

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
وتقرير مراجعي الحسابات

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
وتقرير مراجعي الحسابات

الفهرس

صفحة	
٢	تقرير مراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٧ - ١٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات

السادة المساهمين
شركة المصافي العربية السعودية
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة المصافي العربية السعودية - شركة مساهمة سعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المتممة لها من رقم (١) الى رقم (١٧) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الشركة . إن القوائم المالية هي مسئولية إدارة الشركة ، وقد تم إعدادها وفقاً لأحكام نظام الشركات ، وقدمت إلينا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وإن مسئوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

لقد تمت إجراءات المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب أن يتم تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للوصول إلى قناعة مناسبة بأن القوائم المالية تخلو من الأخطاء الهامة وتتضمن المراجعة فحص عينات من المستندات التي تدعم صحة المبالغ والإيضاحات المذكورة في القوائم المالية - كما تتضمن تقييم مبادئ المحاسبة المستخدمة وتقديرات الإدارة الجوهرية وطريقة عرض القوائم المالية ككل ، وفي اعتقادنا أن إجراءات المراجعة التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً لإبداء رأينا .

برأينا ، فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعديل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملزمة لظروف الشركة .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية .

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه


جمال محمد العمري
محاسب قانوني

التاريخ : ١٤٣٦/٠٥/٠٤ هـ
الموافق : ٢٠١٥/٠٢/٢٣ م

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر		ايضاح	الموجودات
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٥,٤١٣,٠٦٩	٢٨,٤٢٢,٩٢١	(٣)	موجودات متداولة
٦,٠٦٤,١٦٧	٦,٥٧٩,١٦٧	(٤)	نقد وما في حكمه
٣١,٤٧٧,٢٣٦	٣٥,٠٠٢,٠٨٨		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٥٢,٣٩٧,٠٣١	٥٩,١١٤,٨٣١	(٥)	استثمارات في شركات زميلة
٤٩٥,٩٧٤,٧٥١	٣٨٩,٧٧٦,٩٠٨	(٦)	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٢٧,٩١٧	٥,٧٨٨	(٧)	موجودات ثابتة - صافي
٥٤٨,٣٩٩,٦٩٩	٤٤٨,٨٩٧,٥٢٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥٧٩,٨٧٦,٩٣٥	٤٨٣,٨٩٩,٦١٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٣,١١٧,١١٣	٣,٤٣٤,٠١٦	(٨)	أرباح غير موزعة
٣,٩٩٥,١١٥	٢,٥٥٢,٦٧١	(٩)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٧,١١٢,٢٢٨	٥,٩٨٦,٦٨٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٣٧٣,٧٢٢	٤١٨,٤٩٠	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٧٣,٧٢٢	٤١٨,٤٩٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٧,٤٨٥,٩٥٠	٦,٤٠٥,١٧٧		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠		راس المال
١٩,٣٥٩,٤٢٨	٢١,٤٥٢,٠٦٠		احتياطي نظامي
٣٧٥,٠٤٥,٣١١	٢٦٨,٨٤٧,٤٦٨	(ج ٦)	أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٢٧,٩٨٦,٢٤٦	٣٧,١٩٤,٩١٠		أرباح مبقاة
٥٧٢,٣٩٠,٩٨٥	٤٧٧,٤٩٤,٤٣٨		مجموع حقوق المساهمين
٥٧٩,٨٧٦,٩٣٥	٤٨٣,٨٩٩,٦١٥		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		ايضاح
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,٣٢٠,٦٥٤	١٩,٢٣٥,١٣٣	(١١) إيرادات استثمارات
٢,٤٥٢,٧٤٢	٥,٣٧٠,٧٣٤	نصيب الشركة من صافي ارباح شركات زميلة
(٢,٩٦٦,٤٥٤)	(٢,٦٧٠,٩١٠)	(١٢) المصاريف العمومية والادارية
١٦,٨٠٦,٩٤٢	٢١,٩٣٤,٩٥٧	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(١,٠٢٠,٩٠٦)	(١,٠٠٨,٦٣٤)	(١٩) مخصص الزكاة الشرعية
١٥,٧٨٦,٠٣٦	٢٠,٩٢٦,٣٢٣	صافي الدخل
١,١٢	١,٤٦	ربحية السهم من الأنشطة المستمرة والعداية
(٠,٠٧)	(٠,٠٦)	(خسارة) السهم من الأعمال الفرعية
١,٠٥	١,٤٠	ربحية السهم من صافي الدخل

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,٧٨٦,٠٣٦	٢٠,٩٢٦,٣٢٣	التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية :
		صافي الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
		استهلاكات
٣٢,٦١١	٢٢,١٢٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٦٠,٨٥٣	٤٤,٧٦٨	مخصص الزكاة الشرعية
١,٠٢٠,٩٠٦	١,٠٠٨,٦٣٤	نصيب الشركة من صافي ارباح شركات زميلة
(٢,٤٥٢,٧٤٢)	(٥,٣٧٠,٧٣٤)	الزيادة (النقص) في الموجودات التشغيلية
		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٦,٠٥٦,٢٥٠)	(٥١٥,٠٠٠)	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
		أرباح غير موزعة
(١,٧٩٤,٠٢٣)	٣١٦,٩٠٣	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(٥٣١,٩٧٧)	(٢,١٩١,٢٠٣)	الزكاة المسددة
(٨٨٣,٩٤٨)	(٨٨٤,٩٠٠)	مكافأة نهاية الخدمة المسددة
(٧٦,٠٣٢)	-	صافي التدفق النقدي الناتج من الانشطة التشغيلية
٥,٢٠٥,٤٣٤	١٣,٣٥٦,٩٢٠	التدفق النقدي من الانشطة الاستثمارية :
		صافي الحركة في استثمارات وسلف
(٣٤٦,٩٤١)	(١,٣٤٧,٠٦٨)	إضافات موجودات ثابتة
(٣,٤٢٠)	-	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
(٣٥٠,٣٦١)	(١,٣٤٧,٠٦٨)	التدفق النقدي من الانشطة التمويلية :
		توزيعات ارباح
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الانشطة التمويلية
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
(٢,٦٤٤,٩٢٧)	٣,٠٠٩,٨٥٢	النقد وما في حكمه في أول السنة
٢٨,٠٥٧,٩٩٦	٢٥,٤١٣,٠٦٩	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
٢٥,٤١٣,٠٦٩	٢٨,٤٢٢,٩٢١	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع		رأس المال	
		ريال سعودي	ريال سعودي		
٤١٥,٨٢١,١٧٤	٢١,٦٦٩,٣٧١	٢٢٦,٣٧٠,٩٧٩	١٧,٧٨٠,٨٢٤	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ م
١٥,٧٨٦,٠٣٦	١٥,٧٨٦,٠٣٦	-	-	-	صافي دخل السنة
(٣٩٠,٥٥٧)	(٣٩٠,٥٥٧)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	(١,٥٧٨,٦٠٤)	-	١,٥٧٨,٦٠٤	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
١٤٨,٦٧٤,٣٣٢	-	١٤٨,٦٧٤,٣٣٢	-	-	أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح لسنة ٢٠١٢ م
٥٧٢,٣٩٠,٩٨٥	٢٧,٩٨٦,٢٤٦	٣٧٥,٠٤٥,٣١١	١٩,٣٥٩,٤٢٨	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
٢٠,٩٢٦,٣٢٣	٢٠,٩٢٦,٣٢٣	-	-	-	صافي دخل السنة
(٦٢٥,٠٢٧)	(٦٢٥,٠٢٧)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	(٢,٠٩٢,٦٣٢)	-	٢,٠٩٢,٦٣٢	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(١٠٦,١٩٧,٨٤٣)	-	(١٠٦,١٩٧,٨٤٣)	-	-	خسائر غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
(٩,٠٠٠,٠٠٠)	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح لسنة ٢٠١٣ م
٤٧٧,٤٩٤,٤٣٨	٣٧,١٩٤,٩١٠	٢٦٨,٨٤٧,٤٦٨	٢١,٤٥٢,٠٦٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

١ . نبذة عن الشركة

- إسم الشركة : شركة المصافي العربية السعودية .
- تأسيس الشركة : تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم ٣٧٦ وتاريخ ١٤/٠٨/١٣٨٠هـ .
- الكيان القانوني : شركة مساهمة سعودية .
- السجل التجاري : تم تسجيل الشركة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٣٣٣٤ بتاريخ ١٩/١٢/١٣٧٩هـ .
- المركز الرئيسي للشركة : يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة جدة .
- رأس مال 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 ، والاتشارك في تأسيس الشركات وشراء الأسهم وحصص الشركات القائمة ، والقيام بأي عمليات أخرى لاستثمار رأس مالها واحتياطياتها . ويتمثل نشاط الشركة الحالي في الاستثمار في شركات محلية وبالتالي ينحصر نشاطها في قطاع الاستثمار 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 .

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

يتم إعداد القوائم المالية 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 وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات 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 المعقدة والتي تتحقق خلال ثلاثة أشهر أو أقل .

ج. الإيرادات

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

د. مصاريف عمومية وإدارية

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المتوقعة 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 وبحمل 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 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 لتحصيل القيمة الدفترية المعدلة على أساس منتظم على مدى العمر الإنتاجي العتيق لتلك الموجودات .

و. الموجودات الثابتة

يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض في القيمة المتركمة ويجرى إستهلاكها على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت - الموجودات الثابتة العياعة أو المستبعدة وإستهلاكها المتراكم يتم حذفها من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستبعادها .

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

- ز . الاستثمارات
تصنف الاستثمارات في الاوراق المالية وفقاً لنسبة الشركة بالنسبة لهذه الاستثمارات . تقييم الاوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر الارباح والخسائر غير المحققة ضمن قائمة حقوق المساهمين . وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة لها فيجري تقييم الاوراق 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 بالتكلفة 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 اليها على انها شركات زميلة (نسبة الملكية بين ٢٠ - ٥٠٪) . ان حصة الشركة من صافي ارباح او خسائر الشركات الزميلة للسنة يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل . يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الاستثمارات والاوراق المالية بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها .
- ح . مخصص الزكاة الشرعية
يتم تكوين مخصص الزكاة الشرعية وفقاً لاحكام وفريضة الزكاة بالمملكة ويتم تحميله لقائمة الدخل وفقاً لمبدأ الاستحقاق ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة - ان 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 فانه 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 وتحول 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 وتحتسب ربحية السهم من الأنشطة المستمرة والعادية بقسمة صافي الدخل قبل الزكاة على عدد الأسهم والفارق بينهما يمثل ربحية السهم من الأنشطة الفرعية .

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

كما في ٣١ ديسمبر		٣- النقد وما في حكمه
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٤١٤	١٢	نقد بالصندوق
٤,١٨١,٢٩١	١٦,٠٤٥,٨٩٨	نقد بالبنوك حسابات جارية
٢١,٢٢٩,٣٦٤	١٢,٣٧٧,٠١١	ودائع بنكية
<u>٢٥,٤١٣,٠٦٩</u>	<u>٢٨,٤٢٢,٩٢١</u>	

٤- دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

تتضمن الدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى مبلغ ٦,٥٧١,٢٥٠ ريال (سنة مليون وخمسمائة وواحد وسبعون ألف ومائتان وخمسون ريال سعودي) تمثل الأنعاب 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 (ارامكو) (إيضاح ١٥) وسيتم تسوية هذا المبلغ عند تحصيل المبلغ من شركة ارامكو .

٥- استثمارات في شركات زميلة

(١-٥) تتألف الاستثمارات والسلف كما في تاريخ قائمة المركز المالي مما يلي :

كما في ٣١ ديسمبر		نسبة الملكية	
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٣٧,١٧٨,٥٢١	٤٢,٥٠٩,١١٢	٪٢٧	الشركة العربية للصهاريج المحدودة (ب-٥)
١٠,٨٦٥,٢٩٧	١٠,٩٠٥,٤٤١	٪٣٤	الشركة العربية للسلفونات المحدودة (ج-٥)
<u>٤٨,٠٤٣,٨١٨</u>	<u>٥٣,٤١٤,٥٥٣</u>		
٤,٣٥٣,٢١٣	٥,٧٠٠,٢٧٨		- سلف الى شركات زميلة(د-٥)
<u>٥٢,٣٩٧,٠٣١</u>	<u>٥٩,١١٤,٨٣١</u>		المجموع

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(ب-٥) الاستثمار في الشركة العربية للصهاريج المحدودة :

يمثل هذا الاستثمار حصة الشركة البالغة ٢٧٪ من أسهم الشركة العربية للصهاريج المحدودة البالغ ٩٠,٦٧٧,٤٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م ، لقد تم تأسيس تلك الشركة لغرض القيام بمقاولات الانشاءات العامة وانشاء الصهاريج والخزانات ، ان حصة الشركة في أسهم الشركة العربية للصهاريج مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي كضمان من بين الضمانات المقدمة للصندوق مقابل القرض الممنوح لشركة الصهاريج (انظر ايضاح رقم ١٤) وتنتهي السنة المالية لهذه الشركة في ٣١ ديسمبر من كل عام .

بلغ رصيد الاستثمار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م مبلغ ٤٢,٥٠٩,١١٢ ريال سعودي (٢٠١٣ م : ٣٧,١٧٨,٥٢١ ريال) .

(ج-٥) الاستثمار في الشركة العربية للسلفونات المحدودة :

يمثل هذا الاستثمار حصة الشركة البالغة ٣٤٪ من أسهم الشركة العربية للسلفونات المحدودة البالغ ١٧,٣٥٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م ، لقد تم تأسيس هذه الشركة لانتاج أحماض السلفونيك المتنوعة وتنتهي السنة المالية لهذه الشركة في ٣١ ديسمبر من كل عام .

بلغ رصيد الاستثمار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م مبلغ ١٠,٩٠٥,٤٤١ ريال سعودي (٢٠١٣ م : ١٠,٨٦٥,٢٩٧ ريال) .

(د-٥) تمثل السلف الواردة في بند (٥-أ) اعلاه مجموع ما دفعته الشركة لتمويل مشاريع الشركة الزميلة المستثمر فيها وهي كما يلي :

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٣٥٣,٢١٣	٥,٧٠٠,٢٧٨
٤,٣٥٣,٢١٣	٥,٧٠٠,٢٧٨

الشركة العربية للصهاريج المحدودة بعد تنزيل مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بمبلغ ٥٢٥,٦٦٠ ريال سعودي (٢٠١٣ م : ١,٥٢٥,٦٦٠ ريال سعودي)

٦- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

أ. تتألف الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع مما يلي :

(نسبة الملكية في كل منها أقل من ٢٠٪)

المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (انظر بند "ب" ادناه)
شركة اسمنت تبوك
بنك الرياض

٤٩٢,٣٠١,١٥٢	٣٨٦,٥٤٧,٥٧١
٣,٦٣٨,٥٥٩	٣,١٨٨,٥٦١
٣٥,٠٤٠	٤٠,٧٧٦
٤٩٥,٩٧٤,٧٥١	٣٨٩,٧٧٦,٩٠٨

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

ب- يمثل الاستثمار في شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية) القيمة العادلة لهذا الاستثمار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م. 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 أشاره بعض المساهمين أثناء 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 " المستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى " 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 أبرمت 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 بالمطالبات القضائية لاسترداد حقها في زيادة رأسمال المجموعة البالغة ٣,٨٥٤,٤٠٠ سهم بعد التجزئة (٧٧٠,٨٨٠ سهم قبل التجزئة) وحصتها من الأرباح الموزعة عن تلك الاسهم سواء كانت نقدا أم منح أسهم مجانية . وقد تم رفع دعوى قضائية لتحقيق هذا الغرض لدى ديوان المظالم ، بتاريخ ١٠/٦/١٤٣٥هـ الموافق ١٠/٤/٢٠١٤م أصدرت محكمة الاستئناف الادارية بمنطقة مكة المكرمة حكمها برفض الدعوى المقامة من شركة المصافي العربية (الشركة) وعدم أحقية الشركة في استرداد حصتها من الزيادة في رأس مال المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وعليه تم إثبات مبلغ ٢,٣١٢,٦٤٠ ريال الذي كان مسجلا كإمانات ضمن بند مستحقات وأرصدة دائنة أخرى كمكاسب محققة وأضيف إلى إيرادات الاستثمارات ضمن قائمة الدخل .

ج- تم تقييم الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م بالقيمة العادلة ، وقد نتج عن ذلك خسائر بمبلغ ١٠٦,١٩٧,٨٤٣ ريال سعودي تم خصمها من الأرباح غير المحققة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (٢٠١٣م : أرباح بمبلغ ١٤٨,٦٧٤,٣٣٢ ريال سعودي تم تحميلها كأرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع) بحيث أصبح رصيد الأرباح غير المحققة مبلغ ٢٦٨,٨٤٧,٤٦٨ ريال سعودي (٢٠١٣م : ٣٧٥,٠٤٥,٣١١ ريال سعودي) وردت ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي المرفقة .

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

٧ . الموجودات الثابتة - صافي

القيمة الدفترية - صافي		الإستهلاك				التكاليف				نسب الاستهلاك	البيان
رصيد ٢٠١٣/١٢/٣١ م	رصيد ٢٠١٤/١٢/٣١ م	رصيد ٢٠١٤/١٢/٣١ م	استيعادات ريال سعودي	استهلاك ريال سعودي	رصيد ٢٠١٤/١٢/٣١ م	رصيد ٢٠١٣/١٢/٣١ م	إستيعادات ريال سعودي	إضافات ريال سعودي	رصيد ٢٠١٤/١٢/٣١ م		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٧,٩١٦	٥,٧٨٧	٤٢٢,٥٧٣	-	٢٢,١٢٩	٤٠٠,٤٤٤	٤٢٨,٣٦٠	-	-	٤٢٨,٣٦٠	٪٢٥-٪١٠	أثاث ومفروشات وتركيبات
١	١	٧٨,٩٩٩	-	-	٧٨,٩٩٩	٧٩,٠٠٠	-	-	٧٩,٠٠٠	٪٢٠	سيارات
٢٧,٩١٧	٥,٧٨٨	٥٠١,٥٧٢	-	٢٢,١٢٩	٤٧٩,٤٤٣	٥٠٧,٣٦٠	-	-	٥٠٧,٣٦٠		
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====		

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

٨- أرباح غير موزعة

يمثل مساهمون دانون توزيعات أرباح غير مستلمة بواسطة المساهمين عن سنوات سابقة بلغت ٣,٤٣٤,٠١٦ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (٢٠١٣م : ٣,١١٧,١١٣ 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 .

٩- مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٣م	٢٠١٤م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٣١٢,٦٤٠	-
٩٦٦,٩٩٥	١,٠٩٠,٧٢٩
٧١٥,٤٨٠	١,٤٦١,٩٤٢
<u>٣,٩٩٥,١١٥</u>	<u>٢,٥٥٢,٦٧١</u>

أمانات (إيضاح ٦ ب)

مخصص الزكاة (٩ أ-)

أرصدة دائنة أخرى

٩- أ حركة مخصص الزكاة

٨٣٠,٠٣٧	٩٦٦,٩٩٥
٩٦٦,٩٩٥	١,٠٠٨,٦٣٤
٥٣,٩١١	-
(٨٨٣,٩٤٨)	(٨٨٤,٩٠٠)
<u>٩٦٦,٩٩٥</u>	<u>١,٠٩٠,٧٢٩</u>

رصيد أول السنة

المكون خلال السنة

تسويات خلال السنة

المنفوع خلال السنة

موقف الربط الزكوي :

قامت الشركة بتقديم الأقرارات الزكوية من تأسيس الشركة وحتى السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٣م وتم سداد الزكاة من واقع الربط المستلمة من المصلحة حتى تلك الأعوام المذكورة حصلت الشركة على شهادة من مصلحة الزكاة والدخل للأعوام حتى سنة ٢٠١٣م .

١٠- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٣م	٢٠١٤م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٨٨,٩٠١	٣٧٣,٧٢٢
(٧٦,٠٣٢)	-
١٦٠,٨٥٣	٤٤,٧٦٨
<u>٣٧٣,٧٢٢</u>	<u>٤١٨,٤٩٠</u>

الرصيد في بداية السنة

المسدد خلال السنة

المكون خلال السنة

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		١١- إيرادات إستثمارات
٢٠١٣م	٢٠١٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,١٩٤,٤٨٠	١٥,١٩٤,٤٨٠	إيراد استثمار في المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
٢١٨,٥٧١	٢٣١,٤٢٨	إيراد استثمار في شركة اسمنت تبوك
١,٩٠٧,٦٠٣	٣,٨٠٩,٢٢٥	إيرادات اخرى
<u>١٧,٣٢٠,٦٥٤</u>	<u>١٩,٢٣٥,١٣٣</u>	

١٢- المصاريف العمومية والادارية		
١,١٥١,٣٨٣	١,٤٤٥,١٤٧	رواتب وأجور وما في حكمها
٥٤٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠	استشارات قانونية ورسوم
١٤٣,٧٤٠	١١١,٥٢٢	إعلانات واشتراقات
١,١٣١,٣٣١	٦٣٤,٢٤١	مصاريف متنوعة
<u>٢,٩٦٦,٤٥٤</u>	<u>٢,٦٧٠,٩١٠</u>	

١٣- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

قامت الشركة خلال السنة بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية :

العلاقة	الاسم
شركة زميلة	الشركة العربية للصهاريج المحدودة
شركة زميلة	الشركة العربية للسلفونات المحدودة

ان المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها ، هي كما يلي :

٢٠١٣م	٢٠١٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥,٥٦١	٤٥,٥٦٥	إيرادات تمويلية
٣٠١,٥٠٠	٣٠١,٥٠٠	أتعاب وخدمات ادارية
٥٣٣,٠٠٠	٤٦٢,٥٠٠	بدلات حضور اجتماعات ومكافآت
٣٦٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	رواتب وبدلات العضو المنتدب
٣٩٠,٥٥٧	٦٢٥,٠٢٧	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

١٤ - الالتزامات المحتملة

ان الشركة ضامنة لما نسبته ٢٧٪ من تسهيلات التمانية ممنوحة لشركة الصهاريج العربية المحدودة (شركة زميلة) وتبلغ قيمة الضمان ١٤,٠٣٧,١١٨ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م : ٢٣,٠٥٧,٦٢٣ ريال سعودي) .

كما ان الشركة ضامنة لما نسبته ٣٤٪ من تسهيلات التمانية ممنوحة للشركة العربية للسلفونات المحدودة (شركة زميلة) وتبلغ قيمة الضمان ٧,٧٩٠,٣١١ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م : ٨,٢١٨,٣٧٠ ريال سعودي) .

١٥ - المكاسب المحتملة

قامت الشركة بتاريخ ١٤٢٨/٠٧/٢٨ هـ برفع دعوى قضائية لدى ديوان المظالم ضد شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) تطالبها بتعويضات مستحقة من سنوات سابقة بمبلغ ٢,٠٣ مليار ريال سعودي . وبتاريخ ١٤٣٥/٠٨/١٧ هـ الموافق ٢٠١٤/٠٧/١٤ م صدر حكم من المحكمة الادارية بالدمام (ديوان المظالم) بان تدفع شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) مبلغ وقدره ١٣٧,١٠١,٩٥٨ ريال (مائة وسبعة وثلاثون مليون ومائة وواحد الف وتسعمائة وثمانية وخمسون ريال) للشركة ، وتم بتاريخ ١٤٣٦/٠١/١٧ هـ تاييد هذا الحكم من قبل محكمة الاستئناف بالدمام والمزيل بختم التنفيذ وسيتم ادراج المبلغ المذكور اعلاه في القوائم المالية عند استلامه .

١٦ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للاصدار بواسطة مجلس الادارة بتاريخ ١٤٣٦/٠٥/٠٤ هـ الموافق ٢٠١٥/٠٢/٢٣ م .

١٧ - ارقام المقارنة

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