

شركة أوركس السعودية للتأجير التمويلي  
(شركة مساهمة مغلقة)  
القوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠١١

تقرير مراجعي الحسابات إلى السادة/ المساهمين في  
شركة أوركس السعودية للتأجير التمويلي

المحترمين

## نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة أوركس السعودية للتأجير التمويلي - شركة مساهمة سعودية مغلقة (الشركة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

## الرأي المطلق

في رأينا، أن القوائم المالية ككل:-

١ - تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

٢ - تتفق مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن إرنست ويونغ



راشد سعود الرشود  
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض: ٨ ربيع الأول ١٤٣٣هـ  
الموافق: ( ٣١ يناير ٢٠١٢ )

شركة أوركس السعودية للتأجير التمويلي  
(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	ايضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
٤١,٠٠١,٤٤٥	٧٠,٩٢٨,٦٨٩	٣	نقدية وشبه نقدية
٩٤٥,٥٦٢,٣٠٦	١,١٥٩,١٠٩,٧٩٤	٤	صافي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي
٣,٧٦٥,٣٨٠	٥,٩١٧,٣٨٠	٥	سلف ومصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
١,٧٣١,٧٦٩	١,٧٩٥,٢٥٢	٦	موجودات ثابتة
٩٩٢,٠٦٠,٩٠٠	١,٢٣٧,٧٥١,١١٥		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات
-	٩٩,٩٩٦,٨٧١	٧	قروض قصيرة الأجل
١٢٢,٩٢٩,٦٢٩	٢١٤,٢٦٤,٥٦٥	٧	الأقساط الحالية من القروض طويلة الأجل
٥٢,٤٠٦,٥٤٧	٦٢,١٢٥,٨٠٠	٨	دائنون
٣٨,٣١٠,١٤٧	٣٢,٧٤٩,٧٧٣	٩	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات اخرى
٤٢٧,٧٠٩,١٩٤	٤٢٢,٤٤٢,٧٤٢	١٠	قروض طويلة الأجل
٤,١٣٢,٤١٨	٥,٣٣٢,٠٤٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٨٧,٤٥٠	٧٧,٤٩٠	١١	القيمة العادلة للمشتقات
٦٤٥,٧٧٥,٣٨٥	٨٣٦,٩٨٩,٢٨٧		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
٢٠,١٧٠,٢١٩	٢٧,٥٤٦,٧١٧	١٢	إحتياطي نظامي
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢	إحتياطي إصدار أسهم مجانية
٧,٦٥٢,٧٤٦	١٠,٧٩٢,٦٠١		أرباح مبقاة
(٢٨٧,٤٥٠)	(٧٧,٤٩٠)	١١	إحتياطيات أخرى
١٨,٧٥٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠,٠٠٠		أرباح مقترح توزيعها
٣٤٦,٢٨٥,٥١٥	٤٠٠,٧٦١,٨٢٨		إجمالي حقوق المساهمين
٩٩٢,٠٦٠,٩٠٠	١,٢٣٧,٧٥١,١١٥		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة أوركس السعودية للتأجير التمويلي  
(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<b>الدخل</b>
١١٨,٢٠٠,٩٩٨	١٣٣,٠٩٨,٤٦٤	إيرادات التأجير التمويلي
٣,٦٨٨	-	إيرادات استثمار
١١٨,٢٠٤,٦٨٦	١٣٣,٠٩٨,٤٦٤	إجمالي إيرادات التأجير التمويلي والإستثمار
		ناقصاً:
٢٥,٠٥٩,٢٨٠	١٥,٩٧٢,٧٧٣	مصاريف عمولات خاصة وإطفاء تكاليف المعاملات
٩٣,١٤٥,٤٠٦	١١٧,١٢٥,٦٩١	صافي إيرادات التأجير التمويلي والإستثمار
		يضاف:
١,٣٢٩,٨٢٩	٨٢٨,٥١٧	إيرادات تشغيلية أخرى
٩٤,٤٧٥,٢٣٥	١١٧,٩٥٤,٢٠٨	إجمالي دخل العمليات
		<b>مصاريف العمليات</b>
٢٦,٧٠٩,٢٩٣	٣٠,٥٣٨,٣٤١	رواتب موظفين وما في حكمها
١,٢٥٨,٥٠٩	٩٩٦,٢٤٠	إيجار ومصاريف مباني، صافي
٦٩١,٦٢٨	٦٥٧,٦٠٣	٦ استهلاك
٢,٨٣٩,٧٣٩	٢,٧٦٨,٩١٢	١٣ مصاريف عمومية وإدارية
٩,٠٤٤,٧٩٦	٩,٢٢٨,١٣٢	مخصص خسائر تأجير
٤٠,٥٤٣,٩٦٥	٤٤,١٨٩,٢٢٨	إجمالي مصاريف العمليات
٥٣,٩٣١,٢٧٠	٧٣,٧٦٤,٩٨٠	صافي دخل السنة
١,٨٠	٢,٤٦	١٥ الربح الأساسي والمخفض للسهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة أوركس السعودية للتأجير التمويلي  
(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠ ريال سعودي	٢٠١١ ريال سعودي	
٥٣,٩٣١,٢٧٠	٧٣,٧٦٤,٩٨٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: صافي دخل السنة
١٧٠,٦٤٣	٢٨٢,٠٠٢	التعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية:
٦٩١,٦٢٨	٦٥٧,٦٠٣	إطفاء تكاليف معاملات
٩,٠٤٤,٧٩٦	٩,٢٢٨,١٣٢	إستهلاك
(٧,٢٠٠)	(١٤,٧٥٩)	مخصص خسائر تأجير
		مكاسب إستبعاد موجودات ثابتة
٦٣,٨٣١,١٣٧	٨٣,٩١٧,٩٥٨	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٦,٠٨٥,٥٥٤)	(٢٢٢,٧٧٥,٦٢٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٦٢٠,٢٢٥)	(٢,١٥٢,٠٠٠)	صافي الإستثمار في عقود التأجير التمويلي
٢٨,٩٧٥,٤١٣	٩,٧١٩,٢٥٣	سلف، ومصاريف مدفوعة مقدماً، ومدينون آخرون
٤,٥٢٥,٢٢٣	(٦,٧٨٠,٣٨٧)	دائنون
٨٦٦,١٦٦	١,١٩٩,٦٢٨	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٩١,٤٩٢,١٦٠	(١٣٦,٨٧١,١٦٨)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٢٩٣,٩١٦)	(٨٢٥,٢١٧)	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٧,٢٠٠	١١٨,٨٩٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
(٢٨٦,٧١٦)	(٧٠٦,٣٢٧)	شراء موجودات ثابتة
		متحصلات من إستبعاد موجودات ثابتة
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٣٩,٥٨٤,٨٥٩	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
(٢٠١,٨٠٠,٠٥٢)	(٣٥٣,٧٨٠,٣٢١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٩٧٣,٦٥١)	(٢١,١٨٥)	قروض مستلمة
(٣,٧٤٧,٧٨٤)	(٤,٦٦٣,١٥٤)	قروض مسددة
(٥١٠,٨١١)	(٩١٥,٥٦١)	تكاليف معاملات مدفوعة
(٩,٥٤٢,٥١٥)	(١٢,٦٩٩,٨٩٩)	ضريبة دخل مدفوعة نيابة عن المساهمين غير السعوديين
(٦٦,٥٧٤,٨١٣)	١٦٧,٥٠٤,٧٣٩	زكاة مدفوعة نيابة عن المساهمين السعوديين
٢٤,٦٣٠,٦٣١	٢٩,٩٢٧,٢٤٤	توزيعات أرباح مدفوعة، صافي
١٦,٣٧٠,٨١٤	٤١,٠٠١,٤٤٥	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٤١,٠٠١,٤٤٥	٧٠,٩٢٨,٦٨٩	صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
		النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
		النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة
٢١,١١٦,٤٢٩	٢٥,١٢٠,٩٣٩	إفصاحات إضافية
		عمولة خاصة مدفوعة
١,٠٦٥,٢٥٢	١,٠٩٦,١٣٣	نشاطات غير نقدية خلال السنة:
٤,٣٣٠,٢٩٨	٥,٧٠٢,٥٩٥	زكاة مستحقة نيابة عن المساهمين السعوديين
		ضريبة دخل مستحقة نيابة عن المساهمين غير السعوديين

تعتبر الإفصاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة أوركس السعودية للتأجير التمويلي  
(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

الإجمالي	الأرباح المقترح توزيعها	إحتياطي تغطية مخاطر التدفقات النقدية	الأرباح المبقاة	إحتياطي إصدار أسهم مجانية	الإحتياطي النظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠٦,٩٧٥,٢٧٩	١٨,٧٥٠,٠٠٠	(٦٠٤,٤٨١)	٢٤,٠٥٢,٦٦٨	-	١٤,٧٧٧,٠٩٢	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠
٥٣,٩٣١,٢٧٠	-	-	٥٣,٩٣١,٢٧٠	-	-	-	صافي دخل السنة
-	-	-	(٥,٣٩٣,١٢٧)	-	٥,٣٩٣,١٢٧	-	محول إلى الإحتياطي النظامي
٣١٧,٠٣١	-	٣١٧,٠٣١	-	-	-	-	صافي التغير في القيمة العادلة
(٩,٥٤٢,٥١٥)	(٩,٥٤٢,٥١٥)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة، صافي
(١,٠٦٥,٢٥٢)	-	-	(١,٠٦٥,٢٥٢)	-	-	-	زكاة مستحقة (إيضاح ١٤)
-	(١,٦٩٢,٧٤٧)	-	١,٦٩٢,٧٤٧	-	-	-	زكاة مستردة
(٤,٣٣٠,٢٩٨)	-	-	(٤,٣٣٠,٢٩٨)	-	-	-	ضريبة دخل مستحقة (إيضاح ١٤)
-	(٧,٥١٤,٧٣٨)	-	٧,٥١٤,٧٣٨	-	-	-	ضريبة دخل مستردة
-	-	-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	محول إلى إحتياطي إصدار أسهم مجانية
-	١٨,٧٥٠,٠٠٠	-	(١٨,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	أرباح مقترح توزيعها
٣٤٦,٢٨٥,٥١٥	١٨,٧٥٠,٠٠٠	(٢٨٧,٤٥٠)	٧,٦٥٢,٧٤٦	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,١٧٠,٢١٩	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
٧٣,٧٦٤,٩٨٠	-	-	٧٣,٧٦٤,٩٨٠	-	-	-	صافي دخل السنة
-	-	-	(٧,٣٧٦,٤٩٨)	-	٧,٣٧٦,٤٩٨	-	محول إلى الإحتياطي النظامي
٢٠٩,٩٦٠	-	٢٠٩,٩٦٠	-	-	-	-	صافي التغير في القيمة العادلة
(١٢,٦٩٩,٨٩٩)	(١٢,٦٩٩,٨٩٩)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة، صافي
-	-	-	-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	إصدار أسهم مجانية (إيضاح ١٢)
(١,٠٩٦,١٣٣)	-	-	(١,٠٩٦,١٣٣)	-	-	-	زكاة مستحقة (إيضاح ١٤)
-	(٩١٥,٥٦١)	-	٩١٥,٥٦١	-	-	-	زكاة مستردة
(٥,٧٠٢,٥٩٥)	-	-	(٥,٧٠٢,٥٩٥)	-	-	-	ضريبة دخل مستحقة (إيضاح ١٤)
-	(٥,١٣٤,٥٤٠)	-	٥,١٣٤,٥٤٠	-	-	-	ضريبة دخل مستردة
-	-	-	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	محول إلى إحتياطي إصدار أسهم مجانية
-	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	-	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	أرباح مقترح توزيعها
٤٠٠,٧٦١,٨٢٨	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	(٧٧,٤٩٠)	١٠,٧٩٢,٦٠١	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٤٦,٧١٧	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

( ..... يتبع )

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة أوركس السعودية للتأجير التمويلي  
(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين - تنمة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

تحليل الأرباح المبقاة

المساهمون السعوديون ريال سعودي	المساهمون غير السعوديين ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	
١٩,٣٢٨,٨٩٣	٤,٧٢٣,٧٧٥	٢٤,٠٥٢,٦٦٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠
٣٥,٧٠٢,٥٠١	١٨,٢٢٨,٧٦٩	٥٣,٩٣١,٢٧٠	صافي دخل السنة
(٣,٥٧٠,٢٥٠)	(١,٨٢٢,٨٧٧)	(٥,٣٩٣,١٢٧)	محول إلى الإحتياطي النظامي
١,٦٩٢,٧٤٧	٧,٥١٤,٧٣٨	٩,٢٠٧,٤٨٥	زكاة / ضريبة دخل مستردة
(١,٠٦٥,٢٥٢)	(٤,٣٣٠,٢٩٨)	(٥,٣٩٥,٥٥٠)	مخصص زكاة / ضريبة دخل
(٣٣,١٠٠,٠٠٠)	(١٦,٩٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	محول إلى إحتياطي إصدار أسهم مجانية
(١٢,٤١٢,٥٠٠)	(٦,٣٣٧,٥٠٠)	(١٨,٧٥٠,٠٠٠)	أرباح مقترح توزيعها
٦,٥٧٦,١٣٩	١,٠٧٦,٦٠٧	٧,٦٥٢,٧٤٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
٤٨,٨٣٢,٤١٧	٢٤,٩٣٢,٥٦٣	٧٣,٧٦٤,٩٨٠	صافي دخل السنة
(٤,٨٨٣,٢٤٢)	(٢,٤٩٣,٢٥٦)	(٧,٣٧٦,٤٩٨)	محول إلى الإحتياطي النظامي
٩١٥,٥٦١	٥,١٣٤,٥٤٠	٦,٠٥٠,١٠١	زكاة / ضريبة دخل مستردة
(١,٠٩٦,١٣٣)	(٥,٧٠٢,٥٩٥)	(٦,٧٩٨,٧٢٨)	مخصص زكاة / ضريبة دخل
(٢٦,٤٨٠,٠٠٠)	(١٣,٥٢٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	محول إلى إحتياطي إصدار أسهم مجانية
(١٤,٨٩٥,٠٠٠)	(٧,٦٠٥,٠٠٠)	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	أرباح مقترح توزيعها
٨,٩٦٩,٧٤٢	١,٨٢٢,٨٥٩	١٠,٧٩٢,٦٠١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

## ١ - الشركة وطبيعة عملياتها

شركة أوركس السعودية للتأجير التمويلي ("الشركة")، شركة مساهمة مغلقة تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية. تعمل الشركة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٣٩٥٧ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢١ شوال ١٤٢١ هـ (الموافق ١٦ يناير ٢٠٠١م) والترخيص غير الصناعي رقم ٩٩ بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٢١ هـ (الموافق ٣١ مايو ٢٠٠٠) الصادر من قبل وزارة التجارة والصناعة وذلك من خلال فروعها الأربعة (٢٠١٠: ثلاثة فروع) داخل المملكة العربية السعودية. يبلغ عدد موظفي الشركة ١٢٣ موظفاً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٢٠١٠: ١١٨ موظف).

إن عنوان المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض هو كما يلي:

شركة أوركس السعودية للتأجير التمويلي  
٣٤٣، شارع المعذر  
المركز الرئيسي  
ص.ب. ٢٢٨٩٠ - الرياض ١١٤١٦  
المملكة العربية السعودية

تأسست الشركة بغرض تقديم جميع أنواع التأجير التمويلي للموجودات المنقولة وغير المنقولة.

## ٢ - السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي بيان بأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية:

### أسس العرض

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. تشتمل المعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية على المعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وبالنسبة للحالات التي لا يوجد بشأنها إرشادات في المعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، فسيتم إتباع المعايير الدولية الخاصة بالتقارير المالية.

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدلة لتشتمل على قياس الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة.

### إستخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها، إستخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال الفترة التي أعدت القوائم المالية بشأنها. وبالرغم من أن هذه التقديرات والأحكام مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة بشأن العمليات والأحداث الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.



#### النقدية وشبه النقدية

تشتمل النقدية وشبه النقدية على النقد في الصندوق ولدى البنوك بما في ذلك الحسابات المكشوفة لدى البنوك والاستثمارات التي تقل فترة استحقاقها الأصلية عن ثلاثة أشهر من تاريخ العقد.

#### صافي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي

يشتمل إجمالي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي على إجمالي الدفعات بموجب عقود التأجير التمويلي المستقبلية (مديني عقود التأجير) زائداً المبالغ المستحقة القبض التقديرية المتبقية. يقيد الفرق بين مديني عقود التأجير وتكلفة الأصل المؤجر كعائد غير مكتسب، ويتم، لأغراض العرض في القوائم المالية، خصمها من إجمالي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي. تقوم الشركة بالحصول على تأمينات بشأن عقود التأجير مع الحق لتسويتها مقابل القيمة المتبقية للموجودات المؤجرة. ولأغراض العرض في القوائم المالية، تخصم هذه التأمينات وكذلك الإيجارات المدفوعة مقدماً من إجمالي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي.

يتم إثبات إيرادات عقود التأجير التمويلي على مدى فترة عقد التأجير باستخدام طريق العائد الفعلي.

يتم إثبات أتعاب الخدمات المحملة بشأن خدمات تسيير عقود التأجير وغيرها كإيرادات عند تقديم الخدمات.

#### مخصص خسائر التأجير

تقوم الشركة بمراجعة مديني عقود التأجير شهرياً وذلك للتأكد من ضرورة تسجيل مخصص خاص لقاء الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل. وبشكل خاص، تتوخى الإدارة منتهى الحرص عند تقدير حجم المبالغ المطلوبة وتوقيت التدفقات النقدية المستقبلية عند تحديد مستوى المخصصات المطلوبة. تبنى هذه التقديرات بالضرورة على افتراضات تتعلق بعوامل عدة وتتطلب درجات متفاوتة من الاجتهاد وعدم التأكد، وإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف، مما يترتب على ذلك إجراء تغييرات في المستقبل على هذه المخصصات.

إضافة إلى المخصصات الخاصة المجنبه لقاء مديني عقود التأجير الهامة بمفردها، تقوم أيضاً الشركة بتجنيب مخصص جماعي لقاء مديني عقود التأجير والتي - بالرغم من أنها لا تتطلب تكوين مخصص خاص - لها مخاطر إخفاق أكثر مما كانت عليه بتاريخ منحها أصلاً. يحدد هذا المخصص الجماعي عند وجود تدهور في درجة التصنيف الداخلي للمخاطر بتاريخ منحها أصلاً. يحدد مبلغ المخصص على أساس حالات الإخفاق السابقة لمديني عقود التأجير لكل درجة تصنيف، ويتم تعديلها لإظهار التغيرات الاقتصادية السائدة.

#### الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض في القيمة، إن وجدت. يحتسب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره للموجودات وكما يلي:

#### السنوات

١٠	تحسينات المباني المستأجرة
٥	السيارات
٥	الأثاث والتركيبات المكتبية
٤	معدات تقنية المعلومات

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تمة

الموجودات الثابتة - تمة

يتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات الثابتة للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية إسترداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد، عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للإسترداد لها. تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على الدخل. يتم رسملة التحسينات التي تزيد، بصورة جوهرية، من قيمة أو عمر الأصل المعني.

القروض قصيرة وطويلة الأجل

تشتمل هذه القروض على قروض بعمولة خاصة، ويتم إثباتها في الأصل بالتكلفة ناقصاً تكاليف المعاملات ذات العلاقة، إن وجدت. وبعد الإثبات الأولي لها، تظهر القروض المرتبطة بعمولة خاصة بالتكلفة المطفأة، ويتم إثبات الفرق بين التكلفة وقيمة الاسترداد في قائمة الدخل على مدى فترات القروض على أساس معدل العمولة الخاصة الفعلي.

الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية تحصيلها

يتم، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء تقويم للتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود إنخفاض في قيمة أصل مالي محدد. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قائمة الدخل. يحدد الإنخفاض في القيمة على النحو التالي:-

- أ ) بالنسبة للموجودات المثبتة بالقيمة العادلة - يمثل الإنخفاض في القيمة الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً خسائر الإنخفاض المثبتة سابقاً في قائمة الدخل.
- ب ) بالنسبة للموجودات المثبتة بالتكلفة - يمثل الإنخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس معدل العائد الحالي السائد في السوق لأصل مالي مشابه.
- ج ) بالنسبة للموجودات المثبتة بالتكلفة المطفأة - يمثل الإنخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة باستخدام معدل العمولة الفعلية الأصلية.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة كمبلغ مقطوع لكافة الموظفين العاملين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية عند انتهاء عقود خدماتهم. يتم احتساب الالتزام بالقيمة الحالية للمزايا التي يستحقها الموظف عند تركه العمل بتاريخ قائمة المركز المالي. تحسب مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة على أساس آخر رواتب وبدلات للموظفين وسنوات خدماتهم المتراكمة طبقاً للأحكام المنصوص عليها لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

#### الأدوات المالية المشتقة ومحاسبة تغطية المخاطر

تستخدم الشركة الأدوات المالية المشتقة لتقليل تعرضها لمخاطر أسعار العملات. يتم في الأصل، إثبات الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة بتاريخ إبرام عقد المشتقات، وبعد ذلك يعاد قياسها بالقيمة العادلة، تقيد المشتقات كموجودات مالية وذلك عندما تكون القيمة العادلة إيجابية، وتقيد كمطلوبات مالية عندما تكون القيمة العادلة سلبية.

تدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن تغيرات القيمة العادلة للمشتقات مباشرة في قائمة الدخل، فيما عدا الجزء غير الفعال من تغطية مخاطر التدفقات النقدية، حيث يتم إثباته ضمن حقوق المساهمين.

ولأغراض محاسبة تغطية المخاطر، تصنف عمليات تغطية المخاطر كتغطية مخاطر القيمة العادلة والتي تغطي مخاطر التغيرات في التدفقات النقدية سواء كانت متعلقة بخاطر ما مرتبط بموجودات أو مطلوبات تم إثباتها أو معاملة يتوقع حدوثها بشكل كبير أو مخاطر عملات أجنبية في التزامات مؤكدة لم يتم إثباتها.

وعند بدء عملية التغطية، تقوم الشركة رسمياً بتخصيص وتوثيق عملية تغطية المخاطر التي تود الشركة تطبيق محاسبة التغطية بشأنها، وتوثيق أهداف إستراتيجية إدارة المخاطر المتعلقة بعملية التغطية. يشتمل التوثيق على تحديد أداة التغطية، والبند أو المعاملة المغطاه، وطبيعة المخاطر المغطاه، وطريقة تقييم مدى فعالية التغيرات في القيمة العادلة لأداة التغطية عند تسويتها في التغيرات في القيمة العادلة للبند الذي تمت تغطيته أو التدفقات النقدية المرتبطة بالمخاطر المغطاه. يتوقع بأن تكون تغطية المخاطر هذه ذات فعالية عالية عند تسوية التغيرات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية، ويتم تقويمها بصورة مستمرة للتأكد بأنها فعلا ذات فعالية عالية طوال الفترات المالية التي خصصت فيها.

يتم التوقف عن محاسبة تغطية المخاطر وذلك عند إنتهاء سريان أداة التغطية أو بيعها أو إنهاؤها أو تنفيذها أو عندما لم تعد تلك الأداة مؤهلة لمحاسبة تغطية المخاطر. وفي ذلك الوقت، بالنسبة للعمليات المتوقعة، يتم الاحتفاظ بالربح أو الخسارة المترجمة - المثبتة سابقاً ضمن حقوق المساهمين لحين حدوث العملية المتوقعة. وفي الحالات التي لم يعد فيها توقع حدوث العملية المغطاه، يتم تحويل صافي الربح أو الخسارة المترجمة - المثبت ضمن حقوق المساهمين - إلى قائمة الدخل للفترة.

#### الزكاة وضريبة الدخل

يخضع المساهمون السعوديون بالشركة للزكاة، بينما يخضع المساهمون غير السعوديين لضريبة الدخل وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل المطبقة في المملكة العربية السعودية. يجنب مخصص للزكاة وضريبة الدخل، ويحمل على الأرباح المبقاه، ويتم خصم الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة نيابة عن المساهمين من أول توزيعات أرباح متوفرة.

#### المعاملات بالعملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ إجراء المعاملات المعنية. وبتاريخ قائمة المركز المالي، تحول الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة. تدرج الأرباح والخسائر الناجمة عن التغيرات في أسعار التحويل كإيرادات أو مصاريف.

#### الأدوات المالية

يتم إثبات الموجودات والمطلوبات المالية عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية لأداة مالية ما. إن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية تقارب قيمتها العادلة. تحدد القيمة العادلة في حالة وجود دليل موضوعي بتاريخ قائمة المركز المالي.

#### المقاصة

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويدير الصافي في قائمة المركز المالي عند وجود حق نظامي ملزم أو عندما يكون لدى الشركة نية لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي، أو بيع الموجودات وتسديد المطلوبات في آن واحد .

شركة أوركس السعودية للتأجير التمويلي  
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة  
٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣ - النقدية وشبه النقدية

تتكون النقدية وشبه النقدية المدرجة في قائمة التدفقات النقدية من الآتي :-

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٠,٩٨٦,٥٠٨	٧٠,٩١٣,٦٨٩	نقد لدى البنوك
١٤,٩٣٧	١٥,٠٠٠	نقد في الصندوق
٤١,٠٠١,٤٤٥	٧٠,٩٢٨,٦٨٩	

٤ - صافي الاستثمارات في عقود التأجير التمويلي

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		مدينو عقود التأجير التمويلي:
		- عاملة
		- غير عاملة
		القيمة المتبقية
		إجمالي الاستثمار في التأجير التمويلي
		تأمين نقدي غير مسترد
		إيجارات تمويلية مدفوعة مقدماً
		عائد غير مكتسب
		صافي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي
		مخصص خسائر تأجير
١,٢٧٧,٩٧٩,٠٩١	١,٥٧٥,٤٤٢,١٥٤	
٩,٤٤٦,٠٣١	١٤,٢٢٠,٦٣٩	
٤٦٩,٦١٨,٦٥٩	٥٤٤,٥٦٥,٩٩٥	
١,٧٥٧,٠٤٣,٧٨١	٢,١٣٤,٢٢٨,٧٨٨	
(٤٦٨,٨١٥,٦٠٢)	(٥٤٣,٧٨٩,٧٨٠)	
(١٥٩,٤٤٠,٦١٨)	(١٩٤,١٧٠,١٠٨)	
(١٢٥,٤٦٧,٧٤٨)	(١٧٠,١٧٣,٤٦٧)	
١,٠٠٣,٣١٩,٨١٣	١,٢٢٦,٠٩٥,٤٣٣	
(٥٧,٧٥٧,٥٠٧)	(٦٦,٩٨٥,٦٣٩)	
٩٤٥,٥٦٢,٣٠٦	١,١٥٩,١٠٩,٧٩٤	

فيما يلي تحليلاً بتواريخ إستحقاق إجمالي الإستثمار في عقود التأجير التمويلي (الحد الأدنى لدفعات التأجير) وصافي الإستثمار في عقود التأجير التمويلي (القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات التأجير):-

٢٠١٠		٢٠١١		
القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات التأجير ريال سعودي	الحد الأدنى لدفعات التأجير ريال سعودي	القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات التأجير ريال سعودي	الحد الأدنى لدفعات التأجير ريال سعودي	
٥٧٧,٢٠١,٩٤٤	٨٣٣,٤٠٢,٩٢٨	٦٤١,٩٥٠,٢٣٩	٩٥٣,٣٨٣,٩٠٣	أقل من سنة واحدة
٤٢٥,٩٤٠,٧٤٦	٩٢٢,١٩٦,٩٨٣	٥٨٣,٨١٤,٧١٨	١,١٧٤,٠١٢,١٩٣	أكثر من سنة واحدة وأقل من خمس سنوات
١٧٧,١٢٣	١,٤٤٣,٨٧٠	٣٣٠,٤٧٦	٦,٨٣٢,٦٩٢	أكثر من خمس سنوات
١,٠٠٣,٣١٩,٨١٣	١,٧٥٧,٠٤٣,٧٨١	١,٢٢٦,٠٩٥,٤٣٣	٢,١٣٤,٢٢٨,٧٨٨	

شركة أوركس السعودية للتأجير التمويلي  
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية - تمة  
٣١ ديسمبر ٢٠١١

٤ - صافي الاستثمارات في عقود التأجير التمويلي - تمة

فيما يلي تحليلاً بتركزات المخاطر المتعلقة بالمبالغ المستحقة بموجب عقود التأجير التمويلي حسب القطاعات الإقتصادية:-

استثمار في عقود تأجير تمويلي، صافي ريال سعودي	مخصص خسائر عقود تأجير ريال سعودي	عقود تأجير غير عاملة، صافي ريال سعودي	عقود تأجير عاملة، صافي ريال سعودي	
				<u>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١</u>
٤٢٣,٩٦٧,٢٥١	(٤,٢٥٠,٩١٩)	٩,٠١٥,٥١٩	٤١٩,٢٠٢,٦٥١	تصنيع
٣١٤,٠٨٧,٥٢٧	(١٩٩,٣٨٣)	٩٩٦,٥٤٠	٣١٣,٢٩٠,٣٧٠	إنشاءات ومقاولات
٢٩٦,٢٧٣,٣٧٢	(٧٠٣,٤٢٨)	٧٠٣,٤٢٨	٢٩٦,٢٧٣,٣٧٢	خدمات
١٧٦,٢٠٥,٧٠٥	(٦٧,٠٣٨)	٦٧,٠٣٨	١٧٦,٢٠٥,٧٠٥	تجارة
١٠,٠٠٩,٨٧٣	(٣٣٠,٩٣٧)	٣٣٠,٩٣٧	١٠,٠٠٩,٨٧٣	أخرى
(٦١,٤٣٣,٩٣٤)	(٦١,٤٣٣,٩٣٤)	-	-	مخصص الإنخفاض الجماعي
<u>١,١٥٩,١٠٩,٧٩٤</u>	<u>(٦٦,٩٨٥,٦٣٩)</u>	<u>١١,١١٣,٤٦٢</u>	<u>١,٢١٤,٩٨١,٩٧١</u>	
				<u>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠</u>
٣٥٧,٥٤٠,٤٦٨	(٥,٦٩٧,٦١٧)	٦,٠٨٦,٠٥١	٣٥٧,١٥٢,٠٣٤	تصنيع
٢٤٧,٠٦٩,٣٩١	(٥٨,٧٠٧)	٥٨,٧٠٧	٢٤٧,٠٦٩,٣٩١	إنشاءات ومقاولات
٢٥٨,٤٧٤,٦٢٢	(٧٢٧,٣١٤)	٨٢٩,٤٣٤	٢٥٨,٣٧٢,٥٠٢	خدمات
١٢٠,٠٨٣,٨٦٩	(٦٧,٠٣٨)	٦٧,٠٣٨	١٢٠,٠٨٣,٨٦٩	تجارة
١٣,٢٦١,٣٠٨	(٣٣٩,٤٧٩)	٣٤٤,٥١٤	١٣,٢٥٦,٢٧٣	أخرى
(٥٠,٨٦٧,٣٥٢)	(٥٠,٨٦٧,٣٥٢)	-	-	مخصص الانخفاض الجماعي
<u>٩٤٥,٥٦٢,٣٠٦</u>	<u>(٥٧,٧٥٧,٥٠٧)</u>	<u>٧,٣٨٥,٧٤٤</u>	<u>٩٩٥,٩٣٤,٠٦٩</u>	

فيما يلي بياناً بحركة مخصص خسائر التأجير التمويلي:-

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٨,٧١٢,٧١١	٥٧,٧٥٧,٥٠٧	الرصيد في بداية السنة
٩,٠٤٤,٧٩٦	٩,٢٢٨,١٣٢	مخصص السنة
<u>٥٧,٧٥٧,٥٠٧</u>	<u>٦٦,٩٨٥,٦٣٩</u>	

شركة أوركس السعودية للتأجير التمويلي  
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة  
٣١ ديسمبر ٢٠١١

٥ - السلف، والمصاريف المدفوعة مقدماً، والمدينون الآخرون

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٦٧٣,٤٠٤	١,٩٧٦,٠١١	قروض وسلف للموظفين
-	١,٣٨٢,٦٤٣	دفعة مقدمة لقاء خطاب اعتماد (إيضاح ١٦)
٧٢٣,٠٥٢	٦٨١,٠٠٠	مبالغ مستحقة من المستأجرين
٧٩٣,٨٧٥	٦٥٦,٢١٨	إيجار مدفوع مقدماً
٨٠,٠٣٦	٣١١,٠٧٢	تأمين مدفوع مقدماً
-	١٧٨,٠٣٢	مبالغ مستحقة من شركات تأمين
٦٠,٢٩١	٩١,٢١٢	تكاليف تأشيريات مدفوعة مقدماً
٤٣٤,٧٢٢	٦٤١,١٩٢	أخرى
٣,٧٦٥,٣٨٠	٥,٩١٧,٣٨٠	

شركة أوركس السعودية للتأجير التمويلي  
(شركة مساهمة مغلقة)  
إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة  
٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢ - الموجودات الثابتة

		التكلفة			
		الرصيد في بداية السنة	الإضافات خلال السنة	الإستبعادات	الرصيد في نهاية السنة
٢٠١٠	٢٠١١				
الإجمالي	الإجمالي				
ريال سعودي	ريال سعودي				
٥,٥١٢,٠٩٨	٥,٧٧٢,٠١٤	٢,٥٣٩,٩٠١	٦٦٢,١٥٠	١,٦٦٨,٤٢٣	٩٠١,٥٤٠
٢٩٣,٩١٦	٨٢٥,٢١٧	٥٩٣,٥٩٩	٩٤,٦٠٠	٩٥,٩٦٧	٤١,٠٥١
(٣٤,٠٠٠)	(٢١٦,٢٠٧)	(٨٩,٢٨٤)	-	(٦٤,٣١٧)	(٦٢,٦٠٦)
٥,٧٧٢,٠١٤	٦,٣٨١,٠٢٤	٣,٠٤٤,٢١٦	٧٥٦,٧٥٠	١,٧٠٠,٠٧٣	٨٧٩,٩٨٥
٣,٣٨٢,٦١٧	٤,٠٤٠,٢٤٥	١,٩٩٣,٥٣٧	٣٣٥,٩٥٨	١,٣٩٤,٦٤٣	٣١٦,١٠٧
٦٩١,٦٢٨	٦٥٧,٦٠٣	٢٩٧,٥٩٠	١٢٦,٨٥٥	١٤٦,٧٣٥	٨٦,٤٢٣
(٣٤,٠٠٠)	(١١٢,٠٧٦)	(٥٩,٥٢٣)	-	(٣٤,٨١٥)	(١٧,٧٣٨)
٤,٠٤٠,٢٤٥	٤,٥٨٥,٧٧٢	٢,٢٣١,٦٠٤	٤٦٢,٨١٣	١,٥٠٦,٥٦٣	٣٨٤,٧٩٢
١,٧٣١,٧٦٩	١,٧٩٥,٢٥٢	٨١٢,٦١٢	٢٩٣,٩٣٧	١٩٣,٥١٠	٤٩٥,١٩٣
		٥٤٦,٣٦٤	٣٢٦,١٩٢	٢٧٣,٧٨٠	٥٨٥,٤٣٣

صافي القيمة الافتراضية :  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

الإستبعادات

الرصيد في بداية السنة  
الحصل للسنة  
الإستبعادات

الرصيد في نهاية السنة

٧ - القروض قصيرة الأجل والأقساط الحالية من القروض طويلة الأجل

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٩٩,٩٩٦,٨٧١	قروض قصيرة الأجل
١٢٢,٩٢٩,٦٢٩	٢١٤,٢٦٤,٥٦٥	القسط الحالي من القروض طويلة الأجل (إيضاح ١٠)

تحمل القروض قصيرة الأجل عمولة خاصة تعادل المعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية زائداً هامش معين. إن هذه التسهيلات مضمونة بتنازل عن مديني عقود التأجير التمويلي. وبموجب هذه الترتيبات، يتعين على الشركة الإلتزام ببعض التعهدات المالية وغير المالية.

لدى الشركة تسهيلات سحب على المكشوف بمبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي من بنك محلي، ولم يتم سحبها كما بتاريخ قائمة المركز المالي. تحمل هذه التسهيلات الإئتمانية عمولة خاصة وفقاً للمعدلات السائدة في البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) زائداً هامش معين وتدفع شهرياً. إن هذه التسهيلات مضمونة بالتنازل عن مديني عقود التأجير التمويلي.

٨ - الدائنون

يمثل هذا البند مبالغ مستحقة لقاء توريد موجودات مؤجرة من قبل الشركة.

٩ - المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٧٠٦,٠٣٧	١٢,٧١٤,٦٠٨	مبالغ مستحقة تتعلق بعقد تأجير تمويلي محتمل (أ)
٢,٩٤٥,٠٨٦	٤,١٦٥,٠٩٩	زكاة وضريبة مستحقة نيابة عن المساهمين
١٣,٠٧٧,١٣٨	٣,٦٤٦,٩٧٠	مصاريف عمولات خاصة مستحقة
١,٥٥٧,٠٤٠	٢,٢٥٨,٩٣٣	أقساط تأمين مستحقة
١,٠٥٩,٥٣٨	١,١٦١,٤٧١	مطالبات تأمين واجبة السداد
٤,٥٥٠,١٤٥	٥,٥٣٨,٥٦٧	رواتب ومصاريف موظفين
٥٠٦,٢٦٨	٦٧٥,٥٣٣	أتعاب مهنية وقانونية
١,٩٠٨,٨٩٥	٢,٥٨٨,٥٩٢	أخرى
٣٨,٣١٠,١٤٧	٣٢,٧٤٩,٧٧٣	

(أ) يتضمن هذا البند تأمينات نقدية وإيجارات مدفوعة مقدماً والأتعاب المقدمة عن عقود تأجير تمويلي لم تنفذ كما في تاريخ قائمة المركز المالي ومبالغ مستحقة أخرى للمستأجرين.



١٠ - القروض طويلة الأجل

٢٠١٠	٢٠١١
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٤٤,٧٤٩,٦٤٧	٥٤١,١٨٢,٣١٦
١٠٦,٨٧٤,٩٤٤	٩٦,٢٤٩,٩٤٢
(٩٨٥,٧٦٨)	(٧٢٤,٩٥١)
٥٥٠,٦٣٨,٨٢٣	٦٣٦,٧٠٧,٣٠٧
(١٢٢,٩٢٩,٦٢٩)	(٢١٤,٢٦٤,٥٦٥)
٤٢٧,٧٠٩,١٩٤	٤٢٢,٤٤٢,٧٤٢

قروض طويلة الأجل (أ)

قرض مؤسسة التمويل الدولية (ب)

ناقصاً: تكاليف معاملات غير مطفاة

ناقصاً: القسط الحالي (إيضاح ٧)

أ) تحمل القروض طويلة الأجل عمولة خاصة تعادل المعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية زائداً هامش معين، أو عمولة بسعر ثابت تستحق السداد على أساس ربع سنوي ونصف سنوي. إن هذه التسهيلات مضمونة بنتنازل عن مديني عقود التأجير التمويلي. وبناءً على شروط هذا الاتفاق، يجب على الشركة الإلتزام ببعض التعهدات المالية وغير المالية.

ب) حصلت الشركة على تسهيلات من مؤسسة التمويل الدولية بمبلغ ٣٧ مليون دولار أمريكي (١٣٨,٧٥ مليون ريال سعودي). تسدد هذه القروض على فترة ٧ إلى ٧,٥ سنة إعتباراً من تاريخ أول سحب (أي ١٠ يوليو ٢٠٠٦)، وذلك بأقساط نصف سنوية متساوية مع فترة سماح مدتها ٢٤ شهراً. تحمل التسهيلات عمولة خاصة بسعر ثابت، وهي مضمونة بنتنازل عن مديني عقود التأجير التمويلي. تم خصم الأتعاب المقدمة المتبقية البالغة ٥٥٥,٥٨٥ ريال سعودي (٢٠١٠: ٧٨٣,٨٤١ ريال سعودي) من مبلغ القرض، ويتم إطفائها على مدى فترة القرض على أساس طريقة العائد الفعلي.

١١ - المشتقات

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، كان لدى الشركة مقايضات أسعار عملات بمبالغ إسمية قدرها ١٢١ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٣٤ مليون ريال سعودي) وذلك لتقليل تعرضها لمخاطر أسعار العملات على القروض طويلة الأجل.

تمثل القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية وقدرها ٧٧,٤٩٠ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٠: ٢٨٧,٤٥٠ مليون ريال سعودي) القيمة السوقية السلبية لمقايضات أسعار العملات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. إن احتياطي تغطية مخاطر التدفقات النقدية يمثل الجزء الفعال من تغطية مخاطر التدفقات النقدية. تدرج الأرباح أو الخسائر المؤجلة المتراكمة عن تغطية المخاطر في قائمة الدخل وذلك عندما تؤثر العمليات المغطاه على الدخل أو الخسارة.

شركة أوركس السعودية للتأجير التمويلي  
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة  
٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٢ - رأس المال والإحتياطي النظامي

خلال عام ٢٠١١، قامت الشركة بزيادة رأسمالها المدفوع إلى ٣٠٠ مليون ريال سعودي وذلك بإصدار أسهم مجانية بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي من خلال رسملة الأرباح المبقاة. إن ملكية رأس المال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ موزعة على النحو التالي:

رأس المال ريال سعودي	عدد الحصص	نسبة الملكية	المساهمون سعوديون
١١٣,٩٨٥,٠٠٠	١١,٣٩٨,٥٠٠	%٣٧,٩٩٥	البنك السعودي للاستثمار
٩٦,٠٠٠,٠٠٠	٩,٦٠٠,٠٠٠	%٣٢,٠٠٠	مجموعة التنمية التجارية والاستثمار المحدودة
١٥,٠٠٠	١,٥٠٠	%٠,٠٠٥	السيد مساعد بن محمد عبدالعزيز المنيفي
٨٢,٥٠٠,٠٠٠	٨,٢٥٠,٠٠٠	%٢٧,٥٠٠	غير سعوديين شركة أوركس - اليابان
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	%٢,٥٠٠	شركة أوركس الباكستانية المحدودة - الباكستان
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠		

تمثل حصة المساهمين السعوديين إلى المساهمين غير السعوديين (بما في ذلك المساهمين غير السعوديين في البنك السعودي للاستثمار ٦٦,٢% إلى ٣٣,٨% (٢٠١٠: ٦٦,٢% إلى ٣٣,٨%).

طبقاً لنظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تحول ١٠% من صافي دخل السنة إلى الإحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الإحتياطي نصف رأس المال. إن الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٣ - المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١٠ ريال سعودي	٢٠١١ ريال سعودي	
١,٢٣٥,١٨٢	١,٢٠٧,٩١٧	أتعاب ترخيص ومهنية وقانونية
٥٥٥,٢٨٠	٦٠٤,٤٤٦	مصاريف إتصالات
٢٥٥,٥٠٦	٢١٠,٠٢٢	تكاليف إصلاح وصيانة مكتب
١٨٣,٣١٥	٢٠١,٠٩٦	قرطاسية ومطبوعات
١٢٣,٨١٧	١٧٧,٥٨٤	سفر وإنتقال
٢١٨,٥٨٧	١٥٧,٦٩٥	دعاية وإعلان وترويج
٥٣,٧٥٧	٤٩,٦٥٩	تأمين موجودات مملوكة
٢١٤,٢٩٥	١٦٠,٤٩٣	أخرى
٢,٨٣٩,٧٣٩	٢,٧٦٨,٩١٢	

شركة أوركس السعودية للتأجير التمويلي  
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة  
٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٤ - الزكاة وضريبة الدخل

أ. الزكاة

المحملة للسنة

تتكون الزكاة المحملة وقدرها ١,٠٩٦,١٣٣ ريال سعودي من مخصص السنة الحالية (٢٠١٠):  
١,٠٦٥,٢٥٢ ريال سعودي)، وتم حسابه وفقاً للأساس التالي :-

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩٧,٤٣٢,٧٦٤	٣٣٣,٥٨٥,٦١٦	حقوق المساهمين في بداية السنة
٢,٩٥٨,٢١٠	٣,٩٨٥,٨١٩	مخصصات أول المدة وتسويات
٤٤١,٢٢٠,١٥٧	٤١٥,٠٧٣,٧٤٢	قروض، صافي
(١,٩٢٧,٤٦١)	(١,٩٤٠,٣٧٧)	القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل
(٩٤٥,٥٦٢,٣٠٦)	(١,١٥٩,١٠٩,٧٩٤)	صافي الاستثمارات في عقود التأجير التمويلي
(٢٠٥,٨٧٨,٦٣٦)	(٤٠٨,٤٠٤,٩٩٤)	
٥٥,٣٢٠,٩٠٩	٧٥,٢٧٦,٣٨٢	صافي الدخل المعدل للسنة
(١٥٠,٥٥٧,٧٢٧)	(٣٣٣,١٢٨,٦١٢)	وعاء الزكاة

حيث أن وعاء الزكاة لعامي ٢٠١١ و ٢٠١٠ كان بالسالب، فقد تم احتساب الزكاة على أساس صافي الدخل المعدل للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر والعائد للمساهمين السعوديين النهائيين وكما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦,٦٢٢,٤٤٢	٤٩,٨٣٢,٩٦٤	صافي الدخل المعدل للعائد للمساهمين السعوديين
٩١٥,٥٦١	١,٢٤٥,٨٢٤	الزكاة بواقع ٢,٥%
١٤٩,٦٩١	(١٤٩,٦٩١)	الزكاة تحت الإحتجاج (أنظر إيضاح "ج" أدناه)
١,٠٦٥,٢٥٢	١,٠٩٦,١٣٣	صافي المبلغ المحمل على الأرباح المبقاة

شركة أوركس السعودية للتأجير التمويلي  
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة  
٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٤ - الزكاة وضريبة الدخل - تنمة

أ. الزكاة - تنمة

حركة المخصص

٢٠١٠	٢٠١١
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٣٨٠,٥٧٤	١,٥٢٩,٦٦٢
١,٠٦٥,٢٥٢	١,٠٩٦,١٣٣
(٥١٠,٨١١)	(٩١٥,٥٦١)
(٤٠٥,٣٥٣)	-
١,٥٢٩,٦٦٢	١,٧١٠,٢٣٤

الرصيد في ١ يناير  
مجذب خلال السنة  
مدفوع خلال السنة  
مبلغ قابل للإسترداد تمت تسويته مقابل الزكاة المدفوعة  
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

ب. ضريبة الدخل

المحتملة للسنة

تم احتساب التزامات ضريبة الدخل لعامي ٢٠١١ و ٢٠١٠ على أساس صافي الدخل المعدل للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر وكما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١
ريال سعودي	ريال سعودي
١٨,٥٩٤,٣٤٩	٢٥,٣٩٣,٨٦٦
٣,٧١٨,٨٦٩	٥,٠٧٨,٧٧٣
٦١١,٤٢٩	٦٢٣,٨٢٢
٤,٣٣٠,٢٩٨	٥,٧٠٢,٥٩٥

صافي الدخل المعدل للعائد للمساهمين غير السعوديين  
ضريبة الدخل المستحقة بواقع ٢٠%  
ضريبة الدخل تحت الإحتجاج (أنظر إيضاح "ج" أدناه)

حركة مخصص ضريبة الدخل

٢٠١٠	٢٠١١
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٢٧,٥٥٧	١,٤١٥,٤٢٤
٤,٣٣٠,٢٩٨	٥,٧٠٢,٥٩٥
(٣,٧٤٧,٧٨٤)	(٤,٦٦٣,١٥٤)
٤٠٥,٣٥٣	-
١,٤١٥,٤٢٤	٢,٤٥٤,٨٦٥

الرصيد كما في ١ يناير  
مجذب خلال السنة  
مدفوع خلال السنة  
مبلغ قابل للإسترداد تمت تسويته مقابل الزكاة المدفوعة  
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

١٤ - الزكاة وضريبة الدخل - تنمة

ج) الربوط الزكوية والضريبية

الربط الزكوي للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠١م وللسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢م و٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م و٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م تم تقديره بمبلغ ٥,٥ مليون ريال سعودي زيادة عن المخصص المجنب في هذه القوائم المالية. ويرجع ذلك بصورة أساسية إلى عدم سماح مصلحة الزكاة والدخل بحسم صافي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي من وعاء الزكاة.

اعترضت الشركة على هذه المعالجة، وتم رفض الاعتراض في بداية ٢٠١٠م من قبل لجنة الاعتراض الزكوية الضريبية الابتدائية. قدمت الشركة اعتراض إلى اللجنة الاستثنائية الضريبية. وهناك مخاطر متوقعة من مطالبة إضافية بمبلغ ٨٣,٥ مليون ريال سعودي إذا ما تم تطبيق هذه المعالجة على جميع الفترات اللاحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

وبناءً على رأي الخبراء، ترى الشركة بأنها من غير المحتمل أن يتم تأييد الموقف الحالي لمصلحة الزكاة والدخل من خلال عملية الاعتراض بسبب أن مسألة خصم صافي الاستثمار في عقود التأجير له آثار واسعة ليس فقط على شركات التأجير ولكن على أعمال الرهن التجاري وأي أعمال أخرى ذات صلة بالتمويل حيث أن الموجودات الرئيسية تمثل الذمم المدينة. إن المسألة الآن قيد الدراسة والبحث من قبل الجهات المختصة حيث أن المعالجة الحالية من قبل مصلحة الزكاة هي تمييزية إلى حد كبير للمساهمين السعوديين وتضر بنمو عمليات الوساطة المالية في البلاد ولها عواقب سلبية على الإقتصاد السعودي.

ونظراً لعدم التأكد، فإن الشركة غير قادرة على تحديد المحصلة النهائية لهذه المسألة بكل دقة، ولم تجنب مخصص لأي التزامات إضافية مستقبلية في هذه القوائم المالية. أصدر المساهمون السعوديون ضمانات خطية للشركة بالتناسب مع حصصهم في رأس المال وذلك لتعويضها بالكامل عن أية التزامات زكوية محتملة قد تستحق.

كما إحتجت الشركة على قيام مصلحة الزكاة والدخل باستبعاد مخصص خسائر التأجير من الأرباح المعدلة عند إجراء الربوط للسنوات السابقة واعترضت الشركة على ذلك. بالنسبة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، ولتفادي فرض أية غرامات بسبب التأخر في السداد، قامت الشركة - إضافة إلى مبلغ الزكاة وضريبة الدخل المستحقة المشار إليها في الإقرار - بتجنيب مخصص/ بسداد ضريبة دخل قدرها ٦٢٣,٨٢٢ ريال سعودي (٢٠١٠: ٦١١,٤٢٩ ريال سعودي)، وقامت الشركة بعكس قيد مخصص الزكاة بالزيادة وقدره ١٤٩,٦٩١ ريال سعودي والذي تم تجنيبه خلال عام ٢٠١٠. تم دفع هذا المبالغ/ تم تجنيب المخصصات "تحت الاحتجاج" نيابة عن المساهمين.

شركة أوركس السعودية للتأجير التمويلي  
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة  
٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٥ - الربح الأساسي والمخفض للسهم

تم حساب الربح الأساسي والمخفض للسهم وذلك بتقسيم صافي دخل السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم البالغ ٣٠ مليون سهم.

تم تعديل الربح الأساسي والمخفض للسهم للسنة الماضية بأثر رجعي وذلك لإظهار أثر الزيادة في رأس المال.

١٦ - الإلتزامات

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٤,٧٨٤,٩٢٦	١٧٥,١١١,٢٨١	الإلتزامات بموجب عقود تأجير تمويلي غير منفذه
٢,٢٩١,٩٩٨	٤٦٢,٥٠٠	الإلتزامات بموجب عقد إيجار تشغيلي لمباني المكتب
-	٧٥,٢١١,٢٦٤	خطاب اعتماد
١,٧٠٨,٨١١	٦,٧٠٨,٨١١	ضمانات بنكية صادرة نيابة عن الشركة

تعود الزيادة في خطاب الضمان القائم إلى ترتيبات تأجير مشتركة جديدة كانت الشركة بصدد إنهاؤها في نهاية السنة. يتوقع أن يكون إجمالي مبلغ التأجير بموجب الإتفاق المشترك ٧٥ مليون ريال سعودي. الدفعات المقدمة بموجب خطاب الاعتماد التي تم الإفصاح عنها في الإيضاح (٥) تمثل المصاريف البنكية ذات العلاقة، والتي سيتم تسويتها مقابل مبلغ عقد التأجير.

١٧ - المعلومات القطاعية

القطاع هو عبارة جزء أساسي من الشركة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات (قطاع أعمال)، وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى.

تقوم الشركة بتنفيذ أعمالها من خلال قطاع أعمال واحد، وبالتالي تعتقد الإدارة بأن عرض المعلومات القطاعية غير ملائم. تعمل الشركة في المملكة العربية السعودية فقط.

١٨ - كفاية رأس المال

تتمثل أهداف الشركة عند إدارة رأس المال في الحفاظ على مقدرة الشركة على الإستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الإستمرارية والحفاظ على رأس مال قوي. تستخدم نسب كفاية رأس المال لقياس مدى كفاية رأس المال وذلك بمقارنة رأس المال المؤهل للشركة مع الموجودات المدرجة في قائمة المركز المالي، والإلتزامات، والمبالغ الإسمية للمشتقات، إن وجدت، بالمبالغ المرجحة لإظهار مخاطرها النسبية

٣١ ديسمبر ٢٠١٠		٣١ ديسمبر ٢٠١١		
نسبة رأس المال الأساسي	إجمالي نسبة رأس المال	نسبة رأس المال الأساسي	إجمالي نسبة رأس المال	
%	%	%	%	
%٣٠,٤٣	%٣١,٦٨	%٢٨,٦٨	%٢٩,٩٣	نسبة كفاية رأس المال

١٩ - إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته بشأن أداة مالية ما مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. لقد وضعت الشركة إجراءات لإدارة مخاطر الائتمان تشتمل على تقويم الملاءة الائتمانية للمستأجرين، والموافقات الرسمية للائتمان، ووضع حدود للائتمان، والحصول على ضمانات مثل التأمينات النقدية والضمانات الشخصية. إن عقود التأجير للأفراد تكون عادة لمدة لاتزيد عن ثمان وأربعين شهراً.

ينتج التركيز في مخاطر الائتمان عند مزاولة عدد من الأطراف الأخرى لأنشطة مماثلة أو ممارسة أعمالهم في نفس المنطقة الجغرافية أو يكون لهم نفس الخصائص الاقتصادية التي ستؤثر في مقدرتهم على الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية عند حدوث تغيرات في الظروف الاقتصادية أو السياسية أو الظروف الأخرى. يشير التركيز في مخاطر الائتمان إلى مدى تأثير أداء الشركة تجاه التطورات التي تحدث بصناعة ما أو تطراً على منطقة جغرافية معينة.

تقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان وذلك بتنوع النشاطات التأجيرية لتفادي التركيز في المخاطر الخاصة بأفراد أو مجموعة من العملاء في أماكن أو أنشطة معينة.

يتم تقليل مخاطر الائتمان الناتجة عن إجمالي المبالغ المستحقة المتعلقة بالإستثمار في عقود التأجير التمويلي وذلك بالاحتفاظ بصكوك ملكية الموجودات المؤجرة والتأمينات النقدية.

لمزيد من التفصيل حول مكونات الإستثمار في عقود التأجير التمويلي، يرجى الرجوع إلى الإيضاح ٤.

تتبع الشركة نظام معين لتصنيف الائتمان وذلك كأداة لإدارة نوعية مخاطر الائتمان في محفظة عقود التأجير التمويلي. لدى الشركة حالياً نظام مكون من أربع درجات للتمييز بين محافظ عقود التأجير التمويلي العاملة وغير العاملة، ويتم توزيع المخصصات وفقاً لذلك.

مخاطر أسعار العمولات الخاصة

تمثل مخاطر أسعار العمولات الخاصة عدم التأكد من الأرباح المستقبلية نتيجة للتقلبات في أسعار العمولات الخاصة. تنشأ المخاطر عند وجود عدم تطابق (فجوة) بين الموجودات والمطلوبات والتي تخضع لتسوية أسعار العمولات الخاصة خلال فترة زمنية محددة. إن المصدر الرئيسي لمخاطر الأسعار هذه يتمثل في القروض والنشاطات الإستثمارية والتأجيرية الخاصة بالشركة حيث تظهر التقلبات في أسعار العمولات الخاصة، إن وجدت، في نتائج العمليات.

إن الفجوة في مخاطر أسعار العمولات الخاصة تعتبر مقياس عام لمخاطر الأسعار. تحدث الفجوة الإيجابية عندما تخضع موجودات أكثر من المطلوبات للتغيرات في الأسعار خلال فترة زمنية محددة، بينما تحدث الفجوة السلبية عندما تخضع مطلوبات أكثر من الموجودات للتغيرات في الأسعار خلال فترة زمنية محددة.

إن سعر العمولة الخاصة الفعلي (العائد الفعلي) للأداة المالية هو السعر الذي تحسب بموجبه القيمة الدفترية للأداة المالية، وذلك عند إستخدامه في حساب القيمة الحالية لهذه الأداة. إن هذا السعر يعتبر السعر التاريخي للأداة المالية بعمولة ثابتة المسجلة بالتكلفة المطفأة، وسعر السوق الحالي للأداة بعمولة عائمة أو الأداة المسجلة بالقيمة العادلة.

تتعلق مخاطر التغيرات في أسعار العمولات الخاصة، قبل آثار التغطية، بشكل أساسي بالتزامات القروض طويلة الأجل المرتبطة بعمولة خاصة عائمة وقدرها ٣٥٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٢٢٣ مليون ريال سعودي) ومعدل عمولة فعلي كلي قدره ٣,٣٣% (٢٠١٠: ٤,٣٠%).

شركة أوركس السعودية للتأجير التمويلي  
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة  
٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٩ - إدارة المخاطر - تنمة

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة عدم مقدرة الشركة على الوفاء بمتطلبات صافي التمويل الخاصة بها. تحدث مخاطر السيولة عند وجود اضطراب في السوق أو انخفاض مستوى الإلتئمان مما يؤدي إلى انخفاض مفاجيء في بعض مصادر التمويل.

تم تحديد تواريخ الإستحقاق التعاقدية للمطلوبات المالية على أساس الفترة المتبقية بتاريخ قائمة المركز المالي حتى تاريخ الإستحقاق، ولا تأخذ بعين الإعتبار تواريخ الإستحقاق الفعلية حسبما تظهره الوقائع المتعلقة بتوفر السيولة لدى الشركة. تقوم الإدارة بمراقبة محفظة الإستحقاق لضمان توفر السيولة الكافية. يلخص الجدول أدناه محفظة الإستحقاق للمطلوبات الخاصة بالشركة وذلك على أساس الدفعات غير المخصومة المتعاقد عليها.

٣١ ديسمبر ٢٠١١	خلال ٣ أشهر ريال سعودي	٣ إلى ١٢ شهر ريال سعودي	سنة إلى ٥ سنوات ريال سعودي	بدون تاريخ إستحقاق محدد ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
٢٠١١	١٠٠,٤٦٩,٦٢٨	-	-	-	١٠٠,٤٦٩,٦٢٨
قروض قصيرة الأجل	٦٢,١٢٥,٨٠٠	-	-	-	٦٢,١٢٥,٨٠٠
دائنون	٣٢,٧٤٩,٧٧٣	-	-	-	٣٢,٧٤٩,٧٧٣
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	١٣٩,٢٣٤,٣٢٤	٨٩,٣٧١,٧٦٠	٤٣٧,٤٥٣,٥٨٣	-	٦٦٦,٠٥٩,٦٦٧
قروض طويلة الأجل	-	-	-	٥,٣٣٢,٠٤٦	٥,٣٣٢,٠٤٦
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٣٣٤,٥٧٩,٥٢٥	٨٩,٣٧١,٧٦٠	٤٣٧,٤٥٣,٥٨٣	٥,٣٣٢,٠٤٦	٨٦٦,٧٣٦,٩١٤
٢٠١٠	-	-	-	-	-
قروض قصيرة الأجل	٥٢,٤٠٦,٥٤٧	-	-	-	٥٢,٤٠٦,٥٤٧
دائنون	٣٨,٣١٠,١٤٧	-	-	-	٣٨,٣١٠,١٤٧
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	٤٠,١٥٤,٨٤٩	١٠٢,٦٤٦,٥٧٥	٤٦٧,٢٨٠,٥٥٦	-	٦١٠,٠٨١,٩٨٠
قروض طويلة الأجل	-	-	-	٤,١٣٢,٤١٨	٤,١٣٢,٤١٨
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٣٠,٨٧١,٥٤٣	١٠٢,٦٤٦,٥٧٥	٤٦٧,٢٨٠,٥٥٦	٤,١٣٢,٤١٨	٧٠٤,٩٣١,٠٩٢

لدى الشركة تسهيلات بنكية غير مستخدمة قدرها ٢٥٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٠ : ٤٧٤ مليون ريال سعودي) بتاريخ قائمة المركز المالي وذلك للوفاء لمتطلبات السيولة.

يوضح الجدول أدناه تحليلاً للموجودات والمطلوبات وفقاً لتواريخ إستردادها أو سدادها:

٢٠١٠ ريال سعودي	أكثر من ١٢ شهر ريال سعودي	أقل من ١٢ شهر ريال سعودي	٢٠١١ ريال سعودي	أكثر من ١٢ شهر ريال سعودي	أقل من ١٢ شهر ريال سعودي
٤١,٠٠١,٤٤٥	-	٤١,٠٠١,٤٤٥	٧٠,٩٢٨,٦٨٩	-	٧٠,٩٢٨,٦٨٩
٩٤٥,٥٦٢,٣٠٦	٣٦٨,٣٦٠,٣٦٢	٥٧٧,٢٠١,٩٤٤	١,١٥٩,١٠٩,٧٩٤	٥٥٢,٢٣١,٤١٤	٦٠٦,٨٧٨,٣٨٠
٣,٧٦٥,٣٨٠	-	٣,٧٦٥,٣٨٠	٥,٩١٧,٣٨٠	-	٥,٩١٧,٣٨٠
١,٧٣١,٧٦٩	١,٧٣١,٧٦٩	-	١,٧٩٥,٢٥٢	١,٧٩٥,٢٥٢	-
٩٩٢,٠٦٠,٩٠٠	٣٧٠,٠٩٢,١٣١	٦٦١,٩٦٨,٧٦٩	١,٢٣٧,٧٥١,١١٥	٥٥٤,٠٢٦,٦٦٦	٦٨٣,٧٢٤,٤٤٩
					إجمالي الموجودات



شركة أوركس السعودية للتأجير التمويلي  
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٩ - إدارة المخاطر - تنمة

مخاطر السيولة - تنمة

٢٠١٠	أكثر من ١٢ شهر	أقل من ١٢ شهر	٢٠١١	أكثر من ١٢ شهر	أقل من ١٢ شهر	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
						قروض قصيرة الأجل وقسط متداول
١٢٢,٩٢٩,٦٢٩	-	١٢٢,٩٢٩,٦٢٩	٣١٤,٢٦١,٤٣٦	-	٣١٤,٢٦١,٤٣٦	من قروض طويلة الأجل
٥٢,٤٠٦,٥٤٧	-	٥٢,٤٠٦,٥٤٧	٦٢,١٢٥,٨٠٠	-	٦٢,١٢٥,٨٠٠	دائنون
						مصاريف مستحقة الدفع
٣٨,٣١٠,١٤٧	-	٣٨,٣١٠,١٤٧	٣٢,٧٤٩,٧٧٣	-	٣٢,٧٤٩,٧٧٣	ومطلوبات أخرى
٤٢٧,٧٠٩,١٩٤	٤٢٧,٧٠٩,١٩٤	-	٤٢٢,٤٤٢,٧٤٢	٤٢٢,٤٤٢,٧٤٢	-	قروض طويل الأجل
٤,١٣٢,٤١٨	٤,١٣٢,٤١٨	-	٥,٣٣٢,٠٤٦	٥,٣٣٢,٠٤٦	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٨٧,٤٥٠	٢٨٧,٤٥٠	-	٧٧,٤٩٠	٧٧,٤٩٠	-	القيمة العادلة للمشتقات
٦٤٥,٧٧٥,٣٨٥	٤٣٢,١٢٩,٠٦٢	٢١٣,٦٤٦,٣٢٣	٨٣٦,٩٨٩,٢٨٧	٤٢٧,٨٥٢,٢٧٨	٤٠٩,١٣٧,٠٠٩	إجمالي المطلوبات
٣٤٦,٢٨٥,٥١٥	(٦٢,٠٢٦,٩٣١)	٤٠٨,٣٢٢,٤٤٦	٤٠٠,٧٦١,٨٢٨	١٢٦,١٧٤,٣٨٨	٢٧٤,٥٨٧,٤٤٠	صافي

٢٠ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تتعامل الشركة، خلال دورة أعمالها العادية، مع جهات ذات علاقة مثل المساهمين فيها. هناك إتفاقية وبموجبها تقدم للشركة خدمات فنية من قبل شركة أوركس اليابانية وشركة أوركس الباكستانية للتأجير المحدودة، بدون تكاليف. فيما يلي بياناً بالمبالغ الأخرى المدرجة في القوائم المالية المتعلقة بالمساهمين والشركات الزميلة والتي تمت وفق شروط التعامل مع الأطراف الأخرى:

٢٠١٠	٢٠١١
ريال سعودي	ريال سعودي

الأرصدة:

٤٦٢,٥٠٠	٤٩٦,٨٠٠	سلف، ومصاريف مدفوعة مقدماً، ومدينون آخرون
١,٣٥٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستحقة

المعاملات:

١,٨٩٧,٥٠٠	١,٨٨٠,٠٠٠	إيجارات ومصاريف مباني
١,١٦٧,٣٤٨	١,١٦٧,٣٤٨	دخل إيجار ومباني عن تأجير إلى شركة زميلة
٥٠٤,٠٤٥	٦٤,٩٢٨	مصاريف عمولات خاصة على حسابات مكشوفة لدى البنوك ومصاريف بنكية

٢١ - أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية لتتماشى مع عرض الحسابات للسنة الحالية.

٢٢ - مصادقة مجلس الإدارة

إقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بواقع ٠,٧٥ ريال سعودي للسهم (٢٠١٠: ٠,٧٥ ريال سعودي للسهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، وإصدار أسهم مجانية قدرها ٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠١٠: ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد، شريطة موافقة المساهمين على ذلك.

أعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٤٣٣هـ (الموافق ٣١ يناير ٢٠١٢).