

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

مع

تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
بالريال السعودي

فهرس

صفحة

-	* تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود
١	* قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
٢	* قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
٣	* قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مراجعة)
٤	* قائمة للتغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
١٣-٥	* إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٣- كما هو مبين في الإيضاح رقم (٧) حول القوائم المالية الأولية الموجزة فقد قامت شركة المصافي العربية السعودية بضممان شركة زميلة (الشركة العربية للسلفونات المحدودة) للحصول على تسهيلات إئتمانية من بعض البنوك التجارية السعودية ، ونتيجة لتعثر الشركة الزميلة في سداد أقساط التسهيلات الإئتمانية فقد طالبت البنوك الشركة بسداد المبلغ البالغ ٧,٧٣٨,١٣٣ ريال سعودي. قامت الشركة بعمل مخصص بواقع ٥٠٪ فقط من المبلغ المستحق على الشركة الزميلة.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، وفيما عدا ما أشرنا إليه في الفقرات السابقة ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.


د. عبد القادر بانقا
ترخيص رقم ٢٢



جدة في ٢٣ شوال ١٤٣٧هـ
الموافق ٢٨ يوليو ٢٠١٦م

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
بالريال السعودي

٢٠١٥م (غير مراجعة)	٢٠١٦م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٢٩.٦٢٢.٠٣٠	٢٣.٩٣٤.١٣٥		تكد وما في حكمه
٤.٨٨٠.٥٣٣	٤.٧٧٩.٣٩٩		مستحق من شركة زميلة
٦.٥٧١.٢٥٠	٦.٧٨٢.٨٣٢		دفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
<u>٤١.٠٧٣.٨١٣</u>	<u>٣٥.٤٩٦.٣٦٦</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٥٦.٣٨٤.٤١٩	٥٣.٤٠٥.٨٤٠	٤	استثمارات في شركات زميلة
٩٩٣.٠٩٠	٩٩٣.٠٩٠	٥	قرض طويل الأجل لشركة زميلة - بالصافي
٤١١.٥٣٢.٥٣٢	٣٠٦.٤٧٦.٦١٠	١/٦	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١٧.٠٦٠	١١.٦٠٥		موجودات ثابتة - صافي
<u>٤٦٨.٩٢٧.١٠١</u>	<u>٣٦٠.٨٨٧.٤٤٥</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٥١٠.٠٠٠.٩١٤</u>	<u>٢٩٦.٣٨٣.٥١١</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٣.٣٧١.٩٨٥	٣.٧٥٦.٨١١		مساهمون دائنون
٤٧٦.٤٦٧	٧.٩٦٤.١٤٧		مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٥٥٨.٣٦١	١.٤٤٢.٥٧٤		مخصص الزكاة الشرعية
<u>٤.٤٠٦.٨١٣</u>	<u>١٣.١٦٣.٥٣٢</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٤٢٧.٥٨٧	٤٨٣.٨٧٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٤٢٧.٥٨٧</u>	<u>٤٨٣.٨٧٠</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١	رأس المال
٢٣.٠٩٣.٧٠٥	٢٢.١٩٨.٢٨٣		احتياطي نظامي
٣٩٠.٦٠٣.٠٩٢	٨٥.٥٤٧.١٧٠	٦ ب	أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٤١.٤٦٩.٧١٧	٢٤.٩٩٠.٦٥٦		أرباح مبدأة
<u>٥٠٥.١٦٦.٥١٤</u>	<u>٢٨٢.٧٣٦.١٠٩</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>٥١٠.٠٠٠.٩١٤</u>	<u>٢٩٦.٣٨٣.٥١١</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية

لفترتي الثلاثة أشهر والمدة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
بالريال السعودي

الفترة من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م		الفترة من ١ ابريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م		
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
١٥,٢٥٩,٦٠٦	١١٥,٧١٤	١٥,٠٧٣,٦٠٩	٢٩٨,٧١٦	إيرادات استثمارات
٢,٩٦٩,٨٦٦	٤٩٧,١٠٧	٢,٦٦٤,١٧٦	١١٥,٧١٤	نصيب الشركة من صافي أرباح شركات زميلة
١٨,٢٢٩,٤٧٢	٦١٢,٨٢١	١٧,٧٣٧,٧٨٥	٤١٤,٤٣٠	
(١,٥٤٦,٣٢٠)	(١,٣٥٣,٦٩٦)	(٥٣٠,٩١٢)	(٤٧٣,٢٨٤)	المصروفات من العمليات الرئيسية
(٢,٦٩٧)	(٢,٧٢٨)	(١,٣٦٤)	(١,٣٦٤)	مصروفات عمومية وإدارية
(١,٥٤٩,٠١٧)	(١,٣٥٦,٤٢٤)	(٥٣٢,٢٧٦)	(٤٧٤,٦٤٨)	إجمالي المصروفات
١٨٥,٩٩٧	١٧٣,٣٤٥	٩٩,٣٨٧	٨٦,٧٣٥	إيرادات أخرى
١٦,٨٦٦,٤٥٢	(٤٧٠,٢٥٨)	١٧,٣٠٤,٨٩٦	٢٦,٥١٧	صافي الخسارة (الدخل قبل الزكاة الشرعية)
(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)	(٢٣٥,٠٠٠)	مخصص الزكاة الشرعية
١٦,٤١٦,٤٥٢	(٩٢٠,٢٥٨)	١٦,٩٠٤,٨٩٦	١٩٨,٤٨٣	صافي الخسارة (الدخل)
١,١٢	(٠,٠٤)	١,١٥	(٠,٠١)	(خسارة) ربحية السهم من الأنشطة المستمرة الرئيسية
٠,٠١	٠,٠١	٠,٠١	٠,٠١	ربحية السهم من الأعمال الفرعية
١,٠٩	(٠,٠٦)	١,١٣	(٠,٠١)	(خسارة) ربحية السهم

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الأولية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
بالريال السعودي

٢٠١٥م (غير مراجعة)	٢٠١٦م (غير مراجعة)	
١٦,٤١٦,٤٥٢	(٩٢٠,٢٥٨)	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:
		صافي (الخسارة) الدخل
		تعديلات لتسوية صافي (الخسارة) الدخل مع صافي التدفق النقدي المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		استهلاك
٢,٦٩٧	٢,٧٢٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٢,٢٦٧	٢٧,٩٨٥	مخصص الزكاة الشرعية
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	تصيب الشركة من صافي أرباح شركات زميلة
(٢,٩٦٩,٨٦٦)	(٤٩٧,١٠٨)	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٧٣,٣٤٥)	٤,١٤٣,٩٢٠	مستحق من شركات زميلة
٧,٩١٧	(١٩٩,٥٤٠)	دفعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
(٦٢,٠٣١)	١٤٤,٩٦٠	ساهون دلتون
(٩٨٥,٤٧٥)	(٤٨٥,١٢٦)	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
(٩٨٢,٣٦٨)	-	الزكاة المنفوعة - صافي
(٥٣,١٧٠)	-	مكافأة نهاية الخدمة المسندة
١١,٧١٣,٠٧٨	٢,٦٦٧,٥٦١	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية:
(١٣,٩٦٩)	-	أضافات موجودات ثابتة
(١٣,٩٦٩)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية:
(١٠,٥٠٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
(١٠,٥٠٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١,١٩٩,١٠٩	(٤,٨٣٢,٤٣٩)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٨,٤٢٢,٩٢١	٢٨,٧٦٦,٥٧٤	النقد وما في حكمه في أول الفترة
٢٩,٦٢٢,٠٣٠	٢٣,٩٣٤,١٣٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير مراجعة

٣٠ يونيو ٢٠١٦م

بالريال السعودي

١ - التنظيم والنشاط

إسم الشركة شركة المصافي العربية السعودية .

الكيان القانوني شركة مساهمة سعودية .

السجل التجاري تم تسجيل الشركة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٣٣٣٤ بتاريخ
١٣٧٩/١٢/١٩هـ

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 وخصص الشركات القائمة، والقيام بأي عمليات اخرى لاستثمار رأس مالها
واحتياطياتها يتمثل نشاط الشركة الحالي في الاستثمار في شركات محلية وبالتالي
ينحصر نشاطها في قطاع الاستثمار ولا يوجد لها قطاعات اعمال اخرى .

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 ٢٠١٦م ، ولا تمثل
نتائج الفترة مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال للقوائم النهائية

العنوان المسجل للمركز الرئيسي للشركة والكانن بمدينة جدة على النحو التالي

مركز أدهم التجاري

طريق المدينة المنورة

ص ب ١١١٣

جدة ٢١٤٣١

المملكة العربية السعودية

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠١٦م

بالريال السعودي

٢ - أسس الإعداد

أ - المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الموجزة الأولية المرفقة وفقاً لمعيار المعلومات المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية لتتماشى مع عرض الفترة الحالية.
تمت الموافقة من قبل مجلس الإدارة لإصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٢٣ شوال ١٤٣٧هـ الموافق ٢٨ يوليو ٢٠١٦م

ب - أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

ج - عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل عملة النشاط.

د - استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام بعض التقديرات والإفتراسات التي تؤثر في المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات. كما يتطلب من الإدارة تنفيذ حكمها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية الخاصة بالشركة.

يتم تقييم هذه التقديرات والإفتراسات والأحكام بشكل متواصل وتعتمد على الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك الحصول على الاستشارة المهنية وتوقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها منطقية ومعقولة في ظل الظروف الحالية.

تتم مراجعة التقديرات والإفتراسات المستنتجة بشكل متواصل ويتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقديرات وفي الفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير مراجعة

٣٠ يونيو ٢٠١٦م

بالتريال السعودي

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي نفس السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية

أ - استثمارات طويلة الأجل

- استثمارات في شركات تبلغ نسبة المساهمة فيها ٢٠٪ فأكثر

تتم المحاسبة على الإستثمارات في الشركات التي تساهم فيها المجموعة بنسبة تتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من رأسمالها ، وفقاً لطريقة حقوق الملكية حيث يتم تسجيل الإستثمار عند الشراء بالتكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة المجموعة في أصول الشركة المستثمر فيها يتم إدراج حصة المجموعة في صافي أرباح أو خسائر تلك الشركات في قائمة الدخل

- إستثمارات أخرى

تقيد الإستثمارات في الشركات التي تقل حصة الشركة فيها عن ٢٠٪ والإستثمارات في بقيمتها العادلة ويتم تصنيفها وفقاً لقصد الإدارة من إقتنائها كإستثمارات للمناجزة أو متاحة للبيع، وتقيد التغيرات في القيمة العادلة بحسب تصنيف الإستثمار في قائمة الدخل أو في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين على التوالي عندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فإن الإستثمارات تظهر بالتكلفة

يتم تخفيض القيمة الحالية للإستثمارات في الأوراق المالية مقابل الإنخفاض غير المؤقت في قيمة هذه الإستثمارات

يتم الإعتراف بإيرادات الإستثمار في الأوراق المالية (لغير الإستثمارات التي تعالج بطريقة حقوق الملكية) عند إعلان توزيعات الأرباح

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
بالريال السعودي

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ب - موجودات ثابتة

يتم إظهار الموجودات الثابتة بسعر التكلفة ، ناقصاً الإستهلاكات المتراكمة وخسائر الإنخفاض ، ويجري إستهلاكها على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت . لا يتم احتساب الإستهلاك على الأراضي الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة وإستهلاكها المتراكم يتم إستبعادها من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستبعادها فيما يلي بيان بنسب الإستهلاك المحددة بناءً على العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الموجودات وذلك لأغراض احتساب الإستهلاك

%	
٢٠	أجهزة حاسب آلي
٢٠	أجهزة ومعدات مكتبية
٢٠	تحسينات في مباني مستأجرة
٢٠	أثاث ومفروشات
٢٠	سيارات

ج - الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تتم دراسة القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة المملوكة للشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية ، وفي حالة توافر مؤشرات تدل على إنخفاض في القيمة القابلة للإسترداد لهذه الموجودات غير المتداولة عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الموجودات غير المتداولة إلى قيمتها القابلة للإسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل، ويتم احتساب 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 إنخفاض في الخسائر الناتجة عن تخفيض القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الإنخفاض 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)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠١٦م

بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

د- مخصص الزكاة الشرعية

يتم تكوين مخصص الزكاة الشرعية وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة بالمملكة العربية السعودية ، ويتم تحميله لقائمة الدخل وفقاً لمبدأ الاستحقاق ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة - إن وجدت - في الفترات التي يتم الربط فيها . يتم قيد مخصص للزكاة الشرعية المستحقة على أساس ربع سنوي ويتم تحميله على قائمة الدخل الأولية.

هـ- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل السعودي ، ويتم تحميل المستحق على قوائم الدخل الموجزة الأولية.

و- إحتياطي نظامي

تمشياً مع نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي فإنه يتم تحويل ١٠٪ من صافي الدخل لتكوين الإحتياطي النظامي ، ويجوز للشركة التوقف عن هذا التحويل عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

ز- تحقق الإيرادات

تقوم الشركة بقيد إيراداتها من الاستثمارات في الشركات التي تقل نسبة الملكية فيها عن ٢٠٪ عند اعلان التوزيع والاستلام الفعلي ، تقيد إيرادات الاستثمارات في الشركات الرميطة وفقاً لطريقة حقوق الملكية ، تقيد إيرادات الودائع البنكية على أساس مبدأ الاستحقاق.

ح- 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 إقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام.

ط- المصروفات

كل المصروفات يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية.

ي- توزيعات الأرباح

تقيد الأرباح الدورية التي قرر مجلس إدارة الشركة توزيعها خلال نفس الفترة التي أقرت فيها ، وتقيد الأرباح المقترحة توزيعها بعد تاريخ القوائم المالية في حسابات السنة التي تعتمد فيها الجمعية العمومية تلك التوزيعات على أن يتضمن تقرير مجلس الإدارة السنوي جميع التوزيعات المشار إليها .

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

بالريال السعودي

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ك - الإيجارات

عقود الإيجارات التي تقوم بتحويل كافة المنافع والمخاطر المتعلقة بالأصل يتم تصنيفها على أنها عقود إيجار رأسمالية ما عدا ذلك يتم تصنيفها على أنها عقود إيجار تشغيلية

أقساط الإيجار المحصنة من الإيجار التشغيلي يتم إثباتها وتحملها على قائمة الدخل خلال فترة الإيجار باستخدام القسط الثابت

ل - المعاملات بالعملة الأجنبية

تحول قيمة المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء تلك المعاملات وتحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية والمسجلة بالعملة الأجنبية في نهاية الفترة المالية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، الأرباح أو الخسائر المحققة وغير المحققة الناتجة من فروق أسعار الصرف يتم إدراجها في قائمة الدخل

م - النقد وما في حكمه

لغرض إعداد قائمة التدفق النقدي الأولية يتكون النقد وما في حكمه من نقد فسي الصندوق والنقد لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل ذات السيولة العالية - إن وجدت - لفترة ثلاثة أشهر أو أقل والتي تتوفر للشركة من دون أي قيود

ن - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم من الأنشطة المستمرة الرئيسة بقسمة الأنشطة المستمرة على عدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة

يتم احتساب ربحية السهم من الأعمال الفرعية بقسمة إيرادات الأعمال الفرعية بعدد طرح حصتها من مخصص الزكاة على عدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة

يتم احتساب ربحية السهم من صافي الربح بقسمة صافي الدخل على عدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
بالريال السعودي

٤ - إستثمارات في شركات زميلة

تتكون الإستثمارات في الشركات الزميلة في ٣٠ يونيو مما يلي :

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	نسبة الملكية	
		٪٢٧	الشركة العربية للصهاريج المحدودة
٤٢ ٥٠٩ ١١٢	٤٧ ٤٤٨ ٤٦٢		رصيد بداية الفترة
٤ ٧٧٣ ٦٧٨	٢ ٣٢٥ ٩٨٠		رصيد الفترة من ١/١ إلى ٣٠/٦/٢٠١٥ م
٤٧ ٢٨٢ ٧٩٠	٤٩ ٧٧٤ ٤٤٢		الرصيد في آخر الفترة
		٪٣٤	الشركة العربية للسلفونات المحدودة
١٠ ٩٠٥ ٤٤١	٥ ٤٦٠ ٢٧١		رصيد بداية الفترة
(١ ٨٠٣ ٨١٢)	(١ ٨٢٨ ٨٧٣)		تقييم للفترة من ١/١ حتى ٣٠/٦/٢٠١٦ م
٩ ١٠١ ٦٢٩	٣ ٦٣١ ٣٩٨		الرصيد في آخر الفترة
٥٦ ٣٨٤ ٤١٩	٥٣ ٤٠٥ ٨٤٠		إجمالي الإستثمار في الشركات الزميلة

قامت الشركة بتقييم الإستثمارات في الشركة العربية للصهاريج المحدودة والشركة العربية للسلفونات المحدودة بالإعتماد على قوائم مالية إدارية غير مدققة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م الإستثمار في الشركة العربية للسلفونات المحدودة (شركة زميلة) والبالغ رصيده في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م مبلغ ٣.٦٣١.٣٩٨ ريال سعودي قد تم تقييمه بناءً على قوائم مالية إدارية غير مدققة. كما أن هذه الشركة المستثمر فيها لم تصدر قوائم مالية مدققة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م حتى تاريخه.

٥ - قرض طويل الأجل لشركة زميلة (بالصافي)

وافق مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٣ شوال ١٤٢٢ هـ الموافق ٧ يناير ٢٠٠٢ م على منح الشركة العربية للصهاريج المحدودة قرضاً مقداره ٤٠٥ ألف دولار أمريكي (١.٥١٨.٧٥٠ ريال سعودي) ، وقد تم دفع المبلغ إلى الشركة العربية للصهاريج المحدودة وتم تكوين مخصص بمبلغ ٥٢٥.٦٦٠ ريال سعودي حيث أنه لم يتم تحصيل أي قسط من القرض الممنوح حتى تاريخه.

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
بالريال السعودي

٦- إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

أ- تتكون الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع في ٣٠ يونيو مما يلي

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٤٠٨.٢٧٥.٦٧٨	٢٠٤.٦٦٩.٦٤٦	المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي
٣.٢١٦.٨٤٦	١.٧٨٠.٧٠٨	شركة أسمنت تبوك
٤٠.٠٠٨	٢٦.٢٥٦	بنك الرياض
<u>٤١١.٥٣٢.٥٣٢</u>	<u>٢٠٦.٤٧٦.٦١٠</u>	

ب- (الخسائر) الأرباح غير المحققة

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٢٦٨.٨٤٧.٤٦٨	٩٠.٧٩٧.٨٤٤	الرصيد في أول الفترة
٢١.٧٥٥.٦٢٤	(٥٢٥.٦٧٤)	(الخسائر) الأرباح غير المحققة عن الفترة
<u>٢٩٠.٦٠٣.٠٩٢</u>	<u>٨٥.٥٤٧.١٧٠</u>	

ج- ملخص موقف الإستثمارات في ٣٠ يونيو

إسم الشركة	عدد الأسهم	القيمة السوفية		
		٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (خسائر) غير محققة
المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي	١٥.١٩٤.٤٨٠	١٣.٤٧	٢٠٤.٦٦٩.٦٤٦	٤٠٨.٢٧٥.٦٧٨
شركة أسمنت تبوك	١٢٨.٥٧١	١٣.٨٥	١.٧٨٠.٧٠٨	٣.٢١٦.٨٤٦
بنك الرياض	٢.٤٠٠	١.٩٤	٢٦.٢٥٦	٤٠.٠٠٨
			<u>٢٠٦.٤٧٦.٦١٠</u>	<u>٤١١.٥٣٢.٥٣٢</u>
				(٥.٢٥٠.٦٧٤)

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

بالريال السعودي

٧ - التزامات محتملة

تضمن الشركة نسبة من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة العربية للسلفونات المحدودة (شركة زميلة) بنسبة مساهمتها في الشركة بواقع ٣٤٪ من بعض البنوك التجارية السعودية والتي تبلغ ٧٧٣٨,١٣٣ ريال سعودي نتيجة لتعثر الشركة العربية للسلفونات المحدودة (شركة زميلة) في سداد أقساط التسهيلات الائتمانية فقد طالبت البنوك الشركة بسداد المبلغ لكونها ضامنة للشركة المقترضة وذلك بموجب خطاب مطالبة من البنك الأهلي التجاري المؤرخ بتاريخ ١١ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ الموافق ٢١ يناير ٢٠١٦ م والذي يوضح مطالبة البنك بمديونية بمبلغ ٢,٦٣٩,٠١٥ ريال سعودي وأيضاً بخطاب مطالبة من البنك السعودي البريطاني المؤرخ بتاريخ ٦ محرم ١٤٣٧ هـ الموافق ٢١ أكتوبر ٢٠١٥ م والذي يوضح مطالبة البنك بمديونية بمبلغ ٥,٠٩٩,١١٨ ريال سعودي. قامت الشركة بإثبات مبلغ المطالبة في دفاتها وتحميله على الشركة الزميلة، وتم عمل مخصص بواقع ٥٠٪ من إجمالي المبلغ المستحق من البنوك.

٨ - مكاسب محتملة

قامت الشركة بتاريخ ٢٨ رجب ١٤٢٨ هـ 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 بتاريخ ١٧ شعبان ١٤٣٥ هـ الموافق ١٤ يوليو ٢٠١٤ م صدر حكم من المحكمة الإدارية بالدمام (ديوان المظالم) وتم بتاريخ ١٧ محرم ١٤٣٦ هـ تأييد هذا الحكم من قبل محكمة استئناف الدمام والمذيل بختم التنفيذ بأن تدفع شركة أرامكو السعودية مبلغ وقدره ١,٣٧,١ مليون ريال سعودي للشركة. مازال الحكم محل التنفيذ حتى تاريخه وقد تقدمت الشركة بتظلم للمقام السامي الكريم بتاريخ ٩ جمادى الأولى ١٤٣٧ هـ الموافق ١٨ فبراير ٢٠١٦ م للمطالبة بتنفيذ الحكم المذكور والزام شركة أرامكو السعودية بالسداد.

يرى المستشار القانوني أنه يصعب الطعن على الحكم إلا إذا وجدت أدلة جديدة يمكن أن تغير في مجريات القضية وسيتم إثبات المبلغ بالدفاتر عند إستلامه من شركة الزيت السعودية (أرامكو السعودية)