

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية (غير مدققة)
وتقرير الفحص المحدود
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية (غير مدققة)
وتقرير الفحص المحدود
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

جدول المحتويات

صفحة

فهرست

- تقرير الفحص المحدود
- قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة) في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م ١
- قائمة الدخل الأولية (غير مدققة) للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م ٢
- قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة) للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م ٣
- قائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية (غير مدققة) للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م ٤
- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م ٥ - ١٢

شركة المصافي العربية السعودية

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(غيرمدققة)

العملة المستخدمة : ريال سعودي

٣٠ يونيو ٢٠١٤م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	٣٠ يونيو ٢٠١٥م (غير مدققة)	إيضاح
٢٩ ٩٧٣ ٨٥١	٢٨ ٤٢٢ ٩٢١	٢٩ ٦٢٢ ٠٣٠	الأصول المتداولة
٤ ٥٣٣ ٤٦٨	٤ ٧٠٧ ١٨٨	٤ ٨٨٠ ٥٣٣	نقد و ما في حكمه
٦ ٥٧٩ ١٦٧	٦ ٥٧٩ ١٦٧	٦ ٥٧١ ٢٥٠	مستحق على شركات زميلة
٤١ ٠٨٦ ٤٨٦	٣٩ ٧٠٩ ٢٧٦	٤١ ٠٧٣ ٨١٣	(٥) أرصدة مدينة أخرى و مصروفات مدفوعة مقدما
			إجمالي الأصول المتداولة
٢ ٤٨٨ ٣٠٦	٣ ٤٣٤ ٠١٦	٣ ٣٧١ ٩٨٥	الإلتزامات المتداولة
٤ ٣٤٠ ٨٦٣	١ ٤٦١ ٩٤٢	٤٧٦ ٤٦٧	مساهمون دائلون
٩٦٦ ٩٩٥	١ ٠٩٠ ٧٢٩	٥٥٨ ٣٦١	أرصدة دائنة أخرى و مصروفات مستحقة
٧ ٧٩٦ ١٦٤	٥ ٩٨٦ ٦٨٧	٤ ٤٠٦ ٨١٣	مخصص الزكاة
٣٣ ٢٩٠ ٣٢٢	٣٣ ٧٢٢ ٥٨٩	٣٦ ٦٦٧ ٠٠٠	إجمالي الإلتزامات المتداولة
			رأس المال العامل
٥٠ ٨١٨ ٣٠٤	٥٣ ٤١٤ ٥٥٣	٥٦ ٣٨٤ ٤١٩	أصول طويلة الأجل
٩٩٣ ٠٩٠	٩٩٣ ٠٩٠	٩٩٣ ٠٩٠	(٦) استثمارات في شركات زميلة
٥٥١ ٩٤٣ ٥٦٤	٣٨٩ ٧٧٦ ٩٠٨	٤١١ ٥٣٢ ٥٣٢	(٧) قرض طويل الاجل لشركة زميلة (بالمصافي)
١٢ ٨٤٥	٥ ٧٨٨	١٧ ٠٦٠	(٨) استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٦٠٣ ٧٦٧ ٨٠٣	٤٤٤ ١٩٠ ٣٣٩	٤٦٨ ٩٢٧ ١٠١	الأصول الثابتة (بالمصافي)
٦٣٧ ٥٨ ١٢٥	٤٧٧ ٩١٢ ٩٢٨	٥٠٥ ٥٩٤ ١٠١	إجمالي الأصول طويلة الأجل
			إجمالي الإستثمار
			الإلتزامات غير المتداولة
٤٠٠ ٠٦٤	٤١٨ ٤٩٠	٤٢٧ ٥٨٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٠٠ ٠٦٤	٤١٨ ٤٩٠	٤٢٧ ٥٨٧	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٤) رأس المال
٢١ ٠٨٩ ٢٥٤	٢١ ٤٥٢ ٠٦٠	٢٣ ٠٩٣ ٧٠٥	إحتياطي نظامي
٤٣١ ٠١٤ ١٢٤	٢٦٨ ٨٤٧ ٤٦٨	٢٩٠ ٦٠٣ ٠٩٢	(٨-ب) أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٣٤ ٥٥٤ ٦٨٣	٣٧ ١٩٤ ٩١٠	٤١ ٤٦٩ ٧١٧	أرباح مبقاة
٦٣٦ ٦٥٨ ٠٦١	٤٧٧ ٤٩٤ ٤٣٨	٥٠٥ ١٦٦ ٥١٤	إجمالي حقوق المساهمين
٦٣٧ ٥٨ ١٢٥	٤٧٧ ٩١٢ ٩٢٨	٥٠٥ ٥٩٤ ١٠١	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة و حقوق المساهمين

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <١٣> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة المصافي العربية السعودية

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(مرددة)

العملة المستخدمة : ريال سعودي

من ٢٠١٤/٠٦/١م	من ٢٠١٥/٠٦/١م	من ٢٠١٤/٠٤/٠١م	من ٢٠١٥/٠٤/٠١م		
إيضاح	٢٠١٤/٠٦/٣٠م	٢٠١٤/٠٦/٣٠م	٢٠١٥/٠٦/٣٠م	٢٠١٥/٠٦/٣٠م	
	١٥ ٢٩٨ ٢٩٧	١٥ ٢٥٩ ٦٠٦	١٥ ٢٩٧ ٣٣٧	١٥ ٠٧٣ ٦٠٩	إيرادات استثمارات
	٢ ٧٧٤ ٤٨٦	٢ ٩٦٩ ٨٦٦	١٤٥ ٣٩٨	٢ ٦٦٤ ١٧٦	إيرادات الشركة من صافي أرباح الشركات الزميلة المستثمر فيها
	١٨ ٠٧٢ ٧٨٣	١٨ ٢٢٩ ٤٧٢	١٥ ٤٤٢ ٧٣٥	١٧ ٧٣٧ ٧٨٥	إجمالي إيرادات النشاط
	(١ ٦٠٨ ٦٥١)	(١ ٥٤٦ ٣٢٠)	(٨١٥ ٧٠٩)	(٥٣٠ ٩١٢)	المصروفات من العنصرات الرئيسية
	(١٥ ٠٦٩)	(٢ ٦٩٧)	(٧ ٥٣٤)	(١ ٣٦٤)	مصروفات عمومية وإدارية
	(١ ٦٢٣ ٧٢٠)	(١ ٥٤٩ ٠١٧)	(٨٢٣ ٢٤٣)	(٥٣٢ ٢٧٦)	إستهلاك الأصول الثابتة
	١٦ ٤٤٩ ٠٦٣	١٦ ٦٨٠ ٤٥٥	١٤ ٦١٩ ٤٩٢	١٧ ٢٠٥ ٥٠٩	إجمالي المصروفات
	١ ٠٠٠ ٠٠٠	—	—	—	صافي ربح النشاط
	٢٩٩ ٢٠٠	١٨٥ ٩٩٧	٩٧ ٥٨٨	٩٩ ٣٨٧	مخصصات لتقوى الغرض منها
	١٧ ٧٤٨ ٢٦٣	١٦ ٨٦٦ ٤٥٢	١٤ ٧١٧ ٠٨٠	١٧ ٣٠٤ ٨٩٦	إيرادات أخرى
	(٤٥٠ ٠٠٠)	(٤٥٠ ٠٠٠)	(٣٦٥ ٠٠٠)	(٤٠٠ ٠٠٠)	صافي الربح قبل الزكاة
	١٧ ٢٩٨ ٢٦٣	١٦ ٤١٦ ٤٥٢	١٤ ٣٥٢ ٠٨٠	١٦ ٩٠٤ ٨٩٦	مخصص الزكاة
	١,١٨	١,١٢	٠,٩٨	١,١٥	صافي ربح الفترة
	٠,٠٩	٠,٠١	٠,٠١	٠,٠١	ربحية السهم من الأنشطة المستمرة والعادية
	١,١٥	١,٠٩	٠,٩٦	١,١٣	ربحية السهم من الأنشطة الفرعية
					ربحية السهم

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <١٣> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة المصافي العربية السعودية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

(مستمرة)

العملة المستخدمة : ريال سعودي

من ٢٠١٤/٠١/١	من ٢٠١٥/٠١/١	
الى ٢٠١٤/٠٦/٣٠م	الى ٢٠١٥/٠٦/٣٠م	
١٧ ٧٤٨ ٢٦٣	١٦ ٨٦٦ ٤٥٢	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
		صافي أرباح الفترة قبل الزكاة الشرعية
		تسويات لمطابقة صافي الربح لصافي التدفقات النقدية
		<u>الناشئة من أنشطة التشغيل</u>
١٥ ٠٧٢	٢ ٦٩٧	إستهلاك الأصول الثابتة
٢٦ ٣٤١	٦٢ ٢٦٧	تدعيم مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٤ ١٧٤ ٩٣٢)	(٢ ٩٦٩ ٨٦٦)	نصيب الشركة من صافي أرباح شركات مستمر فيها
١٣ ٦١٤ ٧٤٤	١٣ ٩٦١ ٥٥٠	
		<u>التغيرات في بنود رأس المال العامل</u>
---	(١٧٣ ٢٤٥)	مستحق على شركات زميلة
(٥١٥ ٠٠٠)	٧ ٩١٧	أرصدة مدينة أخرى ومصرفات مدفوعة مقدماً
(٦٢٨ ٨٠٧)	(٦٢ ٠٣١)	ساهمون دانتون
٨٦٢ ٧٤٤	(٩٨٥ ٤٧٥)	أرصدة دائنة أخرى ومصرفات مستحقة
---	(٩٨٢ ٣٦٨)	الزكاة المدفوعة
---	(٥٣ ١٧٠)	مكافأة نهاية الخدمة المنفوعة
١٣ ٣٣٣ ٦٨١	١١ ٧١٣ ٠٧٨	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
٢٢٧ ١٠١	---	إضافات إستثمارات وسلف
---	(١٣ ٩٦٩)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
٢٢٧ ١٠١	(١٣ ٩٦٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٩ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٠ ٥٠٠ ٠٠٠)	توزيعات أرباح
(٩ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٠ ٥٠٠ ٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٤ ٥٦٠ ٧٨٢	١ ١٩٩ ١٠٩	صافي الزيادة / (النقص) في النقدية
٢٥ ٤١٣ ٠٦٩	٢٨ ٤٢٢ ٩٢١	رصيد النقدية في أول الفترة
٢٩ ٩٧٣ ٨٥١	٢٩ ٦٢٢ ٠٣٠	رصيد النقدية في آخر الفترة

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <١٣> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة المصافي العربية السعودية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

(غير مدققة)

العملة المستخدمة : ريال سعودي

الإجمالي	أرباح مبقاة	أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	الإحتياطي النظامي	رأس المال	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٧٢ ٣٩٠ ٩٨٥	٢٧ ٩٨٦ ٢٤٦	٣٧٥ ٠٤٥ ٣١١	١٩ ٣٥٩ ٤٢٨	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٤/٠١/٠١ م
١٧ ٢٩٨ ٢٦٣	١٧ ٢٩٨ ٢٦٣	---	---	---	مدالي دخل الفترة
---	(١ ٧٢٩ ٨٢٦)	---	١ ٧٢٩ ٨٢٦	---	المحول إلى الإحتياطي النظامي
٥٥ ٩٦٨ ٨١٣	---	٥٥ ٩٦٨ ٨١٣	---	---	أرباح غير محققة من أوراق مالية
(٩ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٩ ٠٠٠ ٠٠٠)	---	---	---	توزيعات أرباح
٦٣٦ ٦٥٨ ٠٦١	٣٤ ٥٥٤ ٦٨٣	٤٣١ ٠١٤ ١٢٤	٢١ ٠٨٩ ٢٥٤	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٤/٠٦/٣٠ م
٤٧٧ ٤٩٤ ٤٣٨	٣٧ ١٩٤ ٩١٠	٢٦٨ ٨٤٧ ٤٦٨	٢١ ٤٥٢ ٠٦٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/٠١/٠١ م
١٦ ٤١٦ ٤٥٢	١٦ ٤١٦ ٤٥٢	---	---	---	مدالي دخل الفترة
---	(١ ٦٤١ ٦٤٥)	---	١ ٦٤١ ٦٤٥	---	المحول إلى الإحتياطي النظامي
٢١ ٧٥٥ ٦٢٤	---	٢١ ٧٥٥ ٦٢٤	---	---	أرباح غير محققة من أوراق مالية (٨-١)
(١٠ ٥٠٠ ٠٠٠)	(١٠ ٥٠٠ ٠٠٠)	---	---	---	توزيعات أرباح
٥٠٥ ١٦٦ ٥١٤	٤١ ٤٦٩ ٧١٧	٢٩٠ ٦٠٣ ٠٩٢	٢٣ ٠٩٣ ٧٠٥	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/٠٦/٣٠ م

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <١٣> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
جدة . المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م
العملة المستخدمة : ريال سعودي

١. معلومات عن الشركة:

اسم الشركة : شركة المصافي العربية السعودية.

المركز الرئيسي : جدة.

الكيان القانوني : شركة مساهمة سعودية.

أغراض الشركة : القيام بجميع نشاطات الاعمال البترولية ومنها شراء وتسويق وتصفية واستيراد وتصدير وتوزيع البترول بما فيه النفط الخام والمنتجات البترولية ومشتقاتها في الداخل والخارج وتنفيذ المشروعات التجارية والصناعية واصلاح الاراضي والمرافق والنقل والمياه واستيراد وتجارة المواد والمعدات واعمال الوكالات التجارية وتأسيس الشركات وشراء الاسهم.

نشاط الشركة الحالي : يتمثل نشاط الشركة في الاستثمار في شركات متعلقة بالنشاط المرخص لها.

السنة المالية : تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهي في نهاية ديسمبر من كل عام ميلادي.

الفترة المالية : تبدأ من بداية شهر يناير و تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م.

مدة الشركة : ٤٥ سنة من تاريخ ١٣/٠٨/١٤٢٥هـ.

٢- أساس إعداد القوائم المالية:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وبما يتفق مع متطلبات نظام الشركات.

١-٢ العرف المحاسبي:

يتم إعداد القوائم المالية بناء علي مفهوم التكلفة التاريخية وتتبع الشركة قاعدة الإستحقاق في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها مع إفتراض إستمرارية النشاط.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة:

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

١-٣ استخدام التقديرات:

يقتضي إعداد القوائم المالية ، طبقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، إستخدام التقديرات والأفتراضات التي قد تؤثر على أرصدة بعض الأصول و الإلتزامات المسجلة، والإفصاح عن بعض الأصول و الإلتزامات المحتملة كما في تاريخ قائمة المركز المالي. إن أية تقديرات أو أفتراضات تؤثر على الأصول و الإلتزامات يمكن أن تؤثر أيضا على مبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها لنفس الفترة المعروضة. وبالرغم من إعداد هذه التقديرات والأفتراضات وفقا لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات ويتم تقييم التقديرات والأفتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل اخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف.

٢-٣ العملات الأجنبية:

تمسك حسابات الشركة بالريال السعودي ويتم إثبات المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل. وفي تاريخ الميزانية يتم ترجمة أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقا لأسعار الصرف المعلنة في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة، وتدرج الفروق الناتجة من التقييم سواء ربحا أو خسارة بقائمة الدخل.

٣-٣ الأصول الثابتة واهلاكاتها:

أ - تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر مخصوما منها مجمع الإهلاك والإنخفاض الناتج عن النقص في القيمة، ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول. وفيما يلي بيان بنسب الإهلاك المحددة بناء على العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الأصول وذلك لأغراض إحتساب الإهلاك:-

١٠% . ١٥% . ٢٥%

أثاث وأجهزة وسيارات وأخرى

ب - يتم البدء في إهلاك الأصول الثابتة من تاريخ إعداد هذه الأصول للاستخدام.

ج - يتم تحميل مصاريف الصيانة والإصلاح التي يتم تكبدها للمحافظة على المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة من هذه الأصول على قائمة الدخل عند القيام بها.

٤-٣ الانخفاض في قيمة الأصول:

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول طويلة الأجل للتأكد من وجود إنخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية إسترداد قيمتها الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية للأصل عن القيمة المقدرة القابلة للأسترداد. عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للأسترداد لها.

(أ) يتم إثبات خسائر الإنخفاض في القيمة كمصروف في قائمة الدخل الموحدة.

(ب) بالنسبة لممتلكات والآلات والمعدات فإنه اذا تم لاحقاً عكس قيد خسارة الأنخفاض في القيمة، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة القابلة للأسترداد على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة الأصل في السنوات السابقة.

(ج) يتم إثبات عكس قيد خسارة الأنخفاض في قيمة الأصل كإيرادات في قائمة الدخل مباشر.

٥-٣ تحقق الإيراد:

تقوم الشركة بإثبات إيراداتها من الاستثمارات في الشركات التي تقل نسبة الملكية فيها عن ٢٠% عند اعلان التوزيع والاستلام الفعلي ، ويتم تقدير إيرادات الاستثمارات في الشركات الزميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية والإيرادات من الودائع البنكية على أساس مبدأ الإستحقاق.

٦-٣ المصاريف:

تتمثل المصاريف العمومية والإدارية في مصاريف الاقسام المالية والإدارية.

٧-٣ زكاة:

يتم إحتساب الزكاة الشرعية سنوياً وتسجيلها وفقاً لقواعد ونظم الزكاة المعمول بها في المملكة العربية السعودية وفقاً لاساس الاستحقاق، ويتم اثبات مصروف الزكاة على قائمة الدخل.

٨-٣ إستثمارات:

- تم تصنيف الإستثمارات في الأوراق المالية بناء على نية إدارة الشركة في إستخدام هذه الأوراق.
- الأوراق المالية المصنفة كأوراق تجارية (إستثمارات في محافظ إستثمارات) يتم إثباتها بالقيمة العادلة، ويتم إثبات الأرباح والخسائر غير المنظورة في قائمة الدخل.

تابع ٨-٣.. إستثمارات:

- الأوراق المالية المتاحة للبيع (وهي الإستثمارات التي لا يتم تصنيفها تجارية أو لغرض الاحتفاظ) يتم إثباتها بالقيمة العادلة، ويتم إثبات الأرباح والخسائر غير المنظورة ضمن حقوق المساهمين.
- عندما يصعب تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المتاحة للبيع يتم إثباتها بالتكلفة.
- يتم إثبات الإستثمارات في الشركات بنسب مساهمه ٢٠% على الأقل بإستخدام طريقة حقوق الملكية والتي بموجبها يتم إثبات الإستثمار بالتكلفة مع تعديله بأية تعديلات في نصيب المساهمه في صافي أصول الشركة المستثمر فيها وفي حالة عدم وجود سيطره للشركة على المنشأة المستثمر فيها يتم إثبات هذه الإستثمارات كإستثمارات متاحة للبيع.
- يتم تخفيض القيمة الحالية للإستثمارات في الأوراق المالية مقابل الإنخفاض غير المؤقت في قيمة هذه الإستثمارات.
- يتم الاعتراف بإيرادات الإستثمار في الأوراق المالية (لغير الإستثمارات التي تعالج بطريقة حقوق الملكية) عند إعلان توزيعات الأرباح.

٩-٣ النقدية وما في حكمها:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل لمدة لا تزيد عن ثلاثة شهور وتظهر مخصوماً منها بنوك - سحب على المكشوف.

١٠-٣ مكافأة نهاية الخدمة:

يتم تكوين مخصص في تاريخ الميزانية للمبالغ المستحقة للعاملين كتعويض عن نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي مقابل فترات عملهم.

١١-٣ العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

يتم تسجيل العملاء والمدينون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأسمية وتظهر مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها.

١٢-٣ المخصصات:

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي. ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام.

١٣-٣ الإيجارات:

- عقود الإيجارات التي تقوم بتحويل كافة المنافع والمخاطر المتعلقة بالأصل يتم تصنيفها على أنها عقود إيجار رأسمالية. وما عدا ذلك يتم تصنيفها على أنها عقود إيجار تشغيلية.
- أقساط الإيجار المحصلة من الإيجار التشغيلي يتم إثباتها وتحملها على قائمة الدخل خلال فترة الإيجار باستخدام القسط الثابت.

١٤-٣ الإحتياطي النظامي:

- تقوم الشركة بتجنيب نسبة ١٠% من صافي الدخل السنوي كإحتياطي نظامي غير قابل للتوزيع وفقاً لنص المادة (١٧٦) من نظام الشركات ويجوز التوقف عن تجنيبه عندما يبلغ نسبة ٥٠% من رأس المال.

١٥-٣ ربحية السهم :

- يتم إحتساب ربحية السهم من الأنشطة المستمرة العادية بقسمة الربح من الانشطه المستمرة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة فى نهاية السنة.
- يتم إحتساب ربحية السهم من الاعمال الفرعية بقسمة ايرادات الاعمال الفرعية بعد طرح حصتها من مخصص الزكاة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة فى نهاية السنة.
- يتم إحتساب ربحية السهم من صافى الربح بقسمة صافى الدخل على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة فى نهاية السنة.

٤- رأس المال المدفوع:

- بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع مبلغ ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودى كأسهم عادية نقدية موزعة على ١٥.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودى للسهم الواحد وقد اكتتب المؤسسون فى جميع أسهم الشركة وتم دفعها بالكامل.

٥- أرصدة مدينة أخرى و مصروفات مدفوعة مقدماً:

- عبارة عن اتعاب الخبير المحاسبى مكتب باكودح وأبو الخير والمكلف من قبل الدائرة التجارية الثانية بفرع المحكمة الإدارية بالدمام التى نظرت فى الدعوى المرفوعة ضد شركة الزيت العربية السعودية أرامكو وسيتم تسوية المبلغ عند تحصيل المستحق على شركة ارامكو.

-٦- إستثمارات فى شركات:

الرصيد فى	الرصيد فى	نسبة	
٣٠ يونيو ٢٠١٤م	٣٠ يونيو ٢٠١٥م	الملكية	
		%٢٧	<u>الشركة العربية للصهاريج المحدودة</u>
			رصيد بداية الفترة
٣٧ ١٧٨ ٥٢١	٤٢ ٥٠٩ ١١٢		تقييم الفترة من ١/١ حتى ٦/٣٠
٢ ٧٦١ ٧٧٥	٤ ٧٧٣ ٦٧٨		الرصيد فى آخر الفترة
<u>٣٩ ٩٤٠ ٢٩٦</u>	<u>٤٧ ٢٨٢ ٧٩٠</u>		
		%٣٤	<u>الشركة العربية للسلفونات المحدودة</u>
			رصيد بداية الفترة
١٠ ٨٦٥ ٢٩٧	١٠ ٩٠٥ ٤٤١		تقييم الفترة من ١/١ حتى ٦/٣٠
١٢ ٧١١	(١ ٨٠٣ ٨١٢)		الرصيد فى آخر الفترة
<u>١٠ ٨٧٨ ٠٠٨</u>	<u>٩ ١٠١ ٦٢٩</u>		
<u>٥٠ ٨١٨ ٣٠٤</u>	<u>٥٦ ٣٨٤ ٤١٩</u>		إجمالى الاستثمار فى شركات زميلة

-٧- قرض طويل الأجل لشركة زميلة (بالصادف):

بناء على محضر إجتماع مجلس الادارة بتاريخ ٢٣/١٠/١٤٢٢ هـ الموافق ٢٠٠٢/١/٧م فقد تم الموافقه على منح الشركة العربية للصهاريج قرضا مقداره ٤٠٥ ٠٠٠ دولار أمريكي بما يعادل ١ ٥١٨ ٧٥٠ ريال سعودى وقد تم دفع المبلغ إلى شركة الصهاريج بتاريخ ٢٠٠٢/١/٢م وتم تكوين مخصص بمبلغ ٦٦٠ ٥٢٥ ريال سعودى حيث أنه لم يسدد أية أقساط منه حتى تاريخه.

-٨- إستثمارات فى أوراق مالية متاحة للبيع:

تتمثل فى نسبة ملكية أقل من ٢٠% وذلك فيما يلى:

الرصيد فى	الرصيد فى	
٣٠ يونيو ٢٠١٤م	٣٠ يونيو ٢٠١٥م	
٥٤٨ ٠٦٤ ٨٩٤	٤٠٨ ٢٧٥ ٦٧٨	المجموعة السعودية للاستثمار الصناعى
٣ ٨٥٧ ١٣٠	٣ ٢١٦ ٨٤٦	شركة أسمنت تبوك
٢١ ٥٤٠	٤٠ ٠٠٨	بنك الرياض
<u>٥٥١ ٩٤٣ ٥٦٤</u>	<u>٤١١ ٥٣٢ ٥٣٢</u>	

٨-أ- وفيما يلي ملخص موقف هذه الإستثمارات:

عدد الأسهم	القيمة السوقية للسهم في	الرصيد في	الرصيد في	الأرباح / (الخسائر) الغير محققة
	م ٢٠١٥/٠٦/٣٠	م ٢٠١٥/٠٦/٣٠	م ٢٠١٤/١٢/٣١	
المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي	١٥ ١٩٤ ٤٨٠	٤٠٨ ٢٧٥ ٦٧٨	٣٨٦ ٥٤٧ ٥٧١	٢١ ٧٢٨ ١٠٧
شركة أسمنت تبوك	١٢٨ ٥٧١	٣ ٢١٦ ٨٤٦	٣ ١٨٨ ٥٦١	٢٨ ٢٨٥
بنك الرياض	٢ ٤٠٠	٤٠ ٠٠٨	٤٠ ٧٧٦	(٧٦٨)
		٤١١ ٥٣٢ ٥٣٢	٣٨٩ ٧٧٦ ٩٠٨	٢١ ٧٥٥ ٦٢٤

٨-ب- الأرباح غير المحققة:

٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	الرصيد أول الفترة
٢٦٨ ٨٤٧ ٤٦٨	٣٧٥ ٠٤٥ ٣١١	الرصيد أول الفترة
٢١ ٧٥٥ ٦٢٤	٥٥ ٩٦٨ ٨١٣	الأرباح غير محققة عن الفترة
٢٩٠ ٦٠٣ ٠٩٢	٤٣١ ٠١٤ ١٢٤	الرصيد في ٢٠١٥/٠٦/٣٠ م

٩- التزامات محتملة:

١- تضمن الشركة نسبة ٢٧% من تسهيلات ائتمانية ممنوحة لشركة الصهاريج العربية المحدودة (شركة زميلة) وتبلغ قيمة الضمانات المقدمة في ٢٠١٥/٦/٣٠ م مبلغ ٨ ٨٩٥ ٠٦٦ ريال سعودي (١٧١ ٩٠٩ ١٨ في ٢٠١٤/٦/٣٠ م).

٢- تضمن الشركة نسبة ٣٤% من تسهيلات ائتمانية ممنوحة للشركة العربية للسلفونات المحدودة (شركة زميلة) وتبلغ قيمة الضمانات المقدمة في ٢٠١٥/٦/٣٠ م مبلغ ٥ ١٠٠ ٠٠٠ ريال سعودي (١٢٠ ٥١٢ ٧ ريال سعودي في ٢٠١٤/٦/٣٠ م).

١٠- المكاسب المحتملة:

أ- قامت الشركة بتاريخ ٢٨/٠٧/١٤٢٨هـ برفع دعوى قضائية لدى ديوان المظالم ضد شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) تطالبها بإيرادات مستحقة من سنوات سابقة بمبلغ ٢,٠٣ مليار ريال سعودي. وبتاريخ ١٧/٠٨/١٤٣٥هـ الموافق ١٤/٠٧/٢٠١٤م صدر حكم من المحكمة الادارية بالدمام (ديوان المظالم) بان تدفع شركة الزيت السعودية (أرامكو السعودية) مبلغ وقدره ٩٥٨ ١٠١ ١٣٧ ريال سعودي للشركة وتم بتاريخ ١٧/٠١/١٤٣٦هـ تأييد هذا الحكم من قبل محكمة استئناف الدمام والمذيل بختم التنفيذ.

ب- ويرى المستشار القانوني أنه يصعب الطعن على الحكم الا اذا وجدت ادله جديده يمكن أن تغير في مجريات القضية وسيتم اثبات المبلغ بالدفاتر عند استلامه من شركة الزيت السعوديه (ارامكو السعودية).

١١- نتائج الأعمال الأولية:

إن نتائج الأعمال الأولية للقوائم المالية لا تعتبر مؤشراً دقيقاً عن إجمالي قيمة نتائج الأعمال السنوية المتوقعة للشركة.

١٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية والودائع والأرصدة المدينة الأخرى والمصروفات المدفوعة مقدماً والمستحق على شركات شقيقة ومساهمون دائنون والأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

١٢-١: خطر الائتمان:

يتمثل خطر الائتمان في عدم قدرة العملاء على سداد المبالغ المستحقة عليهم. ولا يوجد هذا النوع من الخطر نظراً لطبيعة نشاط شركة

١٢-٢: خطر العملات الأجنبية:

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والتي تؤثر على المدفوعات والمقبوضات وكذا قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية.

١٣- أرقام المقارنة:

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب الفترة الحالية.

=====