

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م
وتقرير المحاسب القانوني

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م
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

السادة مساهمي شركة المصافي العربية السعودية
جدة - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة المصافي العربية السعودية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر والتدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة التسعة 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 كامانات 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 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 : ١٤٣٢/١١/١١ هـ
الموافق : ٢٠١١/١٠/٠٩ م

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

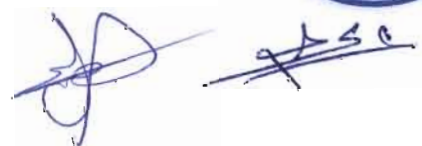
كما في ٣٠ سبتمبر			
٢٠١٠م	٢٠١١م	ايضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		موجودات متداولة
٣٠,٠٧٣,٢٢٣	٢٨,٠١١,٠٣٦		نقد وما في حكمه
١٣,٥١٦	٧,٩١٧		نم مدينة ودفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣٠,٠٨٦,٧٣٩	٢٨,٠١٨,٩٥٣		مجموع الموجودات المتداولة
٣١٩,٤٨٤,٦٨٦	٣٤١,٦٤١,٤٢٣	(٤)	موجودات غير متداولة
١٦١,٩٥١	١٢٩,٦٤٤		استثمارات وسلف
٣١٩,٦٤٦,٦٣٧	٣٤١,٧٧١,٠٦٧		موجودات ثابتة - صافي
٣٤٩,٧٣٣,٣٧٦	٣٦٩,٧٩٠,٠٢٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
٨,٤٨٤,١٣٨	٨,٩٠٤,١١٦		مطلوبات متداولة
٤,٦٦٦,٠١٤	٣,٨٣٣,٢٥٩		مساهمون دائنون
١٣,١٥٠,١٥٢	١٢,٧٣٧,٣٧٥		نم دائنة ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى
			مجموع المطلوبات المتداولة
١٦٦,٧٨٦	٢٠٣,٠٦٠		مطلوبات غير متداولة
١٦٦,٧٨٦	٢٠٣,٠٦٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١)	حقوق المساهمين
١٤,٧٧٥,١٨٨	١٥,٩٤٦,٨٦٢		راس المال
١٦١,٠٠٩,٤٢٧	١٧٧,٤٩١,٦٢١		احتياطي نظامي
١٠,٦٣١,٨٢٣	١٣,٤١١,١٠٢		أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
٣٣٦,٤١٦,٤٣٨	٣٥٦,٨٤٩,٥٨٥		أرباح مبقاة
٣٤٩,٧٣٣,٣٧٦	٣٦٩,٧٩٠,٠٢٠		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

١٢/٣



 ٢٤ ٠١/١٠/١٧





شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

الفترة من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر		الفترة من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٠م	٢٠١١م	٢٠١٠م	٢٠١١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,١٥٧,١٤٧	٨,١٢٧,٣٠٤	١,٢٣٢,٧٤٤	٢٣٣,٠٦٨	إيرادات استثمارات
٤,١١٤,٨٦٥	٤,٠٢٥,٣١٥	١,٠٠٤,٦٣٣	١,٢٩٢,٠٤٢	نصيب الشركة من صافي ارباح شركات زميلة
(١,٣١٨,٤٤٩)	(١,٣٥٣,٢٣٦)	(٣١٨,٦٤٣)	(٢٦٩,٦٢٠)	المصاريف العمومية والادارية
١١,٩٥٣,٥٦٣	١٠,٧٩٩,٣٨٣	١,٩١٨,٧٣٤	١,٢٥٥,٤٩٠	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	(٨٠٠,٠٠٠)	مخصص الزكاة
٩,٩٥٣,٥٦٣	٩,٣٩٩,٣٨٣	٥١٨,٧٣٤	٤٥٥,٤٩٠	صافي الدخل
٠,٧٩٧	٠,٧٢٠	٠,١٢٨	٠,٠٨٤	ربحية السهم من الانشطة المستمرة والعادية
(٠,١٣٣)	(٠,٠٩٣)	(٠,٠٩٣)	(٠,٠٥٤)	خسارة السهم من الاعمال الفرعية
٠,٦٦٤	٠,٦٢٧	٠,٠٣٥	٠,٠٣٠	ربحية السهم

١٢/٤

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٠م	٢٠١١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
٩,٩٥٣,٥٦٣	٩,٣٩٩,٣٨٣	صافي الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
٤٣,٩٠٠	٢٧,٨٨١	استهلاكات
٢٢,١٩٤	٢٧,٢٠١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	مخصص الزكاة الشرعية
(٤,١١٤,٨٦٥)	(٤,٠٢٥,٣١٥)	نصيب الشركة من صافي أرباح شركات زميلة
		الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :
٥١١,٤٠٦	٤٣٠,١٥١	مساهمون دائنون
(٢,٨٠٥)	(٢٨٦,١٣٧)	ذمم دائنة ومستحقات وأرصدة دائنة اخرى
(٧٤٦,٦٣٢)	(١,١٠٢,٧٧٩)	الزكاة المسددة
٧,٦٦٦,٧٦١	٥,٨٧٠,٣٨٥	صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط التشغيلي
		التدفق النقدي من النشاط الإستثماري :
(١,٢٥٦,٣٣٣)	(٢٥٩,٥٤٢)	صافي الحركة في استثمارات وسلف
-	(١,٧٢١)	موجودات ثابتة
(١,٢٥٦,٣٣٣)	(٢٦١,٢٦٣)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من النشاط الاستثماري
		التدفق النقدي من النشاط التمويلي
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات ارباح
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من النشاط التمويلي
(١,٠٨٩,٥٧٢)	(١,٨٩٠,٨٧٨)	صافي (النقص) في النقد وما في حكمه
٣١,١٦٢,٧٩٥	٢٩,٩٠١,٩١٤	النقد وما في حكمه في أول الفترة
٣٠,٠٧٣,٢٢٣	٢٨,٠١١,٠٣٦	النقد وما في حكمه في آخر الفترة

٥١
٢٠١١/١٠/١١

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 سبتمبر

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع	إحتياطي نظامي	رأس المال	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٨٥,٠٢٣,٤١٧	٩,١٧٣,٦١٦	٢١٢,٠٦٩,٩٦٩	١٣,٧٧٩,٨٣٢	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٠/٠١/٠١ م
٩,٩٥٣,٥٦٣	٩,٩٥٣,٥٦٣	-	-	-	صافي دخل الفترة
-	(٩٩٥,٣٥٦)	-	٩٩٥,٣٥٦	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
(٥١,٠٦٠,٥٤٢)	-	(٥١,٠٦٠,٥٤٢)	-	-	خسائر غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
٣٣٦,٤١٦,٤٣٨	١٠,٦٣١,٨٢٣	١٦١,٠٠٩,٤٢٧	١٤,٧٧٥,١٨٨	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م
٣٩٨,٥٤٢,٠٢١	١٢,٤٥١,٦٥٧	٢٢١,٠٨٣,٤٤٠	١٥,٠٠٦,٩٢٤	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١١/٠١/٠١ م
٩,٣٩٩,٣٨٣	٩,٣٩٩,٣٨٣	-	-	-	صافي دخل الفترة
-	(٩٣٩,٩٣٨)	-	٩٣٩,٩٣٨	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
(٤٣,٥٩١,٨١٩)	-	(٤٣,٥٩١,٨١٩)	-	-	خسائر غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
٣٥٦,٨٤٩,٥٨٥	١٣,٤١١,١٠٢	١٧٧,٤٩١,٦٢١	١٥,٩٤٦,٨٦٢	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م

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



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink with a large circular flourish.

Handwritten signature in blue ink.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ١٩/١٢/١٣٧٩هـ 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 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 ، والاشتراك 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 سبتمبر لسنة ٢٠١١م .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الموزعة .

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 المتبقي لتلك الموجودات .

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

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

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 . 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 بالكلفة 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 الإستحقاق ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة - إن وجدت - في الفترة التي يتم الربط فيها .

ط . مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي .

ي . الإحتياطي النظامي

تمشيا 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 الأسهم لتحديد عائد السهم من الأنشطة المستمرة والعادية وقسمة صافي الدخل على عدد الأسهم لتحديد عائد السهم والفارق بينهما يحدد عائد السهم من الأنشطة الفرعية .

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 مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .

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

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

٤ - الاستثمارات والسلف

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

نسبة الملكية	٣٠ سبتمبر ٢٠١١م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
			- استثمارات في شركات زميلة مقيدة بموجب طريقة حقوق الملكية
٪٢٧	٢٨,٥٢٠,٢٦٨	٢٤,٧٤٦,٣٠٩	الشركة العربية للصهاريج المحدودة (انظر بند "ج" أدناه)
٪٣٤	١١,١٢٧,٧٤٣	٩,٥٧٧,٤٣٢	الشركة العربية للسفونات المحدودة (انظر بند "د" أدناه)
	<u>٣٩,٦٤٨,٠١١</u>	<u>٣٤,٣٢٣,٧٤١</u>	
	=====	=====	
			- استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع بالقيمة العادلة
			(نسبة الملكية في كل منها اقل من ٢٠٪)
	٢٩٥,٥٣٢,٦٣٦	٢٧٩,٥٧٨,٤٣٢	المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (انظر بند "ب" أدناه)
	٢,٨٦٠,٧٠٥	٢,٣٢٧,١٣٥	شركة اسمنت تبوك
	٢٧,٧٢٠	٣٣,٩٦٠	بنك الرياض
	<u>٢٩٨,٤٢١,٠٦١</u>	<u>٢٨١,٩٣٩,٥٢٧</u>	
	<u>٣,٥٧٢,٣٥١</u>	<u>٣,٢٢١,٤١٨</u>	
	<u>٣٤١,٦٤١,٤٢٣</u>	<u>٣١٩,٤٨٤,٦٨٦</u>	- سلف الى شركات زميلة
	=====	=====	المجموع

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

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

ب- يمثل الاستثمار في شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) القيمة العادلة لهذا الاستثمار كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م . 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 (١٤/٥/٢٠٠٥م) 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 مقام مجلس الوزراء للبت في تحديد جهة الإختصاص فصدر الأمر من مقام مجلس الوزراء إلى ديوان المظالم بتشكيل لجنة لتحديد جهة الإختصاص وما زال الموضوع قيد النظر ، وسيتم الإستمرار في متابعة القضية أمام الجهة المختصة التي سيتم تحديدها .

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

د - تم تسجيل حصة الشركة في التغير في صافي موجودات الشركة الزميلة (الشركة العربية للسلفونات المحدودة) من واقع آخر قوائم مالية غير مراجعة كما في ٣١ أغسطس ٢٠١٠م و ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ٢٠١١/١٠/٠٤م بما تم بشأن هذا الاستئناف .
- ان الشركة ضامنة لما نسبته ٢٧٪ من تسهيلات ائتمانية ممنوحة لشركة الصهاريج العربية المحدودة (شركة زميلة) وتبلغ قيمة الضمان ٢٣,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م (٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م : ٢٨,٧٥٥,٠٠٠ ريال سعودي) .
- كما ان الشركة ضامنة لما نسبته ٣٤٪ من تسهيلات ائتمانية ممنوحة للشركة العربية للسفونات المحدودة (شركة زميلة) وتبلغ قيمة الضمان ١٥,٧٢٥,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م (٣٠ سبتمبر 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 . لا تزال الدعوى منظورة أمام فرع المحكمة الإدارية بالمنطقة الشرقية والدمام ولم يصدر قرار بشأنها بعد .