

شركة المصافي العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م  
وتقرير المحاسب القانوني

شركة المصافي العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م  
وتقرير المحاسب القانوني

فهرس

<u>صفحة</u>	
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

الموقرين

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة المصافي العربية السعودية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م وقائمتي التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وكذلك الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) 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 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 إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ولذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه

  
جمال أحمد العمري  
محاسب قانوني



التاريخ : ١٤٣٥/١٢/٢٢ هـ  
الموافق : ٢٠١٤/١٠/١٦ م

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

كما في ٣٠ سبتمبر		ايضاح	الموجودات
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٨,٦١٩,٣٣١	٢٩,٧٢٢,٨٠٢	(٤)	موجودات متداولة
٤,٧٧٤,١٦٧	٦,٧١٤,١٦٨		نقد وما في حكمه
٣٣,٣٩٣,٤٩٨	٣٦,٤٣٦,٩٧٠		دفعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٥١,٨٥٦,٤٦٨	٦١,٧٦٤,٣٨١	(٥)	موجودات غير متداولة
٤٠١,٩٤٥,٤٩٥	٦١٠,٠٨٢,٢٢٧	(٦)	استثمارات في شركات زميلة
٤٢,٩٨٤	٦,٤٥٥		استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع
٤٥٣,٨٤٤,٩٤٧	٦٧١,٨٥٣,٠٦٣		موجودات ثابتة - صافي
٤٨٧,٢٣٨,٤٤٥	٧٠٨,٢٩٠,٠٣٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٨٧,٢٣٨,٤٤٥	٧٠٨,٢٩٠,٠٣٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
٤,٢٧١,٨٤٧	٣,٤٥٥,٣٠١		مطلوبات متداولة
٣,٣٨٠,٠٣٥	٢,٤٤٩,٢٨٥		مساهمون داننون
٧,٦٥١,٨٨٢	٥,٩٠٤,٥٨٦		مستحقات وارصدة داننة اخرى
			مجموع المطلوبات المتداولة
٢٤٨,٦٦٦	٤١٢,٨٣٩		مطلوبات غير متداولة
٢٤٨,٦٦٦	٤١٢,٨٣٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١)	حقوق المساهمين
١٩,٤١٧,٩٨٩	٢١,٨٠٩,٧٥٥		راس المال
٢٨١,٠١٦,٠٥٥	٤٨٩,١٢٣,٦٦٢		احتياطي نظامي
٢٨,٩٠٣,٨٥٣	٤١,٠٣٩,١٩١		ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
			ارباح مبقاة
٤٧٩,٣٣٧,٨٩٧	٧٠١,٩٧٢,٦٠٨		مجموع حقوق المساهمين
٤٨٧,٢٣٨,٤٤٥	٧٠٨,٢٩٠,٠٣٣		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) تشكل جزءا 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 سبتمبر		الفترة من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٣ م ريال سعودي	٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٣ م ريال سعودي	٢٠١٤ م ريال سعودي	
١٦,٨٦٨,٨٣٣	١٩,١٦٥,٠٣٢	١٢٥,٠١١	٢,٥٦٧,٥٣٥	إيرادات استثمارات
١,٩٩٨,٩١٥	٨,١٠٧,١٤٤	١,٧٥١,٢٧٢	٥,٣٣٢,٦٥٨	نصيب الشركة من صافي ارباح شركات زميلة
(١,٧٤٦,٠٩٩)	(١,٩٤٨,٩٠٤)	(٥٥٣,٤٠٣)	(٣٢٥,١٨٤)	المصاريف العمومية والادارية
١٧,١٢١,٦٤٩	٢٥,٣٢٣,٢٧٢	١,٣٢٢,٨٨٠	٧,٥٧٥,٠٠٩	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٧٥٠,٠٠٠)	(٨٢٠,٠٠٠)	(٥٧,٠٠٠)	(٣٧٠,٠٠٠)	مخصص الزكاة
١٦,٣٧١,٦٤٩	٢٤,٥٠٣,٢٧٢	١,٢٦٥,٨٨٠	٧,٢٠٥,٠٠٩	صافي الدخل
١,١٤	١,٦٩	٠,٠٩	٠,٥١	ربحية السهم من الانشطة المستمرة والعادية
(٠,٠٥)	(٠,٠٦)	(٠,٠١)	(٠,٠٢)	(خسارة) السهم من الاعمال الفرعية
١,٠٩	١,٦٣	٠,٠٨	٠,٤٨	ربحية السهم

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) تشكل جزءا 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		
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦,٣٧١,٦٤٩	٢٤,٥٠٣,٢٧٢	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
		صافي الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
		استهلاكات
١٧,٥٤٥	٢١,٤٥٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٠,١٢٤	٣٩,١١٥	مخصص الزكاة الشرعية
٧٥٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠	نصيب الشركة من صافي أرباح شركات زمينة
(١,٩٩٨,٩١٥)	(٨,١٠٧,١٤٤)	مكاسب بيع استثمارات
-	(٢,٣١٢,٦٤٠)	الزيادة (النقص) في الموجودات التشغيلية :
(٤,٧٦٦,٢٥٠)	(٦٥٠,٠٠٠)	مصاريف مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى
		الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :
(٦٣٩,٢٨٩)	٣٣٨,١٩٠	مساهمون داننون
(١,٣٦٩,٥٤٢)	(٥٣,١٨٩)	مستحقات و أرصدة دائنة أخرى
(٧٠,٣٥٩)	-	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
٨,٣٢٤,٩٦٣	١٤,٥٩٩,٠٦٣	صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط التشغيلي
		التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :
(٢٦٠,٢٠٥)	(١,٢٨٩,٣٣٠)	صافي الحركة في استثمارات وسلف
(٣,٤٢٣)	-	موجودات ثابتة
(٢٦٣,٦٢٨)	(١,٢٨٩,٣٣٠)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط الاستثماري
		التدفق النقدي من النشاط التمويلي
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات ارباح
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) النشاط التمويلي
٥٦١,٣٣٥	٤,٣٠٩,٧٣٣	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٨,٠٥٧,٩٩٦	٢٥,٤١٣,٠٦٩	النقد وما في حكمه في أول الفترة
٢٨,٦١٩,٣٣١	٢٩,٧٢٢,٨٠٢	النقد وما في حكمه في آخر الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) 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

البيان	رأس المال ريال سعودي	إحتياطي نظامي ريال سعودي	أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	مجموع حقوق المساهمين ريال سعودي
الرصيد في ٢٠١٣/٠١/٠١ م	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٧٨٠,٨٢٤	٢٢٦,٣٧٠,٩٧٩	٢١,٦٦٩,٣٦٩	٤١٥,٨٢١,١٧٢
صافي دخل الفترة	-	-	-	١٦,٣٧١,٦٤٩	١٦,٣٧١,٦٤٩
المحول إلى الإحتياطي النظامي	-	١,٦٣٧,١٦٥	-	(١,٦٣٧,١٦٥)	-
أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع	-	-	٥٤,٦٤٥,٠٧٦	-	٥٤,٦٤٥,٠٧٦
توزيعات أرباح	-	-	-	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٤١٧,٩٨٩	٢٨١,٠١٦,٠٥٥	٢٨,٩٠٣,٨٥٣	٤٧٩,٣٣٧,٨٩٧
الرصيد في ٢٠١٤/٠١/٠١ م	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٣٥٩,٤٢٨	٣٧٥,٠٤٥,٣١١	٢٧,٩٨٦,٢٤٦	٥٧٢,٣٩٠,٩٨٥
صافي دخل الفترة	-	-	-	٢٤,٥٠٣,٢٧٢	٢٤,٥٠٣,٢٧٢
المحول إلى الإحتياطي النظامي	-	٢,٤٥٠,٣٢٧	-	(٢,٤٥٠,٣٢٧)	-
أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع	-	-	١١٤,٠٧٨,٣٥١	-	١١٤,٠٧٨,٣٥١
توزيعات أرباح	-	-	-	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	(٩,٠٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٨٠٩,٧٥٥	٤٨٩,١٢٣,٦٦٢	٤١,٠٣٩,١٩١	٧٠١,٩٧٢,٦٠٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) تشكل 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ 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 .

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 الاعمال والمشروعات الصناعية والتجارية ، والاشراك في تأسيس الشركات وشراء الأسهم وحصص الشركات القانعة ، والقيام بأي عمليات اخرى لاستثمار رأس 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 ٢٠١٤ م .



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

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 المعطومات 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 بتقيد إيراداتها من الإستثمارات في الأوراق المالية التي تؤول نسبة الملكية فيها عن ٢٠٪ عند اعلان التوزيع والاستلام الفعلي ، تقيد إيرادات الإستثمارات في الشركات الزميلة المملوكة بنسبة لا تقل عن ٢٠٪ 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 الاستهلاك 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 الاستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة خلال الفترات المالية التالية لتحصيل القيمة الدفترية المعدلة على أساس منظم 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 ٢٠١٤م

- 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 . 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٪) . 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 الموقت 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 . الاحتياطي النظامي  
تمشيا مع نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي فإنه يتم اقتطاع ١٠٪ من صافي الدخل لتكوين الاحتياطي النظامي ، ويجوز للشركة التوقف عن هذا الاقتطاع عندما يبلغ الاحتياطي 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  
تحتسب ربحية السهم بقسمة صافي دخل النشاط على عدد الاسهم لتحديد عائد السهم من الأنشطة المستمرة والعادية وقسمة صافي الدخل على عدد الاسهم لتحديد عائد السهم والفرق بينهما يحدد عائد السهم من الأنشطة الفرعية .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

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 - دفعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى

تتضمن الدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى مبلغ ٦,٥٧١,٢٥٠ ريال (ستة مليون وخمسمائة و واحد و سبعون ألف ومائتان وخمسون ريال سعودي) تمثل الأتعاب القانونية المدفوعة للخبير المحاسبي مكتب باكودح وأبو الخير والمكلف من قبل الدائرة التجارية الثانية بفرع المحكمة الإدارية بالدمام التي تنتظر الدعوى المرفوعة ضد شركة الزيت العربية السعودية ارامكو (إيضاح ٨) والمطلوب منه تقديم تقرير محاسبي في الدعوى المذكورة وسيتحمل الخاسر من طرفي القضية المبلغ المذكور في نهاية القضية بموجب القرار رقم ٥٩٥/تج/٣/٢ لعام ١٤٣٤ هـ .

٥ - استثمارات في شركات زميلة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م	نسبة الملكية	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٣٧,٣٤٦,٥٨٣	٤٥,٢٥٣,٨٩٦	٪٢٧	الشركة العربية للصهاريج المحدودة
١٠,٢٤٣,٤٠٧	١٠,٨٩٧,٠٦٧	٪٣٤	الشركة العربية للسلفونات المحدودة
<u>٤٧,٥٨٩,٩٩٠</u>	<u>٥٦,١٥٠,٩٦٣</u>		
٤,٢٦٦,٤٧٨	٥,٦١٣,٤١٨		- سلف الى شركات زميلة
<u>٥١,٨٥٦,٤٦٨</u>	<u>٦١,٧٦٤,٣٨١</u>		المجموع
=====	=====		

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

٦ - استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٦.أ تتألف الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع مما يلي :	
(نسبة الملكية في كل منها أقل من ٢٠٪)	
٦٠٥,٩٥٥,٨٦٢	٣٩٨,٠٩٥,٣٧٦
المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (النظر بند "ب" ادناه)	
٤,٠٧٥,٧٠١	٣,٨١٨,٥٥٩
شركة اسمنت تبوك	
٥٠,٦٦٤	٣١,٥٦٠
بنك الرياض	
<u>٦٦٠,٠٨٢,٢٢٧</u>	<u>٤٠١,٩٤٥,٤٩٥</u>
=====	=====

٦.ب يمثل الاستثمار في شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) القيمة العادلة لهذا الاستثمار كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ 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 أثاره بعض المساهمين أثناء اجتماع الجمعية العامة للمساهمين في جلستها بتاريخ ١٦ شوال ١٤٢٥ هـ (٢٩ نوفمبر ٢٠٠٤ م) حول عملية التنازل المشار إليها فقد تم عقد جمعية عامة غير عادية للمساهمين بتاريخ ٦ ربيع الثاني ١٤٢٦ هـ (٢٠٠٥/٥/١٤ م) قررت بموجبها إلغاء عملية التنازل المشار إليها وقررت تعديل القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٠٤ م وعكس مبلغ ٢,٣١٢,٦٤٠ ريال الذي حصلت عليه مقابل التنازل من قائمة الدخل وتحويله الى حساب امانات ضمن بند "المستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى" وتفويض مجلس الإدارة 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 البالغة 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، بتاريخ ١٠/٦/١٤٣٥ هـ الموافق ١٠/٤/٢٠١٤ م أصدرت محكمة الاستئناف الادارية بمنطقة مكة المكرمة حكما برفض الدعوى المقامة من شركة المصافي العربية (الشركة) وعدم احقية الشركة في استرداد حصتها من الزيادة في رأس مال المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وعليه تم اثبات مبلغ ٢,٣١٢,٦٤٠ ريال الذي كان مسجلا كامانات ضمن بند مستحقات وأرصدة دائنة أخرى كمكاسب محققة وادراجه في إيرادات الاستثمارات ضمن قائمة الدخل الأولية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

٧ - الالتزامات المحتملة

- ان الشركة ضامنة لما نسبته ٢٧٪ من تسهيلات ائتمانية ممنوحة لشركة الصهاريج العربية المحدودة (شركة زميلة) وتبلغ قيمة الضمان ١٤,٩٨٨,١٤٤ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م : ٢٤,٠٠٨,٦٤٩ ريال سعودي) .
- كما ان الشركة ضامنة لما نسبته ٣٤٪ من تسهيلات ائتمانية ممنوحة للشركة العربية للسلفونات المحدودة (شركة زميلة) وتبلغ قيمة الضمان ٩,١٩٦,٣٥٥ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م : ٢٤,٤٨٠,٠٠٠ ريال سعودي) .

٨ - المكاسب المحتملة

قامت الشركة برفع دعوى قضائية لدى ديوان المظالم ضد شركة الزيت العربية السعودية (ارامكو السعودية) تطالبها بتعويضات مستحقة من سنوات سابقة بمبلغ ٢,٠٣ مليار ريال سعودي . بتاريخ ١٤٣٥/٠٨/١٧ هـ الموافق ٢٠١٤/٠٧/١٤ م صدر حكم من الدائرة التجارية الثانية بالمحكمة الادارية بالدمام بان تدفع شركة الزيت العربية السعودية (ارامكو السعودية) مبلغ ١٣٧,١٠١,٩٥٨ ريال للشركة . قرر الطرفان استئناف الحكم .

٩ - أرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة ليتماشى عرضها مع عرض الفترة الحالية .