

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
مع
تقرير مراقبي الحسابات

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
بالريال السعودي

فهرس

<u>صفحة</u>	
-	* تقرير مراقبي الحسابات
١	* قائمة المركز المالي
٢	* قائمة الدخل
٣	* قائمة التدفق النقدي
٤	* قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
١٩ - ٥	* إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراقبي الحسابات

الموقرين

إلى السادة / مساهمي شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

جدة - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة المصافي العربية السعودية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ، وقوائم الدخل والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٢) المعبّرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مسئولية الإدارة حول القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

مسئولية مراجعي الحسابات

إن مسئوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية (فيما عدا ماورد بفقرات التحفظ رقم (١) و(٢) و(٣) أدناه) . تتطلب تلك المعايير التزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تشتمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية . تعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ . وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للمنشأة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة ، ولكن ليس بهدف إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة . كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي إستخدمتها الإدارة ، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية. نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الإعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.

أسس الرأي المتحفظ

- 1- لدى الشركة إستثمار في حقوق ملكية إحدى الشركات الزميلة ، وقد إنخفضت قيمة الإستثمار عن التكلفة فيها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م والسنوات السابقة ، وقد أدى ذلك لإنخفاض قيمة الإستثمار في الشركة المستثمر فيها (إيضاح ٧)
- 2- تم تقييم الإستثمار في الشركة العربية للسلفونات المحدودة (شركة زميلة) بناءً على قوائم مالية إدارية غير مدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م. قامت الشركة بإعداد دعوى قضائية ضد إدارة الشركة العربية للسلفونات المحدودة (إيضاح ٧).
- 3- كما هو مبين في الإيضاح رقم (١٩) حول القوائم المالية 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 بمبلغ البالغ ٧,٧٣٨,١٣٣ ريال سعودي. قامت الشركة بعمل مخصص بواقع ٥٠٪ فقط من المبلغ المستحق على الشركة الزميلة.

رأي متحفظ

- برأينا ، وبإستثناء ما ورد بفقرات التحفظ أعلاه والتعديلات التي كان من الممكن لنا تحديد ضرورتها لو تمكنا من الحصول على ما ورد بهذه التحفظات ، فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :
- 1- تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة.
 - 2- تتفق مع نظام الشركات و النظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عبدالقادر بانقا
د. عبدالقادر بانقا
ترخيص رقم ٢٢



جدة في ١٤ جمادى الثاني ١٤٣٨هـ
الموافق ١٣ مارس ٢٠١٧م

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
بالريال السعودي

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٢٨,٧٦٦,٥٧٤	٢٣,٢٤٧,٤٦٦	٤	نقد وما في حكمه
٨,٩٢٣,٣١٧	٤,٩٤٦,٣٧٨	٦	مستحق من شركات زميلة
٦,٦٥٠,٧٩٢	٦,٥٨٠,٧٩٢	٥	دفعات مقدمة و موجودات متداولة أخرى
٤٤,٣٤٠,٦٨٣	٣٤,٧٧٤,٦٣٦		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٥٢,٩٠٨,٧٣٣	٥١,٣٠٩,٥٤٣	٧	إستثمارات في شركات زميلة
٩٩٣,٠٩٠	-	٨	قرض طويل الأجل لشركة زميلة - بالصافي
٢١١,٧٢٧,٢٨٥	٢٨٨,٣٨٦,٨٣٨	٩	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١٤,٣٣٣	١٠,٥٥١	١٠	موجودات ثابتة - صافي
٢٦٥,٦٤٣,٤٤١	٣٣٩,٧٠٦,٩٣٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٠٩,٩٨٤,١٢٤	٣٧٤,٤٨١,٥٦٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٣,٦١١,٨٥١	٣,٧٥٣,٧٧٦	١١	مساهمون دائنون
٨,٥١٦,٧٧٣	٨,١١٥,٩٠٣	١٢	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٩٩٢,٥٧٤	٥٧٧,١٩٨	١٣	مخصص الزكاة الشرعية
١٣,١٢١,١٩٨	١٢,٤٤٦,٨٧٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٤٥٥,٨٨٥	٥١١,٠٧٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٥٥,٨٨٥	٥١١,٠٧٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٣,٥٧٧,٠٨٣	١٢,٩٥٧,٩٥٢		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤	راس المال
٢٢,١٩٨,٢٨٣	٢٢,١٩٨,٢٨٣		إحتياطي نظامي
٩٠,٧٩٧,٨٤٤	١٦٧,٤٥٧,٣٩٨	٩	أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
٣٣,٤١٠,٩١٤	٢١,٨٦٧,٩٣٥		أرباح مبقاة
٢٩٦,٤٠٧,٠٤١	٣٦١,٥٢٣,٦١٦		مجموع حقوق المساهمين
٣٠٩,٩٨٤,١٢٤	٣٧٤,٤٨١,٥٦٨		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
بالريال السعودي

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح
١٥,٢٦٠,٤٤٦	١١٦,٥٥٤	١٥ إيرادات إستثمارات
(٥٠٥,٨٢٠)	(١,٥٩٩,١٩١)	١٦ نصيب الشركة من صافي (خسائر) أرباح شركات زميلة
١٤,٧٥٤,٦٢٦	(١,٤٨٢,٦٣٧)	
(٢,٨٩٣,٤١٢)	(٢,٨٤٨,٧٣٧)	١٧ المصروفات من العمليات الرئيسية:
(٥,٤٢٥)	(٥,٠٨٢)	مصروفات عمومية و إدارية
(٣,٨٦٩,٠٦٧)	-	إستهلاك موجودات ثابتة
(٦,٧٦٧,٩٠٤)	(٢,٨٥٣,٨١٩)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧,٩٨٦,٧٢٢	(٤,٣٣٦,٤٥٦)	إجمالي المصروفات
٣٥٩,٧١٧	٨٦٥,٩٨٤	صافي (خسارة) ربح النشاط
١٠٨,٣٦٢	-	إيرادات أخرى
٨,٤٥٤,٨٠١	(٣,٤٧٠,٤٧٢)	مخصصات إنتفى الغرض منها
(٩٩٢,٥٧٤)	(٥٧٢,٥٠٧)	صافي (الخسارة) الدخل قبل الزكاة الشرعية
٧,٤٦٢,٢٢٧	(٤,٠٤٢,٩٧٩)	١٣ مخصص الزكاة الشرعية
		صافي (الخسارة) الدخل
٠,٥٣	(٠,٢٩)	١٨ ربحية السهم:
٠,٠٢	٠,٠٦	(خسارة) ربحية السهم من الأنشطة المستمرة الرئيسية
٠,٥٠	(٠,٢٧)	ربحية السهم من الأعمال الفرعية
		(خسارة) ربحية السهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢
جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
بالريال السعودي

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٧,٤٦٢,٢٢٧	(٤,٠٤٢,٩٧٩)	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية : صافي (الخسارة) الدخل
٥,٤٢٥	٥,٠٨٢	تعديلات لتسوية صافي (الخسارة) الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٩٠,٥٦٥	٥٥,١٩٠	إستهلاك
٩٩٢,٥٧٤	٥٧٢,٥٠٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٠٨,٣٦٢)	-	مخصص الزكاة الشرعية
٥٠٥,٨٢٠	١,٥٩٩,١٩١	مخصصات إنتفى الغرض منها
٣,٨٦٩,٠٦٧	-	نصيب الشركة من صافي (خسائر) شركات زميلة
		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٨,٠٨٥,١٩٧)	٣,٩٧٦,٩٣٩	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
(٧١,٦٢٥)	٧٠,٠٠٠	مستحق من شركات زميلة
		دفعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
١٧٧,٨٣٥	١٤١,٩٢٥	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
٧,٠٥٤,٨٣٠	(٤٠٠,٨٧٠)	مساهمون دانون
(٩٨٢,٣٦٧)	(٩٨٧,٨٨٣)	مستحقات و مطلوبات متداولة أخرى
(٥٣,١٧٠)	-	الزكاة المدفوعة
١٠,٨٥٧,٦٢٢	٩٨٩,١٠٢	مكافأة نهاية الخدمة المسددة
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١٣,٩٦٩)	(١,٣٠٠)	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(١٣,٩٦٩)	(١,٣٠٠)	إضافات موجودات ثابتة
		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
-	٩٩٣,٠٩٠	التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :
(١٠,٥٠٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	صافي الحركة في قرض طويل الأجل
(١٠,٥٠٠,٠٠٠)	(٦,٥٠٦,٩١٠)	توزيعات أرباح
٣٤٣,٦٥٣	(٥,٥١٩,١٠٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٢٨,٤٢٢,٩٢١	٢٨,٧٦٦,٥٧٤	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٨,٧٦٦,٥٧٤	٢٣,٢٤٧,٤٦٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
بالريال السعودي

مجموع حقوق المساهمين	أرباح غير محققة			رأس المال	
	أرباح مبقاة	من إستثمارات متاحة للبيع	إحتياطي نظامي		
٤٧٧,٤٩٤,٤٣٨	٣٧,١٩٤,٩١٠	٢٦٨,٨٤٧,٤٦٨	٢١,٤٥٢,٠٦٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م
٧,٤٦٢,٢٢٧	٧,٤٦٢,٢٢٧	-	-	-	صافي دخل السنة
-	(٧٤٦,٢٢٣)	-	٧٤٦,٢٢٣	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
(١٧٨,٠٤٩,٦٢٤)	-	(١٧٨,٠٤٩,٦٢٤)	-	-	(خسائر) غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
(١٠,٥٠٠,٠٠٠)	(١٠,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
٢٩٦,٤٠٧,٠٤١	٣٣,٤١٠,٩١٤	٩٠,٧٩٧,٨٤٤	٢٢,١٩٨,٢٨٣	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(٤,٠٤٢,٩٧٩)	(٤,٠٤٢,٩٧٩)	-	-	-	صافي (خسارة) السنة
٧٦,٦٥٩,٥٥٤	-	٧٦,٦٥٩,٥٥٤	-	-	أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
٣٦١,٥٢٣,٦١٦	٢١,٨٦٧,٩٣٥	١٦٧,٤٥٧,٣٩٨	٢٢,١٩٨,٢٨٣	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 ١٩/١٢/١٣٧٩هـ .
- 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 (خمس 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 وإستيراد وتصدير وتوزيع البترول بما في ذلك النفط الخام والمنتجات البترولية ومشتقاتها داخل المملكة العربية السعودية وخارجها والقيام بتنفيذ مشروعات المياه وإصلاح الأراضي والمرافق والنقل ، وكافة الأعمال والمشروعات الصناعية والتجارية ، والإشتراك في تأسيس الشركات وشراء الأسهم وحصص الشركات القائمة ، والقيام بأي عمليات أخرى لإستثمار رأس مالها وإحتياجاتها .
- يتمثل نشاط الشركة الحالي في الإستثمار في شركات محلية وبالتالي ينحصر نشاطها في قطاع الإستثمار ولا يوجد لها قطاعات أعمال أخرى.
- السنة المالية :** تبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة .

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.

٢- أسس الإعداد

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

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية لتتماشى مع عرض السنة الحالية.

أ- أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

ب- عملة العرض والنشاط

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

ج- إستخدام الحكم والتقديرات

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

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

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة

يتم تطبيق السياسات المحاسبية أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية.

أ- استثمارات طويلة الأجل

- استثمارات في شركات تبلغ نسبة المساهمة فيها ٢٠٪ فأكثر :

تتم المحاسبة على الإستثمارات في الشركات التي تساهم فيها الشركة 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 الشركة في أصول الشركة المستثمر فيها. يتم إدراج حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر تلك الشركات في قائمة الدخل.

- استثمارات أخرى:

تقيد الإستثمارات في الشركات التي تقل حصة الشركة فيها عن ٢٠٪ والإستثمارات في الصناديق بقيمتها العادلة ويتم تصنيفها وفقاً لقصود الإدارة من إقتنائها كإستثمارات للمتاجرة 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 الاعتراف بإيرادات الإستثمار في الأوراق المالية (غير الإستثمارات التي تعالج بطريقة حقوق الملكية) عند إعلان توزيعات الأرباح.

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 إحتساب إستهلاك 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 إحتساب الإستهلاك:

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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.

د- مخصص الزكاة الشرعية

يتم تكوين مخصص الزكاة الشرعية وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة بالمملكة العربية السعودية ، ويتم تحميله لقائمة الدخل وفقاً لمبدأ الإستحقاق 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.

هـ- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل السعودي ، ويتم تحميل المستحق على قائمة الدخل.

و- إحتياطي نظامي

تمشياً مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة 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 الإستثمارات في الشركات التي تقل نسبة الملكية فيها عن ٢٠٪ عند إعلان التوزيع والإستلام الفعلي ، تقيد إيرادات الإستثمارات في الشركات الزميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية، تقيد إيرادات الودائع البنكية على أساس مبدأ الإستحقاق .

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ح- المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ، ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها 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. تقيد الأرباح المقترح 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 .

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 المحصلة من الإيجار التشغيلي يتم إثباتها وتحميلها على قائمة الدخل خلال فترة الإيجار بإستخدام القسط الثابت.

ل- المعاملات بالعملات 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 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 يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك والإستثمارات الأخرى قصيرة الأجل ذات السيولة العالية - إن وجدت - لفترة ثلاثة أشهر أو أقل والتي تتوفر للشركة من دون أي قيود.

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

بالريال السعودي

٤- النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
١,٧٨١	٤,٥٩٣	نقد بالصندوق
٢٨,٧٦٤,٧٩٣	٢٣,٢٤٢,٨٧٣	نقد بالبنوك - حسابات جارية
٢٨,٧٦٦,٥٧٤	٢٣,٢٤٧,٤٦٦	

٥- دفعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى

تتكون الدفعات المقدمة و الموجودات المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٩,٥٤٢	٩,٥٤٢	مصرفات مدفوعة مقدماً
٧٠,٠٠٠	-	سلف موظفين
٦,٥٧١,٢٥٠	٦,٥٧١,٢٥٠	دفعات أخرى*
٦,٦٥٠,٧٩٢	٦,٥٨٠,٧٩٢	

* تتمثل الدفعات الأخرى في الأتعاب القانونية المدفوعة للخبير المحاسبي مكتب باكودح وأبو الخير والمكلف من قبل الدائرة التجارية الثانية بفرع المحكمة الإدارية بالدمام التي نظرت في الدعوى المرفوعة ضد شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو) (إيضاح ٢٠). سيتم تسوية هذا المبلغ عند تحصيل المبلغ من شركة أرامكو.

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

بالريال السعودي

٦- معاملات مع أطراف ذات علاقة

أ- تتمثل الأطراف ذات العلاقة في الشركاء بالشركة وأقاربهم والشركات التي يمتلكون فيها بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أسهم أو حصص تخولهم في حصة السيطرة على هذه الشركات. فيما يلي ملخصاً بأهم المعاملات التي أبرمت مع هذه الأطراف خلال السنة.

الإسم	العلاقة	طبيعة المعاملة	حجم المعاملة خلال ٢٠١٦م	حجم المعاملة خلال ٢٠١٥م
الشركة العربية للصهاريج المحدودة	زميلة	عمولات مستحقة على القرض الممنوح	٣٨,٨٢٤	٤٥,٥٦٥
		أتعاب خدمات إدارية	٣٠١,٥٠٠	٣٠١,٥٠٠
الشركة العربية للسلفونات المحدودة	زميلة	مطالبة بنكية (إيضاح ١٩)	-	٧,٧٣٨,١٣٣
أعضاء مجلس الإدارة و اللجان	-	بدلات أعضاء مجلس الإدارة	٤٠٤,٠٠٠	٤٦٧,٧٥٠
العضو المنتدب	-	رواتب و بدلات	٣٦٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠
أعضاء مجلس الإدارة	-	مكافآت مجلس الإدارة	-	-

ب- الأرصدة الناتجة من المعاملات أعلاه في ٣١ ديسمبر كما يلي:

ب-١ المستحق من شركات زميلة:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٥,٠٥٤,٢٥١	١,٠٧٧,٣١٢	الشركة العربية للصهاريج المحدودة
٧,٧٣٨,١٣٣	٧,٧٣٨,١٣٣	الشركة العربية للسلفونات المحدودة (إيضاح ١٩)
(٣,٨٦٩,٠٦٧)	(٣,٨٦٩,٠٦٧)	(يخصم) مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إيضاح ١٢)
٨,٩٢٣,٣١٧	٤,٩٤٦,٣٧٨	

٧- إستثمارات في شركات زميلة

تتكون الإستثمارات في الشركات الزميلة في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	نسبة الملكية	
٤٢,٥٠٩,١١٢	٤٧,٤٤٨,٤٦٢	%٢٧	الشركة العربية للصهاريج المحدودة
٤,٩٣٩,٣٥٠	٣,١٦٤,٨٢٩		الرصد في بداية السنة
٤٧,٤٤٨,٤٦٢	٥٠,٦١٣,٢٩١		نصيب الشركة في أرباح الشركة الزميلة
١٠,٩٠٥,٤٤١	٥,٤٦٠,٢٧١	%٣٤	الرصيد في نهاية السنة
(٥,٤٤٥,١٧٠)	(٤,٧٦٤,٠١٩)		الشركة العربية للسلفونات المحدودة
٥,٤٦٠,٢٧١	٦٩٦,٢٥٢		الرصد في بداية السنة
٥٢,٩٠٨,٧٣٣	٥١,٣٠٩,٥٤٣		نصيب الشركة في خسائر الشركة الزميلة
			الرصيد في نهاية السنة
			إجمالي الإستثمار في الشركات الزميلة

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

بالريال السعودي

٧- إستثمارات في شركات زميلة (تابع)

قامت الشركة بتقييم الإستثمار في الشركة العربية للسلفونات المحدودة (شركة زميلة) والبالغ رصيده في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٦٩٦,٢٥٢ ريال سعودي بناءً على قوائم مالية إدارية غير مدققة. قرر مجلس إدارة الشركة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٩ محرم ١٤٣٨هـ الموافق ١٠ أكتوبر ٢٠١٦م تعميم المستشار القانوني للشركة برفع دعوى قضائية ضد إدارة الشركة العربية للسلفونات وذلك للنتائج الغير مرضية للشركة المذكورة والتي ترتب عليها خسائر أكثر من نصف رأس مالها.

٨- قرض لشركة زميلة

وافق مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٣ شوال ١٤٢٢هـ الموافق ٧ يناير ٢٠٠٢م 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 . تم تحصيل كامل المبلغ خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

٩- إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

أ- تتكون الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٢٠٩,٨٣٥,٧٦٩	٢٨٦,٧١٩,٨٣٨	المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي
١,٨٦١,٧٠٨	١,٦٣٩,٢٨٠	شركة اسمنت تبوك
٢٩,٨٠٨	٢٧,٧٢٠	بنك الرياض
<u>٢١١,٧٢٧,٢٨٥</u>	<u>٢٨٨,٣٨٦,٨٣٨</u>	

ب- الأرباح (الخسائر) غير المحققة:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٢٦٨,٨٤٧,٤٦٨	٩٠,٧٩٧,٨٤٤	الرصيد في بداية السنة
(١٧٨,٠٤٩,٦٢٤)	٧٦,٦٥٩,٥٥٤	الأرباح (الخسائر) غير المحققة عن السنة
<u>٩٠,٧٩٧,٨٤٤</u>	<u>١٦٧,٤٥٧,٣٩٨</u>	

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

بالريال السعودي

٩- إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (تابع)

ج- ملخص موقف الإستثمارات في ٣١ ديسمبر كما يلي:

إسم الشركة	عدد الأسهم	القيمة السوقية		
		للسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي	١٥,١٩٤,٤٨٠	١٨,٨٧	٢٨٦,٧١٩,٨٣٨	٢٠٩,٨٣٥,٧٦٨
شركة أسمنت تبوك	١٢٨,٥٧١	١٢,٧٥	١,٦٣٩,٢٨٠	١,٨٦١,٧٠٨
بنك الرياض	٢,٤٠٠	١١,٥٥	٢٧,٧٢٠	٢٩,٨٠٨
			٢٨٨,٣٨٦,٨٣٨	٢١١,٧٢٧,٢٨٤
			٧٦,٦٥٩,٥٥٤	٧٦,٨٨٤,٠٧٠
				(٢٢٢,٤٢٨)
				(٢,٠٨٨)

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
بالريال السعودي

١٠ - الموجودات الثابتة - صافي

تتمثل الحركة في الموجودات الثابتة - صافي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م مما يلي:

الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١ م	القيمة الدفترية - صافي		الإستهلاك المتراكم		التكلفة		نسب		البيان
	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١ م	إستهلاك	إستبعادات	إستهلاك	إستبعادات	إضافات	الرصيد في ٢٠١٦/٠١/٠١ م	
١٤,٣٣٢	١٠,٥٥٠	٤٣٣,٠٨١	-	٥,٠٨٢	-	٤٢٧,٩٩٩	١,٣٠٠	٤٤٦,٣٣١	أثاث ومفروشات وتركيبات سيارات
١	١	٧٨,٩٩٩	-	-	-	٧٨,٩٩٩	-	٧٩,٠٠٠	
١٤,٣٣٣	١٠,٥٥١	٥١٢,٠٨٠	-	٥,٠٨٢	-	٥٠٦,٩٩٨	١,٣٠٠	٥٢١,٣٣١	

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

بالريال السعودي

١١- مساهمون دائنون

يمثل رصيد المساهمون الدائنون توزيعات أرباح غير مستلمة بواسطة المساهمين عن سنوات سابقة بلغت ٣,٧٥٣,٧٧٦ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م : ٣,٦١١,٨٥١ ريال سعودي) لم يتم صرفها للمساهمين بسبب عدم معرفة عناوينهم وتحديث بياناتهم . قامت الشركة بالإعلان عبر موقعها بأسماء المساهمين الذين لديهم أرباح مستحقة وغير مستلمة .

١٢- مستحقات و مطلوبات متداولة أخرى

تتكون المستحقات والمطلوبات المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر مما يلي

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٧٧٨,٦٤٠	٣٧٧,٧٧٠	مصروفات مستحقة
٧,٧٣٨,١٣٣	٧,٧٣٨,١٣٣	مطلوبات متداولة أخرى*
٨,٥١٦,٧٧٣	٨,١١٥,٩٠٣	

* تتمثل المطلوبات المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر في إلزام لبنوك تجارية نتيجة لكونها ضامنة لتسهيلات ممنوحة لإحدى الشركات الزميلة (شركة السيلفونات) وذلك نتيجة لطلب البنوك بسداد الجزء المضمون من قبل الشركة بالمبلغ أعلاه وتم إثبات مديونية على الشركة الزميلة بذلك المبلغ ، ونظراً لتدهور المركز المالي للشركة الزميلة فقد تم تكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بمبلغ ٣,٨٦٩,٠٦٧ ريال سعودي (إيضاح ٦) والذي يمثل نسبة ٥٠% من إجمالي المبلغ المستحق من الشركة الزميلة.

١٣- الزكاة الشرعية

أ- الزكاة المحملة على السنة

تتكون الزكاة المحملة على السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٩٩٢,٥٧٤	٥٧٢,٥٠٧	للسنة الحالية
٩٩٢,٥٧٤	٥٧٢,٥٠٧	

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

بالريال السعودي

١٣ - الزكاة الشرعية (تابع)

أ- الزكاة المحملة على السنة (تابع)

تم احتساب الزكاة المحملة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م على أساس الوعاء الزكوي و الذي تتألف مكوناته الهامة من البنود التالية والتي قد تخضع لبعض التعديلات وفقاً للوائح الهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة).

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
		تعديل صافي الدخل
٨,٤٥٤,٨٠١	(٣,٤٧٠,٤٧٢)	صافي (الخسارة) الدخل قبل الزكاة الشرعية
٣,٩٥٩,٦٣٢	٥٥,١٩٠	مخصصات
٥١٥,٨٢٠	-	أخرى
١٢,٩٣٠,٢٥٣	(٣,٤١٥,٢٨٢)	صافي (الخسارة) الدخل المعدل
		أساس احتساب الزكاة الشرعية
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢٢,٢٣٢,٢١٥	٢٢,١٩٨,٢٨٣	الإحتياطي النظامي
٢٥,٩١٤,٧٥٥	٢٥,٩١٠,٩١٤	الأرباح المرحلة
٨٩٠,٩٨٠	٤٥٥,٨٨٥	المخصصات
٢٧٢,٤٥٩,٣١٩	١٦٧,٤٥٧,٣٩٨	أخرى
١٢,٩٣٠,٢٥٣	(٣,٤١٥,٢٨٢)	صافي (الخسارة) الدخل المعدل
٤٨٤,٤٢٧,٥٢٢	٣٦٢,٦٠٧,١٩٨	الموجودات الثابتة - صافي
(١٤,٣٣٣)	(١٠,٥٥١)	الإستثمارات
(٤٤٣,١٩١,٤٦١)	(٣٣٩,٦٩٦,٣٨١)	أخرى
(١,٥١٨,٧٥٠)	-	
(٤٤٤,٧٢٤,٥٤٤)	(٣٣٩,٧٠٦,٩٣٢)	
٣٩,٧٠٢,٩٧٨	٢٢,٩٠٠,٢٦٦	الوعاء الزكوي
٩٩٢,٥٧٤	٥٧٢,٥٠٧	الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥% من الوعاء الزكوي

ب- حركة المخصص

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
١,٠٩٠,٧٢٩	٩٩٢,٥٧٤	رصيد أول السنة
٩٩٢,٥٧٤	٥٧٢,٥٠٧	المكون خلال السنة
(١٠٨,٣٦٢)	-	تسويات خلال السنة
(٩٨٢,٣٦٧)	(٩٨٧,٨٨٣)	المدفوع خلال السنة
٩٩٢,٥٧٤	٥٧٧,١٩٨	

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

بالريال السعودي

١٣ - الزكاة الشرعية (تابع)

ج- موقف الربط الزكوي

قامت الشركة بتقديم الأقرارات الزكوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وحصلت على شهادة من الهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة) صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠١٧م.

١٤ - رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل مبلغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريال سعودي عن كل سهم.

١٥ - إيرادات إستثمارات

تتكون إيرادات الإستثمارات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١٥,١٩٤,٤٨٠	-	إيرادات إستثمار في المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي
٦٤,٢٨٦	١١٥,٧١٤	إيرادات إستثمار في شركة أسمنت تبوك
١,٦٨٠	٨٤٠	إيرادات أخرى
١٥,٢٦٠,٤٤٦	١١٦,٥٥٤	

١٦ - نصيب الشركة من صافي أرباح (خسائر) الشركات الزميلة المستثمر فيها

يتكون نصيب الشركة من صافي أرباح (خسائر) الشركات الزميلة المستثمر فيها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٤,٩٣٩,٣٥٠	٣,١٦٤,٨٢٨	الشركة العربية للصهاريج المحدودة *
(٥,٤٤٥,١٧٠)	(٤,٧٦٤,٠١٩)	الشركة العربية للسلفونات المحدودة
(٥٠٥,٨٢٠)	(١,٥٩٩,١٩١)	

* عند إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ، تم إثبات حصة الشركة في أرباح الإستثمار في الشركة العربية للصهاريج المحدودة بالخطأ بمبلغ ٩,٨٧٨,٧٠١ ريال سعودي وتم إكتشاف الخطأ الحسابي عند إعداد القوائم المالية المدققة وتم تعديل قيمة حصة الشركة في الأرباح لتكون مبلغ ٤,٩٣٩,٣٥٠ ريال سعودي كما هو موضح بعاليه.

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

بالريال السعودي

١٧- المصروفات العمومية والإدارية

تتكون المصروفات العمومية والإدارية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
١,٢٨٩,١٧٩	١,٢٦٤,٤٨٤	رواتب وأجور وما في حكمها
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٤٧,٠٠٠	٤٩٧,٥٠٠	أتعاب مهنية وقانونية
٢٢٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	رسوم هيئة السوق المالية
٢١٠,٢٠٠	٦٧,٤٥٠	مكافآت العاملين
١٢٦,٧٩٦	٤٠,٢٠٠	إعلانات بالصحف
١١٧,٧٥٠	٥٤,٠٠٠	بدل حضور الاجتماعات واللجان
١١٢,٨٧٥	١١٤,٥٠٠	إيجارات
٥٢,٢٢٢	٥٤,٤٧٤	تأمينات إجتماعية
٣٤,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	مصروفات الجمعية العمومية
٢٦,٢٨٠	١٦,٠٣٨	مصروفات بنكية
٢١,٠٢٥	٣٧,٤٨٨	مصروفات علاج
٨٦,٠٨٥	٩٨,٦٠٣	أخرى
٢,٨٩٣,٤١٢	٢,٨٤٨,٧٣٧	

١٨- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الأنشطة المستمرة الرئيسية بقسمة الربح من الأنشطة المستمرة على عدد الأسهم القائمة في نهاية السنة.

تم احتساب ربحية السهم من الأعمال الفرعية بقسمة إيرادات الأعمال الفرعية بعد طرح حصتها من مخصص الزكاة على عدد الأسهم القائمة في نهاية السنة.

تم احتساب ربحية السهم من صافي الربح بقسمة صافي الدخل على عدد الأسهم القائمة في نهاية السنة .

١٩- 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 ٧,٧٣٨,١٣٣ 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 دفاترها وتحميله على الشركة الزميلة ، وتم عمل مخصص بواقع ٥٠٪ من إجمالي المبلغ المستحق من البنوك.

٢٠- 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 إستئناف الدمام والمذيل بختم التنفيذ بأن تدفع شركة أرامكو السعودية مبلغ وقدره ١٣٧,١ 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 وإلزام شركة أرامكو السعودية بالسداد. بناءً على خطاب المستشار القانوني بتاريخ ١٤ جمادى الثاني ١٤٣٨ هـ الموافق ١٣ مارس ٢٠١٧ م فقد تلقى ديوان المظالم الأمر السامي بإعادة نظر القضية من جديد على أن يكون حكمه نهائياً.

٢١- إعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار بواسطة مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ جمادى الثاني ١٤٣٨ هـ الموافق ١٣ مارس ٢٠١٧ م .

٢٢- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام سنة المقارنة لتتماشى مع عرض السنة الحالية .