

الشركة المتقدمة للبتر وكماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية

لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

صفحة

٢	تقرير فحص محدود لمراجعي 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 سبتمبر ٢٠١٢ والقوائم الأولية للدخل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ والإيضاحات المتعلقة بها التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية. إن إدارة الشركة مسؤولة عن هذه القوائم المالية الأولية.

تم فحصنا المحدود وفقاً لمعيار 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 نبدى مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة للشركة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.

برايس وترهاوس كوبرز



السقا

عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

٢٣ ذو القعدة ١٤٣٣هـ

(٩ أكتوبر ٢٠١٢)



الشركة المتقدمة للبتر وكيمائيات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٥٢٥,١١٨	٢٧٩,٠٧١		نقد وما يعادله
٣٨٠,٦٧٢	٣٧٠,١٠٣		ذمم مدينة تجارية
١٩٩,٣٩٨	١٩٣,٧٨٦		مخزون
٣٧,٧١٢	١٨,٢١٣		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
١,١٤٢,٩٠٠	٨٦١,١٧٣		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٨,٤١٧	٢٩,٩١٦		ذمم مدينة طويلة الأجل
-	١,٩٠٠	٣	استثمارات في شركات تابعة غير موحدة
٢,٣٠٥,٤٦٢	٢,٢٤٨,٧٤١		ممتلكات ومصنع ومعدات
٨٥,٠٥٧	١١٠,٥٩٣		موجودات غير ملموسة
٢,٤٠٨,٩٣٦	٢,٣٩١,١٥٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣,٥٥١,٨٣٦	٣,٢٥٢,٣٢٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠		قروض قصيرة الأجل
١٧٥,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٥٩,٥٠٧	١٦٢,٥٠٨		ذمم دائنة
٢٥٨,٨٩٥	٢١٧,٧٠٧		مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٢,٧٨٧	٣,٩٠٨		توزيعات أرباح مستحقة
٧٨٣,٦٨٩	٧٤١,٦٢٣		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٨١٢,٥٠٠	٥٦٢,٥٠٠		قروض طويلة الأجل
١٥,٤٣٥	١٩,٩٠٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨٢٧,٩٣٥	٥٨٢,٤٠٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٦١١,٦٢٤	١,٣٢٤,٠٢٩		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٤١٣,٧٥٠	١,٦٣٩,٩٥٠		رأس المال
١٠٩,١٧١	١٣٩,٣٥٣		احتياطي نظامي
٤١٧,٢٩١	١٤٨,٩٩١		أرباح مبقاة
١,٩٤٠,٢١٢	١,٩٢٨,٢٩٤		مجموع حقوق المساهمين
٣,٥٥١,٨٣٦	٣,٢٥٢,٣٢٣		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

فهد بن عبد الرحمن المسحل
نائب الرئيس للمالية والتسويق

عبدالله مقبل القرعولي
الرئيس التنفيذي

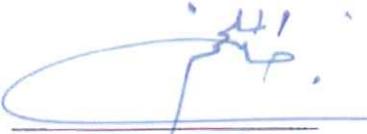
خليفة بن عبد اللطيف الملحم
رئيس مجلس الإدارة

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١١ (غير مراجعة)	٢٠١٢ (غير مراجعة)	٢٠١١ (غير مراجعة)	٢٠١٢ (غير مراجعة)	
٢,١٢٧,٠٨٧	١,٦٩٢,٤٣٤	٧١٧,٠٧٢	٦٤٩,٢٨٨	مبيعات
(١,٦٦١,٢٢٢)	(١,٤٤٠,٤٦٦)	(٥٦٦,٣٩٤)	(٥٢٤,٥٢٥)	تكلفة المبيعات
٤٦٥,٨٦٥	٢٥١,٩٦٨	١٥٠,٦٧٨	١١٤,٧٦٣	إجمالي الربح
(١٣,٧٧٠)	(٩,٥٧٨)	(٤,٨٦١)	(٤,٠٧٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٤,٤٥٧)	(١٨,١٦٢)	(٤,٦٣١)	(٥,١٧٨)	مصاريف عمومية وإدارية
٤٣٧,٦٣٨	٢٢٤,٢٢٨	١٤١,١٨٦	١٠٥,٥١١	الربح من العمليات
(١٦,٦٠٩)	(١٥,٢٤٠)	(٦,٠٢٦)	(٥,٦٨٨)	إيرادات (مصاريف) أخرى
١,١٨٠	٢,٢٤٤	٣٣٣	٤٤٠	نفقات مالية - صافي إيرادات أخرى
٤٢٢,٢٠٩	٢١١,٢٣٢	١٣٥,٤٩٣	١٠٠,٢٦٣	صافي الربح للفترة
٢,٦٦٩	١,٣٦٧	٠,٨٦١	٠,٦٤٣	ربحية السهم (ريال سعودي):
٢,٥٧٥	١,٢٨٨	٠,٨٢٦	٠,٦١١	o الربح من العمليات o صافي الربح للفترة
١٦٣,٩٩٥,٠٠٠	١٦٣,٩٩٥,٠٠٠	١٦٣,٩٩٥,٠٠٠	١٦٣,٩٩٥,٠٠٠	متوسط عدد الأسهم المرجح ٢١-٢

تعتبر الإيضاحات 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

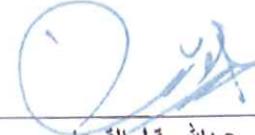

خليفة بن عبد اللطيف الملحم
رئيس مجلس الإدارة

٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤٢٢,٢٠٩	٢١١,٢٣٢	صافي الربح
		<u>تعديلات لبنود غير نقدية</u>
١٥٨,٠٩٢	١٣٨,٨٨٤	استهلاك وإطفاء
(١٧٤)	(١٦)	ربح استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
(٢٠٦,٤٨٢)	(٢٦,٨٢٠)	<u>تغيرات في رأس المال العامل</u>
(٣٣,٤٨٨)	(٣٧,٩٤٩)	ذمم مدينة تجارية
(١٧,٨٧٥)	١٣,١٣٢	مخزون
٣٢,١٨٨	٩٠٥	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
١٠٨,٩٥٨	(٢٠,١٠٢)	ذمم دائنة
٤,٤٢٧	٣,٤٣٧	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٦٧,٨٥٥	٢٨٢,٧٠٣	صافي النقد الناتج عن أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	(١,٩٠٠)	استثمار في شركات تابعة غير موحدة
(٨,٧٤٦)	(٨٩,٨٣٤)	إضافات إلى ممتلكات ومصنع ومعدات
١٨٩	٣٢١	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
(١٠,٣٤٠)	(٦٥,٤٦٤)	زيادة في أصول غير ملمومة
(١٨,٨٩٧)	(١٥٦,٨٧٧)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٩٣,٧٥٠	١٨٧,٥٠٠	قروض قصيرة الأجل
(١٨٢,٥٠٠)	(١٩٢,٥٠٠)	تسديد قروض طويلة الأجل
(١٠,١٦٩)	(١٤,٢٨٦)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٢٨١,٥٣٥)	(٣٠٣,٩٤٤)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣٨٠,٤٥٤)	(٣٢٣,٢٣٠)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
٦٨,٥٠٤	(١٩٧,٤٠٤)	صافي التغير في نقد وما يعادله
٤٥٦,٦١٤	٤٧٦,٤٧٥	نقد وما يعادله، كما في بداية الفترة
٥٢٥,١١٨	٢٧٩,٠٧١	نقد وما يعادله، كما في نهاية الفترة

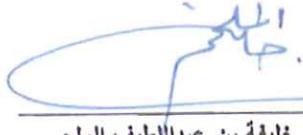
تعتبر الإيضاحات من صفحة ٦ إلى صفحة ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية



 فهد بن عبدالرحمن المسحل
 نائب الرئيس للمالية والتسويق



 عبدالله مقبل الفرعاوي
 الرئيس التنفيذي



 خليفة بن عبداللطيف الملحم
 رئيس مجلس الإدارة

١ - التنظيم والعمليات

الشركة المتقدمة للبتر وكيمائيات ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية سجلت في السجل التجاري تحت 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 فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 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.

• وافق مجلس إدارة الشركة على توزيع أرباح نقدية أولية 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 تتألف أساساً من الاستحقاقات العادية المتكررة التي تعتبر ضرورية من قبل إدارة الشركة لعرض عادل للمركز المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية. إن النتائج الأولية للعمليات لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 أكتوبر 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.

٢ - 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 للسنة 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 لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

٢ - ٣ تحويل العملات الأجنبية

(أ) 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.

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 المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة.

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.

٢ - ٧ 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 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.

٢ - ٨ 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؛
- تكاليف فحص أداء المصنع وعمولات بعد حسم أي متحصلات من بيع إنتاج غير مطابق للمواصفات خلال مرحلة الاختبار.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تشمل الموجودات غير الملموسة أيضاً تكاليف الصيانة الدورية المقررة والتي تطفأ على مدى الفترة حتى التاريخ المقرر لمرحلة الصيانة الدورية التالية . أما إذا حدث إقفال 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 - ٩ استثمارات في شركات 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.

٢ - ١٠ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغيير 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.

٢ - ١١ القروض

تقيد القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملات المتكبدة، إن وجدت. يتم رسلة 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 ذمم دائنة ومستحقات

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

٢ - ١٣ مخصصات

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

٢-١٤ الزكاة والضرائب

وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة")، تخضع الشركة للزكاة 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.

٢ - ١٥ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد استحقاق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين من قبل الشركة وفقاً لشروط نظام العمل والعمال السعودي في قائمة الدخل.

٢ - ١٦ 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 - ١٧ 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 - 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 ٥٠٪ من رأس مالها. يتم هذا التحويل في الفترة الأولية أخذاً في الاعتبار صافي الدخل لهذه الفترة الذي يتم تعديله في نهاية السنة أخذاً في الاعتبار صافي الربح للسنة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين في الشركة حالياً.

٢ - ١٩ توزيعات أرباح

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ٢ عقود إيجار تشغيلية

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

٢ - ٢١ ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ بتقسيم الربح من العمليات وصافي الربح لكل فترة على المتوسط المرجح لعدد ١٦٣,٩٩٥,٠٠٠ سهم القائم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ مع الأخذ في الاعتبار إصدار أسهم منحة. أنظر إيضاح ١.

٣ - استثمارات في شركات تابعة غير موحدة

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

المبلغ	نسبة الملكية	اسم الشركة التابعة
٩٥٠	٩٥	الشركة المتقدمة للطاقة المتجددة (أريك)
٩٥٠	٩٥	الشركة المتقدمة للاستثمار العالمي (أجك)
<u>١,٩٠٠</u>		

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ولا يوجد لدى هذه الشركات التابعة أي موجودات أو مطلوبات، بما فيها مطلوبات محتملة في ذلك التاريخ وليس لديها أي عمليات للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢. سوف تبدأ الشركة في توحيدهم عند البدء في العمليات حيث أنه لا يوجد أي تأثير هام على القوائم المالية الأولية المرفقة لعام ٢٠١٢.

٤ - التزامات محتملة

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 سبتمبر ٢٠١٢.