

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

وتقرير المحاسب القانوني

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
وتقرير المحاسب القانوني

فهرس

<u>صفحة</u>	
٢	* تقرير المحاسب القانوني
٣	* قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
٤	* قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
٥	* قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
٦	* قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
١٢-٧	* ايضاحات حول القوائم المالية الاولية

تقرير المحاسب القانوني

الموقرين

السادة مساهمي شركة المصافي العربية السعودية
جدة - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة المصافي العربية السعودية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م وقائمتي التدفقات 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 مسؤولية 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 اجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية ، ويعد هذا الفحص اقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي في القوائم المالية ككل ولذا فاننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

كما هو مبين في الايضاح 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 " مستحقات وأرصدة دائنة أخرى " في قائمة المركز المالي الأولية المرفقة ، ان المعالجة النهائية لهذا المبلغ واسترداد حق الشركة في زيادة رأس المال تعتمد على النتيجة النهائية التي سيتم التوصل إليها .

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به وباستثناء تأثير اية تعديلات قد تترتب نتيجة الحصيلة النهائية للامر 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 : ١٤٣٤/٠٨/١٨ هـ

الموافق : ٢٠١٣/٠٧/٠٨ م

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

كما في ٣٠ يونيو		إيضاح	الموجودات
٢٠١٢ م	٢٠١٣ م		
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات
٣٤,٠٨٣,٣٠٠	٣٤,٩٢٨,٤٥٤		موجودات متداولة
٧,٩١٧	٧,٩١٧		نقد وما في حكمه
			دفعات مقدّمة وأرصدة مدينة أخرى
٣٤,٠٩١,٢١٧	٣٤,٩٣٦,٣٧١		مجموع الموجودات المتداولة
٣٦٠,٦٥٢,٧١٧	٤٤٤,٢٧٥,٠٣٧	(٤)	موجودات غير متداولة
٧٦,٤٥٩	٤٢,٩٨٤		استثمارات وسلف
			موجودات ثابتة - صافي
٣٦٠,٧٢٩,١٧٦	٤٤٤,٣١٨,٠٢١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٩٤,٨٢٠,٣٩٣	٤٧٩,٢٥٤,٣٩٢		مجموع الموجودات
=====	=====		
٩,٣١٥,٧١٠	٤,٧٠٧,٧٩٦		المطلوبات وحقوق المساهمين
٣,٨٣٨,٨٣١	٤,٠٥٩,٤٥٧		مطلوبات متداولة
			مساهمون دانون
			مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٣,١٥٤,٥٤١	٨,٧٦٧,٢٥٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٦٥,٩٧٤	٢٣٩,٠٤٠		مطلوبات غير متداولة
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٦٥,٩٧٤	٢٣٩,٠٤٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١)	حقوق المساهمين
١٧,٧١٠,٥١١	١٩,٢٧٧,٩٠١		راس المال
١٩٢,٠٨٠,٥٤٢	٢٧٣,٣٢٧,١٣٥		احتياطي نظامي
٢١,٦٠٨,٨٢٥	٢٧,٦٤٣,٠٦٣		أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
			أرباح مبقاة
٣٨١,٣٩٩,٨٧٨	٤٧٠,٢٤٨,٠٩٩		مجموع حقوق المساهمين
٣٩٤,٨٢٠,٣٩٣	٤٧٩,٢٥٤,٣٩٢		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
=====	=====		

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 الدخل الأولية (غير مراجعة)

الفترة من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو		الفترة من ١ ابريل إلى ٣٠ يونيو		
٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,٤٩٤,٠١٧	١٦,٧٤٣,٨٢٢	١٥,٣٧٧,٠٣٠	١٥,٤٣٦,١٠٣	ايرادات استثمارات
٢,٤٥٩,٦٧٠	٢٤٧,٦٤٣	١,١٥٠,٦٨١	٨٩,٣٢٠	نصيب الشركة من صافي ارباح شركات زميلة
(١,٠٩٥,٥٠٣)	(١,٣٢٧,٦٩٦)	(٣٦٨,٦١٤)	(٦٦٣,١٤٣)	المصاريف العمومية والادارية
١٦,٨٥٨,١٨٤	١٥,٦٦٣,٧٦٩	١٦,١٥٩,٠٩٧	١٤,٨٦٢,٢٨٠	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٧٥٠,٠٠٠)	(٦٩٣,٠٠٠)	(٦٩٠,٠٠٠)	(٦٢٣,٠٠٠)	مخصص الزكاة
١٦,١٠٨,١٨٤	١٤,٩٧٠,٧٦٩	١٥,٤٦٩,٠٩٧	١٤,٢٣٩,٢٨٠	صافي الدخل
١,١٢	١,٠٤	١,٠٧	٠,٩٩	ربحية السهم من الانشطة المستمرة الرئيسية
(٠,٠٥)	(٠,٠٥)	(٠,٠٤)	(٠,٠٤)	(خسارة) السهم من الاعمال الفرعية
١,٠٧	٠,٩٩	١,٠٣	٠,٩٥	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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٦,١٠٨,١٨٤	١٤,٩٧٠,٧٦٩
٣٩,٦٨٤	١٧,٥٤٥
٥٣,١٨٤	٢٦,١٧١
٧٥٠,٠٠٠	٦٩٣,٠٠٠
(٢,٤٥٩,٦٧٠)	(٢٤٧,٦٤٣)
٤٤٨,٧٦٣	(٢٠٣,٣٤٠)
(٥٨٤,٥٣٣)	(٦٣٣,١٢٠)
-	(٧٦,٠٣٢)
١٤,٣٥٥,٦١٢	١٤,٥٤٧,٣٥٠
(١٧٣,٤٧١)	(١٧٣,٤٧١)
-	(٣,٤٢١)
(١٧٣,٤٧١)	(١٧٦,٨٩٢)
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)
٦,٦٨٢,١٤١	٦,٨٧٠,٤٥٨
٢٧,٤٠١,١٥٩	٢٨,٠٥٧,٩٩٦
٣٤,٠٨٣,٣٠٠	٣٤,٩٢٨,٤٥٤

التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :

صافي الدخل
تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :

استهلاكات

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

مخصص الزكاة الشرعية

نصيب الشركة من صافي أرباح شركات زميلة

(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :

الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :

مساهمون دائنون

مستحقات وأرصدة دائنة اخرى

مكافأة نهاية الخدمة المسددة

صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط التشغيلي

التدفق النقدي من النشاط الإستثماري :

اضافات استثمارات وسلف

اضافات موجودات ثابتة

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط الاستثماري

التدفق النقدي من النشاط التمويلي

انصبه ارباح موزعة على المساهمين

صافي النقد (المستخدم في) النشاط التمويلي

صافي الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في أول الفترة

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

البيان	رأس المال	إحتياطي نظامي	أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع	أرباح مبقاة	مجموع حقوق المساهمين
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد في ٢٠١٢/٠١/٠١ م	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٩٩,٦٩٣	١٧٠,٦٩٢,٩١٦	١٤,٦١١,٤٥٩	٣٥١,٤٠٤,٠٦٨
صافي دخل الفترة	-	-	-	١٦,١٠٨,١٨٤	١٦,١٠٨,١٨٤
المحول إلى الإحتياطي النظامي	-	١,٦١٠,٨١٨	-	(١,٦١٠,٨١٨)	-
أرباح غير محققة من أوراق ماليه	-	-	٢١,٣٨٧,٦٢٦	-	٢١,٣٨٧,٦٢٦
توزيعات أرباح	-	-	-	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٧١٠,٥١١	١٩٢,٠٨٠,٥٤٢	٢١,٦٠٨,٨٢٥	٣٨١,٣٩٩,٨٧٨
الرصيد في ٢٠١٣/٠١/٠١ م	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٧٨٠,٨٢٤	٢٢٦,٣٧٠,٩٧٩	٢١,٦٦٩,٣٧١	٤١٥,٨٢١,١٧٤
صافي دخل الفترة	-	-	-	١٤,٩٧٠,٧٦٩	١٤,٩٧٠,٧٦٩
المحول إلى الإحتياطي النظامي	-	١,٤٩٧,٠٧٧	-	(١,٤٩٧,٠٧٧)	-
أرباح غير محققة من أوراق ماليه	-	-	٤٦,٩٥٦,١٥٦	-	٤٦,٩٥٦,١٥٦
توزيعات أرباح	-	-	-	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٢٧٧,٩٠١	٢٧٣,٣٢٧,١٣٥	٢٧,٦٤٣,٠٦٣	٤٧٠,٢٤٨,٠٩٩

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

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 ١٣٧٩/١٢/١٩ هـ وتنتهي صلاحيته في ١٤٣٣/٠٥/٣٠ هـ .

المركز الرئيسي
للشركة : يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة جدة ،

رأس مال 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 وبكافة 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 ، والاشتراف في تأسيس الشركات وشراء الأسهم وحصص الشركات القائمة ، والقيام بأي عمليات اخرى لاستثمار راس مالها واحتياجاتها ، 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 ٢٠١٣ م .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

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 الاستحقاق 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 بالصدوق 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٪ عند اعلان التوزيع والاستلام الفعلي ، تقيد إيرادات الإستثمارات في الشركات الزميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية، تقيد إيرادات الودائع البنكية على أساس مبدأ الاستحقاق .

د . مصاريف عمومية وإدارية

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المتعلقة بإدارة الشركة .

هـ . الانخفاض 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 لتلك الموجودات .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

و . الموجودات الثابتة
يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة ويجرى استهلاكها على مدار العمر الإنتاجي لها ووفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت - الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة واستهلاكها المتراكم يتم حذفها من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستبعادها .

ز . الاستثمارات
تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة بالنسبة لهذه الاستثمارات ، تقييم 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 بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغيير 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 للفترة يتم إدراجها 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 الإستحقاق 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
يتم احتساب ربحية السهم من الأنشطة المستمرة الرئيسة بقسمة من الأنشطة المستمرة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة .

يتم احتساب ربحية السهم من الأعمال الفرعية بقسمة إيرادات الأعمال الفرعية بعد طرح حصتها من مخصص الزكاة على المتوسط المرجح لعدد الاسم القائمة في نهاية الفترة .
يتم احتساب ربحية السهم من صافي الربح بقسمة صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

٣ - التسويات المتعلقة بالفترة

لقد تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية للشركة بعزل مركزها المالي ونتائج أعمالها ، إن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .

٤ - الاستثمارات والسلف

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

<u>٣٠ يونيو ٢٠١٢م</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٣م</u>	<u>نسبة الملكية</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>		
٣١,٦٤٥,٨٨٦	٣٥,١٣٢,٧٥٤	٪٢٧	- استثمارات في شركات زميلة مقيدة بموجب طريقة حقوق الملكية الشركة العربية للصهاريج المحدودة الشركة العربية للسلفونات المحدودة
١٢,١٦٤,١٦٧	١٠,٧٠٥,٩٦٥	٪٣٤	
<u>٤٣,٨١٠,٠٥٣</u>	<u>٤٥,٨٣٨,٧١٩</u>		
=====	=====		
٣٠٩,٩٦٧,٣٩٣	٣٩٠,٤٩٨,١٣٦		- استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع بالقيمة العادلة (نسبة الملكية في كل منها اقل من ٢٠٪) المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (انظر بند "ب" ادناه) شركة اسمنت تبوك بنك الرياض
٣,٠١٤,٩٩٠	٣,٧٢٨,٥٥٩		
٢٧,٦٠٠	٢٩,٨٨٠		
<u>٣١٣,٠٠٩,٩٨٣</u>	<u>٣٩٤,٢٥٦,٥٧٥</u>		
<u>٣,٨٣٢,٦٨١</u>	<u>٤,١٧٩,٧٤٣</u>		- سلف الى شركات زميلة
<u>٣٦٠,٦٥٢,٧١٧</u>	<u>٤٤٤,٢٧٥,٠٣٧</u>		المجموع
=====	=====		

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

ب - يمثل الاستثمار في شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) القيمة العادلة لهذا الاستثمار كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م ، لقد قامت المجموعة خلال عام ٢٠٠٤م 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 ١٤٢٥هـ (٢٩ نوفمبر ٢٠٠٤م) حول عملية التنازل المشار اليها فقد تم عقد جمعية عامة غير عادية للمساهمين بتاريخ ٦ ربيع الثاني ١٤٢٦هـ (٢٠٠٥/٥/١٤م) قررت بموجبها الغاء عملية التنازل المشار اليها وقررت تعديل القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ابريل ٢٠٠٤م 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 انتهاء 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 المقام السامي للبت في تحديد جهة الإختصاص فصدر الأمر الملكي بتشكيل لجنة عليا لتحديد جهة الإختصاص والتي انتهت الي اختصاص ديوان المظالم بنظر القضية ، تم ومازالت الدعوى ضد شركة بن زقر و شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي قيد النظر بديوان المظالم بجدة وتم تاجيل نظرها لجلسة ١٤٣٤/١١/٢٤ هـ الموافق ٢٠١٣/٠٩/٣٠ م .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

٥ - الإلتزامات المحتملة

ان الشركة ضامنة لما نسبته ٢٧٪ من تسهيلات ائتمانية ممنوحة لشركة الصهاريج العربية المحدودة (شركة زميلة) وتبلغ قيمة الضمان ٣٤،٨٣٠،٧٠٩ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م (٣٠ يونيو ٢٠١٢ م : ٣٣،١٥٩،٣٨٥ ريال سعودي) .

كما ان الشركة ضامنة لما نسبته ٣٤٪ من تسهيلات ائتمانية ممنوحة للشركة العربية للسلفونات المحدودة (شركة زميلة) وتبلغ قيمة الضمان ١١،٠٦٣،٨٥٦ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م (٣٠ يونيو ٢٠١٢ م : ٧،٠٤٢،٨١٣ ريال سعودي) .

٦ - المكاسب المحتملة

قامت الشركة برفع دعوى قضائية لدى الدائرة التجارية الثانية بفرع المحكمة الإدارية بالدمام ضد شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) تطالبها بتعويضات مستحقة من سنوات سابقة بمبلغ ٢،٠٣ مليار ريال سعودي (٢٠١١ م : ١،٢١ مليار ريال سعودي) ، تم تاجيل نظر الدعوى لجلسة يوم ١٤٣٤/٠٩/٠٦ هـ الموافق ٢٠١٣/٠٧/١٤ م لاختذ موافقة طرفي الدعوى على أتعاب الخبير المحاسبي الذي سيسند له دراسة تلك الدعوى .