

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

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

جدول المحتويات

صفحة

فهرست

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

License No. 502

P.O.Box 15046 Jeddah 21444

Tel.: 6600085 / 6670692

Fax: 6609320

Jeddah - Kingdom of Saudi Arabia

ترخيص رقم (٥٠٢)

ص.ب ١٥٠٤٦ جدة ٢١٤٤٤

هاتف: ٦٦٧٠٦٩٢ / ٦٦٠٠٠٨٥

فاكس: ٦٦٠٩٣٢٠

جدة - المملكة العربية السعودية

تقرير الفحص المحدود

السادة / مساهمي شركة المصافي العربية السعودية

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة المصافي العربية السعودية (شركة مساهمة سعودية)، كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمتي التدفقات النقدية الأولية والتغير في حقوق المساهمين الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ويتكون الفحص المحدود بصفة 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 إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل. لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص:

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

عن / شركة أسامة عبدالله الخريجي وشريكه

التاريخ: ١٤٣٧/٠١/٠٦ هـ

الموافق: ٢٠١٥/١٠/١٩ م

محمد سعيد بالعمش

ترخيص رقم (٣٤٤)

بتاريخ ١٤٢٠/٠٧/٠٨ هـ



شركة المصافي العربية السعودية

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

(غير مدققة)

العملة المستخدمة: ريال سعودي

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م	إيضاح
(غير مدققة)		(غير مدققة)	
٢٩ ٧٢٢ ٨٠٢	٢٨ ٤٢٢ ٩٢١	٢٩ ١٩١ ٥٥٣	الأصول المتداولة
٤ ٦٢٠ ٣٢٨	٤ ٧٠٧ ١٨٨	٤ ٩٦٧ ٣٩٣	نقد و ما فى حكمه
٦ ٧١٤ ١٦٨	٦ ٥٧٩ ١٦٧	٦ ٥٨٠ ٧٩٢	مستحق على شركات زميلة
٤١ ٠٥٧ ٢٩٨	٣٩ ٧٠٩ ٢٧٦	٤٠ ٧٣٩ ٧٣٨	ارصدة مدينة اخرى و مصروفات مدفوعة
			إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٣ ٤٥٥ ٣٠١	٣ ٤٣٤ ٠١٦	٣ ٣٧٠ ٥٩٩	مساهمون دائنون
٢ ٤٤٩ ٢٨٥	١ ٤٦١ ٩٤٢	٤٩٧ ٩٨٠	أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
---	١ ٠٩٠ ٧٢٩	٧٨٣ ٣٦١	مخصص الزكاة
٥ ٩٠٤ ٥٨٦	٥ ٩٨٦ ٦٨٧	٤ ٦٥١ ٩٤٠	إجمالي الإلتزامات المتداولة
٣٥ ١٥٢ ٧١٢	٣٣ ٧٢٢ ٥٨٩	٣٦ ٠٨٧ ٧٩٨	رأس المال العامل
			أصول طويلة الأجل
٥٦ ١٥٠ ٩٦٣	٥٣ ٤١٤ ٥٥٣	٥٧ ٠٧٥ ٣٤٠	(٦) استثمارات فى شركات زميلة
٩٩٣ ٠٩٠	٩٩٣ ٠٩٠	٩٩٣ ٠٩٠	(٧) قرض طويل الاجل لشركة زميلة (بالصادى)
٦١٠ ٠٨٢ ٢٢٧	٣٨٩ ٧٧٦ ٩٠٨	٢٧٣ ١٥٦ ٧٨٨	(٨) استثمارات فى أوراق مالية متاحة للبيع
٦ ٤٥٥	٥ ٧٨٨	١٥ ٦٩٦	الأصول الثابتة (بالصادى)
٦٦٧ ٢٣٢ ٧٣٥	٤٤٤ ١٩٠ ٣٣٩	٣٣١ ٢٤٠ ٩١٤	إجمالي الأصول طويلة الأجل
٧٠٢ ٣٨٥ ٤٤٧	٤٧٧ ٩١٢ ٩٢٨	٣٦٧ ٣٢٨ ٧١٢	إجمالي الإستثمار
			الإلتزامات غير المتداولة
٤١٢ ٨٣٩	٤١٨ ٤٩٠	٤٤١ ٦٥٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤١٢ ٨٣٩	٤١٨ ٤٩٠	٤٤١ ٦٥٨	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٤) رأس المال
٢١ ٨٠٩ ٧٥٥	٢١ ٤٥٢ ٠٦٠	٢٣ ١٢٥ ٨٣٤	إحتياطي نظامي
٤٨٩ ١٢٣ ٦٦٢	٢٦٨ ٨٤٧ ٤٦٨	١٥٢ ٢٢٧ ٣٤٨	(٨-ب) أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٤١ ٠٣٩ ١٩١	٣٧ ١٩٤ ٩١٠	٤١ ٥٣٣ ٨٧٢	أرباح مبقاة
٧٠١ ٩٧٢ ٦٠٨	٤٧٧ ٤٩٤ ٤٣٨	٣٦٦ ٨٨٧ ٠٥٤	إجمالي حقوق المساهمين
٧٠٢ ٣٨٥ ٤٤٧	٤٧٧ ٩١٢ ٩٢٨	٣٦٧ ٣٢٨ ٧١٢	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة وحقوق 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 سبتمبر ٢٠١٥ م

(غيرمدققة)

العملة المستخدمة : ريال سعودي

من ٢٠١٤/٠١/١ م الى ٢٠١٤/٠٩/٣٠ م	من ٢٠١٥/٠١/١ م الى ٢٠١٥/٠٩/٣٠ م	من ٢٠١٤/٠٧/٠١ م الى ٢٠١٤/٠٩/٣٠ م	من ٢٠١٥/٠٧/٠١ م الى ٢٠١٥/٠٩/٣٠ م	إيضاح
١٩ ١٦٥ ٠٣٢	١٥ ٢٧٣ ٠٩٨	٢ ٥٦٧ ٥٣٥	١٣ ٤٩٢	إيرادات استثمارات
٨ ١٠٧ ١٤٤	٣ ٦٦٠ ٧٨٧	٥ ٣٣٢ ٦٥٨	٦٩٠ ٩٢١	إيرادات الشركة من صافي أرباح الشركات
٢٧ ٢٧٢ ١٧٦	١٨ ٩٣٣ ٨٨٥	٧ ٩٠٠ ١٩٣	٧٠٤ ٤١٣	إجمالي إيرادات النشاط
(١ ٩٢٧ ٤٤٥)	(٢ ٠٠٢ ٢٩٣)	(٣ ١٨ ٧٩٤)	(٤ ٥٥ ٩٧٦)	المصروفات من العمليات الرئيسية
(٢١ ٤٥٩)	(٤ ٠٦١)	(٦ ٣٩٠)	(١ ٣٦٤)	مصروفات عمومية وإدارية
(١ ٩٤٨ ٩٠٤)	(٢ ٠٠٦ ٣٥٤)	(٣ ٢٥ ١٨٤)	(٤ ٥٧ ٣٤٠)	إستهلاك الأصول الثابتة
٢٥ ٣٢٣ ٢٧٢	١٦ ٩٢٧ ٥٣١	٧ ٥٧٥ ٠٠٩	٢٤٧ ٠٧٣	إجمالي المصروفات
---	٢٦٠ ٢٠٥	---	٧٤ ٢٠٨	صافي ربح النشاط
٢٥ ٣٢٣ ٢٧٢	١٧ ١٨٧ ٧٣٦	٧ ٥٧٥ ٠٠٩	٣٢١ ٢٨١	إيرادات أخرى
(٨٢٠ ٠٠٠)	(٦٧٥ ٠٠٠)	(٣٧٠ ٠٠٠)	(٢٢٥ ٠٠٠)	صافي الربح قبل الزكاة
٢٤ ٥٠٣ ٢٧٢	١٦ ٥١٢ ٧٣٦	٧ ٢٠٥ ٠٠٩	٩٦ ٢٨١	مخصص الزكاة
				صافي ربح الفترة
١,٦٩	١,١٥	٠,٥١	٠,٠٢	(٣ - ١٥) ربحية السهم من الأنشطة المستمرة والعادية
---	٠,٠٠٢	---	٠,٠٠٥	(٣ - ١٥) ربحية السهم من الأنشطة الفرعية
١,٦٣	١,١٠	٠,٤٨	٠,٠١	(٣ - ١٥) 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 سبتمبر ٢٠١٥ م

(غيرمدققة)

العملة المستخدمة : ريال سعودي

من ٢٠١٤/٠١/١ م الى ٢٠١٤/٠٩/٣٠ م	من ٢٠١٥/٠١/١ م الى ٢٠١٥/٠٩/٣٠ م	
٢٥ ٣٢٣ ٢٧٢	١٧ ١٨٧ ٧٣٦	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي أرباح الفترة قبل الزكاة الشرعية
		تسويات لمطابقة صافي الربح لصافي التدفقات النقدية
		الناشئة من أنشطة التشغيل
٢١ ٤٥٩	٤ ٠٦١	إستهلاك الأصول الثابتة
٣٩ ١١٥	٧٦ ٣٣٨	تدعيم مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٨ ١٠٧ ١٤٤)	(٣ ٦٦٠ ٧٨٧)	نصيب الشركة من صافي أرباح شركات مستثمر فيها
(٢ ٣١٢ ٦٤٠)	---	إيرادات بيع أسهم
١٤ ٩٦٤ ٠٦٢	١٣ ٦٠٧ ٣٤٨	
		التغيرات في بنود رأس المال العامل
---	(٢٦٠ ٢٠٥)	مستحق على شركات زميلة
(٦٥٠ ٠٠٠)	(١ ٦٢٥)	أرصدة مدينة أخرى ومصرفات مدفوعة مقدماً
٣٣٨ ١٩٠	(٦٣ ٤١٧)	مساهمون دائنون
(٥٣ ١٨٩)	(٩٦٣ ٩٦٢)	أرصدة دائنة أخرى ومصرفات مستحقة
---	(٩٨٢ ٣٦٨)	الزكاة المدفوعة
---	(٥٣ ١٧٠)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
١٤ ٥٩٩ ٠٦٣	١١ ٢٨٢ ٦٠١	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(١ ٢٨٩ ٣٣٠)	---	إضافات إستثمارات وسلف
---	(١٣ ٩٦٩)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(١ ٢٨٩ ٣٣٠)	(١٣ ٩٦٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٩ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٠ ٥٠٠ ٠٠٠)	توزيعات أرباح
(٩ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٠ ٥٠٠ ٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٤ ٣٠٩ ٧٣٣	٧٦٨ ٦٣٢	صافي الزيادة في النقدية
٢٥ ٤١٣ ٠٦٩	٢٨ ٤٢٢ ٩٢١	رصيد النقدية في أول الفترة
٢٩ ٧٢٢ ٨٠٢	٢٩ ١٩١ ٥٥٣	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 سبتمبر ٢٠١٥ م

(غير مدققة)

العملة المستخدمة: ريال سعودي

الإجمالي	أرباح مبقاة	أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	الاحتياطي 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
٢٤ ٥٠٣ ٢٧٢	٢٤ ٥٠٣ ٢٧٢	---	---	---	صافي دخل الفترة
---	(٢ ٤٥٠ ٣٢٧)	---	٢ ٤٥٠ ٣٢٧	---	المحول إلى الإحتياطي النظامي
١١٤ ٠٧٨ ٣٥١	---	١١٤ ٠٧٨ ٣٥١	---	---	أرباح غير محققة من أوراق مالية
(٩ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٩ ٠٠٠ ٠٠٠)	---	---	---	توزيعات أرباح
٧٠١ ٩٧٢ ٦٠٨	٤١ ٠٣٩ ١٩١	٤٨٩ ١٢٣ ٦٦٢	٢١ ٨٠٩ ٧٥٥	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٤/٠٩/٣٠ م
٤٧٧ ٤٩٤ ٤٣٨	٣٧ ١٩٤ ٩١٠	٢٦٨ ٨٤٧ ٤٦٨	٢١ ٤٥٢ ٠٦٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/٠١/٠١ م
١٦ ٥١٢ ٧٣٦	١٦ ٥١٢ ٧٣٦	---	---	---	صافي دخل الفترة
---	(١ ٦٥١ ٢٧٤)	---	١ ٦٥١ ٢٧٤	---	المحول إلى الإحتياطي النظامي
(١١٦ ٦٢٠ ١٢٠)	---	(١١٦ ٦٢٠ ١٢٠)	---	---	(خسائر) غير محققة من أوراق مالية (٨-أ)
(١٠ ٥٠٠ ٠٠٠)	(١٠ ٥٠٠ ٠٠٠)	---	---	---	توزيعات أرباح
٣٦٦ ٨٨٧ ٠٥٤	٤١ ٥٥٦ ٣٧٢	١٥٢ ٢٢٧ ٣٤٨	٢٣ ١٠٣ ٣٣٤	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/٠٩/٣٠ 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 سبتمبر ٢٠١٥ م
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 سبتمبر ٢٠١٥ م.

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

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 ، طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، استخدام 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 أخرى 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 فى حكمها:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما فى 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 فى تاريخ الميزانية للمبالغ المستحقة للعاملين كتعويض عن نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودى 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 فى الماضى. ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام.

٣-١٣ الإيجارات:

- عقود الإيجارات التي تقوم بنحويل 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.

٣-١٤ 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.

٣-١٥ 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 سعودي كأسهم عادية نقدية موزعة على ١٥.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد وقد اكتتب المؤسسون فى جميع أسهم الشركة وتم دفعها بالكامل.

٥- أرصدة مدينة أخرى و مصروفات مدفوعة مقدماً:

- يتمثل بند أرصدة مدينة أخرى ومصروفات مدفوعة مقدماً على 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، بالإضافة إلى مصروفات مدفوعة مقدماً بمبلغ ٩٥٤٢ ريال سعودي .

٦- إستثمارات فى شركات:

نسبة الملكية	الرصيد فى	الرصيد فى
٢٧%	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م
	٤٢ ٥٠٩ ١١٢	٣٧ ١٧٨ ٥٢١
	٧ ١٨١ ٥٤٠	٨ ٠٧٥ ٣٧٥
	٤٩ ٦٩٠ ٦٥٢	٤٥ ٢٥٣ ٨٩٦
	١٠ ٩٠٥ ٤٤١	١٠ ٨٦٥ ٢٩٧
	(٣ ٥٢٠ ٧٥٣)	٣١ ٧٧٠
	٧ ٣٨٤ ٦٨٨	١٠ ٨٩٧ ٠٦٧
	٥٧ ٠٧٥ ٣٤٠	٥٦ ١٥٠ ٩٦٣

٧- قرض طويل الأجل لشركة زميلة (بالصافى):

بناءً على محضر إجتماع مجلس الادارة بتاريخ ٢٣/١٠/١٤٢٢هـ الموافق ٢٠٠٢/١/٧م فقد تم الموافقه على منح الشركة العربية للصهاريج قرضاً 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 سبتمبر ٢٠١٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م
٦٠٥ ٩٥٥ ٨٦٢	٢٧٠ ٤٦١ ٧٤٤
٤ ٠٧٥ ٧٠١	٢ ٦٦١ ٤٢٠
٥٠ ٦٦٤	٣٣ ٦٢٤
٦١٠ ٠٨٢ ٢٢٧	٢٧٣ ١٥٦ ٧٨٨

المجموعة السعودية للاستثمار الصناعى
شركة أسمنت تبوك
بنك الرياض

٨-أ- وفيما يلي ملخص موقف هذه الإستثمارات:

عدد الأسهم	القيمة السوقية		الرصيد في	الرصيد في	(الخسائر) الغير محققة
	السهم في	السهم في			
	٢٠١٥/٠٩/٣٠ م	٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م		
المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي	١٧,٨٠	٢٧٠ ٤٦١ ٧٤٤	٣٨٦ ٥٤٧ ٥٧١		(١١٦ ٠٨٥ ٨٢٧)
شركة أسمنت تيوك	٢٠,٧٠	٢ ٦٦١ ٤٢٠	٣ ١٨٨ ٥٦١		(٥٢٧ ١٤١)
بنك الرياض	١٤,٠١	٣٣ ٦٢٤	٤٠ ٧٧٦		(٧ ١٥٢)
		٢٧٣ ١٥٦ ٧٨٨	٣٨٩ ٧٧٦ ٩٠٨		(١١٦ ٦٢٠ ١٢٠)

٨-ب- (الخسائر) / الأرباح غير المحققة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م	الرصيد أول الفترة
٣٧٥ ٠٤٥ ٣١١	٢٦٨ ٨٤٧ ٤٦٨	
١١٤ ٠٧٨ ٣٥١	(١١٦ ٦٢٠ ١٢٠)	(الخسائر) / الأرباح غير المحققة عن الفترة
٤٨٩ ١٢٣ ٦٦٢	١٥٢ ٢٢٧ ٣٤٨	الرصيد في ٢٠١٥/٠٩/٣٠ م

٩- التزامات محتملة:

١- تضمن الشركة نسبة ٢٧% من تسهيلات ائتمانية ممنوحة لشركة الصهاريج العربية المحدودة (شركة زميلة) وتبلغ قيمة الضمانات المقدمة في ٢٠١٥/٩/٣٠ م مبلغ ٤ ٥٦٩ ٠٤٠ ريال سعودي (١٤٤ ٩٨٨ ١٤٤) في ٢٠١٤/٩/٣٠ 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 ٦ ٧٣٣ ٧٧٦ ريال سعودي (٩ ١٩٦ ٣٥٥) ريال سعودي في ٢٠١٤/٩/٣٠ م.

المكاسب المحتملة:

-١٠

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. ويتاريخ 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).

نتائج الأعمال الأولية:

-١١

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

الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

-١٢

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.

١-١٢: خطر الائتمان:

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

٢-١٢: 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:

-١٣

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

=====