

**الشركة المتقدمة للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
وتقدير فحص محدود لمراجعي الحسابات**

صفحة

| | |
|------|-------------------------------------|
| ٢ | تقرير فحص محدود لمرجعي الحسابات |
| ٣ | قائمة المركز المالي الأولية |
| ٤ | قائمة الدخل الأولية |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية الأولية |
| ١١-٦ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية |

تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين
الشركة المتقدمة للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة المتقدمة للبتروكيماويات ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ والقوائم الأولية للدخل لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والتدفقات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ والإيضاحات المتعلقة بها. إن إدارة الشركة مسؤولة عن هذه القوائم المالية الأولية.

تم فحصنا المحدود وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية المحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات جوهريّة يتّعِّن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة للشركة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملازمة لظروف الشركة.

برايس وترهاوس كوبرز



عمر محمد السقا
٣٦٩ رقم رخص
ال

١٩ شعبان ١٤٣٣
(٢٠١٢) ٩ يوليو



الشركة المتقدمة للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

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

| ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة) | إضاح | الموجودات |
|----------------------------------|----------------------------------|------|--|
| ٤٨٦,٤٢٢ | ٢٠٦,٨٤٢ | | موجودات متدولة |
| ٣٥٦,٤١٠ | ٢٠٧,٨١٩ | | نقد وما يعادله |
| ٢٢٣,٩٥٢ | ١٨٦,٧٥٩ | | ذمم مدينة تجارية |
| ٢٤,١٧٥ | ١٧,٤٢٣ | | مخزون |
| ١,٩٠,٩٥٩ | ٦١٨,٤٤٣ | | متفوعات مقامة وذمم مدينة أخرى |
| | | | مجموع الموجودات المتدولة |
| ١٨,٥٠٠ | ٣٠,١٤٢ | ٣ | موجودات غير متدولة |
| - | ٩٥١ | | ذمم مدينة طويلة الأجل |
| ٢,٣٤١,٦٣٧ | ٢,٢٨٠,٧٦٧ | | استثمار في شركة تابعة غير موحدة |
| ٩١,٤٠٠ | ١٢١,٣٦٨ | | ممتلكات و資本和 معدات |
| ٢,٤٥١,٥٣٧ | ٢,٤٣٣,١٢٧ | | موجودات غير ملموسة |
| ٣,٥٤٢,٤٩٦ | ٣,٠٥١,٥٧٠ | | مجموع الموجودات غير المتدولة |
| | | | مجموع الموجودات |
| ٩٣,٧٥٠ | - | | المطلوبات |
| ١٧٠,٠٠٠ | ٢١٠,٠٠٠ | | مطلوبات متدولة |
| ١٧٠,٦٥١ | ٢٩,٦٧٥ | | قرصنة قصيرة الأجل |
| ٢٦٥,٠٢٢ | ٢٠٧,٦٨٤ | | الجزء المتدول من قروض طويلة الأجل |
| ١٤٣,٦٤٢ | ١٦٧,١٢٢ | | ذمم دلتة |
| ٨٤٣,٠٦٣ | ٦١٦,٤٨١ | | مستحقات ومطلوبات متدولة أخرى |
| | | | توزيعات أرباح مستحقة |
| ٨٧٧,٥٠٠ | ٥٨٧,٥٠٠ | | مجموع المطلوبات المتدولة |
| ١٣,٨٧٧ | ١٨,٧٦٢ | | مطلوبات غير متدولة |
| ٨٩١,٣٢٧ | ٦٠٦,٢٦٢ | | قرصنة طويلة الأجل |
| ١,٧٣٤,٣٩٠ | ١,٢٢٠,٧٤٣ | | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| | | | مجموع المطلوبات غير المتدولة |
| ١,٤١٣,٧٥٠ | ١,٦٣٩,٩٥٠ | | مجموع المطلوبات |
| ٩٥,٦٢١ | ١٢٩,٣٢٧ | | حقوق المساهمين |
| ٢٩٨,٧٣٥ | ٦١,٥٥٠ | | رأس المال |
| ١,٨٠٨,١٠٦ | ١,٨٣٠,٨٢٧ | | احتياطي نظامي |
| ٣,٥٤٢,٤٩٦ | ٣,٠٥١,٥٧٠ | | أرباح مقاصة |
| | | | مجموع حقوق المساهمين |
| | | | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين |

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٦ إلى صفحة ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

فهد بن عبدالرحمن المسحل
نائب الرئيس للمالية والتسويق

عبد الله مقابل القرعاوي
الرئيس التنفيذي

خليفة بن عبد اللطيف الملحم
رئيس مجلس الإدارة



الشركة المتقدمة للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية

لفترتي ثلاثة وستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

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

| لفترة المائة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ | | إضاح | مبيعات تكلفة المبيعات إجمالي الربح |
|---|----------------|--|---------------|---------------------------|--|
| | (غير مراجعة) | | (غير مراجعة) | | |
| ١,٤١٠,١٦ | ١,٠٤٣,١٤٦ | ٧٤٢,٥٢ | ٤٥٦,٩٥ | | مصاريف بيع وتوزيع |
| (١,٠٩٤,٨٢٩) | (٩٠٥,٩٤١) | (٥٧٢,٣٦١) | (٢٨٩,٠٦٢) | | مصاريف عمومية وإدارية |
| ٣١٥,١٨٧ | ١٣٧,٢٠٥ | ١٧٠,١٤١ | ٦٧,٨٤٢ | | الربح من العمليات |
| (٨,٩٠٩) | (٥,٥٠٤) | (٣,٧٨٤) | (٢,٥٢٢) | | |
| (٩,٨٢٦) | (١٢,٩٨٤) | (٥,٧٣٢) | (٧,٢٣٢) | | |
| ٢٩٦,٤٥٢ | ١١٨,٧١٧ | ١٦٠,٦٢٥ | ٥٨,٠٨٧ | | |
| (١٠,٥٨٤) | (٩,٥٥٢) | (٥,٥٠٩) | (٥,٤٥٧) | إيرادات (مصاريف) أخرى | |
| ٨٤٧ | ١,٨٠٤ | ٤٩٢ | ١,٢٥١ | إيرادات أخرى | |
| ٢٨٦,٧١٥ | ١١٠,٩٩٩ | ١٥٥,٦٠٨ | ٥٣,٨٨١ | صافي الربح للفترة | |
| ١,٨٠٨ | ١,٧٧٤ | ١,٩٧٩ | ٠,٣٥٤ | ربحية السهم (ريال سعودي): | |
| ١,٧٤٨ | ٠,٦٧٧ | ٠,٩٤٩ | ٠,٣٢٩ | ٠ الربح من العمليات | |
| | | | | ٠ صافي الربح للفترة | |

متوسط عدد الأسهم المرجح ٢١-٢ ١٦٣,٩٩٥,٠٠٠

تعتبر الإيضاحات من صفحة ١١ إلى صفحة ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

٢٠١٢

فهد بن عبد الرحمن المسحل
نائب الرئيس للمالية والتسويق

عبد الله مقبل القرعاوي
الرئيس التنفيذي

خليفة بن عبدالله الطيف الملحم
رئيس مجلس الإدارة

الشركة المتقدمة للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة) |
|-------------------------------|-------------------------------|
|-------------------------------|-------------------------------|

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

| | |
|------------------------------------|-----------|
| صافي الربح | ٢٨٦,٧١٥ |
| تعديلات لبند غير نقدية | ١١٠,٩٦٩ |
| استهلاك وإطفاء | ١٠٥,٠٠٩ |
| ربح استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات | (١٨٨) |
| <u>تغيرات في رأس المال العامل</u> | (١٨٢,٢٢٠) |
| ذم مدينة تجارية | (٥٨,٠٤٢) |
| مخزون | (٤,٤٢١) |
| مدفوعات مقدمة وذم مدينة أخرى | ٤٣,٣٣٢ |
| ذم دائنة | ١١٨,٤٧٢ |
| مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى | ٢,٨١٩ |
| مكافأة نهاية الخدمة للموظفين | ١٣٥,٤٦٤ |
| ذم مدينة تجارية | ١٤٠,٩٢٢ |
| مدفوعات مقدمة وذم مدينة أخرى | ١٤,١٩٦ |
| ذم دائنة | (١٣١,٩٢٩) |
| مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى | (٢٧,٣٢٨) |
| مكافأة نهاية الخدمة للموظفين | ٢,٩٩٣ |
| صافي النقد الناجم عن أنشطة التشغيل | ٣١١,٤٧٦ |
| صافي النقد الناجم عن أنشطة التشغيل | ١٦٠,٠١٦ |

صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار

| | |
|--|----------|
| التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار | - |
| استثمار في شركة تابعة غير موحدة | (٤,٢٠١) |
| إضافات إلى ممتلكات ومصنع ومعدات | (٤,٣٠٥) |
| زيادة في أصول غير ملموسة | ١٨٩ |
| محصلات من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات | (٩٥١) |
| زيادة في أصول غير ملموسة | (٨١,٠٤٩) |
| محصلات من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات | (٦٥,٣١٢) |
| صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار | ١٧٨ |

صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل

| | |
|--------------------------------------|-----------|
| التدفقات النقدية من أنشطة التمويل | (١٢٢,٥٠٠) |
| تسديد قروض طويلة الأجل | (١٠,١٦٩) |
| زكاة وضررية دخل مدفوعة | (١٤٠,٦٨٢) |
| توزيعات أرباح مدفوعة | (٢٧٣,٣٥١) |
| صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل | (١٤٧,١٣٣) |
| صافي التغير في نقد وما يعادله | ٢٩,٨٠٨ |
| نقد وما يعادله، كما في بداية الفترة | ٤٥٦,٦١٤ |
| نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة | ٤٨٦,٤٢٢ |

صافي التغير في نقد وما يعادله

نقد وما يعادله، كما في بداية الفترة
نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

تعتبر الإضافات من صفحة ٦ إلى صفحة ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

فهد بن عبد الرحمن المسحل
نائب الرئيس للمالية والتسويق

عبد الله مقبل القرعاوي
الرئيس التنفيذي

خليفة بن عبداللطيف الملجم
رئيس مجلس الإدارة

١ - التنظيم والعمليات

الشركة المتقدمة للبتروكيماويات ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية سجلت في السجل التجاري تحت رقم ٤٩٦٠٤ بتاريخ ٢٧ شعبان ١٤٢٦ (١ أكتوبر ٢٠٠٥). إن العنوان المسجل للشركة هو ص ب ٧٢١٥ الدمام ٣١٤٦٢، المملكة العربية السعودية.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في انتاج وبيع البولي بروبيلين.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢:

• وافق المساهمون في الشركة على توزيعات أرباح نقدية أخيرة 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 المبقة من خلال توزيع أسهم منحة لكل ٦,٢٥ سهم في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في فبراير ٢٠١٢. وافقت هيئة سوق المال على اقتراح زيادة رأس المال وقد استكملت الإجراءات القانونية لزيادة رأس المال.

• في يونيو ٢٠١٢، وافق مجلس إدارة الشركة على توزيع أرباح نقدية أولية على المساهمين في الشركة للنصف الأول من عام ٢٠١٢ بمبلغ ١٦٣,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ١٤١,٤ مليون ريال سعودي).

تشمل القوائم المالية الأولية المرفقة على جميع التعديلات التي تتالف أساساً من الاستحقاقات العادبة المتكررة التي تعتبر ضرورية من قبل إدارة الشركة لعرض عادل للمركز المالي ونتائج العمليات والتتفقات النقدية. إن النتائج الأولية للعمليات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ قد لا تمثل مؤشراً صحيحاً للنتائج السنوية للعمليات. يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية والإيضاحات مع القوائم المالية السنوية المدققة في نفس الوقت والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المرفقة من قبل إدارة الشركة في ٩ يوليو ٢٠١٢.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على الفترة المعروضة، ما لم يذكر غير ذلك.

١ - ١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي، وطبقاً للمعايير المحاسبية والتقارير المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. أهم السياسات المحاسبية التي طبقتها الشركة في إعداد قوائمها المالية الأولية لكي تتوافق مع تلك السياسات الموضحة بالقوائم المالية السنوية المدققة للشركة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

٢ - ٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية 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 لنطريافها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

٢ - ٣ تحويل العملات الأجنبية

(ا) عملة التقارير

تعرض القوائم المالية الأولية بالريال السعودي والتي هي 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 على أساس أسعار صرف العملات كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل.

٤ - 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 - ذم مدينه

تظهر الدسم المدينة بالمبالغ الأصلية للفوالتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للدسم المدينة.

۶ - ۲ 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 والعماله وتكلفه التصنيع غير المباشرة.

٧-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة 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.

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتخلصات مع القيمة الدفترية وتؤخذ في قائمة الدخل.

تقيد مصروفات الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الانتاجي المقدر للأصل، على حساب الدخل عند تكبدها. يتم رسملة التجديفات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

٨-٢ موجّدات غير ملموسة

تشمل الموجودات غير الملموسة:

- ٥- مصاريف التأسيس والاكتتاب والمصاريف التي تمت قبل بدء الإنتاج التجاري والتي من المتوقع أن يكون لها فائدة في المستقبل .
 - ٦- تكاليف فحص أداء المصنع وعمولات بعد حسم أي متطلبات من بيع المنتج غير مطابق للمواصفات خلال مرحلة الاختبار.

سيتم إطفاء هذه الموجات غير الملمسة خلال فترة لا تزيد عن سبع سنوات.

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

٩-٢ استثمار في شركة تابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي يكون لدى الشركة القدرة على توجيه سياستها المالية والتشغيلية للحصول على المنافع الاقتصادية، وتكون نسبة ملكيتها عموماً أكثر من نصف حقوق التصويت فيها.

١٠-٢ 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.

١١-٢ القروض

تقيد القروض بقيمة المتطلبات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملات المتبددة، إن وجدت. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتراض أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحويل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل.

١٢ - ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى الشركة أو لا.

١٣-٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة إلتزام قانوني حالياً أو استنتاجي ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال استخدام الموارد لتسديد الالتزام، ويمكن تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

١٤-٢ الزكاة والضرائب

وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة")، تخضع الشركة لزكاة الشرعية وضريبة الدخل. يتم إثبات مخصص الزكاة وضريبة الدخل المستحقة على الأرباح المبقاة. 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.

١٥-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم قيد استحقاق مكافأة نهاية الخدمة والمزايا الأخرى للموظفين وفقاً لشروط نظام العمل والعمال السعودي في قائمة الدخل.

١٦-٢ 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 الحقيقة التي يستلمها المسوقيون من جهات أخرى، بعد حسم تكاليف الشحن ورسوم التسويق.

٢ - ١٧ مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية

تضمن مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية تكاليف مباشرة وغير مباشرة لا تكون بالضرورة جزءاً من تكلفة المبيعات وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها. توزع التكاليف بين مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية وتكلفة الانتاج، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٢ - ١٨ 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 ٥٪ من رأس مالها ويتم هذا التحويل في الفترة الأولية أخذها في الاعتبار صافي الدخل لهذه الفترة ويتم تعديلها في نهاية السنة أخذها في الاعتبار صافي الربح للسنة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين في الشركة.

٢ - ١٩-٢ توزيعات أرباح

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

٢٠-٤ عقود إيجار تشغيلية

تحمل مصاريف الإيجار بموجب عقود إيجار تشغيلية على قائمة الدخل على مدى فترة الإيجار.

٢١-٢ ربحية السهم

تحسب ربحية السهم لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٢٠١١ بتقسيم الربح من العمليات وصافي الربح لكل فترة على المتوسط المرجح لعدد ١٦٣,٩٩٥,٠٠٠ سهم القائم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٢٠١١ مع الأخذ في الاعتبار إصدار أسهم منحة. انظر أيضًا ١.

- ٣ استثمار في شركة تابعة غير موحدة

وتمثل حصة مساهمة الشركة في رأس المال بواقع ٩٥٪ من حقوق الملكية في الشركة المتقدمة للطاقة المتتجدة (آريك) (شركة ذات مسؤولية محدودة) التي تأسست في مارس ٢٠١٢ برأس مال وقدره ١,٠ مليون ريال سعودي. يحتفظ بمساهمة رأس المال كنقد لدى بنك قبل آريك كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ولا يوجد لديها أي موجودات أخرى أو مطلوبات، بما فيها طلبات محتملة في ذلك التاريخ وليس لديها عمليات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢. سوف تبدأ الشركة توحيد آريك عند البدء في العمليات كغير موحدة ليس لها أي تأثير هام على القوائم المالية الأولية المرفقة لعام ٢٠١٢.

- ٤ التزامات محتملة وتعهدات

(أ) لدى الشركة التزامات محتملة على شكل ضمانات بنكية صدرت بالنيابة عن الشركة في سياق العمل الطبيعي بمبلغ ٤٥١,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢.

(ب) بلغت المصاروفات الرأسمالية التي تعافت عليها الشركة ولكن لم يتم تكبدها حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٥,٠ مليون ريال سعودي تقريبًا.