

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٠٧

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٠٧

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 ٢٠٠٧ 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 والتقريرات الهامة التي استعملتها الادارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل . وفي اعتقادنا ان مراجعتنا تشكل اساسا معقولا نستند اليه في ابداء رأينا.

كما هو مشروع 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 لرأس مال شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وتسجيلها كامانات ضمن بند " دلتون 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 ترتب نتيجة الحصيلة النهائية للامر المشروع في الفترة السابقة ، ان القوائم المالية تظهر بطل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣٠ ابريل ٢٠٠٧ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملزمة لطرف الشركة كما تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الاساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية .

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

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم



المطور بن يحيى حميد الدين
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦
٢٥ ربيع الثاني ١٤٢٨
١٢ مايو ٢٠٠٧

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي
كما في ٣٠ أبريل ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	ايضاح
٣٠ أبريل		
٦,٣٨١,١٤٧	١,٣٢٢,٥٠٢	٣
٦,٢٠٠,٠٠٠	١٣,٥٠٠,٠٠٠	٩
٢٣٤,٣٤٧	٢٩,٤٦٣	
١٢,٨١٥,٤٩٤	١٤,٨٩١,٩٦٥	
٤٨٤,٦٥٦,٣٦٧	٣٣٥,٨٩٢,٢٥٨	٤
٩١,٢٨٦	٤٠٥,٠٧٧	٥
٤٨٤,٧٤٧,٦٥٣	٣٣٦,٢٩٧,٣٣٥	
٤٩٧,٥٦٣,١٤٧	٣٥١,١٨٩,٣٠٠	
-	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٦
١٠,٤٠٦,٥٢٥	٨,٢٥٤,٧٣٢	
٣,٤٥٩,٠٣٧	٤,٠٤١,٠١٩	٦, ج ٤
١٣,٨٦٥,٥٦٢	٢٠,٢٩٥,٧٥١	
٣٦٠,٢٥٧	٤١٧,٦٣٢	١٥
٣٦٠,٢٥٧	٤١٧,٦٣٢	
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٧
٢١,٧٢٢,٨٨٠	٢,٧٩٦,٥٧٤	٨
٤١٥,٦٥٣,٤٠٠	٢٥٢,٠٥٥,٠٤٦	٨
٥,٩٦١,٠٤٨	١٥,٦٢٤,٢٩٧	٤ ز
٤٨٣,٣٣٧,٣٢٨	٣٣٠,٤٧٥,٩١٧	
٤٩٧,٥٦٣,١٤٧	٣٥١,١٨٩,٣٠٠	

الموجودات
موجودات متداولة
نقد وما في حكمه
ايرادات مستحقة القبض
ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
مجموع الموجودات المتداولة
موجودات غير متداولة
استثمارات وسلف
ممتلكات ومعاد
مجموع الموجودات غير المتداولة
مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين
مطلوبات متداولة
قرض قصير الاجل
مساهمون دائنون عن انصبة ارباح
دائنون ومطلوبات مستحقة
مجموع المطلوبات المتداولة
مطلوبات غير متداولة
تعميمات الصرف من الخدمة
مجموع المطلوبات غير المتداولة
حقوق المساهمين
راس المال
احتياطي نظامي
ارباح غير محققة من اوراق مالية
ارباح مستحقة
مجموع حقوق المساهمين
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 ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

٣٠ أبريل		ايضاح	
٢٠٠٦	٢٠٠٧		
٦,٥٨٦,٧٢٧	١٣,٥٤٦,٣٥٩	٩	الايرادات (استثمارات واخرى)
(٢,٠١٣,٩٩٩)	(٢,١٨٣,٢٠٨)	١٠	المصاريف العمومية والادارية
٤,٥٧٢,٧٢٨	١١,٣٦٣,١٥١		الربح الصافي
(٨٦٥,٤٧٥)	(٥٧١,٢٠٨)	٤	نصيب الشركة من صافي (خسائر) // ارباح شركات زميلة
٣,٧٠٧,٢٥٣	١٠,٧٩١,٩٤٣		الربح الصافي قبل فريضة الزكاة
(١٤٠,٧٨٤)	(٥٥,٠٠٠)	١١	فريضة الزكاة
٣,٥٦٦,٤٦٩	١٠,٧٣٦,٩٤٣		الربح الصافي للسنة
٠,٨٩	١,٧٩	٧	ربحية السهم

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 ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

المجموع	ارباح مستبقة	خسائر غير محققة من اوراق مالية	احتياطي نظامي	رأس المال	ايضاح
٦٤٠,٤٢٨,٦٧٢	٩,٢٢١,٦٦٤	٥٦٩,٤٨٤,١٢٨	٢١,٧٢٢,٨٨٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ مايو 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)	-	(١٥٣,٨٣٠,٧٢٨)	-	-	٤ (ز) خسائر غير محققة من اوراق مالية
٤٨٣,٣٣٧,٣٢٨	٥,٩٦١,٠٤٨	٤١٥,٦٥٣,٤٠٠	٢١,٧٢٢,٨٨٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ ابريل ٢٠٠٦
-	-	-	(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	-	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

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

٣٠ أبريل		٢٠٠٧	
٢٠٠٦		٢٠٠٧	
٣,٧٠٧,٢٥٣	١٠,٧٩١,٩٤٣		
٢١,١١٨	٦٧,١٥٩		
٣٢,٢٤٤	٥٧,٣٧٥		
٨٦٥,٤٧٥	٥٧١,٢٠٨		
(١٢,٠٠٠)	٦١٩		
٣,٠٧٠,٤٥٥	(٧,٣٠٠,٠٠٠)		
١٢٥,٠٩١	٢٠٤,٨٨٤		
(٢,٧١٠,٧٧٦)	(٢,١٥١,٧٩٣)		
١٣٠,٤٧٤	٦٨٣,٩٠٧		
٥,٢٢٩,٣٣٤	٢,٩٢٥,٣٠٢		
(٣٥٥,٥٩٨)	(١٥٦,٩٢٥)		
(٦,٢٨٢)	-		
(٤٢٧,٠٨٥)	-		
٤,٤٤٠,٣٦٩	٢,٧٦٨,٣٧٧		
-	(١٥,٤٠٥,٤٥٣)		
(٧٩,٠٧٠)	(٣٨٢,٢٦٩)		
١٢,٠٠٠	٧٠٠		
(٦٧,٠٧٠)	(١٥,٧٨٧,٠٢٢)		
-	٨,٠٠٠,٠٠٠		
(٦,٤٠٠,٠٠٠)	-		
(٦,٤٠٠,٠٠٠)	٨,٠٠٠,٠٠٠		
(٢,٠٢٦,٧٠١)	(٥,٠١٨,٦٤٥)		
٨,٤٠٧,٨٤٨	٦,٣٨١,١٤٧		
٦,٣٨١,١٤٧	١,٣٦٢,٥٠٢		

الإشغطة التشغيلية	إيرادات مستحقة القبض
الربح الصافي قبل فريضة الزكاة	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
تعديلات:	مساهمون دائرون عن النصبة ارباح
استهلاكات	دائرون ومطلوبات مستحقة
تعويضات الصرف من الخدمة	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
نصيب الشركة من صافي خسائر شركات زميلة	فريضة الزكاة المسددة
خسائر/ مكاسب) بيع ممتلكات ومعدات	تعويضات الصرف من الخدمة مدفوعة
التغييرات في الموجودات والمطلوبات العاملة	مكافأة مدفوعة لاعضاء مجلس الادارة
	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
	الإشغطة الاستثمارية
	إضافات استثمارات وسلف
	إضافات ممتلكات ومعدات
	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
	الإشغطة التمويلية
	قرض قصير الاجل
	انصبة ارباح موزعة على المساهمين
	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
	صافي التغيير في النقد وما في حكمه
	النقد وما في حكمه في ١ مايو
	النقد وما في حكمه في ٣٠ ابريل

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

١ - التكوين والنشاط

تأسست الشركة وفقا لنظام الشركات السعودي كشركة مساهمة سعودية وتسجلت لدى السجل التجاري تحت رقم ٤٠٣٠٠٠٣٣٤ بتاريخ ١٩/٢/١٣٧٩هـ وتشمل اغراضها القيام بالأعمال التبرولية بجميع فروعها وبكافة أوجه النشاط المتعلقة بها ويشمل ذلك دون تحديد شراء ونقل وتصفية وبيع واستيراد وتصدير وتوزيع التبرول بما في ذلك النقط الخام والمنتجات التبرولية 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 رأس مالها واحتياجاتها . ويتمثل نشاط الشركة الحالي في الاستثمار في استثمارها في شركة مصفاة جدة للتبرول وشركات اخرى وبالتالي يخصص 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 للتبرول 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 المقررة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ان نسب الاستهلاك لهذه الاصول هي :

معدل الاستهلاك السنوي

% ٢٠

% ١٠ - % ٢٥

الاصول

سيارات

اثاث ومفروشات وتركيبات

الاستثمارات

تصنف الاستثمارات في الاوراق المالية وفقا لنسبة الشركة بالنسبة لهذه الاستثمارات . تقسم 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 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 الحارية 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 ٢٠٠٧
(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 بالعملية 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 .

٢٠٠٦	٢٠٠٧
٦,٣٨١,١٤٧	١,٣٦٢,٥٠٢

النقد والنقد لدى البنوك

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

٤ - الاستثمارات والسلف

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

نسبة الملكية	٢٠٠٧	٢٠٠٦	
- استثمارات مقيدة بالكلفة			
شركة مصفاة جدة للبتترول (انظر بند "ب" ادناه)	١٧,٥٠٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠,٠٠٠	%٢٥
	١٧,٥٠٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠,٠٠٠	
- استثمارات في شركات زميلة مقيدة بموجب طريقة			
حقوق الملكية			
الشركة العربية للصهاريج المحدودة (انظر بند "د" ادناه)	١٧,٥٩٧,٣٩٦	٣,٣٩٨,٧٨٧	%٢٧
الشركة العربية للسلفونات المحدودة (انظر بند "هـ" ادناه)	٣,١٧١,٤٦٦	٢,٥٣٥,٨٣٠	%٣٤
	٢٠,٧٦٨,٨٦٢	٥,٩٣٤,٦١٧	
- استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع بالقيمة العادلة			
(نسبة الملكية في كل منها اقل من ٢٠%)			
المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (انظر بند "ج" ادناه)	٢٨٨,٧٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
شركة اسمنت تبوك	٤,٣٣٩,٢٧١	٦,٦٧٥,٠٠٠	
بنك الرياض	٢٣,٣٧٥	٣٦,٠٠٠	
	٢٩٣,١١٢,٦٤٦	٤٥٦,٧١١,٠٠٠	
- سلف (انظر بند "و" ادناه)	٤,٥١٠,٧٥٠	٤,٥١٠,٧٥٠	
المجموع	٣٣٥,٨٩٢,٢٥٨	٤٨٤,٦٥٦,٣٦٧	

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 في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ والصادرة بتاريخ ١٣/٢/١٤٢٨ هـ (٢٠٠٧/٢/٢١ م) فقد بلغت حقوق المساهمين ٣٥٤,٠١٤,٦١٨ ريال سعودي (٢٠٠٥ : ٣٥٤,٠٦٦,٠٢٢ ريال سعودي) وتبلغ حصة الشركة منها ٢٥% .

ووفقا للإيضاحات حول القوائم المالية لتلك الشركة فان النظام الاساسي للمصفاة ينص على ان تكون مدة المصفاة اربعين سنة هجرية تنتهي في ١٢ جمادى الأولى ١٤٢٨ الموافق ٢٩ مايو ٢٠٠٧ مالم يتم إبطالها بقرار يصدر عن الجمعية العمومية غير العادية قبل انتهاء مدة المصفاة بستة أشهر على الأقل .

تسلمت الشركة بتاريخ ٣ اغسطس ٢٠٠٦ 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 . وبناء عليه فانه من المتوقع ان تخضع المصفاة للتصفية كما ينص نظامها الاساسي .

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٠٧

(بالريال السعودي)

ج - يمثل الاستثمار في شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) القيمة العادلة لهذا الاستثمار كما في ٣٠ أبريل ٢٠٠٧. 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 (١٤/٥/٢٠٠٥) قررت بموجبها الغاء عملية البيع والتنازل لطرف آخر المشار اليها وقررت تعديل القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ أبريل 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 انهاء موضوع مشاركتها في زيادة رأس المال بشكل نهائي سداد حصتها من الزيادة . وقد ابرمت الشركة مؤخرًا 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 لرأسمالها 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 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 أربعة اسهم ، وقد بلغت حصة الشركة من تلك الزيادة ١,٥٠٠,٠٠٠ سهم بحيث اصبح مجموع ما تمتلكه ٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم .

وافقت الجمعية العامة لمساهمي شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي بتاريخ لاحق لتاريخ قائمة المركز المالي على توزيع ارباح نقدية للمساهمين بواقع ريال واحد لكل سهم . تم تسجيل حصة الشركة والبالغة ٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ضمن الإيرادات المستحقة القبض (انظر ايضاح ٩) .

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 . وقد قامت الشركة خلال العام بزيادة رأس مالها بمبلغ ٥٦,٦٧٧,٥٠٠ ريال بلغت حصة الشركة من تلك الزيادة ١٥,٤٠٥,٤٥٣ ريال. وتنتهي السنة المالية لهذه الشركة في ٣١ ديسمبر من كل عام. تم تسجيل حصة الشركة من واقع قوائم مالية اولية غير مراجعة كما في ٣٠ أبريل ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ ويشمل الاستثمار ما يلي :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٩,١٨٠,٠٠٠	٩,١٨٠,٠٠٠	حصة الشركة من رأس المال
-	١٥,٤٠٥,٤٥٣	حصة الشركة من زيادة رأس المال
(٤,٦٠٧,٨٥٦)	(٥,٧٨١,٢١٣)	نصيب الشركة من الخسائر المتراكمة كما في اول السنة
(١,١٧٣,٣٥٧)	(١,٢٠٦,٨٤٤)	نصيب الشركة من صافي الخسارة
٣,٣٩٨,٧٨٧	١٧,٥٩٧,٣٩٦	

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٠٧

(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 لانتاج أحماض السلفونيك المتنوعة وتنتهي السنة المالية لهذه الشركة في ٣١ ديسمبر من كل عام. تم تسجيل حصة الشركة من واقع قوائم مالية غير مراجعة كما في ٣٠ ابريل ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ ويشمل الاستثمار ما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٢,٩٠٧,٠٠٠	٢,٩٠٧,٠٠٠	حصة الشركة من رأس المال
(٦٧٩,٠٥٢)	(٣٧١,١٧٠)	نصيب الشركة من الخسائر المتراكمة كما في اول السنة
٣٠٧,٨٨٢	٦٣٥,٦٣٦	نصيب الشركة من صافي الربح
٢,٥٣٥,٨٣٠	٣,١٧١,٤٦٦	

وفيما يلي ملخص بالمعلومات المتعلقة بموجودات ومطلوبات ونتائج اعمال الشركات الزميلة من واقع قوائمها المالية الاولية غير المراجعة كما في ٣٠ ابريل ٢٠٠٧:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٢,٨١٠,٩٣٢	١٨,٠٧٩,٣١٥	(١) الشركة العربية للصهاريج المحدودة
٥٢,٣٦٢,٨٣٧	١٠٦,٩٩٦,٩٠٧	موجودات متداولة
٤٢,٥٨٥,٦٦٨	٦٠,٠٢٠,٠٨٥	موجودات غير متداولة
٦,٧٢٧,٢١٨	١٠,٧١٧,١٧٩	مجموع المطلوبات
١١,٠٧٢,٩٨٣	١٥,١٨٦,٩٧٣	ايرادات الاعمال
٤,٣٤٥,٧٦٥	٤,٤٦٩,٧٩٤	كلفة الاعمال والمصاريف
		صافي الخسارة
١٥,٩٦٤,٥٧٥	٢٢,٥٨٩,٨٥٥	(٢) الشركة العربية للسلفونات المحدودة
٢٣,١٧٩,٢٢١	٢١,٦٥٨,٢٠٧	موجودات متداولة
٢٢,٨٨٥,٤٧٤	٢٦,١٢٠,٢٢١	موجودات غير متداولة
٤٣,٥٦٤,٣٨٣	٧٨,٥٩٨,٠٥٣	مجموع المطلوبات
٤٢,٦٥٨,٨٤٩	٧٦,٧٢٨,٥٣٥	ايرادات الاعمال
٩٠٥,٥٣٤	١,٨٦٩,٥١٨	كلفة الاعمال والمصاريف
		صافي الربح

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

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

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
		الشركة العربية للصهاريج المحدودة بعد تنزيل مخصص ديون
١,٥١٨,٧٥٠	١,٥١٨,٧٥٠	مشكوك فيها بمبلغ ١,٩٤٦,٨٣٨ ريال سعودي
٢,٩٩٢,٠٠٠	٢,٩٩٢,٠٠٠	(٢٠٠٦ : ١,٥٩٩,٦٢٠ ريال سعودي)
٤,٥١٠,٧٥٠	٤,٥١٠,٧٥٠	الشركة العربية للسلفونات المحدودة

ز - بلغت الخسائر غير المحققة من تقييم الاستثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع خلال السنة المنتهية ٣٠ ابريل ٢٠٠٧ مبلغ ١٦٣,٥٩٨,٣٥٤ ريال سعودي (٢٠٠٦ : ١٥٣,٨٣٠,٧٢٨ ريال سعودي) تم قيدها كتخفيض من بند ارباح غير محققة من اوراق مالية ضمن حقوق المساهمين .

ح - ان 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 ايضا رقم (١٦) .

٥ - الممتلكات والمعدات

٣٠ ابريل	الاستبعادات	الاضافات	١ مايو	
				الكلفة:
٤٥٥,٧٩٤	(٢,٧٠٠)	٣٨٢,٢٦٩	٧٦,٢٢٥	اثاث ومفروشات
٧٩,٠٠٠	-	-	٧٩,٠٠٠	سيارات
٥٣٤,٧٩٤	(٢,٧٠٠)	٣٨٢,٢٦٩	١٥٥,٢٢٥	مجموع الكلفة
				الاستهلاكات:
١٠٠,٠٩٢	(١,٣٨١)	٥١,٣٥٩	٥٠,١١٤	اثاث ومفروشات
٢٩,٦٢٥	-	١٥,٨٠٠	١٣,٨٢٥	سيارات
١٢٩,٧١٧	(١,٣٨١)	٦٧,١٥٩	٦٣,٩٣٩	مجموع الاستهلاكات
			٩١,٢٨٦	القيمة الدفترية الصافية ١ مايو
٤٠٥,٠٧٧				القيمة الدفترية الصافية ٣٠ ابريل

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

٦ - دائنون ومطلوبات مستحقة

٢٠٠٦	٢٠٠٧
٢,٣١٢,٦٤٠	٢,٣١٢,٦٤٠
٦٨٧,٥٤٨	٥٨٠,٦٢٣
٤٦٣,٨٤٩	١,١٤٧,٧٥٦
٣,٤٥٩,٠٣٧	٤,٠٤١,٠١٩

٧ - رأس المال

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 سهم 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 سهم 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).

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 بقيمة ٢٠ مليون ريال سعودي صن طريق منح سهم واحد مجاني مقابل كل سهمين وذلك بتحويل هذه الزيادة من الاحتياطي النظامي وتقوم الشركة حاليا باستكمال الاجراءات النظامية الخاصة بتسجيل هذه الزيادة .

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

٨ - الاحتياطي النظامي

تتمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الاساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمائه من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمائه من رأس المال . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كإصية ارباح وقد تم خلال العام تحويل مبلغ ٢٠ مليون ريال من الاحتياطي النظامي لزيادة رأس المال (انظر ايضا ح ٧) .

٩ - الأيسرادات

٢٠٠٦	٢٠٠٧
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
-	٧,٥٠٠,٠٠٠
٣٥٠,٠٠٠	-
٢٣٦,٧٢٧	٤٦,٣٥٩
٦,٥٨٦,٧٢٧	١٣,٥٤٦,٣٥٩

ايراد استثمار في شركة مصفاة جدة للبترول - (ايضاح ٤ ب)
ايراد استثمار في المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي - (ايضاح ٤ ج)
ايراد استثمار في شركة اسمنت تبوك
ايرادات اخرى

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

- تشمل الايرادات اعلاه على إيرادات مستحقة القبض بمبلغ ١٣,٥٠٠,٠٠٠ ريال (٢٠٠٦ : ٦,٢٠٠,٠٠٠ ريال) .

١٠ - المصاريف العمومية والادارية

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٦٩٤,٧٧٦	٧٢٤,٢٧٤	رواتب واجور وملحقاتها
٦٨٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠	استشارات قانونية
-	٢٥٠,٠٠٠	مصاريف تمويل
٣٢٣,٥٦٢	١٤٦,٠٤٢	اعلانات واشتراقات
٣١٥,٦٦١	٣٨٢,٨٩٢	مصاريف اخرى مختلفة
٢,٠١٣,٩٩٩	٢,١٨٣,٢٠٨	

١١ - فريضة الزكاة

تضم العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة ما يلي :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٦١,٧٢٢,٨٨٠	٦١,٧٢٢,٨٨٠	رأسمال واحتياطي نظامي
٤١٥,٦٥٣,٤٠٠	٢٥٢,٠٥٥,٠٤٦	ارباح غير محققة من اوراق مالية
٢,٦٤٢,٤٢٥	٢,٩٤٥,٠٩٣	مخصصات
١٠,٤٠٦,٥٢٥	٨,٢٥٤,٧٣٢	مساهمون دائنون عن انصبة ارباح
٥,٩٦١,٠٤٨	١٥,٦٢٤,٢٩٧	ارباح السنة وارباح مدورة
(٤٨٤,٦٥٦,٣٦٧)	(٣٣٥,٨٩٢,٢٥٨)	استثمارات وسلف
(٦,٠٥٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	ارباح استثمارات زكي عنها
(٩١,٢٨٦)	(٤٠٥,٠٧٧)	ممتلكات ومعدات

تم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول الى وعاء الزكاة .

ان حركة مخصص الزكاة هي كما يلي :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٨٩٧,٣٦٢	٦٨٢,٥٤٨	الرصيد في ١ مايو
١٤٠,٧٨٤	٥٥,٠٠٠	المخصص المحمل على اعمال السنة
(٣٥٥,٥٩٨)	(١٥٦,٩٢٥)	المسدد خلال السنة
٦٨٢,٥٤٨	٥٨٠,٦٢٣	الرصيد في ٣٠ ابريل - ايضاح ٦

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٠٧

(بالريال السعودي)

ربوطات قائمة :

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى عام ٢٠٠٢. كما قامت خلال عام ٢٠٠٦ 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 الاقرارات الزكوية لعامي ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ وتقديمها للمصلحة .

١٢ - المعاملات غير النقدية

ان المعاملات غير النقدية تتكون من التالي :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١٥٣,٨٣٠,٧٢٨	١٦٣,٥٩٨,٣٥٤	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 ٦,٠٧٥,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣٠ ابريل ٢٠٠٧ (٢٠٠٦: 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 ٦,٩١٥,٦٠٠ ريال سعودي كما في ٣٠ ابريل ٢٠٠٧ (٢٠٠٦: ٦,٩١٥,٦٠٠ ريال سعودي) .

١٤ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

العلاقة	الاسم
اعضاء مجلس الادارة	مجلس الادارة
شركة زميلة	الشركة العربية للصهاريج المحدودة
شركة زميلة	الشركة العربية للسلفونات المحدودة

ان المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها، هي كما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٤٥,٥٦٢	٤٥,٧١٩	ايرادات تمويلية
٤٢٧,٠٨٥	-	مكافآت اعضاء مجلس الادارة
٢٠٩,٣٣٣	-	رواتب ومناافع وتعويض ترك خدمة للمدير العام

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣٠ إبريل ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

١٥ - تعويضات الصرف من الخدمة

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٣٣٤,٢٩٥	٣٦٠,٢٥٧	الرصيد في ١ مايو
(٦,٢٨٢)	-	المدفوع لموظفين تركوا العمل
٣٢,٢٤٤	٥٧,٣٧٥	المخصص للسنة
٣٦٠,٢٥٧	٤١٧,٦٣٢	الرصيد في ٣٠ إبريل

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 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/ أو الرصيد القائم فيها بنسبة لا تقل عن ٢٠٠ بالمائه في أي وقت من الاوقات (إيضاح ٤ ح) . كما في ٣٠ إبريل ٢٠٠٧ بلغ رصيد قرض قصير الاجل مبلغ ٨ مليون ريال سعودي (٢٠٠٦: لا شيء) .