

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م
وتقرير المحاسب القانوني



شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسته أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠١١م
وتقرير المحاسب القانوني

فهرس

صفحة

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)
١٢-٧	* ايضاحات حول القوائم المالية الاولية

تقرير المحاسب القانوني

الموقرين

السادة مساهمي شركة المصافي العربية السعودية
جدة - المملكة العربية السعودية**نطاق الفحص :**

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة المصافي العربية السعودية (وهي شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م وقوائم الدخل الأولية والتدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وكذلك الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) 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 إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي في القوائم المالية ككل ولذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

فقرة الملاحظات :

كما هو مبين في الإيضاح رقم (٤ 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 كإمانات ضمن بند " ذمم دائنة ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى " في قائمة المركز المالي الأولية المرفقة . إن المعالجة النهائية لهذا المبلغ واسترداد حق الشركة في زيادة رأس المال تعتمد على النتيجة النهائية التي سيتم التوصل إليها .

نتيجة الفحص :

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
محاسب قانوني



التاريخ : ١٤٣٢/٠٨/٠٤ هـ

الموافق : ٢٠١١/٠٧/٠٥ م

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

كما في ٣٠ يونيو		إيضاح	الموجودات
٢٠١٠م	٢٠١١م		
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات
٣٠,٢٥٨,٦٥٣	٢٨,٣٣٤,٠٨٨		موجودات متداولة
١٣,٥١٦	٧,٩١٧		نقد وما في حكمه
			نم مدينة ودفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣٠,٢٧٢,١٦٩	٢٨,٣٤٢,٠٠٥		مجموع الموجودات المتداولة
٣٠٢,٢٥٣,٧٧١	٣٩٥,٢١٤,٠٢٣	(٤)	موجودات غير متداولة
١٧٦,٦٥٨	١٢٩,٦٤٤		استثمارات وسلف
			موجودات ثابتة - صافي
٣٠٢,٤٣٠,٤٢٩	٣٩٥,٣٤٣,٦٦٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٣٢,٧٠٢,٥٩٨	٤٢٣,٦٨٥,٦٧٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
٨,٥٤٩,٨٢٧	٨,٧٠٨,٩١٧		مطلوبات متداولة
٣,٢٣٨,٩٧٠	٣,٤٣٧,٩٨٤		مساهمون دائنون
			نم دائنة ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١١,٧٨٨,٧٩٧	١٢,١٤٦,٩٠١		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٥٩,٣٨٨	١٩٣,٨٣٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٥٩,٣٨٨	١٩٣,٨٣٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١)	حقوق المساهمين
١٤,٧٢٣,٣١٥	١٥,٩٠١,٣١٣		راس المال
١٤٥,٨٦٦,١٣٦	٢٣٢,٤٤٢,٤٦٢		احتياطي نظامي
١٠,١٦٤,٩٦٢	١٣,٠٠١,١٦١		أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
			أرباح مبقاة
٣٢٠,٧٥٤,٤١٣	٤١١,٣٤٤,٩٣٦		مجموع حقوق المساهمين
٣٣٢,٧٠٢,٥٩٨	٤٢٣,٦٨٥,٦٧٢		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

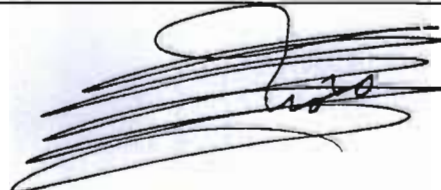
المستبد
ت. ك. ك.

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

الفترة من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو		الفترة من ١ ابريل إلى ٣٠ يونيو		
٢٠١٠م	٢٠١١م	٢٠١٠م	٢٠١١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٩٢٤,٤٠٣	٧,٨٩٤,٢٣٦	٧,٨٦٨,٢٤٩	٧,٧٧٤,٤٩٧	ايرادات استثمارات
٣,١١٠,٢٣٢	٢,٧٣٣,٢٧٣	١,٥٤٤,٧٣٧	١,٢١٦,٧٧١	نصيب الشركة من صافي ارباح شركات زميلة
(٩٩٩,٨٠٦)	(١,٠٨٣,٦١٦)	(٣٠١,٣٠٧)	(٣٤٨,٧٠٤)	المصاريف العمومية والادارية
١٠,٠٣٤,٨٢٩	٩,٥٤٣,٨٩٣	٩,١١١,٦٧٩	٨,٦٤٢,٥٦٤	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	(٤٣٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	مخصص الزكاة
٩,٤٣٤,٨٢٩	٨,٩٤٣,٨٩٣	٨,٦٨١,٦٧٩	٨,١٩٢,٥٦٤	صافي الدخل
٠,٦٧	٠,٦٤	٠,٦١	٠,٥٨	ربحية السهم من الانشطة المستمرة والعادية
(٠,٠٤)	(٠,٠٤)	(٠,٠٣)	(٠,٠٣)	خسارة) السهم من الاعمال الفرعية
٠,٦٣	٠,٦٠	٠,٥٨	٠,٥٥	ربحية السهم

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

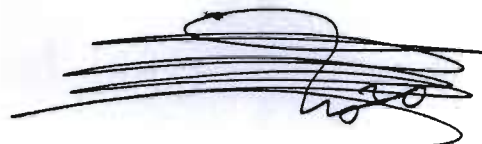
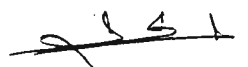



شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٠م	٢٠١١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
٩,٤٣٤,٨٢٩	٨,٩٤٣,٨٩٣	صافي الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
٢٩,١٩٣	٢٧,٨٨١	استهلاكات
١٤,٧٩٦	١٧,٩٧٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	مخصص الزكاة الشرعية
(٣,١١٠,٢٣٢)	(٢,٧٣٣,٢٧٣)	نصيب الشركة من صافي أرباح شركات زميلة
(٦١٩,٦٧٨)	-	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
		نم مدينة ودفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥٧٧,٠٩٥	٢٣٤,٩٥٢	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :
(٢٩,٨٤٨)	(١١٦,٥٥٢)	مساهمون دائنون
(٧٤٦,٦٣٢)	(٨٦٧,٦٣٨)	نم دائنة ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى
		الزكاة المسددة
٦,١٤٩,٥٢٣	٦,١٠٧,٢٣٩	صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط التشغيلي
		التدفق النقدي من النشاط الإستثماري :
٤٤٦,٣٣٥	(١٧٣,٣٤٤)	إضافات استثمارات وسلف
-	(١,٧٢١)	إضافات موجودات ثابتة
٤٤٦,٣٣٥	(١٧٥,٠٦٥)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من النشاط الإستثماري
		التدفق النقدي من النشاط التمويلي
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	انصبه ازباح موزعة على المساهمين
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) النشاط التمويلي
(٩٠٤,١٤٢)	(١,٥٦٧,٨٢٦)	صافي (النقص) في النقد وما في حكمه
٣١,١٦٢,٧٩٥	٢٩,٩٠١,٩١٤	النقد وما في حكمه في أول الفترة
٣٠,٢٥٨,٦٥٣	٢٨,٣٣٤,٠٨٨	النقد وما في حكمه في آخر الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) 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

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع	إحتياطي نظامي	رأس المال	البيــــــــــــــــان
ريال سعودي ٣٨٥,٠٢٣,٤١٧	ريال سعودي ٩,١٧٣,٦٦٦	ريال سعودي ٢١٢,٠٦٩,٩٦٩	ريال سعودي ١٣,٧٧٩,٨٣٢	ريال سعودي ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٠١/٠١/٢٠١٠ م
٩,٤٣٤,٨٢٩	٩,٤٣٤,٨٢٩	-	-	-	صافي دخل الفترة
-	(٩٤٣,٤٨٣)	-	٩٤٣,٤٨٣	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
(٦٦,٢٠٣,٨٣٣)	-	(٦٦,٢٠٣,٨٣٣)	-	-	خسائر غير محققة من أوراق مالية
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
٣٢٠,٧٥٤,٤١٣	١٠,١٦٤,٩٦٢	١٤٥,٨٦٦,١٣٦	١٤,٧٢٣,٣١٥	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م
٣٩٨,٥٤٢,٠٢١	١٢,٤٥١,٦٥٧	٢٢١,٠٨٣,٤٤٠	١٥,٠٠٦,٩٢٤	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٠١/٠١/٢٠١١ م
٨,٩٤٣,٨٩٣	٨,٩٤٣,٨٩٣	-	-	-	صافي دخل الفترة
-	(٨٩٤,٣٨٩)	-	٨٩٤,٣٨٩	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
١١,٣٥٩,٠٢٢	-	١١,٣٥٩,٠٢٢	-	-	أرباح غير محققة من أوراق مالية
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
٤١١,٣٤٤,٩٣٦	١٣,٠٠١,١٦١	٢٣٢,٤٤٢,٤٦٢	١٥,٩٠١,٣١٣	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١٢/٦




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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

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 ١٩/١٢/١٤٣٩هـ وتنتهي صلاحيته في ٣٠/٥/١٤٣٣هـ .

المركز الرئيسي

للشركة : يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة جدة .

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 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 ، والاشترراك في تأسيس الشركات وشراء الأسهم وحصص الشركات القائمة ، والقيام بأي عمليات اخرى لاستثمار راس 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 ٢٠١١م .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

يتم إعداد القوائم المالية الأولية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الإستثمارات في الأوراق المالية حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة) ، على أساس مبدأ الإستحقاق 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 والإفتراضات 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 والإستثمارات قصيرة الأجل غير المقيدة والتي تتحقق خلال ثلاثة أشهر أو أقل .

ج . الإيرادات

تقوم الشركة بقيد إيراداتها من الإستثمارات في الشركات التي تقل نسبة الملكية فيها عن ٢٠٪ على أساس انصبه الأرباح المقررة .

د . مصاريف عمومية وإدارية

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المتعلقة بإدارة الشركة .

هـ . الإخفاض 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 الإستهلاك 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 الخسائر 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 خسائر تخفيض القيمة ويتم تعديل تكلفة الإستهلاك 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 ٢٠١١م

- و . **الموجودات الثابتة**
يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة ويجري استهلاكها على مدار العمر الإنتاجي لها ووفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت - الموجودات الثابتة المباعة أو المستعبدة واستهلاكها المتراكم يتم حذفها من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستبعادها .
- ز . **الاستثمارات**
تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً 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 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 للسنة 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 بالمملكة ويتم تحميله لقائمة الدخل وفقاً لمبدأ الاستحقاق ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة - إن 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 . **الإحتياطي النظامي**
تمشياً مع نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي فإنه يتم اقتطاع ١٠٪ من صافي الدخل لتكوين الإحتياطي النظامي ، ويجوز للشركة التوقف عن هذا الاقتطاع عندما يبلغ الإحتياطي 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**
تحتسب ربحية السهم بقسمة صافي دخل النشاط على عدد الاسهم لتحديد عائد السهم من الانشطة المستمرة والعادية وقسمة صافي الدخل على عدد الاسهم لتحديد عائد السهم والفارق بينهما يحدد عائد السهم من الانشطة الفرعية .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

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 - الاستثمارات والسلف

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

٣٠ يونيو ٢٠١٠م ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١١م ريال سعودي	نسبة الملكية	
٢٣,٧٥٣,١٧٦	٢٧,٥٦٤,٠٤٢	%٢٧	- استثمارات في شركات زميلة مقيدة بموجب طريقة حقوق الملكية الشركة العربية للصهاريج المحدودة (انظر بند "ج" أدناه) الشركة العربية للسفونات المحدودة (انظر بند "د" أدناه)
٩,٥٦٥,٩٣١	١٠,٧٩١,٩٢٧	%٣٤	
<u>٣٣,٣١٩,١٠٧</u>	<u>٣٨,٣٥٥,٩٦٩</u>		
			- استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع بالقيمة العادلة (نسبة الملكية في كل منها اقل من ٢٠%) المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (انظر بند "ب" أدناه) شركة اسمنت تبوك بنك الرياض
٢٦٤,٣٨٣,٩٥٢	٣٥٠,٢٣٢,٧٦٤		
٢,٣٧٨,٥٦٤	٣,١١١,٤١٨		
٣٣,٧٢٠	٢٨,٣٨٠		
<u>٢٦٦,٧٩٦,٢٣٦</u>	<u>٣٥٣,٣٧٢,٥٦٢</u>		
<u>٢,١٣٨,٤٢٨</u>	<u>٣,٤٨٥,٤٩٢</u>		- سلف الى شركات زميلة
<u>٣٠٢,٢٥٣,٧٧١</u>	<u>٣٩٥,٢١٤,٠٢٣</u>		المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

ب - يمثل الاستثمار في شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) القيمة العادلة لهذا الاستثمار كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م. لقد قامت المجموعة خلال عام ٢٠٠٤ م 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 اثناء اجتماع الجمعية العامة للمساهمين في جلستها بتاريخ ١٦ شوال ١٤٢٥ هـ (٢٩ نوفمبر ٢٠٠٤ م) حول عملية التنازل المشار اليها فقد تم عقد جمعية عامة غير عادية للمساهمين بتاريخ ٦ ربيع الثاني ١٤٢٦ هـ (١٤/٥/٢٠٠٥ م) قررت بموجبها الغاء عملية التنازل المشار اليها وقررت تعديل القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٠٤ م وعكس مبلغ ٢,٣١٢,٦٤٠ ريال الذي حصلت عليه مقابل التنازل من قائمة الدخل وتحويله الى حساب امانات ضمن بند "الدائنون والمطلوبات المستحقة" وتفويض مجلس الادارة باتخاذ الاجراءات اللازمة لاستعادة حق الشركة في زيادة رأس المال. وسيترتب على الشركة عند انهاء 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 الارباح 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 الاوراق المالية في هيئة السوق المالية والتي اصدرت قرار بعدم الاختصاص. قامت الشركة بالتقدم إلى مقام مجلس الوزراء للبت في تحديد جهة الاختصاص فصدر الأمر من مقام مجلس الوزراء إلى ديوان المظالم بتشكيل لجنة لتحديد جهة الاختصاص وانتهى الامر إلى اختصاص ديوان المظالم بنظر القضية وقد أحيلت إليه وتم نظر القضية في جلسة يوم ١٨ رجب ١٤٣٢ هـ وتاجلت لجلسة يوم ٦ رمضان ١٤٣٢ هـ.

ج - تم تسجيل حصة الشركة في التغيير في صافي موجودات الشركة الزميلة (الشركة العربية للصهاريج المحدودة) من واقع آخر قوائم مالية غير مراجعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م و ٢٠١٠ م.

د - تم تسجيل حصة الشركة في التغيير في صافي موجودات الشركة الزميلة (الشركة العربية للسلفونات المحدودة) من واقع اخر قوائم مالية غير مراجعة كما في ٣١ مايو ٢٠١١ م و ٢٠١٠ م.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

٥ - الالتزامات المحتملة

تم تقديم اعتراض على القرار الصادر من مجلس هيئة السوق المالية بفرض غرامات مالية على الشركة قدرها ٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي لمخالفتها المادة (٤٦/أ) من نظام السوق المالية والمادة ٢٥ من قواعد التسجيل والإدراج لتأخرها في إبلاغ الهيئة والجمهور بإقالة أحد أعضاء مجلس الإدارة وأيضاً تأخرها في إبلاغ الهيئة والجمهور بتوصية مجلس الإدارة بزيادة رأس المال وتوزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٠٨م ولم يتم إفادة الشركة حتى ٢٠١١/٠٧/٠٢م بما تم بشأن هذا الاستئناف .

ان الشركة ضامنة لما نسبته ٢٧٪ من تسهيلات ائتمانية ممنوحة لشركة الصهاريج العربية المحدودة (شركة زميلة) وتبلغ قيمة الضمان ٢٤,٩٧٥,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (٣٠ يونيو ٢٠١٠م : ٢٨,٧٥٥,٠٠٠ ريال سعودي) .

كما ان الشركة ضامنة لما نسبته ٣٤٪ من تسهيلات ائتمانية ممنوحة للشركة العربية للسلفونات المحدودة (شركة زميلة) وتبلغ قيمة الضمان ١٥,٧٢٥,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (٣٠ يونيو ٢٠١٠م : ١٥,٧٢٥,٠٠٠ ريال سعودي) .

٦ - المكاسب المحتملة

قامت الشركة برفع دعوى قضائية لدى ديوان المظالم بمنطقة مكة المكرمة ضد شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) تطالبها بتعويضات مستحقة من سنوات سابقة بمبلغ ١,٢٠٥ مليون ريال سعودي و المنظورة أمام ديوان المظالم الدائرة التجارية الحادية عشرة بجدة وقد رفعت لدائرة التدقيق بالمحكمة الإدارية بالرياض برقم ٢/١٣١٩ وتاريخ ١٤٣٠/٠١/٢٨هـ التي وجهت بحالة الدعوى الى فرع المحكمة الادارية بالمنطقة الشرقية (الدمام) إلا أن فضيلة رئيس الدائرة التجارية العاشرة طلب تقديم دعوى جديدة لإدارة الدعاوى ، الامر الذي استتبع تقديم الدعوى وذلك بتاريخ ١٤٣٢/٠٧/٠٥هـ الموافق ٢٠١١/٠٦/٠٧م .