

شركة المصافي العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

جدة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات عليها

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات عليها
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

جدول المحتويات

صفحة	فهرست
	- تقرير مراقب الحسابات
١	- قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
٢	- قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
٣	- قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
٤	- قائمة التغير في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
١٧ - ٥	- إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

تقرير مراقب الحسابات

المادة / المساهمين

شركة المصافي العربية السعودية (شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة المصافي العربية السعودية (شركة مساهمة سعودية)، كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المتممة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، وفيما عدا ما ورد بفقرات التحفظ رقم (١)، (٢)، (٣) أدناه، فقد كانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

التحفظات:

(١) يوجد إنخفاض مستمر في نتائج أعمال إحدى الشركات الزميلة المستثمر فيها (الشركة العربية للسفونات المحدودة) خلال العام والأعوام السابقة والبالغ رصيد الاستثمار بها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م مبلغ ٢٧١ ٤٦٠ ٥ ريال سعودي، وكانت نتيجة أعمال عام ٢٠١٥م خسارة بلغت ٦٠٧ ٧٢٩ ١٥ ريال سعودي وفقاً لقوائم مالية إدارية غير مدققة، مما أدى إلى إنخفاض قيمة الاستثمار بها بحوالي ٥٠% من إجمالي قيمة كما هو مبين بالإيضاح رقم (٩) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، كما أن هذه الشركة (الشركة العربية للسفونات المحدودة) عجزت عن سداد ديونها للبنوك وتم مطالبة شركة المصافي بصفتها ضامناً لشركة السفونات بسداد هذه المديونية والبالغة ١٣٣ ٧٣٨ ٧ ريال سعودي، وما زالت شركة المصافي في طور إعداد دراسة لتقييم استثماراتها في الشركة العربية للسفونات المحدودة ولم تكتمل الدراسة بعد، وعليه لم تتمكن من تحديد قيمة الإنخفاض الدائم في هذا الاستثمار، كما أنه لم يتم موافقتنا بمصادقة من شركة السفونات على رصيدها المدين البالغ ١٣٣ ٧٣٨ ٧ ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، ولم تمكننا إجراءات المراجعة البديلة من التحقق من صحة وتقييم هذا الاستثمار وصحة وجود وتقييم الرصيد المدين المستحق على شركة السفونات.

(٢) كما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٩) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن الاستثمارات في شركات زميلة والبالغ رصيدها في ٢٠١٥/١٢/٣١م مبلغ ٧٣٣ ٩٠٨ ٥٢ ريال سعودي قد تم تقييمها بناءً على قوائم مالية إدارية غير مدققة وذلك نظراً لعدم إستلام الشركة حتى تاريخه القوائم المالية المدققة، ولم تمكننا إجراءات المراجعة البديلة من التحقق من صحة وتقييم هذه الاستثمارات، وكذلك صحة وحدث واكمال نتائج الاستثمار بها المدرجة بقائمة الدخل.

٣) كما هو مبين بالإيضاح رقم (١٨) بالإيضاحات المنتمة للقوائم المالية قامت شركة المصافي العربية السعودية بضمناً شركات زميلة للحصول على تسهيلات بنكية إئتمانية من بعض البنوك والتي تمثل إلتزام محتمل على شركة المصافي العربية السعودية، ولم يتم تزويدنا بشهادات من هذه البنوك تحدد إجمالي الإلتزام المترتب على الشركة نتيجة لضمائها لتلك التسهيلات، ولم تمكننا إجراءات المراجعة البديلة من التحقق من صحة وجود وإكمال هذه الإلتزامات المحتملة.

رأي متحفظ:

وفي رأينا بإستثناء تأثير ما ورد بقررات التحفظ أعلاه أرقام (١)، (٢)، (٣) والتعديلات التي كان من الممكن لنا تحديد ضرورتها لو تمكنا من الحصول على ما ورد بهذه التحفظات، فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل تظهر بعدل المركز المالي لشركة المصافي العربية السعودية (شركة مساهمة سعودية)، كما هو عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغير في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفي ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبية المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة والمطبقة بصورة مماثلة، كما تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية وأن البيانات الخاصة بالدفاتر مدونة على الحاسب الآلي والقوائم المالية مطابقة لما هو مدون على الحاسب الآلي.

لفت انتباه:

- أرقام المقارنة لعام ٢٠١٤م تم تدقيقها بواسطة محاسب قانوني آخر وأصدر رأي مطلق بتاريخ ١٤٣٦/٠٥/٠٤ هـ الموافق ٢٠١٥/٠٢/٢٣م.
- بناءً على التعميم الصادر من هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٠١٥/٨/١٢م ما زالت الشركة في طور إعداد خطة مفصلة لمراحل التطبيق لمعايير المحاسبة الدولية ومدى إستعداد الشركة لهذه التغييرات.

عن / شركة أسامة عبدالله الخريجي وشركاه

التاريخ: ١٤٣٧/٠٥/١٦ هـ

الموافق: ٢٠١٦/٠٢/٢٥م

محمد سعيد بالعمش
ترخيص رقم (٣٤٤)
بتاريخ ١٤٢٠/٠٧/٠٨ هـ



شركة المصافي العربية السعودية

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

العملة المستخدمة : ريال سعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	إيضاح	الأصول المتداولة
٢٨ ٤٢٢ ٩٢١	٢٨ ٧٦٦ ٥٧٤	(٤)	نقد وما في حكمه
٤ ٧٠٧ ١٨٨	٨ ٩٢٣ ٣١٧	(٦)	مستحق على شركات زميلة (بالصافي)
٦ ٥٧٩ ١٦٧	٦ ٦٥٠ ٧٩٢	(٥)	أرصدة مدينة أخرى و مصروفات مدفوعة
<u>٣٩ ٧٠٩ ٢٧٦</u>	<u>٤٤ ٣٤٠ ٦٨٣</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٣ ٤٣٤ ٠١٦	٣ ٦١١ ٨٥١	(٨)	مساهمون دائنون
١ ٤٦١ ٩٤٢	٨ ٥١٦ ٧٧٣	(٧)	أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
١ ٠٩٠ ٧٢٩	٩٩٢ ٥٧٤	(١٤)	مخصص الزكاة
<u>٥ ٩٨٦ ٦٨٧</u>	<u>١٣ ١٢١ ١٩٨</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>٣٣ ٧٢٢ ٥٨٩</u>	<u>٣١ ٢١٩ ٤٨٥</u>		رأس المال العامل
			أصول طويلة الأجل
٥٣ ٤١٤ ٥٥٣	٥٢ ٩٠٨ ٧٣٣	(٩)	استثمارات في شركات زميلة
٩٩٣ ٠٩٠	٩٩٣ ٠٩٠	(١٠)	قرض طويل الاجل لشركة زميلة (بالصافي)
٣٨٩ ٧٧٦ ٩٠٨	٢١١ ٧٢٧ ٢٨٥	(١١)	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٥ ٧٨٨	١٤ ٣٣٣	(١٢)	الأصول الثابتة (بالصافي)
<u>٤٤٤ ١٩٠ ٣٣٩</u>	<u>٢٦٥ ٦٤٣ ٤٤١</u>		إجمالي الأصول طويلة الأجل
<u>٤٧٧ ٩١٢ ٩٢٨</u>	<u>٢٩٦ ٨٦٢ ٩٢٦</u>		إجمالي الاستثمار
			الإلتزامات غير المتداولة
٤١٨ ٤٩٠	٤٥٥ ٨٨٥	(١٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٤١٨ ٤٩٠</u>	<u>٤٥٥ ٨٨٥</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	رأس المال
٢١ ٤٥٢ ٠٦٠	٢٢ ١٩٨ ٢٨٣	(١٤-٣)	إحتياطي نظامي
٢٦٨ ٨٤٧ ٤٦٨	٩٠ ٧٩٧ ٨٤٤	(١١-١)	أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٣٧ ١٩٤ ٩١٠	٣٣ ٤١٠ ٩١٤		أرباح مبقاة
<u>٤٧٧ ٤٩٤ ٤٣٨</u>	<u>٢٩٦ ٤٠٧ ٠٤١</u>		إجمالي حقوق المساهمين
<u>٤٧٧ ٩١٢ ٩٢٨</u>	<u>٢٩٦ ٨٦٢ ٩٢٦</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة وحقوق المساهمين

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٢١> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة المصافي العربية السعودية

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

العملة المستخدمة : ريال سعودي

٢٠١٤م	٢٠١٥م	إيضاح	
١٥ ٤٢٧ ٧٨٠	١٥ ٢٦٠ ٤٤٦	(١٦-١)	إيرادات استثمارات
			نصيب الشركة من صافي أرباح / (خسائر) الشركات
٥ ٣٧٠ ٧٣٤	(٥٠٥ ٨٢٠)	(١٦-٢)	الزميلة المستثمر فيها
<u>٢٠ ٧٩٨ ٥١٤</u>	<u>١٤ ٧٥٤ ٦٢٦</u>		صافي إيرادات النشاط
			<u>المصروفات من العمليات الرئيسية</u>
(٢ ٦٤٨ ٧٨١)	(٢ ٨٩٣ ٤١٢)	(١٧)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٢ ١٢٩)	(٥ ٤٢٥)		إستهلاك الأصول الثابتة
---	(٣ ٨٦٩ ٠٦٧)	(١٣)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
<u>(٢ ٦٧٠ ٩١٠)</u>	<u>(٦ ٧٦٧ ٩٠٤)</u>		إجمالي المصروفات
١٨ ١٢٧ ٦٠٤	٧ ٩٨٦ ٧٢٢		صافي ربح النشاط
٢ ٨٠٧ ٣٥٣	٣٥٩ ٧١٧		إيرادات أخرى
١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٨ ٣٦٢		مخصصات أنتقى الغرض منها
<u>٢١ ٩٣٤ ٩٥٧</u>	<u>٨ ٤٥٤ ٨٠١</u>		صافي دخل السنة قبل الزكاة الشرعية
(١ ٠٠٨ ٦٣٤)	(٩٩٢ ٥٧٤)		مخصص الزكاة
<u>٢٠ ٩٢٦ ٣٢٣</u>	<u>٧ ٤٦٢ ٢٢٧</u>		صافي دخل السنة
١,٤٦	٠,٥٦	(١٥ - ٣)	ربحية السهم من الأنشطة المستمرة والعادية
---	---	(١٥ - ٣)	ربحية السهم من الأنشطة الفرعية
١,٤٠	٠,٥٠	(١٥ - ٣)	ربحية السهم

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٢١> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة المصافي العربية السعودية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

العملة المستخدمة : ريال سعودي

٢٠١٤م	٢٠١٥م	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢١ ٩٣٤ ٩٥٧	٨ ٤٥٤ ٨٠١	صافي دخل السنة قبل الزكاة الشرعية
		تسويات لمطابقة صافي الدخل لـصافي التدفقات النقدية
		الناشئة من أنشطة التشغيل
٢٢ ١٢٩	٥ ٤٢٥	إستهلاك الأصول الثابتة
٤٤ ٧٦٨	٩٠ ٥٦٥	تدعيم مخصص مكافأة نهاية الخدمة
---	(١٠٨ ٣٦٢)	مخصصات أنتلي العرض منها - زكاة
(٥ ٣٧٠ ٧٣٤)	٥٠٥ ٨٢٠	نصيب الشركة من صافي (خسائر) / أرباح
---	٣ ٨٦٩ ٠٦٧	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٦ ٩٣١ ١٢٠	١٢ ٨١٧ ٣١٦	
		التغيرات في بنود رأس المال العامل
(٣٥٣ ١٧٥)	(٨ ٠٨٥ ١٩٧)	مستحق على شركات زميلة
(٥١٥ ٠٠٠)	(٧١ ٦٢٥)	أرصدة منبئة أخرى ومصرفوات مدفوعة مقدماً
٣١٦ ٩٠٣	١٧٧ ٨٣٥	ساهمون دائنون
(٢ ٦٩١ ٢٠٣)	٧٠٥٤ ٨٣٠	أرصدة دائنة أخرى ومصرفوات مستحقة
(٨٨٤ ٩٠٠)	(٩٨٢ ٣٦٧)	الزكاة المنفوعة
---	(٥٣ ١٧٠)	مكافأة نهاية الخدمة المنفوع
١٣ ٠٠٢ ٩٤٥	١٠ ٨٥٧ ٦٢٢	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٩٩٣ ٠٩١)	---	صافي حركة إستثمارات و سلف
---	(١٣ ٩٦٩)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(٩٩٣ ٠٩١)	(١٣ ٩٦٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من الأنشطة التموينية
(٩٠٠٠ ٠٠٠)	(١٠ ٥٠٠ ٠٠٠)	توزيعات أرباح
(٩٠٠٠ ٠٠٠)	(١٠ ٥٠٠ ٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التموينية
٣ ٠٠٩ ٨٥٤	٣ ٤٣ ٦٥٣	صافي الزيادة في النقدية
٢٥ ٤٦٣ ٠٦٧	٢٨ ٤٢٢ ٩٢١	رصيد النقدية في أول السنة
٢٨ ٤٢٢ ٩٢١	٢٨ ٧٦٦ ٥٧٤	رصيد النقدية في آخر السنة

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٢١> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة المصافي العربية السعودية

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغير في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

العملة المستخدمة : ريال سعودي

الإجمالي	أرباح سابقة	أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	إحتياطي نظامي	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
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 الإحتياطي النظامي
(١٠٦ ١٩٧ ٨٤٣)	---	(١٠٦ ١٩٧ ٨٤٣)	---	---	(خسائر) غير محققة من أوراق مالية
(٩ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٩ ٠٠٠ ٠٠٠)	---	---	---	توزيعات أرباح
٤٧٧ ٤٩٤ ٤٣٨	٣٧ ١٩٤ ٩١٠	٢٦٨ ٨٤٧ ٤٦٨	٢١ ٤٥٢ ٠٦٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١ 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 أوراق مالية (١١-ب)
(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 ٢٠١٥/١٢/٣١ م

* الإيضاحات المرفقة من رقم <١> إلى رقم <٢١> جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة المصافي العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
جدة . المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
العملة المستخدمة : ريال سعودي

١. معلومات عن الشركة:
اسم الشركة : شركة المصافي العربية السعودية.
المركز الرئيسي : جدة.
السجل التجاري : تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم ٣٧٦ بتاريخ ١٤/٠٨/١٣٨٠ هـ وتم تسجيل الشركة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٣٣٣٤ بتاريخ ١٩/١٢/١٣٧٩ هـ.
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.
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.
٢-١ 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 في إعداد هذه القوائم المالية والتي تطبق بثبات :

٣-١ 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 والإلتزامات المسجلة، والإفصاح عن بعض الأصول والإلتزامات المحتملة كما في تاريخ قائمة المركز المالي. إن أية تقديرات أو أفتراضات تؤثر على الأصول والإلتزامات يمكن أن تؤثر أيضاً على مبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها لنفس الفترة المعروضة. وبالرغم من إعداد هذه التقديرات والأفتراضات وفقاً 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.

٣-٢ 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 المركز المالي يتم ترجمة أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة، وتدرج الفروق الناتجة من التقييم سواء ربحاً أو خسارة بقائمة الدخل.

٣-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها:

أ- تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر مخصوماً 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 بناءً على العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الأصول وذلك لأغراض احتساب الإهلاك :-

الأصل	نسبة الإستهلاك	الأصل	نسبة الإستهلاك
أجهزة حاسب آلي	٢٠%	أثاث ومفروشات	٢٠%
أجهزة ومعدات مكتبية	٢٠%	سيارات	٢٠%
تحسينات في مؤجر	٢٠%		

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

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.

(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 إثبات إيرادات الاستثمارات في الشركات المستثمر فيها 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 ٨-٣٠٠ 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.
- 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.

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 مخصصاً منها بنوك - سحب على المكشوف.

١٠-٣ مكافأة نهاية الخدمة:

يتم تكوين مخصص في تاريخ المركز المالي 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 الاسمية وتظهر مخصصاً 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.

٣-١٣ 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 وتحميلها 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 الانشطة المستمرة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة في نهاية السنة.
- يتم إحتساب ربحية السهم من الاعمال الفرعية بقسمة إيرادات الاعمال الفرعية بعد طرح حصتها من مخصص الزكاة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة في نهاية السنة.
- يتم إحتساب ربحية السهم من صافي الربح بقسمة صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة في نهاية السنة.

٤- نقد وما في حكمه:

٢٠١٤/١٢/٣١ م	٢٠١٥/١٢/٣١ م	
١٢	١ ٧٨١	نقد بالصندوق
١٦ ٠٤٥ ٨٩٨	٢٨ ٧٦٤ ٧٩٣	نقد لدي البنوك
١٢ ٣٧٧ ٠١١	---	ودائع بنكية
٢٨ ٤٢٢ ٩٢١	٢٨ ٧٦٦ ٥٧٤	

٥- أرصدة مدينة أخرى ومصروفات مدفوعة مقدماً:

٢٠١٤/١٢/٣١ م	٢٠١٥/١٢/٣١ م	
---	٧٠ ٠٠٠	سلف عاملين
٧ ٩١٧	٩ ٥٤٢	المصروفات المدفوعة مقدماً
٦ ٥٧١ ٢٥٠	٦ ٥٧١ ٢٥٠	أرصدة مدينة أخرى (*)
٦ ٥٧٩ ١٦٧	٦ ٦٥٠ ٧٩٢	

(*) تتمثل الأرصدة المدينة الأخرى في اتعاب صرفت 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 والبالغ قيمته في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م مبلغ ٦ ٥٧١ ٢٥٠ ريال سعودي وسيتم تسوية المبلغ عند تحصيل المستحق على شركة ارامكو إيضاح رقم (١٩-أ).

٦- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في الشركاء بالشركة وأقاربهم والشركات التي يمتلكون فيها بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أسهم أو حصص تخولهم حصة السيطرة على هذه الشركات. وفيما يلي ملخص بأهم المعاملات التي أبرمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال العام.

الاسم	العلاقة	طبيعة العلاقة	حجم المعاملة خلال السنة	حجم المعاملة خلال السنة
			٢٠١٤م	٢٠١٥م
الشركة العربية للصهاريج المحدودة	زميلة	- عمولات مستحقة على القرض الممنوح لشركة الصهاريج	٤٥ ٥٦٥	٤٥ ٥٦٥
		- أتعاب خدمات إدارية محملة على الصهاريج	٣٠١ ٥٠٠	٣٠١ ٥٠٠
الشركة العربية للسلفونات	زميلة	- مديونية للسلفونات نتيجة مطالبة البنك (إيضاح رقم ١٨- ب)	---	٧ ٧٣٨ ١٣٣
أعضاء مجلس الإدارة واللجان	--	- بدلات أعضاء مجلس الإدارة	٤٦٢ ٥٠٠	٤٦٧ ٧٥٠
العضو المنتدب	--	- رواتب وبدلات العضو المنتدب	٣٦٠ ٠٠٠	٣٦٠ ٠٠٠
أعضاء مجلس الإدارة	--	- مكافآت مجلس الإدارة	٦٢٥ ٠٢٧	---

وقد بلغت أهم الأرصدة الناتجة من تلك المعاملات كما يلي:

- المستحق على شركات زميلة (بالصافي):

٢٠١٤م/١٢/٣١	٢٠١٥م/١٢/٣١	
٤ ٧٠٧ ١٨٨	٥ ٠٥٤ ٢٥١	الشركة العربية للصهاريج المحدودة
---	٧ ٧٣٨ ١٣٣	الشركة العربية للسلفونات (إيضاح رقم ١٨-ب)
---	(٣ ٨٦٩ ٠٦٧)	<u>يخصم:</u> مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إيضاح رقم ٧)
٤ ٧٠٧ ١٨٨	٨ ٩٢٣ ٣١٧	

٧- أرصدة دائنة أخرى ومصرفات مستحقة:

٢٠١٤م/١٢/٣١	٢٠١٥م/١٢/٣١	
١ ٤٥٥ ٢٤٢	٧٧٨ ٦٤٠	المصرفات المستحقة
٦٧٠٠	٧ ٧٣٨ ١٣٣	الأرصدة الدائنة الأخرى (*)
١ ٤٦١ ٩٤٢	٨ ٥١٦ ٧٧٣	

(*) تتمثل الأرصدة الدائنة الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م في التزام لبنوك تجارية نتيجة لكونها ضامنة لتسهيلات ممنوحة لأحدى الشركات الزميلة (شركة السلفونات) 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 رقم ٦) والذي يمثل نسبة ٥٠% من إجمالي المستحق على الشركة الزميلة.

-٨- مساهمون دائنون:

يمثل مساهمون دائنون توزيعات أرباح غير مستلمة بواسطة المساهمين عن سنوات سابقة بلغت ٣ ٦١١ ٨٥١ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (كما بلغت في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م مبلغ ٣ ٤٣٤ ٠١٦ ريال سعودي)، لم يتم صرفها للمساهمين بسبب عدم معرفة عناوينهم وتحديث بياناتهم. حيث قامت الشركة بالإعلان العام الماضي عبر موقعها بأسماء المساهمين الذين لديهم أرباح مستحقة وغير مستلمة.

-٩- إستثمارات في شركات زميلة:

الرصيد في	الرصيد في	نسبة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	الملكية	
		٢٧%	أ- <u>الشركة العربية للصهاريج المحدودة</u>
٣٧ ١٧٨ ٥٢١	٤٢ ٥٠٩ ١١٢		رصيد بداية السنة
٥ ٣٣٠ ٥٩١	٤ ٩٣٩ ٣٥٠		نصيب الشركة في أرباح الشركة الزميلة
<u>٤٢ ٥٠٩ ١١٢</u>	<u>٤٧ ٤٤٨ ٤٦٢</u>		الرصيد في آخر السنة
		٣٤%	ب- <u>الشركة العربية للسلفونات المحدودة</u>
١٠ ٨٦٥ ٢٩٧	١٠ ٩٠٥ ٤٤١		رصيد بداية السنة
٤٠ ١٤٤	(٥ ٤٤٥ ١٧٠)		نصيب الشركة في (خسارة) /أرباح الشركة
<u>١٠ ٩٠٥ ٤٤١</u>	<u>٥ ٤٦٠ ٢٧١</u>		الزميلة
<u>٥٣ ٤١٤ ٥٥٣</u>	<u>٥٢ ٩٠٨ ٧٣٣</u>		الرصيد في آخر السنة
			إجمالي الاستثمار في شركات زميلة

- تم تقييم الأستثمارات في الشركات الزميلة بالأعتماد على قوائم مالية إدارية غير مدققة لهذه الشركات نظراً لعدم إستلامنا قوائم مالية مدققة حتى تاريخه.

-١٠- قرض طويل الأجل لشركة زميلة (بالصافي):

بناءً على محضر إجتماع مجلس الادارة بتاريخ ٢٣/١٠/١٤٢٢هـ الموافق ٧/١/٢٠٠٢م 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 ٢/١/٢٠٠٢م وتم تكوين مخصص بمبلغ ٦٦٠ ٥٢٥ ريال سعودى حيث أنه لم يسدد أية أقساط منه حتى تاريخه وبناءً عليه يصبح صافي مبلغ القرض ٩٩٣,٠٩٠ ريال سعودى.

١١- إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع:

تتمثل في إستثمارات نسبة ملكية الشركة فيها أقل من ٢٠% وذلك كما يلي:

الرصيد في	الرصيد في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	
٣٨٦ ٥٤٧ ٥٧١	٢٠٩ ٨٣٥ ٧٦٨	المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
٣ ١٨٨ ٥٦١	١ ٨٦١ ٧٠٨	شركة أسمنت تبوك
٤٠ ٧٧٦	٢٩ ٨٠٨	بنك الرياض
<u>٣٨٩ ٧٧٦ ٩٠٨</u>	<u>٢١١ ٧٢٧ ٢٨٤</u>	

١١-أ- الأرباح غير المحققة:

الرصيد أول السنة	الرصيد في	الرصيد في
	٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
	٢٦٨ ٨٤٧ ٤٦٨	٣٧٥ ٠٤٥ ٣١١
	(١٧٨ ٠٤٩ ٦٢٤)	(١٠٦ ١٩٧ ٨٤٣)
	<u>٩٠ ٧٩٧ ٨٤٤</u>	<u>٢٦٨ ٨٤٧ ٤٦٨</u>

الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١م

١١-ب- وفيما يلي ملخص موقف هذه الإستثمارات:

عدد الأسهم	القيمة السوقية للسهم في	الرصيد في	الرصيد في	(الخسائر) الغير محققة	
	٢٠١٥/١٢/٣١م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤م		
١٥ ١٩٤ ٤٨٠	١٣.٨١	٢٠٩ ٨٣٥ ٧٦٨	٣٨٦ ٥٤٧ ٥٧١	(١٧٦ ٧١١ ٨٠٣)	المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي
١٢٨ ٥٧١	١٤.٤٨	١ ٨٦١ ٧٠٨	٣ ١٨٨ ٥٦١	(١ ٣٢٦ ٨٥٣)	شركة أسمنت تبوك
٢ ٤٠٠	١٢.٤٢	٢٩ ٨٠٨	٤٠ ٧٧٦	(١٠ ٩٦٨)	بنك الرياض
		<u>٢١١ ٧٢٧ ٢٨٤</u>	<u>٣٨٩ ٧٧٦ ٩٠٨</u>	<u>(١٧٨ ٠٤٩ ٦٢٤)</u>	

١٢- الأصول الثابتة (بالصافي)

التكلفة	البيان	الأثاث والمفروشات	الحاسب الآلي	أجهزة ومعدات المكاتب	تحسينات في مؤجر	سيارات	الإجمالي
رصيد أول السنة	١٣٧,٣٨٣	٣٥,٩٩٩	١٠,٧٤٣	٢٤٤,٢٣٦	٧٩,٠٠٠	٥٠٧,٣٦١	
إضافات خلال السنة	---	٦,٤٧٠	٧,٥٠٠	---	---	١٣,٩٧٠	
الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١ م	١٣٧,٣٨٣	٤٢,٤٦٩	١٨,٢٤٣	٢٤٤,٢٣٦	٧٩,٠٠٠	٥٢١,٣٣١	
مجمع الإهلاك							
مجمع إهلاك أول السنة	١٣٧,٣٨٢	٣٠,٦٥٦	١٠,٣٠١	٢٤٤,٢٣٥	٧٨,٩٩٩	٥٠١,٥٧٣	
إهلاك العام	---	٣,٦٧١	١,٧٥٤	---	---	٥,٤٢٥	
الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١ م	١٣٧,٣٨٢	٣٤,٣٢٧	١٢,٠٥٥	٢٤٤,٢٣٥	٧٨,٩٩٩	٥٠٦,٩٩٨	
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٥/١٢/٣١ م	١	٨,١٤٢	٦,١٨٨	١	١	١٤,٣٣٣	
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٤/١٢/٣١ م	١	٥,٣٤٣	٤٤٢	١	١	٥,٧٨٨	

١٣- مخصصات

مخصص مكافأة نهاية الخدمة	رصيد أول السنة	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
٤١٨ ٤٩٠	٩٠ ٥٦٥	(٥٣ ١٧٠)	٤٥٥ ٨٨٥	
---	٣ ٨٦٩ ٠٦٧	---	٣ ٨٦٩ ٠٦٧	
٥٢٥ ٦٦٠	---	---	٥٢٥ ٦٦٠	

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

(أطراف ذات علاقة) - إيضاح رقم (٦)

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

(قروض طويلة الاجل) - إيضاح رقم (١٠)

٢٠١٤م	٢٠١٥م	١٤- الموقف الزكوي:
		١٤-١ احتساب الزكاة الشرعية:
		تعديل صافي الربح
٢١ ٩٣٤ ٩٥٧	٨ ٤٥٤ ٨٠١	صافي الربح قبل الزكاة
(٢٠٤)	---	فرق إستهلاك
٤٤ ٧٦٨	٣ ٩٥٩ ٦٣٢	مخصصات
(٥ ٣٧٠ ٧٣٤)	٥١٥ ٨٢٠	أخري
<u>١٦ ٦٠٨ ٧٨٧</u>	<u>١٢ ٩٣٠ ٢٥٣</u>	صافي الربح المعدل
		أساس احتساب الزكاة
١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال
١٩ ٣٥٩ ٤٢٨	٢٢ ٢٣٢ ٢١٥	الأحتياطي النظامي
١٨ ٩٨٦ ٢٤٦	٢٥ ٩١٤ ٧٥٥	الأرباح المرحلة
٨٩٩ ٣٨٢	٨٩٠ ٩٨٠	المخصصات
٣ ١١٧ ١١٣	---	رصيد جاري دائن (لتمويل الإضافي)
٢٦٨ ٨٤٧ ٤٦٨	٢٧٢ ٤٥٩ ٣١٩	أخري
<u>١٦ ٦٠٨ ٧٨٧</u>	<u>١٢ ٩٣٠ ٢٥٣</u>	صافي الربح المعدل
٤٧٧ ٨١٨ ٤٢٤	٤٨٤ ٤٢٧ ٥٢٢	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٧٧ ٤٢١	١٤ ٣٣٣	الإستثمارات
٤٣٨ ٣٤٦ ٣٨٧	٤٤٣ ١٩١ ٤٦١	أخري
---	١ ٥١٨ ٧٥٠	
<u>٤٣٨ ٥٢٣ ٨٠٨</u>	<u>٤٤٤ ٧٢٤ ٥٤٤</u>	
<u>٣٩ ٢٩٤ ٦١٦</u>	<u>٣٩ ٧٠٢ ٩٧٨</u>	الوعاء الزكوي
<u>٩٨٢ ٣٦٧</u>	<u>٩٩٢ ٥٧٤</u>	الزكاة الشرعية (٢,٥% من الوعاء الزكوي)
		١٤-٢ حركة مخصص الزكاة:
٩٦٦ ٩٩٥	١ ٠٩٠ ٧٢٩	في بداية السنة
---	(١٠٨ ٣٦٢)	مخصصات أنتقي الغرض منها
١ ٠٠٨ ٦٣٤	٩٩٢ ٥٧٤	مخصص السنة
(٨٨٤ ٩٠٠)	(٩٨٢ ٣٦٧)	المستخدم من المخصص
<u>١ ٠٩٠ ٧٢٩</u>	<u>٩٩٢ ٥٧٤</u>	

١٤-٣ الموقف الزكوي:

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية حتى سنة ٢٠١٤م وحصلت الشركة على شهادة من مصلحة الزكاة والدخل، ولم تقم مصلحة الزكاة والدخل بالربط حتى تاريخه.

-١٥ 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 في جميع أسهم الشركة وتم دفعها بالكامل.

-١٦ الإيرادات:

١-١٦ إيرادات الإستثمارات:

٢٠١٤/١٢/٣١ م	٢٠١٥/١٢/٣١ م	
١٥ ١٩٤ ٤٨٠	١٥ ١٩٤ ٤٨٠	إيرادات إستثمار فى المجموعة السعودية للأستثمار الصناعي
٢٣١ ٤٢٨	٦٤ ٢٨٦	إيرادات إستثمار فى شركة أسمنت تبوك
١ ٨٧٢	١ ٦٨٠	إيرادات أخرى
<u>١٥ ٤٢٧ ٧٨٠</u>	<u>١٥ ٢٦٠ ٤٤٦</u>	

٢٠١٤/١٢/٣١ م	٢٠١٥/١٢/٣١ م	٢-١٦ نصيب الشركة من صافى أرباح / (خسائر) لشركات الزميلة المستثمر فيها:
٥ ٣٣٠ ٥٩١	٤ ٩٣٩ ٣٥٠	الشركة العربية للصهاريج المحدودة (*)
٤٠ ١٤٣	(٥ ٤٤٥ ١٧٠)	الشركة العربية للسلفونات المحدودة
<u>٥ ٣٧٠ ٧٣٤</u>	<u>(٥٠٥ ٨٢٠)</u>	
<u>٢٠ ٧٩٨ ٥١٤</u>	<u>١٤ ٧٥٤ ٦٢٦</u>	

(*) عند إصدار القوائم المالية الأولية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، تم إثبات حصة الشركة في أرباح الأستثمار في الشركة العربية للصهاريج بالخطأ بمبلغ ٩ ٨٧٨ ٧٠١ ريال سعودي وتم إكتشاف الخطأ الحسابي عند إعداد القوائم المالية المدققة وتم تعديل قيمة حصة الشركة فى الأرباح لتكون ٤ ٩٣٩ ٣٥٠ ريال سعودي كما هو موضح بعالية.

٢٠١٤م	٢٠١٥م	١٧ - مصروفات عمومية وإدارية:
١ ١٢٩ ٦٠٥	١ ٢٨٩ ١٧٩	رواتب وأجور وما في حكمها
٩٥ ٠٠٠	١١٢ ٨٧٥	إيجارات
١١٢ ٥٠٠	١١٧ ٧٥٠	بدل حضور الاجتماعات واللجان
٣٥٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٠ ٠٠٠	٣٤ ٠٠٠	مصروفات الجمعية العمومية
٢٦٠ ٠٠٠	٢٤٧ ٠٠٠	مصروفات أتعاب مهنية
٦٨ ٣٦٤	١٦ ٤٨٤	مصروفات تذاكر سفر
١٠ ٠١٣	١٠ ٥٦١	مصروفات بريد وهاتف
٤ ٩٩٥	٧ ٠٣٤	مصروفات محروقات وصيانة سيارات
٩ ٧٧٩	١٣ ٤٠٧	مصاريف قرطاسية ومطبوعات
٤ ٥٠٦	٧ ٨٠٨	ضيافة ونظافة
١٠٠ ٩٧٢	١٢٦ ٧٩٦	إعلانات بالصحف
٥٤ ٧٦٦	٢١ ٠٢٥	مصروفات علاج للموظفين
٥٥ ٠٠٠	٢١٠ ٢٠٠	مكافآت عاملين
١٧ ٥٥٨	٢٦ ٢٨٠	مصروفات بنكية
٢٢٠ ٠٠٠	٢٢٠ ٠٠٠	رسوم هيئة سوق المالية
٩٣ ٢٧٦	٥٢ ٢٢٢	مصروفات التأمينات الاجتماعية
٢٨ ٢٧٥	١٦ ٢٣٩	رسوم وأشتراكات
---	١٠ ٠٠٠	غرامة هيئة السوق المالية
١ ٤٨٥	١ ٥٢٧	مصروفات كهرباء ومياه
٢ ٦٨٧	٣ ٠٢٥	مصروفات متنوعة
<u>٢ ٦٤٨ ٧٨١</u>	<u>٢ ٨٩٣ ٤١٢</u>	

١٨ - التزامات محتملة:

أ- تضمن الشركة نسبة ٢٧% من تسهيلات ائتمانية ممنوحة لشركة الصهاريج العربية المحدودة (شركة زميلة) وتبلغ قيمة الضمانات المقدمة في ٢٠١٥/١٢/٣١م مبلغ ٩٩٥ ٦١٧ ٣ ريال سعودي (١١٨ ٠٣٧ ١٤ ريال سعودي في ٢٠١٤/١٢/٣١م).

تابع ١٨. - التزامات محتملة:

ب- تضمن الشركة نسبة من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة العربية للسلفونات المحدودة (شركة زميلة) من البنوك وتبلغ قيمة التسهيلات الممنوحة القائمة في ٢٠١٥/١٢/٣١ م مبلغ ٣٥٤ ٦٨٦ ١٩ ريال سعودي وفقاً لبيانات شركة السلفونات المالية. ونتيجة لتعثر شركة السلفونات في سداد أقساط التسهيلات الائتمانية فقد طالبت البنوك الشركة بسداد مبلغ ١٣٣ ٧٣٨ ٧ ريال سعودي لكونها ضامنة لشركة السلفونات بنسبة ٣٤% (إيضاح رقم ٦ و رقم ٧)، وذلك بموجب خطاب مطالبة من البنك الأهلي التجاري المؤرخ بتاريخ ١١/٤/١٤٣٧ هـ الموافق ٢٠١٦/٠١/٢١ م والذي يوضح مطالبة البنك بمديونية بمبلغ ٢,٦٣٩,٠١٥ ريال سعودي وأيضاً بخطاب مطالبة من البنك السعودية البريطاني المؤرخ بتاريخ ٠٦/٠١/١٤٣٧ هـ الموافق ٢٠١٥/١٠/٢١ م والذي يوضح مطالبة البنك بمديونية بمبلغ ٥,٠٩٩,١١٨ ريال سعودي.

١٩ - المكاسب المحتملة:

أ- قامت الشركة بتاريخ ٢٨/٠٧/١٤٢٨ 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. وبتاريخ ١٧/٠٨/١٤٣٥ هـ الموافق ١٤/٠٧/٢٠١٤ م صدر حكم من المحكمة الادارية بالدمام (ديوان المظالم) بان تدفع شركة الزيت العربية (أرامكو السعودية) مبلغ وقدره ٩٥٨ ١٠١ ١٣٧ ريال سعودي للشركة وتم بتاريخ ١٧/٠١/١٤٣٦ هـ تأييد هذا الحكم من قبل محكمة استئناف الدمام والمذيل بختم التنفيذ. مازال الحكم محل التنفيذ حتي تاريخه وقد تقدمت الشركة بتظلم إلى المقام السامي الكريم بتاريخ ٩ جمادي الأولى ١٤٣٧ هـ الموافق ١٨ فبراير ٢٠١٦ م للمطالبة بتنفيذ الحكم المذكور و إلزام شركة أرامكو بالسداد.

ب- ويرى المستشار القانوني أنه يصعب الطعن على الحكم إلا إذا وجدت أدله جديده يمكن أن تغير في مجريات القضية وسيتم إثبات المبلغ بالدفاتر عند إستلامه من شركة الزيت السعوديه (ارامكو السعودية).

٢٠ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

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

٢٠-١: خطر الائتمان:

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

٢٠-٢: 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.

٢١ - أرقام المقارنة:

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب السنة الحالية دون ان يكون لذلك أثر على صافي الدخل.