٦ (٢٠٠٥/٥/١٤) قررت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين الغاء عملية البيع والتنازل وعكس المبلغ من قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٠٤ وقيد كإمانات ضمن الدائنون والمطلوبات المستحقة والموافقة بالتالي على القوائم المالية المعدلة للسنة المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٠٤ (انظر ايضاح رقم ١٦) . وان المعالجة النهائية لهذا المبلغ وحق الشركة في زيادة رأس المال تعتمد على النتيجة النهائية التي يتم التوصل اليها .

وافقت الجمعية العامة العادية لمساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي المنعقدة بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٠٥ على اجراء زيادة ثانية لرأس مالها عن طريق رسملة الأرباح المتجمعة ومنح سهم مجاني عن كل سهمين ، وقد بلغت حصة الشركة من تلك الزيادة ٤٠٠,٠٠٠ سهم . بحيث اصبح مجموع ما تمتلكه ١,٢٠٠,٠٠٠ سهم حسب السجلات الصادرة من الشركة السعودية لتسجيل الاسهم بتاريخ ٢٠٠٥/٦/١٥ . وتشتمل القوائم المالية المرفقة كما في ٢٠٠٥/٤/٣٠ على كامل عدد الاسهم بعد تلك الزيادة الناتجة من رسملة الأرباح المتجمعة .

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 الإنشاءات العامة وإنشاء 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 ٢٠٠٤ وقوائم مالية أولية غير مراجعة كما في ٣٠ أبريل ٢٠٠٥ ويشمل الاستثمار ما يلي :

| ٢٠٠٤ | ٢٠٠٥ | |
|-------------|-------------|---|
| ٩,١٨٠,٠٠٠ | ٩,١٨٠,٠٠٠ | حصة الشركة من رأس المال |
| (١,١٤٣,٢٠٥) | (٣,١٤٢,٢٨١) | نصيب الشركة من الخسائر المتراكمة كما في اول السنة |
| (١,٩٩٩,٠٧٦) | (١,٤٦٥,٥٧٥) | نصيب الشركة من صافي الخسارة |
| (٦,٠٣٧,٧١٩) | ٤,٥٧٢,١٤٤ | |

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٠٥
(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 ٢٠٠٤ وقوائم مالية أولية غير مراجعة كما في ٣٠ ابريل ٢٠٠٥ ويشمل الاستثمار ما يلي:

| ٢٠٠٤ | ٢٠٠٥ | |
|-------------|-------------|---|
| ٢,٩٠٧,٠٠٠ | ٢,٩٠٧,٠٠٠ | حصة الشركة من رأس المال |
| (١,٤٧٠,٧٤٦) | (١,٧٧٥,٣٠٨) | نصيب الشركة من الخسائر المتراكمة كما في اول السنة |
| (٣٠٤,٥٦٢) | ١,٠٩٦,٢٥٦ | نصيب الشركة من صافي الربح / (الخسارة) |
| ١,١٣١,٦٩٢ | ٢,٢٢٧,٩٤٨ | |

وفيما يلي ملخص بالمعلومات المتعلقة بموجودات ومطلوبات ونتائج اعمال الشركات الزميلة من واقع قوائمها المالية الاولية غير المراجعة كما في ٣٠ ابريل ٢٠٠٥:

| ٢٠٠٤ | ٢٠٠٥ | |
|------------|-------------|---------------------------------------|
| ١٩,٩٩٤,١٧٧ | ١,٤٨٥,٨١٢ | (١) الشركة العربية للصهاريج المحدودة |
| ٣٥,٥٣٥,٠٥٧ | ٥٥,٤٦٣,٩٧٨ | موجودات متداولة |
| ٣٣,١٦٧,٣١٦ | ٤٠,٠١٥,٩٢٤ | موجودات غير متداولة |
| ٤,٥١٧,٦٠٩ | ٤,١٤٧,٩٤٨ | مجموع المطلوبات |
| ١١,٩٢١,٥٩٥ | ٩,٥٧٦,٠٠٢ | ايرادات الاعمال |
| ٧,٤٠٣,٩٨٦ | ٥,٤٢٨,٠٥٤ | كلفة الاعمال والمصاريف |
| | | صافي الخسارة |
| ١٢,٨٠٩,٢٧٥ | ١٦,٩٨٤,٩٣٢ | (٢) الشركة العربية للسلفونات المحدودة |
| ٢٩,٤٦٢,١٩٦ | ٢٥,١٠٢,٤٥٧ | موجودات متداولة |
| ٣٠,٦٥٤,٩٦٨ | ٢٦,٧٣٤,٦٠١ | موجودات غير متداولة |
| ٣٦,١٩٣,٨٩٦ | ٤٦,٢١٨,٥٢٧ | مجموع المطلوبات |
| ٣٧,٠٨٩,٦٦٧ | ٤٢,٩٩٤,٢٤٣ | ايرادات الاعمال |
| ٨٩٥,٧٧١ | (٣,٢٢٤,٢٨٤) | كلفة الاعمال والمصاريف |
| | | صافي الربح / (الخسارة) |

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٠٥
(بالريال السعودي)

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

| ٢٠٠٤ | ٢٠٠٥ | |
|-----------|-----------|--|
| ١,٥١٤,٥١٥ | ١,٥١٨,٧٥٠ | الشركة العربية للصهاريج المحدودة بعد تنزيل مخصص ديون مشكوك فيها بمبلغ ١,٢٥٢,٥٥٧ ريال سعودي (٢٠٠٤ : ٩٠٩,٧٣٠ ريال سعودي) |
| ٢,٧٢٠,٠٠٠ | ٢,٩٩٢,٠٠٠ | الشركة العربية للسلفونات المحدودة |
| ٤,٢٣٤,٥١٥ | ٤,٥١٠,٧٥٠ | |

٥ - الممتلكات والمعدات

| ٣٠ أبريل | الاستبعادات | الإضافات | ١ مايو | |
|----------|-------------|----------|---------|----------------------------------|
| | | | | الكلفة: |
| ٧٦,١٥٥ | (٥٨,٠٢١) | ٢٥,٤٠٦ | ١٠٨,٧٧٠ | أثاث ومفروشات |
| ٩٢,٠٠٠ | - | - | ٩٢,٠٠٠ | سيارات |
| ١٦٨,١٥٥ | (٥٨,٠٢١) | ٢٥,٤٠٦ | ٢٠٠,٧٧٠ | مجموع الكلفة |
| | | | | الاستهلاكات: |
| ٤٢,٨٢١ | (٥٨,٠٢١) | ٩,٤٧٨ | ٩١,٣٦٤ | أثاث ومفروشات |
| ٩٢,٠٠٠ | - | - | ٩٢,٠٠٠ | سيارات |
| ١٣٤,٨٢١ | (٥٨,٠٢١) | ٩,٤٧٨ | ١٨٣,٣٦٤ | مجموع الاستهلاكات |
| | | | ١٧,٤٠٦ | القيمة الدفترية الصافية ١ مايو |
| ٣٣,٣٣٤ | | | | القيمة الدفترية الصافية ٣٠ أبريل |

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٠٥
(بالريال السعودي)

٦ - دائنون ومطلوبات مستحقة

| ٢٠٠٤ | ٢٠٠٥ | |
|-----------|-----------|-----------------------|
| ٢,٣١٢,٦٤٠ | ٢,٣١٢,٦٤٠ | امانات (إيضاح ١٦) |
| ٥٤٧,٣٦٢ | ٨٩٧,٣٦٢ | زكاة شرعية (إيضاح ١١) |
| ٦٥٠,٥٠٥ | ٣٣٣,٣٧٥ | مطلوبات مستحقة |
| ٣,٥١٠,٥٠٧ | ٣,٥٤٣,٣٧٧ | |

٧ - رأس المال

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

٨ - الاحتياطي النظامي

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

٩ - الإيرادات

| ٢٠٠٤ | ٢٠٠٥ | |
|-----------|-----------|--|
| ٦,٠٧٥,٠٠٠ | ٦,٠٥٠,٠٠٠ | إيراد استثمار في شركة مصفاة جدة للبتروك |
| ٢,٠٠٠,٠٠٠ | ٣,٢٠٠,٠٠٠ | إيراد استثمار في المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي |
| ١٠٠,٠٠٠ | - | إيراد استثمار في شركة اسمنت تبوك |
| ١٧٠,٢٠٣ | ٤٥٢,٦٨٢ | إيرادات اخرى |
| ٨,٣٤٥,٢٠٣ | ٩,٧٠٢,٦٨٢ | |

تشتمل الإيرادات اعلاه على إيرادات مستحقة القبض بمبلغ ٩,٢٧٠,٤٥٥ ريال (٢٠٠٤ : ٨,١٨٤,٠٥٦ ريال) .

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٠٥
(بالريال السعودي)

١٠ - المصاريف العمومية والادارية

| ٢٠٠٤ | ٢٠٠٥ | |
|-----------|-----------|-----------------------|
| ١,١٣٢,٢٣٤ | ٧٥٢,٢١٩ | رواتب واجور وملحقاتها |
| ١٥٢,٥٦٦ | ١٨١,٧٢٠ | اعلانات واشتراكات |
| ٣٩٤,٥٩١ | ٣٥٤,٩٥١ | مصاريف اخرى مختلفة |
| ١,٦٧٩,٣٩١ | ١,٢٨٨,٨٩٠ | |

١١ - فريضة الزكاة

تضم العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة ما يلي :

| ٢٠٠٤ | ٢٠٠٥ | |
|---------------|---------------|--------------------------------|
| ٦١,٧٢٢,٨٨٠ | ٦١,٧٢٢,٨٨٠ | رأسمال واحتياطي نظامي |
| ١٤٤,١٨٦,٦٥٦ | ٥٦٩,٤٨٤,١٢٨ | ارباح غير محققة من اوراق مالية |
| ٣,٩٧٣,٦٧٥ | ٢,٤٨٤,٢١٤ | مخصصات |
| ١١,٢٣٠,٦٠٩ | ١٣,١١٧,٣٠١ | مساهمون دانتون |
| ٨,٠٨٠,٤٢٢ | ٩,٢٢١,٦٦٤ | ارباح السنة وارباح مدورة |
| (٢١٤,١٤٨,١٨٢) | (٦٣٩,٣٥٢,٥٧٠) | استثمارات |
| (٦,٠٧٥,٠٠٠) | (٦,٠٥٠,٠٠٠) | ارباح استثمارات زكي عنها |
| (١٧,٤٠٦) | (٣٣,٣٣٤) | ممتلكات ومعدات |

تم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول الى وعاء الزكاة .

ان حركة مخصص الزكاة هي كما يلي :

| ٢٠٠٤ | ٢٠٠٥ | |
|-----------|---------|--|
| ٣٦١,٨٨٥ | ٥٤٧,٣٦٢ | الرصيد في ١ مايو |
| ٣١٩,١١٠ | ٣٥٠,٠٠٠ | المخصص المحمل على اعمال السنة - ايضاح ١٦ |
| (١٣٣,٦٣٣) | - | المسدد خلال السنة |
| ٥٤٧,٣٦٢ | ٨٩٧,٣٦٢ | الرصيد في ٣٠ ابريل |

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٠٥
(بالريال السعودي)

ريوطات قائمة :

أهنت الشركة خلال عام ٢٠٠٣ وضعها الزكوي لسنة ٢٠٠٢ الا ان مصلحة الزكاة والدخل تطالب الشركة بسداد فرق زكاة مستحق عن عام ١٩٩٨ بمبلغ ١٥٦,٩٢٥ ريال وقد اعترضت الشركة على ذلك وتمتد ادارتها بان لديها اوجه دفاع قوية وان نتيجة الاعتراض ستكون في صالحها وقد تم الاستراك لهذا الفرق في القوائم المالية المرفقة . وجاري حاليا استكمال الاقرارات الزكوية لعامي ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ وتقديمها للمصلحة .

١٢ - المعاملات غير التقديرية

ان المعاملات غير التقديرية تتكون من التالي :

| ٢٠٠٤ | ٢٠٠٥ |
|-------------|-------------|
| ١٤٢,٥٧٥,٨٥٦ | ٤٢٥,٤٩٧,٤٧٢ |

ارباح غير محققة من استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع

١٣ - الائتمانات 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 ان الشركة ضامنة لما نسبته ٣٤% من مجمل التسهيلات البنكية البالغة ١٤ مليون ريال سعودي والمنوحة للشركة العربية للسفوفات المحدودة (شركة زميلة) او مبلغ ١٠,٠٥٣,٨٠٠ ريال سعودي .

١٤ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

| العلاقة | الاسم |
|--------------------|----------------------------------|
| اعضاء مجلس الادارة | مجلس الادارة |
| شركة زميلة | الشركة العربية للصهاريج المحدودة |
| شركة زميلة | الشركة العربية للسفوفات المحدودة |
| ٢٠٠٤ | ٢٠٠٥ |
| ٤٥,٦٨٧ | ٤٥,٥٦٢ |
| ١٨٠,٠٠٠ | ١٥٣,٢٣٠ |
| ٨٥٠,٠٠٠ | ٢٧٢,٠٠٠ |
| ٧٥٠,٠٠٠ | ١,٤١٠,٤٤٧ |

ان المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعاقبة بها، هي كما يلي:

ايرادات تمويلية
مكافآت اعضاء مجلس الادارة
سلف
رواتب ومناقص وتعويض ترك خدمة للمدير العام

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٠٥
(بالريال السعودي)

١٥ - تعويضات الصرف من الخدمة ، صافي

| ٢٠٠٤ | ٢٠٠٥ | |
|-----------|-------------|--|
| ٢,٣٠٠,٦١٨ | ١,٨٥٦,٥٨٣ | الرصيد في ١ مايو |
| (٦٦٠,٠٠٠) | - | المدفوع تحت حساب تعويضات الصرف من الخدمة |
| (٣٨,٢٨٠) | (١,٥٧٦,٩٠٩) | المدفوع لموظفين تركوا العمل |
| ٢٥٤,٢٤٥ | ٥٤,٦٢١ | المخصص للسنة |
| ١,٨٥٦,٥٨٣ | ٣٣٤,٢٩٥ | الرصيد في ٣٠ ابريل |

١٦ - تعديل القوائم المالية للسنة السابقة

لقد سبق ان تم اصدار القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٠٤ وتقرير مراجعي الحسابات عليها بتاريخ ٢٢ ربيع الثاني ١٤٢٥ (١٠ يونيو ٢٠٠٥) وتمت الموافقة عليها من قبل الجمعية العامة العادية للمساهمين في جلستها بتاريخ ١٦ شوال ١٤٢٥ (٢٩ نوفمبر ٢٠٠٥) واستجابة لما اثاره بعض المساهمين اثناء اجتماع الجمعية المشار اليها حول بيع الشركة لحصتها في زيادة رأسمال شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي والتنازل عنها لطرف اخر واعتراضهم على ذلك فقد تم عقد جمعية عامة غير عادية للمساهمين بتاريخ ٦ ربيع الثاني ١٤٢٦ هـ (٢٠٠٥/٥/١٤) قررت بموجبها الغاء عملية البيع والتنازل لطرف اخر 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 "دائنون ومطلوبات مستحقة" (ايضاح ٦) وتفويض مجلس الادارة باتخاذ الاجراءات اللازمة لاستعادة حق الشركة في زيادة رأس المال (انظر ايضاح ٤ "ج"). وبناء على ذلك فقد تم تعديل القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٠٤ (سنة المقارنة). وسيترتب على الشركة عند انتهاء موضوع مشاركتها في زيادة رأس المال بشكل نهائي سداد حصتها من الزيادة. ومن اجل ذلك كان مجلس الادارة قد طلب من الجهات المختصة الموافقة على زيادة رأس مال الشركة ولم يتم بعد الحصول على تلك الموافقة.

وفيما يلي بيان التعديلات التي حصلت على بنود القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٠٤ :

| قبل التعديل | بعد التعديل | |
|-------------|-------------|---|
| ١,٢٦١,٣٨٩ | ٣,٥١٠,٥٠٧ | دائنون ومطلوبات مستحقة |
| | | مكاسب محققة من بيع حصة الشركة في زيادة رأس مال شركة |
| ٢,٣١٢,٦٤٠ | - | مستثمر فيها |
| ٣٨٢,٦٣٢ | ٣١٩,١١٠ | فريضة الزكاة للسنة |
| ٦,٢٩٢,١٨٢ | ٤,٠٤٣,٠٦٤ | الربح الصافي للسنة |
| ١٠,٣٢٩,٥٤٠ | ٨,٠٨٠,٤٢٢ | ارباح مستبقاة |