

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ مارس ٢٠١١م

وتقرير المحاسب القانوني

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١١ م
وتقرير المحاسب القانوني

فهرس

صفحة

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

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 ٣١ مارس ٢٠١١م وقوائم الدخل الأولية والتدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية للفترة 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 . تم فحص القوائم المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م بواسطة محاسب قانوني آخر والذي أصدر تقريره الغير متحفظ بتاريخ ٠٦ ابريل ٢٠١٠م .

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 الاولى لرأس مال شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وتسجيلها كإمانات ضمن بند " ذمم دائنة ومستحقات 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 اليها .

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به وباستثناء تأثير اية تعديلات قد تترتب نتيجة الحصيلا النهائية للامر الموضح في الفقرة السابقة ، لم يتبين لنا عدم 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 : ١٤٣٢/٠٥/٠٣ هـ

الموافق : ٢٠١١/٠٤/٠٧ م

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

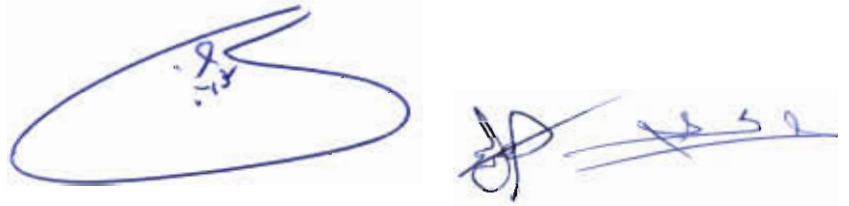
كما في ٣١ مارس		إيضاح	الموجودات
٢٠١٠م	٢٠١١م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٣٠,٥١٨,٨٥٢	٢٨,٩٩٤,١٧٣		الموجودات
١٣,٥١٦	٧,٩١٧		موجودات متداولة
			نقد وما في حكمه
			ذمم مدينة ودفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣٠,٥٣٢,٣٦٨	٢٩,٠٠٢,٠٩٠		مجموع الموجودات المتداولة
٣٦٨,٢٦١,٦٧٠	٣٩٥,٤٧٩,٤٢١	(٤)	موجودات غير متداولة
١٩١,٢٥٥	١٤٣,٥٨٥		استثمارات وسلف
			موجودات ثابتة - صافي
٣٦٨,٤٥٢,٩٢٥	٣٩٥,٦٢٣,٠٠٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٩٨,٩٨٥,٢٩٣	٤٢٤,٦٢٥,٠٩٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
٧,٩٦٥,٩٠٨	٨,٤١٨,٤٤٠		مطلوبات متداولة
٣,٥٧٩,٩١٧	٣,٨٠٠,٥٣٤		مساهمون دائنون
			ذمم دائنة ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١١,٥٤٥,٨٢٥	١٢,٢١٨,٩٧٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٥١,٩٩٠	١٨٤,٨٤٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١,٦٩٧,٨١٥	١٢,٤٠٣,٨٢١		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١)	راس المال
١٣,٨٥٥,١٤٧	١٥,٠٨٢,٠٥٧		احتياطي نظامي
٢١٣,٥٨٠,٨٨٠	٢٣٤,٠١١,٣٦٥		أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
٩,٨٥١,٤٥١	٥,٦٢٧,٨٥٣		أرباح مبقاة
-	٧,٥٠٠,٠٠٠		أرباح مقترح توزيعها
٣٨٧,٢٨٧,٤٧٨	٤١٢,٢٢١,٢٧٥		مجموع حقوق المساهمين
٣٩٨,٩٨٥,٢٩٣	٤٢٤,٦٢٥,٠٩٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

للفترة من ١ يناير حتى ٣١ مارس		
٢٠١٠م	٢٠١١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٦,١٥٤	١١٩,٧٣٩	ايرادات استثمارات
١,٥٦٥,٤٩٥	١,٥١٦,٥٠٢	نصيب الشركة من صافي ارباح شركات زميلة
(٦٩٨,٤٩٩)	(٧٣٤,٩١٢)	المصاريف العمومية والادارية
٩٢٣,١٥٠	٩٠١,٣٢٩	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(١٧٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	مخصص الزكاة
٧٥٣,١٥٠	٧٥١,٣٢٩	صافي الدخل
٠,٠٦٢	٠,٠٦٠	ربحية السهم من الانشطة المستمرة والعادية
-	-	ربحية السهم من الاعمال الفرعية
٠,٠٥٠	٠,٠٥٠	ربحية السهم



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

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

للفترة من ١ يناير حتى ٣١ مارس		
٢٠١٠م	٢٠١١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٥٣,١٥٠	٧٥١,٣٢٩	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
		صافي الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
		استهلاكات
١٤,٥٩٦	١٣,٩٤٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧,٣٩٨	٨,٩٨٨	مخصص الزكاة الشرعية
١٧٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	نصيب الشركة من صافي أرباح شركات زميلة
(١,٥٦٥,٤٩٥)	(١,٥١٦,٥٠٢)	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :
		مساهمون دائنون
(٦,٨٢٤)	(٥٥,٥٢٥)	ذمم دائنة ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(٥,٥٣٣)	(١٧١,٦٤٠)	
(٦٣٢,٧٠٨)	(٨١٩,٤١٠)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط التشغيلي
		التدفق النقدي من النشاط الإستثماري :
(١١,٢٣٥)	(٨٦,٦١٠)	صافي الحركة في استثمارات وسلف
-	(١,٧٢١)	موجودات ثابتة
(١١,٢٣٥)	(٨٨,٣٣١)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط الاستثماري
(٦٤٣,٩٤٣)	(٩٠٧,٧٤١)	صافي (النقص) في النقد وما في حكمه
٣١,١٦٢,٧٩٥	٢٩,٩٠١,٩١٤	النقد وما في حكمه في أول الفترة
٣٠,٥١٨,٨٥٢	٢٨,٩٩٤,١٧٣	النقد وما في حكمه في آخر الفترة
(١,٥١٠,٨٥٢)	١٢,٩٢٧,٩٢٥	إيضاحات إضافية حول أنشطة غير نقدية خلال الفترة:
		أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تعتبر 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 ٣١ مارس

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مقترح توزيعها	أرباح مبقاة	أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع	إحتياطي نظامي	رأس المال	البان
ريال سعودي ٣٨٥,٠٢٣,٤١٧	ريال سعودي -	ريال سعودي ٩,١٧٣,٦١٦	ريال سعودي ٢١٢,٠٦٩,٩٦٩	ريال سعودي ١٣,٧٧٩,٨٣٢	ريال سعودي ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٠١/٠١/٢٠١٠ م
٧٥٣,١٥٠	-	٧٥٣,١٥٠	-	-	-	صافي دخل الفترة
-	-	(٧٥,٣١٥)	-	٧٥,٣١٥	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
١,٥١,٩١١	-	-	١,٥١,٩١١	-	-	أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
٣٨٧,٢٨٧,٤٧٨	-	٩,٨٥١,٤٥١	٢١٣,٥٨٠,٨٨٠	١٣,٨٥٥,١٤٧	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٠ م
٣٩٨,٥٤٢,٠٢١	-	١٢,٤٥١,٦٥٧	٢٢١,٠٨٣,٤٤٠	١٥,٠٠٦,٩٢٤	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٠١/٠١/٢٠١١ م
٧٥١,٣٢٩	-	٧٥١,٣٢٩	-	-	-	صافي دخل الفترة
-	-	(٧٥,١٣٣)	-	٧٥,١٣٣	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
١٢,٩٢٧,٩٢٥	-	-	١٢,٩٢٧,٩٢٥	-	-	أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
-	٧,٥٠٠,٠٠٠	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	أرباح مقترح توزيعها
٤١٢,٢٢١,٢٧٥	٧,٥٠٠,٠٠٠	٥,٦٢٧,٨٥٣	٢٣٤,٠١١,٣٦٥	١٥,٠٨٢,٠٥٧	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١ م

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس 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 ٣٠/٠٥/١٤٣٣هـ .

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 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 مارس لسنة ٢٠١١م .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس 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 إستخدام 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 ببيع 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 . 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 ٣١ مارس 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 استبعادها .
- 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 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٪) . إن حصة الشركة من صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة للسنة 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 الاستحقاق 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
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 وتحويل 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 الأساس
يتم احتساب ربحية السهم من الأنشطة المستمرة العادية بقسمة الربح أو الخسارة من الأعمال على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية السنة .
يتم احتساب ربحية السهم من الأعمال الفرعية بقسمة إيرادات الأعمال الفرعية بعد طرح حصتها من مخصص الزكاة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية السنة .
يتم احتساب ربحية السهم من صافي الربح بقسمة صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية السنة .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس 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

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

نسبة الملكية		
٣١ مارس ٢٠١١م	٣١ مارس ٢٠١٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		- استثمارات في شركات زميلة مقيدة بموجب طريقة حقوق الملكية
٢٦,٦٤٩,٤١٢	٢٢,٧٣٢,١٨٠	الشركة العربية للصهاريج المحدودة (انظر بند "ج" ادناه)
١٠,٤٨٩,٧٨٦	٩,٠٤٢,١٩١	الشركة العربية للسلفونات المحدودة (انظر بند "د" ادناه)
<u>٣٧,١٣٩,١٩٨</u>	<u>٣١,٧٧٤,٣٧١</u>	
		- استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع بالقيمة العادلة
		(نسبة الملكية في كل منها اقل من ٢٠٪)
٣٥٢,٥١١,٩٣٦	٣٣١,٩٩٩,٣٨٨	المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (انظر بند "ب" ادناه)
٢,٣٩٧,٨٤٩	٢,٤٧٥,٥٩٢	شركة اسمنت تبوك
٣١,٦٨٠	٣٦,٠٠٠	بنك الرياض
<u>٣٥٤,٩٤١,٤٦٥</u>	<u>٣٣٤,٥١٠,٩٨٠</u>	
		- سلف الى شركات زميلة
٣,٣٩٨,٧٥٨	١,٩٧٦,٣١٩	
<u>٣٩٥,٤٧٩,٤٢١</u>	<u>٣٦٨,٢٦١,٦٧٠</u>	المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

ب - يمثل الاستثمار في شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) القيمة العادلة لهذا الاستثمار كما في ٣١ مارس 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 إليها فقد تم عقد جمعية عامة غير عادية للمساهمين بتاريخ ٦ ربيع الثاني ١٤٢٦هـ (٢٠٠٥/٥/١٤م) قررت بموجبها الغاء عملية التنازل المشار إليها 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 الملكي بتشكيل لجنة لتحديد جهة الإختصاص والتي أصدرت توجيهها بتقديم الدعوى إلى الإدارة العامة بديوان المظالم بالرياض والتي لم تصدر قرار نهائي بالدعوى بعد.

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 ٣١ مارس ٢٠١١م و ٢٠١٠م .

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 ٢٨ نوفمبر ٢٠١١م و ٣١ مارس ٢٠١٠م .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

٥- الإلتزامات المحتملة

تم تقديم اعتراض على القرار الصادر من مجلس هيئة السوق المالية بفرض غرامات مالية على الشركة قدرها ٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي لمخالفتها المادة (١/٤٦) 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 ٣١/٠٣/٢٠١١م بما تم بشأن هذا الإستئناف .

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 ٣١ مارس ٢٠١١م (٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠١١م (٣١ مارس 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 ٢٨/٠١/١٤٣٠هـ ولم يرد بشأنها أي توجيه حتى تاريخ ٣١/٠٣/٢٠١١م ، وأن الإستئناف منظور أمام دائرة للتدقيق السابعة لديها برقم (٢٨٠) لعام ١٤٣٠هـ .