



الشركة المتقدمة للبتر وكيمائيات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
وتقرير مراجعي الحسابات المستقلين

صفحة	
٢	تقرير مراجعي الحسابات المستقلين
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٢٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين

إلى السادة المساهمين
الشركة المتقدمة للبترول وكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للشركة المتقدمة للبترول وكيماويات (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تعتبر جزءاً من القوائم المالية. إن إدارة الشركة مسؤولة عن القوائم المالية التي أعدها الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختياري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تتضمن المراجعة إجراء تقييم للمبادئ المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل والمشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية واللائحة لظروف الشركة.
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

برايس واتر هاوس كوبرز



عمر محمد السقا
ترخيص رقم ٣٦٩

١٤ ربيع الأول ١٤٣٤ هـ
(٢٦ يناير ٢٠١٣)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١١	٢٠١٢		
			الموجودات
٤٧٦,٤٧٥	٤٦٢,٢٩٢	٤	موجودات متداولة
٢٤٣,٢٨٢	٢٨٢,٧٦٤		نقد وما يماثله
١٥٥,٨٢٧	١٤٠,٧٤٨	٥	ذمم مدينة تجارية
٣٠,٩٧٠	٢١,٠٢١	٦	مخزون
١,٠٠٦,٥٦٤	٩٠٦,٨٢٦		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٢٢,٥٥٨	٢٢,٠٥٨	٧	موجودات غير متداولة
-	١,٩٠٠	٨	موجودات أخرى غير متداولة
٢,٢٢٩,٦٨٦	٢,٢١٥,٢٤٨	٩	استثمار في شركات تابعة غير موحدة
٦٠,٢٧٢	٩٨,١٢٤	١٠	ممتلكات ومصنع ومعدات
٢,٢٢٣,٥١٧	٢,٣٤٨,٣٤٠		موجودات غير ملموسة
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٣٨٠,٠٨١	٢,٢٥٥,١٦٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات
-	١٨٧,٥٠٠	١١	مطلوبات متداولة
١٧٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	١٢	قروض قصيرة الأجل
١٦١,٦٠٤	١٦٠,٦٤٨		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٤٦,٢٠٤	٢١٤,٢٨١	١٣	ذمم دائنة
٢,٤٨٢	٣,١٨٧		مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٥٨٥,٢٩٠	٦٩٠,٦١٦		توزيعات أرباح مستحقة
			مجموع المطلوبات المتداولة
٧٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٤	مطلوبات غير متداولة
١٦,٤٦٩	٢١,٩١٨	١٥	قروض طويلة الأجل
٧٦٦,٤٦٩	٥٢١,٩١٨		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٣٥١,٧٥٩	١,٢١٢,٥٣٤		مجموع المطلوبات
١,٤١٣,٧٥٠	١,٦٣٩,٩٥٠	١٦	حقوق المساهمين
١١٨,٢٣٠	١٥١,٠٥٤	١٧	رأس المال
٤٩٦,٣٤٢	٢٥١,٦٢٨		احتياطي نظامي
٢,٠٢٨,٢٢٢	٢,٠٤٢,٦٣٢		أرباح مبقاة
			مجموع حقوق المساهمين
٢,٣٨٠,٠٨١	٢,٢٥٥,١٦٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

٢٢

التزامات محتملة

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٧ إلى صفحة ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

فهد بن عبدالرحمن المحسني
نائب الرئيس للمالية والتسويق

عبدالله مقبل القرهاوي
الرئيس التنفيذي

خليلة بن عبداللطيف الملحم
رئيس مجلس الإدارة

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١١	٢٠١٢		
٢,٧٩٠,٩٢٣	٢,٤٧٢,٤٣٦		مبيعات
(٢,٢١٥,١٨٠)	(٢,٠٨٥,٩٣٦)		تكلفة المبيعات
٥٧٥,٧٤٣	٣٨٦,٥٠٠		إجمالي الربح
(١٨,٦٢٨)	(١٤,١٦٣)	١٨	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٣,٢٨٧)	(٢٥,٩٣٦)	١٩	مصاريف عمومية وإدارية
٥٢٣,٧٢٨	٣٤٦,٤٠١		الربح من العمليات
(٢٢,٥٩٤)	(٢١,٤٤٢)		إيرادات (مصاريف) أخرى
١,٦٧٠	٣,٢٧٨		نقلات مالية - صافي
			إيرادات أخرى
٥١٢,٨٠٤	٣٢٨,٢٣٧		صافي الربح السنة
		٢١	ربحية السهم (ريال سعودي):
٢,٢٥٥	٢,١١٢		٥ الربح من العميات
٢,١٢٧	٢,٠٠٢		٥ صافي الربح السنة
١٦٣,٩٩٥,٠٠٠	١٦٣,٩٩٥,٠٠٠		متوسط عدد الأسهم المرجح

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٧ إلى صفحة ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

٨٨

فهد بن عبد الرحمن المسجل
نائب الرئيس للمالية والتسويق

عبدالله مقبل القرعوي
الرئيس التنفيذي

خالد بن عبد اللطيف الملحم
رئيس مجلس الإدارة



الشركة المتقدمة للبروكيرماويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١١	٢٠١٢	
٥١٢,٨٠٤	٣٢٨,٢٣٧	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢١٧,٥٩٦	١٩٧,٢٧٠	صافي الربح للسنة
(١٧٤)	-	تعديلات لبلود غير نقدية
(١٦٩,٠٩٢)	٦٠,٥١٨	استهلاك وإطفاء
١٠,٠٧٣	١٥,٠٨٩	ربح استبعاد معنكات ومصنع ومعدات
(١١,٠٠٨)	١٠,٤٤٩	تغيرات في رأس المال العامل
٣٤,٢٨٥	(٩٥٦)	ذمم مدينة تجارية
٩٣,٧٨١	(٢٦,١٩٤)	مخزون
٥,٤٦١	٥,٤٤٩	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٦٩٣,٧٢٦	٥٨٩,٨٦٢	ذمم دائنة
		مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		صافي النقد الناتج عن أنشطة التشغيل
	(١,٩٠٠)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٣,٨١٣)	(٩٦,٩٦٩)	استثمار في شركات تابعة غير موحدة
١٨٩	٣٢١	إضافات إلى معنكات ومصنع ومعدات
(١٩,٤٨٣)	(٧٤,٠٤٥)	محصلات من استبعاد معنكات ومصنع ومعدات
(٤٣,١٠٧)	(١٧٢,٥٩٣)	زيادة في أصول غير ملموسة
		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
(٩٣,٧٥٠)	١٨٧,٥٠٠	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٤٥,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	كروض قصيرة الأجل
(١٠,١٦٩)	(١٤,٢٨٦)	تسديد كروض طويلة الأجل
(٢٨١,٨٣٩)	(٣٠٤,٦٦٥)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٦٣٠,٧٥٨)	(٤٣١,٤٥١)	توزيعات أرباح
١٩,٨٦١	(١٤,١٨٢)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
٤٥٦,٦١٤	٤٧٦,٤٧٥	صافي التغير في نقد وما يعادله
٤٧٦,٤٧٥	٤٦٢,٢٩٢	نقد وما يعادله، كما في بداية السنة
		نقد وما يعادله، كما في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٧ إلى صفحة ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

فهد بن عبدالرحمن المحجل
نائب الرئيس للمالية والتسويق

عبدالله مقبل القرعوي
الرئيس التنفيذي

خديجة بن عبداللطيف المحجم
رئيس مجلس الإدارة

المجموع	أرباح مبرقة	احتياطي للنظامي	رأس المال	إيضاح	
١,٨١١,٢٠٨	٢٢٠,٦٠٨	٦٦,٩٥٠	١,٤١٣,٧٥٠		١ يناير ٢٠١١
٥١٢,٨٠٤	٥١٢,٨٠٤	-	-		صافي الربح للسنة
-	(٥١,٢٨٠)	٥١,٢٨٠	-	١٧	تحويل إلى الاحتياطي النظامي
(٢٨٢,٧٥٠)	(٢٨٢,٧٥٠)	-	-	١	أرباح موزعة
(١٢,٠٤٠)	(١٢,٠٤٠)	-	-	١٤	زكاة وضريبة دخل
٢,٠٢٨,٢٢٢	٤٩٦,٢٤٢	١١٨,٢٣٠	١,٤١٣,٧٥٠		٣١ ديسمبر ٢٠١١
٢,٠٢٨,٢٢٢	٤٩٦,٢٤٢	١١٨,٢٣٠	١,٤١٣,٧٥٠		١ يناير ٢٠١٢
٣٢٨,٢٣٧	٣٢٨,٢٣٧	-	-		صافي الدخل للسنة
-	(٢٢٦,٢٠٠)	-	٢٢٦,٢٠٠	١	زيادة رأس المال
-	(٣٢,٨٢٤)	٣٢,٨٢٤	-	١٧	تحويل إلى الاحتياطي النظامي
(٣٠٥,٣٧٠)	(٣٠٥,٣٧٠)	-	-	١	أرباح موزعة
(٨,٥٥٧)	(٨,٥٥٧)	-	-	١٤	زكاة وضريبة دخل
٢,٠٤٢,٦٣٢	٢٥١,٦٢٨	١٥١,٠٥٤	١,٦٣٩,٩٥٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٢

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٧ إلى صفحة ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية


 فهد بن عبد الرحمن المسبحل
 نائب الرئيس للمالية والتسويق


 عبد الله مقبل القرعاوي
 الرئيس التنفيذي


 خليفة بن عبد العزيز الملحم
 رئيس مجلس الإدارة

١ - التنظيم والعمليات

الشركة المتقدمة للبتروكيماويات ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية سجلت في المملكة العربية السعودية تحت السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٤٩٦٠٤ بتاريخ ٢٧ شعبان ١٤٢٦هـ (١ أكتوبر ٢٠٠٥). إن العنوان المسجل للشركة هو ص. ب ٧٢١٥، الدمام ٣١٤٦٢، المملكة العربية السعودية.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في إنتاج وبيع البولي بروبيلين.

خلال ٢٠١٢:

• وافق المساهمون في الشركة على توزيعات أرباح نقدية نهائية بمبلغ ١٤١,٤ مليون ريال سعودي وذلك في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في فبراير ٢٠١٢، وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة خلال ديسمبر ٢٠١١.

• قرر المساهمون في الشركة الموافقة على اقتراح مجلس الإدارة بزيادة رأس المال من ١,٤١ مليار ريال سعودي إلى ١,٦٤ مليار ريال سعودي من خلال رسملة مبلغ ٢٢٦,٢ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة من خلال توزيع سهم منحة واحد لكل ٦,٢٥ سهم في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في فبراير ٢٠١٢. وافقت هيئة سوق المال على زيادة رأس المال وقد استكملت الإجراءات القانونية لزيادة رأس المال.

• أعلن مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية مرحلية للنصف الأول من عام ٢٠١٢ بمبلغ ١٦٣,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ١٤١,٤ مليون ريال سعودي).

• اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية نهائية بمبلغ ١,٠ ريال سعودي للسهم الواحد بإجمالي مبلغ ١٦٣,٩ مليون ريال سعودي للنصف الثاني من عام ٢٠١٢ والتي سوف يتم دفعها خلال عام ٢٠١٣ عند موافقة المساهمين.

تم اعتماد القوائم المالية المرفقة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠١٣.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة.

٢ - ١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢ - ٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة القوائم المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم إدارة الشركة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

٢ - ٣ تحويل العملات الأجنبية

(أ) عملة التقارير

تعرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي والذي هو عملة التقارير المالية للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من ترجمة الموجودات والمطلوبات النقدية الممسوكة بالعملة الأجنبية ضمن قائمة الدخل.

٢ - ٤ نقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الأجل والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٢ - ٥ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون التجارية المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل وتظهر تحت بند "مصرفات عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصرفات عمومية وإدارية" في قائمة الدخل.

٢ - ٦ مخزون

يقيد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. تحدد التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح. تشمل تكلفة المنتجات الجاهزة والأعمال تحت التنفيذ على المواد الخام والعمالة وتكاليف التصنيع غير المباشرة. صافي القيمة القابلة للتحقق تمثل سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادية ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

٢ - ٧ استثمارات

الشركات التابعة هي تلك التي لدى الشركة القدرة على توجيه سياستها المالية والتشغيلية للحصول على المنافع الاقتصادية، والتي تنشأ عموماً من الاحتفاظ بأكثر من نصف حقوق التصويت فيها. تتم مراعاة وجود تأثير حقوق التصويت المتوقعة القابلة للتنفيذ أو التحويل للتقييم ما إذا كان للمجموعة سيطرة على منشأة ما. يتم توحيد حسابات الشركة التابعة من تاريخ تحويل السيطرة إلى الشركة ويتم عدم توحيدها من تاريخ توقف السيطرة.

تستخدم طريقة الشراء في المحاسبة لقيود شراء الشركات التابعة. تقاس تكلفة الشراء على أساس القيمة العادلة للموجودات المشتراة أو الالتزامات التي تم تكبيدها أو تحملها كما في تاريخ الشراء بالإضافة إلى التكاليف المباشرة العائدة لعملية الشراء. إن زيادة تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لحصة الشركة في صافي الموجودات المشتراة القابلة للتحديد، تقيد كشهرة. تقيد الشهرة الناتجة عن شراء الشركات التابعة في قائمة المركز المالي ضمن الموجودات غير الملموسة. يتم سنوياً اختبار الشهرة فيما يتعلق بالهبوط في القيمة، وتقيد بصافي التكلفة بعد حسم أي خسارة هبوط في القيمة.

٢ - ٨ ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المترابطة ما عدا إنشاءات تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة تلك الموجودات على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها:

عدد السنوات	
٢٠	مصانع
٢٠	قطع غيار رأسمالية
٣٣	مباني
١٠	آلات ومعدات
٨-٤	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٨-٢	محفات
٥	مختبر ومعدات سلامة
١٠-٤	سيارات ومركبات نقل
١٠	تحسينات على عقار

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الدخل.

تقيد مصروفات الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

تصنف قطع الغيار التي تعتبر أساسية لضمان استمرار عمليات المصانع، تحت بند الممتلكات والمصنع والمعدات وتستهلك باستخدام طريقة القسط الثابت بما يتوافق مع النسب المطبقة. يتم رسملة قطع الغيار إذا كانت ليست متاحة بسهولة في السوق أو غير متاحة ويتطلب استكمال تصنيعها فترة طويلة.

٢ - ٩ موجودات غير ملموسة

تشمل الموجودات غير الملموسة:

- مصاريف التأسيس والاكنتاب والمصاريف التي تمت قبل بدء الإنتاج التجاري والتي من المتوقع أن يكون لها فوائد في الفترات المستقبلية؛ و
- تكاليف فحص واختبار أداء المصنع بعد حسم أي متحصلات من بيع انتاج غير مطابق للمواصفات خلال مرحلة الاختبار.

سيتم إطفاء هذه الموجودات غير الملموسة خلال فترة لا تزيد عن سبع سنوات.

تشمل الموجودات غير الملموسة أيضاً تكاليف الصيانة الدورية المقررة والتي تطفأ على مدى الفترة حتى التاريخ المقرر لمرحلة الصيانة الدورية التالية. أما إذا حدث إقلال غير متوقع للمصنع من أجل الصيانة قبل تاريخ الصيانة المقررة حسب الخطة، فإن النفقات المؤجلة السابقة التي لم يتم اطفائها بعد، تحمل فوراً على حساب المصاريف وتؤجل وتطفأ تكاليف الصيانة الدورية الجديدة على مدى الفترة التي يمكن خلالها الانتفاع من تلك التكاليف.

٢ - ١٠ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات لأدنى حد ممكن يدر تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية

فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنفذ في السنوات السابقة، يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

٢ - ١١ القروض

تقيد القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملات المتكبدة، إن وجدت. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل.

٢ - ١٢ الزكاة والضرائب

وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة")، تخضع الشركة للزكاة العائدة على الشريك السعودي وضريبة الدخل العائدة للشريك الأجنبي. يتم إثبات مخصص الزكاة وضريبة الدخل المستحقة على قائمة التغير في حقوق الشركاء. يتم إثبات المبالغ الإضافية التي تستحق، إن وجدت، عندما يتم تحديدها حين إنهاء الربوط النهائية.

تقوم الشركة باستقطاع ضرائب عن معاملات محددة مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية، بما فيها توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين الأجانب كما يتطلب نظام ضريبة الدخل السعودي.

٢ - ١٣ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة والمزايا الأخرى للموظفين العاملين في الشركة بموجب شروط نظام العمل والعمال وتقيد على قائمة الدخل. يتم احتساب مبلغ المخصص على أساس القيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم دفع المبالغ المستحقة عند انتهاء خدمات الموظفين على أساس رواتبهم وبدلاتهم الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو منصوص عليه في نظام العمل في المملكة العربية السعودية.

٢ - ١٤ الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عند تسليم المنتجات إلى المسوقين والعملاء. عند تسليم المنتجات إلى المسوقين يتم قيد المبيعات بأسعار البيع المبدئية ومن ثم يتم تعديلها بناءً على أسعار البيع الحقيقية التي يستلمها المسوقون من أطراف أخرى، بعد حسم تكاليف الشحن ورسوم التسويق.

٢ - ١٥ مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية

تتضمن مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية تتضمن تكاليف مباشرة وغير مباشرة لا تكون بالضرورة جزءاً من تكاليف الإنتاج وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. توزع التكاليف بين مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية وتكاليف الإنتاج، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٢ - ١٦ توزيعات أرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة.

٢ - ١٧ عقود إيجار تشغيلية

تحمل مصاريف الإيجار بموجب عقود إيجار تشغيلية على قائمة الدخل على مدى فترة الإيجار. يتم إثبات الدخل من الإيجار على أساس مبدأ الاستحقاق وفقاً لبنود العقد.

٢ - ١٨ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية لعام ٢٠١١ لكي تتوافق مع طريقة العرض لعام ٢٠١٢.

٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي نقد وما يماثله وذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى وذمم مدينة طويلة الأجل واستثمارات وقروض قصيرة وطويلة الأجل وذمم دانة تجارية ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى. إن طرق التطبيق الخاصة بعرض السياسات لكل منها قد أدرجت ضمن السياسات المحاسبية لكل منها.

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات المالية ومطلوباتها وإثبات الصافي بالقوائم المالية عندما يكون لدى الشركة حقاً قانونياً في إجراء المقاصة والنية إما للتسوية على أساس المقاصة أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

٣-١ مخاطر العملة

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معظم معاملات الشركة الرئيسية تتم بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو. تعتقد إدارة الشركة أن مخاطر العملة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات المالية الأخرى غير جوهرية.

٣-٢ مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتأثير تقلبات أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي للشركة وتدفقاتها النقدية. إن مخاطر سعر الفائدة على الشركة تنتج بشكل رئيسي من الاستثمارات الإسلامية قصيرة الأجل والاقتراض البنكي حيث أن أسعار الفائدة على تلك القروض معرضة لإعادة تسعير ويتم مراجعتها بشكل دوري. تراقب الإدارة التغيرات في معدلات الفائدة بشكل مستمر وتعتقد أن مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة للشركة غير هامة.

٣-٣ مخاطر السعر

هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة التغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتاجر بها في السوق. ليس لدى الشركة أدوات مالية معرضة لمخاطر السعر.

٤-٣ مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية وعالمية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

٥-٣ مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة التزامات الشركة عند استحقاقها.

٦-٣ القيمة العادلة

هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك ويتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. وحيث انه يتم تجميع أدوات الشركة المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية، فقد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٤ - نقد وما يماثله

٢٠١١	٢٠١٢	
١٢١,٦٠١	١٢٧,٦٦٥	نقد وأرصدة بنكية
٣٥٤,٨٧٤	٣٣٤,٦٢٨	استثمارات اسلامية
٤٧٦,٤٧٥	٤٦٢,٢٩٣	

يحتفظ بالاستثمارات الإسلامية مع المؤسسات المالية لمدة أقل من ثلاثة أشهر، وتدر عائد دخل وفقا لأسعار السوق السائدة.

٥ - المخزون

٢٠١١	٢٠١٢	
٧٨,٢٠٧	٥٤,٠٥١	بضاعة جاهزة
٣,٣٧٥	٧,٤٣٦	بضاعة شبه جاهزة
٥٥,٨٥٩	٥١,٢٢٦	قطع غيار
٦,٩٦٩	١٤,٢١٦	محفظات
١١,٤٢٧	١٣,٨١٩	أخرى
١٥٥,٨٣٧	١٤٠,٧٤٨	

٦ - مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
١٤,١٩٨	٣,٦٥٨	مدفوعات مقدمة لموردين
١٠,٨٣٩	١١,٠٨٢	مدفوعات مقدمة
٥,٦٩٣	٥,٩٦٠	ودائع
٢٤٠	٣٢١	أخرى
٣٠,٩٧٠	٢١,٠٢١	

٧ - موجودات أخرى غير متداولة

تتمثل موجودات أخرى غير متداولة في بشكل رئيسي من أرصدة تتعلق ببرنامج تملك الاسهم للموظفين . خلال عام ٢٠١٢، وافق مجلس إدارة الشركة على برنامج تملك الاسهم للموظفين والذي يوفر كجوائز خدمة ٥ سنوات خدمة في الشركة طبقا لمستويات معينة من الموظفين اعتبارا من ١ يونيو ٢٠١٢. سيتم إعطاء الموظفين خيار لشراء أسهم بالشركة من خلال الاشتراك بالبرنامج بشرط إستيفاء الشروط الأساسية وذلك بشراء أسهم الشركة بسعر متفق عليه، في وقت لاحق ("تاريخ الاستحقاق") سيكون للموظفين المعنيين الحق الكامل في الأسهم. وسيتم احتساب تكلفة البرنامج كمصروف خلال الفترة التي يتم من خلالها الوفاء بشروط الخدمة من قبل الموظفين.

فيما يتعلق بالبرنامج ، اشترت الشركة أسهمها بقيمة ٣٠,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٣٠,٢ مليون ريال سعودي) من خلال مؤسسة مالية محلية في إطار اتفاقية رعاية. ولا زالت هذه الاسهم تحت حفظ المؤسسة المالية المحلية ولن تصبح الشركة في أي حال المالك القانوني لهذه الأسهم. وقد سجلت قيمة هذه الأسهم تحت موجودات أخرى غير متداولة. سوف يقوم الموظفون المؤهلون بتسديد قيمة الأسهم إلى الشركة عند استكمال فترة الاستحقاق.

٨ - استثمار في شركات تابعة غير موحدة

تمثل هذه الاستثمارات حصة مساهمة الشركة في رأس مال الشركات السعودية ذات المسؤولية المحدودة التالية:

المبلغ	اسم الشركة التابعة
٩٥٠	الشركة المتقدمة للطاقة المتجددة (أريك)
٩٥٠	الشركة المتقدمة للاستثمار العالمي (أجك)
١,٩٠٠	

إن أريك وأجك شركات تابعة مملوكة بالكامل للشركة. تأسست شركة أريك في مارس ٢٠١٢ بينما تأسست شركة أجك في أغسطس ٢٠١٢. يتم الاحتفاظ بحصة مساهمة رأس المال في هذه الشركات في حسابات البنك الخاصة بهذه الشركات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ولا يوجد لدى هذه الشركات التابعة أي موجودات أو مطلوبات، بما فيها مطلوبات محتملة في ذلك التاريخ وليس لديها أي عماليات للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. سوف تبدأ الشركة في توحيد هذه الشركات التابعة عند البدء في العمليات حيث أنه لا يوجد أي تأثير هام على القوائم المالية المرفقة لعام ٢٠١٢.

٩ - ممتلكات ومصنع ومعدات

٢٠١٢	١ يناير ٢٠١٢	إضافات	استيعادات	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
٢,٦٢٥,٢٠٩	١٩,٤٩٩	-	٢,٦٤٤,٧٠٨		٢٠١٢ التكلفة
٣٩,٣١٠	١٧,٦٣٨	(٤)	٥٦,٩٤٤		مصانع
٥٨,٢٧٤	١,١١٤	-	٥٩,٣٨٨		قطع غيار رأسمالية
٢١,١٥٩	٤,١٨٩	-	٢٥,٣٤٨		مباني
٧,١٤٩	٥٥٤	(٢٣٣)	٧,٤٧٠		آلات ومعدات
٨٢,٠١٩	٤٠,٧٠١	-	١٢٢,٧٢٠		أثاث وتركيبات ومعدات
١٤,٧٩٢	٧٢	-	١٤,٨٦٤		محفظات
٤,٠٦٩	١,١٨٦	(٣٠٠)	٤,٩٥٥		مختبر ومعدات أمان
٢٣٢	١٤٨	-	٣٨٠		سيارات ومركبات نقل
١٠,٣٥٩	١١,٨٦٨	-	٢٢,٢٢٧		تحسينات على عقارات
٢,٨٦٢,٥٧٢	٩٦,٩٦٩	(٥٣٧)	٢,٩٥٩,٠٠٤		إنشاءات تحت التنفيذ
					المجموع

استهلاك متراكم				
(٥٩١,٦٨١)	-	(١١٣,٦٣٦)	(٤٧٨,٠٤٥)	مصانع
(٩,١٣٢)	-	(٢,٧٦١)	(٦,٣٧١)	قطع غيار رأسمالية
(٩,٨١١)	-	(٢,٣٢٩)	(٧,٤٨٢)	مباني
(١٢,٨١٨)	-	(٤,٦٠٦)	(٨,٢١٢)	آلات ومعدات
(٤,٥٨١)	١٩٧	(٩٨٤)	(٣,٧٩٤)	أثاث وتركيبات ومعدات
(٩٨,٣٩٥)	-	(٣٣,٩٩٠)	(٦٤,٤٠٥)	محفظات
(١٤,٤٩٢)	-	(١,٨٥٦)	(١٢,٦٣٦)	مختبر ومعدات أمان
(٢,٦٩٨)	١٩	(٨٨٩)	(١,٨٢٨)	سيارات ومركبات نقل
(١٤٨)	-	(٣٥)	(١١٣)	تحسينات على عقارات
(٧٤٣,٧٥٦)	٢١٦	١٦١,٠٨٦	(٥٨٢,٨٨٦)	المجموع

القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر				٢٠١٢
٢,٢١٥,٢٤٨			٢,٢٧٩,٦٨٦	
٣١ ديسمبر ٢٠١١	استبعادات	إضافات	١ يناير ٢٠١١	٢٠١١
٢,٦٢٥,٢٠٩	-	٧٥٦	٢,٦٢٤,٤٥٣	التكلفة
٣٩,٣١٠	-	٣,٩١٣	٣٥,٣٩٧	مصانع
٥٨,٢٧٤	-	٣,٠٤٨	٥٥,٢٢٦	قطع غيار رأسمالية
٢١,١٥٩	(١٥٦)	٤,٤٠٥	١٦,٩١٠	مباني
٧,١٤٩	(٥١)	٥٣٤	٦,٦٦٦	آلات ومعدات
٨٢,٠١٩	-	-	٨٢,٠١٩	أثاث وتركيبات ومعدات
١٤,٧٩٢	-	٨٤	١٤,٧٠٨	محفظات
٤,٠٦٩	(٦٥٤)	٧١٣	٤,٠١٠	مختبر ومعدات أمان
٢٣٢	-	-	٢٣٢	سيارات ومركبات نقل
١٠,٣٥٩	-	١٠,٣٥٩	-	تحسينات على عقارات
٢,٨٦٢,٥٧٢	(٨٦١)	٢٣,٨١٢	٢,٨٣٩,٦٢١	إنشاءات تحت التنفيذ
				المجموع

استهلاك متراكم				
(٤٧٨,٠٤٥)	-	(١٣١,٢٥٤)	(٣٤٦,٧٩١)	مصانع
(٦,٣٧١)	-	(١,٨٣٩)	(٤,٥٣٢)	قطع غيار
(٧,٤٨٢)	-	(٢,١٩٢)	(٥,٢٩٠)	مباني
(٨,٢١٢)	١٥٣	(٣,٣٨١)	(٤,٩٨٤)	آلات ومعدات
(٣,٧٩٤)	٤٠	(١,٠٤٦)	(٢,٧٨٨)	أثاث وتركيبات ومعدات
(٦٤,٤٠٥)	-	(١٨,٦٩١)	(٤٥,٧١٤)	محفظات
(١٢,٦٣٦)	-	(٣,٦٦٠)	(٨,٩٧٦)	مختبر ومعدات أمان
(١,٨٢٨)	٦٥٤	(٦٩٢)	(١,٧٩٠)	سيارات ومركبات نقل
(١١٣)	-	(٢٤)	(٨٩)	تحسينات على عقارات
(٥٨٢,٨٨٦)	٨٤٧	(١٦٢,٧٧٩)	(٤٢٠,٩٥٤)	المجموع

القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر
٢٠١١

٢,٢٧٩,٦٨٦

٢,٤١٨,٦٦٧

تمثل إنشاءات تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ تكاليف تكببت على بعض المشاريع التي من المتوقع استكمالها في ٢٠١٣.

تم بناء مباني ومنشآت المصنع الخاصة بالشركة على أرض مستأجرة بموجب عقود إيجار بإيجار رمزي سنوي من الهيئة الملكية للجبيل وينبع لمدة ٣٠ سنة هجرية قابلة للتجديد.

١٠ - موجودات غير ملموسة

٢٠١١	٢٠١٢	
٩٥,٦٠٧	٦٠,٢٧٣	١ يناير
١٩,٤٨٣	٧٤,٠٤٥	إضافات
(٥٤,٨١٧)	(٣٦,١٨٤)	إطفاء
٦٠,٢٧٣	٩٨,١٣٤	٣١ ديسمبر

١١ - القروض قصيرة الأجل

تمثل القروض قصيرة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ رأسمال عامل بالدولار الأمريكي بمبلغ ٥٠,٠ مليون دولار أمريكي من أحد البنوك التجارية وتحمل نفقات مالية بأسعار السوق السائدة والتي تقوم على أساس معدل سعر الفائدة بين البنوك في لندن.

١٢ - القروض طويلة الأجل

	٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق)	١٧٥,٠٠٠	-	١-١٢
قروض مرابحة	٧٥٠,٠٠٠	٦٢٥,٠٠٠	٢-١٢
	٩٢٥,٠٠٠	٦٢٥,٠٠٠	
الجزء المتداول ضمن مطلوبات متداولة	(١٧٥,٠٠٠)	(١٢٥,٠٠٠)	
	٧٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	

١-١٢ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

منح صندوق التنمية الصناعية السعودي قرض للشركة بمبلغ ٤٠٠,٠ مليون ريال سعودي. والقرض مضمون بضمان الشركة والضمانات الشخصية من بعض كبار المساهمين والرهن العقاري على جميع الموجودات الحالية والمستقبلية للشركة. يسدد القرض على ١٣ قسط نصف سنوية غير متساوي تبدأ في ١٥ شعبان، ١٤٣١هـ (٢٧ يوليو ٢٠١٠). وقد تم سداد القرض بالكامل خلال عام ٢٠١٢.

٢-١٢ قروض المرابحة

خلال عام ٢٠٠٧، دخلت الشركة في اتفاقية تسهيلات تجارية حيث يحق لوكيل الاستثمار ("بنك الخليج الدولي") الموافقة على توفير تسهيلات للمشتري على تمويل شراء السلع من الموردين المرشحين. في ٢٢ مايو ٢٠٠٧، تم تحويل الاتفاق في اتفاق المرابحة لغرض كونها متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية. يبلغ مجموع عقد المرابحة ٣٣٠ مليون دولار أمريكي (١,٢٣٨ مليون ريال سعودي)، وتتألف التسهيلات من إجمالي قدره ٣٠٠,٠ مليون دولار أمريكي (ريال سعودي ١,١٢٥ مليون ريال سعودي) وإجمالي التسهيلات القائمة ٣٠٠,٠ مليون دولار أمريكي. وسيتم سداد التمويل بعد في ١٨ أقساط نصف سنوية متساوية متتالية حيث تاريخ السداد الأول هو بعد ٦ أشهر من تاريخ استكمال المشروع أو تاريخ بعد ١٨ شهرا بعد تاريخ الاستكمال المقرر للمشروع.

خلال عام ٢٠١١، تم نقل تسهيلات القرض لبنك الرياض (كوكيل الاستثمار) من قبل بنك الخليج الدولي مع نفس شروط السداد ولكن مع شروط مختلفة.

٣-١٢ تاريخ استحقاق القروض طويلة الأجل

٢٠١١	٢٠١٢	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
١٧٥,٠٠٠	-	٢٠١٢
٢٢٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	٢٠١٣
١٥٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	٢٠١٤
١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	٢٠١٥
١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	٢٠١٦
١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	٢٠١٧
٩٢٥,٠٠٠	٦٢٥,٠٠٠	

١٣ - مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
١٥٥,٧٢٨	١٦٠,١٩١		مشتريات مستحقة
٤,٠٢٢	٣,٤٣٧		دفعات مقدمة من العملاء
٣٩,٠٦٥	٣٢,٤٢٩		مصرفات مستحقة
٣,٢٠٤	٣,٤٨٧		نفقات مالية مستحقة
١٤,٣٣٠	٨,٦٠١	١٤	مخصص زكاة وضريبة دخل
٢٩,٣٢٣	٥,٣٧١		خصم العملاء
٥٣٢	٧٦٥		أخرى
٢٤٦,٢٠٤	٢١٤,٢٨١		

١٤ - أمور الزكاة

١-١٤ أهم مكونات الوعاء الزكوي

تتكون أهم مكونات الوعاء الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١، الخاضعة لتعديلات وفقاً لنظام الزكاة وضريبة الدخل كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
١,٨١١,٣٠٨	٢,٠٢٨,٣٢٢	حقوق الشركاء كما في بداية السنة
١١,٠٠٨	١٦,٤٦٩	مخصص كما في بداية السنة
٩٢٥,٠٠٠	٩٢٥,٠٠٠	قروض طويلة الأجل
٥١٢,٨٠٤	٣٢٨,٢٣٧	ربح صافي للسنة
(٢,٣٧٣,٥١٧)	(٢,٣٤٨,٣٤٠)	موجودات غير متداولة
(٥٥,٨٥٩)	(٥١,٢٢٦)	قطع غيار
(٢٨١,٨٣٩)	(٣٠٤,٦٦٥)	أرباح مدفوعة

تستحق الزكاة بواقع ٢,٥ بالمائة من الوعاء الزكوي والدخل الصافي المعدل المنسوب للشركاء السعوديين، أيهما أعلى. يخضع الشركاء الأجانب لضريبة الدخل بواقع ٢٠٪ من الربح الصافي المعدل.

٢-١٤ مخصص الزكاة وضريبة الدخل

المجموع	ضريبة دخل	زكاة	
١٤,٣٣٠	٩٠١	١٣,٤٢٩	١ يناير ٢٠١٢
			مخصصات:
٨,٦٠١	٥٦٦	٨,٠٣٥	للسنة
(٤٤)	-	(٤٤)	تعديلات سنوات سابقة
(١٤,٢٨٦)	(٩٠١)	(١٣,٣٨٥)	دفعات
٨,٦٠١	٥٦٦	٨,٠٣٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١١,٤٥٩	٣٤٩	١١,١١٠	١ يناير ٢٠١١
			مخصصات:
١٤,٣٣٠	٩٠١	١٣,٤٢٩	للسنة
(١,٢٩٠)	(١٦٦)	(١,١٢٤)	تعديلات سنوات سابقة
(١٠,١٦٩)	(١٨٣)	(٩,٩٨٦)	دفعات
١٤,٣٣٠	٩٠١	١٣,٤٢٩	٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣-١٤ وضع الربوط النهائية

استلمت الشركة الشهادات النهائية للزكاة وضريبة الدخل للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

١٥ - مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١١	٢٠١٢	
١١,٠٠٨	١٦,٤٦٩	١ يناير
٦,٦٢٢	٧,٨٥٤	مخصصات
(١,١٦١)	(٢,٤٠٥)	تسديدات
١٦,٤٦٩	٢١,٩١٨	٣١ ديسمبر

١٦ - رأس المال

يتألف رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ من ١٦٣,٩٩٥,٠٠٠ سهم (٢٠١١: ١٤١,٣٧٥,٠٠٠ سهم) لكل ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد. انظر أيضا إيضاح ١.

١٧ احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي الربح إلى الاحتياطي النظامي حتى يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مالها. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين في الشركة حالياً.

١٨ - مصروفات بيع وتوزيع

٢٠١١	٢٠١٢	
١٨,٤٢٣	١٣,٩٥١	نفقات تسليم وتحصيل
٢٠٥	٢١٢	أخرى
١٨,٦٢٨	١٤,١٦٣	

١٩ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١١	٢٠١٢	
١٤,٧٧٨	١٧,٦٠٦	رواتب وأجور
٢,٩٨٧	١,٤٧٥	نفقات مهنية
٦٩٢	٧٢٩	استهلاك
١٦٦	١٨٧	مصاريف إيجار
٢,٢٤٨	٢,١٨٠	أتعاب مجلس الإدارة ومكافآت
١,٤٦٤	٢,٦١٩	إعلان وترويج
١,٠٥٢	١,١٤٠	أخرى
٢٣,٢٨٧	٢٥,٩٣٦	

٢٠ - إيجارات تشغيلية

استأجرت الشركة أرض من الهيئة الملكية للجبيل وينبع، لبناء مصانع ومرافق أخرى. بلغت نفقات الإيجار للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ إلى ٠,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٠,٦ مليون ريال سعودي). ينتهي عقد الإيجار عام ١٤٥٦هـ مع خيار التجديد. إن التزامات التأجير المستقبلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بموجب عقود الإيجار التشغيلية هذه هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
٦٥٠	-	٢٠١٢
٦٥٠	٦٥٠	٢٠١٣
٦٥٠	٦٥٠	٢٠١٤
٦٥٠	٦٥٠	٢٠١٥
٦٥٠	٦٥٠	٢٠١٦
١٣,٠٠٨	١٣,٠٠٨	بعد ذلك
١٦,٢٥٨	١٥,٦٠٨	

٢١ - ربح السهم

يحتسب الربح للسهم الواحد عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ بقسمة الدخل من العمليات وصافي الدخل عن كل سنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة ١٦٣,٩٩٥,٠٠٠ سهم كما في ٣١ ديسمبر، ٢٠١٢ و ٢٠١١، بعد الأخذ في الاعتبار أثر صدور أسهم مجانية. انظر إيضاح ١.

٢٢ - التزامات محتملة

لدى الشركة التزامات محتملة على شكل ضمانات بنكية صدرت بالنيابة عن الشركة في سياق العمل الطبيعي بمبلغ ٤٥٢,٠٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.