

الشركة المتقدمة للبتر وكيمائيات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
وتقرير مراجعي الحسابات

صفحة

٢	تقرير مراجعي الحسابات
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

إلى السادة المساهمين
الشركة المتقدمة للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للشركة المتقدمة للبتروكيماويات ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ 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 أعدتها 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. ونعتمد 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 ٢٠١٣ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

برايس وترنر سكويز



عمر محمد السقا
ترخيص رقم ٣٦٩

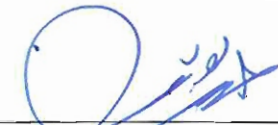
٢٢ ربيع الأول ١٤٣٥ هـ
(٢٣ يناير ٢٠١٤ م)



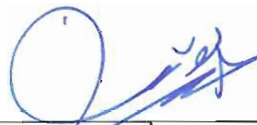
كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٢	٢٠١٣		
			موجودات
			موجودات متداولة
٤٦٢,٢٩٣	٥٤٣,٨٩٣	٥	نقد وما يمثله
٢٨٢,٧٦٤	٢٦٥,٩٩٤		ذمم مدينة تجارية
١٤٠,٧٤٨	١٤٥,١٩٥	٦	مخزون
٢١,٠٢١	١٨,٧٥٧	٧	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٩٠٦,٨٢٦	٩٧٣,٨٣٩		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٣٣,٠٥٨	٣٢,٧١٥	٨	موجودات أخرى غير متداولة
١,٩٠٠	١,٩٠٠	٩	استثمار في شركات تابعة غير موحدة
٢,٢١٥,٢٤٨	٢,١٦٢,٦٠٥	١٠	ممتلكات ومصنع ومعدات
٩٨,١٣٤	٥٣,٩٦٥	١١	موجودات غير ملموسة
٢,٣٤٨,٣٤٠	٢,٢٥١,١٨٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣,٢٥٥,١٦٦	٣,٢٢٥,٠٢٤		مجموع الموجودات
			مطلوبات
			مطلوبات متداولة
١٨٧,٥٠٠	-	١٢	قروض قصيرة الأجل
١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	١٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٦٠,٦٤٨	١٥٨,٢٣٥		ذمم دائنة
٢١٤,٢٨١	٢٠٠,٦٨٧	١٤	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٣,١٨٧	٣,٥٦١		توزيعات أرباح مستحقة
٦٩٠,٦١٦	٤٨٧,٤٨٣		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٥٠٠,٠٠٠	٤٥٥,٠٠٠	١٣	قروض طويلة الأجل
٢١,٩١٨	٢٨,٤٩١	١٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٢١,٩١٨	٤٨٣,٤٩١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٢١٢,٥٣٤	٩٧٠,٩٧٤		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٦٣٩,٩٥٠	١,٦٣٩,٩٥٠	١٧	رأس المال
١٥١,٠٥٤	٢٠٦,٧٤٠	١٨	احتياطي نظامي
٢٥١,٦٢٨	٤٠٧,٣٦٠		أرباح مبقاة
٢,٠٤٢,٦٣٢	٢,٢٥٤,٠٥٠		مجموع حقوق المساهمين
٣,٢٥٥,١٦٦	٣,٢٢٥,٠٢٤		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

٢٤

التزامات محتملة وتعهدات



خالد فرحان النعبي
مدير عام الشؤون المالية والإدارية



عبدالله مقبل القرعوي
الرئيس التنفيذي



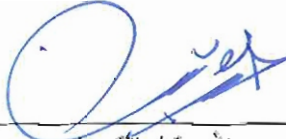
خليفة بن عبد اللطيف الاحم
رئيس مجلس الإدارة

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٢	٢٠١٣		
٢,٤٧٢,٤٣٦	٢,٧٨٥,٦٠٢		مبيعات
(٢,٠٨٥,٩٣٦)	(٢,١٧٤,١٥٢)		تكلفة المبيعات
٣٨٦,٥٠٠	٦١١,٤٥٠		إجمالي الربح
(١٤,١٦٣)	(١٦,٧٦٥)	١٩	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٥,٩٣٦)	(٢٩,١٨٠)	٢٠	مصاريف عمومية وإدارية
٣٤٦,٤٠١	٥٦٥,٥٠٥		الربح من العمليات
(٢١,٤٤٢)	(١٤,٧١٨)	١٣ و ١٢	إيرادات (مصاريف) أخرى
٣,٢٧٨	٦,٠٧٤		نفقات مالية
			إيرادات أخرى
٣٢٨,٢٣٧	٥٥٦,٨٦١		صافي ربح السنة
٢,١١٢	٣,٤٤٨	٢٢	ربحية السهم (ريال سعودي):
٢,٠٠٢	٣,٣٩٦		• الربح من العمليات
			• صافي ربح السنة
١٦٣,٩٩٥,٠٠٠	١٦٣,٩٩٥,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم



خالد فرحان العتيبي
مدير عام الشؤون المالية والإدارية



عبدالله مقبل القرعوي
الرئيس التنفيذي



خليفة بن عبداللطيف المذحم
رئيس مجلس الإدارة

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٢٨,٢٣٧	٥٥٦,٨٦١	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٩٧,٢٧٠	٢٠٧,٦٣١	صافي ربح السنة
-	٣٤٤	تعديلات لينود غير نقدية
٦٠,٥١٨	١٦,٧٧٠	استهلاك وإطفاء
١٥,٠٨٩	(٤,٤٤٧)	خسارة استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
١٠,٤٤٩	٢,٦٠٧	تغيرات في رأس المال العامل
(٩٥٦)	(٢,٤١٣)	ذمم مدينة تجارية
(٢٦,١٩٤)	(٢٢,٢٥٢)	مخزون
٥,٤٤٩	٦,٥٧٣	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى وموجودات أخرى غير متداولة
٥٨٩,٨٦٢	٧٦١,٦٧٤	ذمم دائنة
(١,٩٠٠)	-	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
(٩٦,٩٦٩)	(١١٠,٥٠٢)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٢١	٣٢٢	صافي النقد الناتج عن أنشطة التشغيل
(٧٤,٠٤٥)	(٩٨٣)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٧٢,٥٩٣)	(١١١,١٦٣)	استثمار في شركات تابعة غير موحدة
١٨٧,٥٠٠	(١٨٧,٥٠٠)	إضافات إلى ممتلكات ومصنع ومعدات
-	٨٠,٠٠٠	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
(٣٠٠,٠٠٠)	(١٢٥,٠٠٠)	زيادة في أصول غير ملموسة
(١٤,٢٨٦)	(٨,٧٩٥)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
(٣٠٤,٦٦٥)	(٣٢٧,٦١٦)	قروض قصيرة الأجل
(٤٣١,٤٥١)	(٥٦٨,٩١١)	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(١٤,١٨٢)	٨١,٦٠٠	تسديد قروض طويلة الأجل
٤٧٦,٤٧٥	٤٦٢,٢٩٣	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٤٦٢,٢٩٣	٥٤٣,٨٩٣	توزيعات أرباح مدفوعة
		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
		صافي التغير في نقد وما يماثله
		نقد وما يماثله، كما في بداية السنة
		نقد وما يماثله، كما في نهاية السنة

خالد فرحان العتيبي
مدير عام الشؤون المالية والإدارية

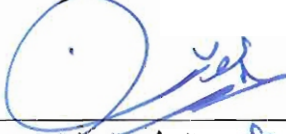
عبدالله مقبل الفرعاري
الرئيس التنفيذي

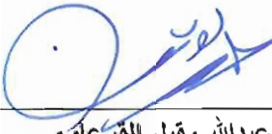
هنايفه بن عبد اللطيف المحمدم
رئيس مجلس الإدارة

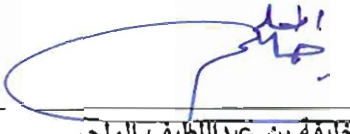
تعتبر الإيضاحات من صفحة ٧ إلى صفحة ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	المجموع
١ يناير ٢٠١٢	١,٤١٣,٧٥٠	١١٨,٢٣٠	٤٩٦,٣٤٢	٢,٠٢٨,٣٢٢
صافي ربح السنة	-	-	٣٢٨,٢٣٧	٣٢٨,٢٣٧
زيادة في رأس المال	٢٢٦,٢٠٠	-	(٢٢٦,٢٠٠)	-
١ تحويل إلى الاحتياطي النظامي	-	٣٢,٨٢٤	(٣٢,٨٢٤)	-
١٨ توزيعات أرباح	-	-	(٣٠٥,٣٧٠)	(٣٠٥,٣٧٠)
٢٣ زكاة وضريبة دخل	-	-	(٨,٥٥٧)	(٨,٥٥٧)
١٥	-	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	١,٦٣٩,٩٥٠	١٥١,٠٥٤	٢٥١,٦٢٨	٢,٠٤٢,٦٣٢
١ يناير ٢٠١٣	١,٦٣٩,٩٥٠	١٥١,٠٥٤	٢٥١,٦٢٨	٢,٠٤٢,٦٣٢
صافي ربح السنة	-	-	٥٥٦,٨٦١	٥٥٦,٨٦١
١٨ تحويل إلى الاحتياطي النظامي	-	٥٥,٦٨٦	(٥٥,٦٨٦)	-
٢٣ توزيعات أرباح	-	-	(٣٢٧,٩٩٠)	(٣٢٧,٩٩٠)
١٥ زكاة وضريبة دخل	-	-	(١٧,٤٥٣)	(١٧,٤٥٣)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١,٦٣٩,٩٥٠	٢٠٦,٧٤٠	٤٠٧,٣٦٠	٢,٢٥٤,٠٥٠


عبدالله مقبل القرعاوي
مدير عام الشؤون المالية والإدارية


عبدالله مقبل القرعاوي
الرئيس التنفيذي


خليفة بن عبداللطيف الملحم
رئيس مجلس الإدارة

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

١- التنظيم والعمليات

إن الشركة المتقدمة للبتروكيماويات ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية، مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري 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، قرر المساهمون في الشركة في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في فبراير ٢٠١٢ 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.

تم اعتماد القوائم المالية المرفقة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢٣ يناير ٢٠١٤.

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

تظهر بنود هذه القوائم المالية بالريال السعودي وهو عملة التقارير المالية للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف المائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم إثبات أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من ترجمة الموجودات والمطلوبات النقدية الممسوكة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار صرف العملات كما في نهاية السنة ضمن قائمة الدخل.

٢ - ٤ نقد وما يمثله

يشتمل النقد وما يمثله 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 "مصاريف 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 "مصاريف 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. تشتمل تكلفة المنتجات الجاهزة والأعمال تحت التنفيذ على تكلفة المواد الخام والعمالة وتكاليف التصنيع غير المباشرة. إن صافي القيمة القابلة للتحقق تمثل سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادية، ناقصاً تكاليف الاستكمال 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 مواد وعمليات الشركة التابعة من تاريخ تحويل السيطرة إلى الشركة ويتم عدم توحيدها من تاريخ توقف السيطرة.

تستخدم طريقة الشراء في المحاسبة لقيد شراء الشركات التابعة.

٢ - ٨ ممتلكات ومصنع ومعدات

يتم إثبات الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة، ما عدا إنشاءات تحت التنفيذ التي يتم إثباتها بالتكلفة. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل، باستخدام طريقة القسط الثابت، وذلك لتوزيع تكاليف الموجودات على مدى الأعمار الانتاجية المقدر لها:

عدد السنوات	
٢٠	مصانع
٢٠	قطع غيار رأسمالية
٣٣	مباني
١٠	آلات ومعدات
٨-٣	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٨-٢	محفزات
٥	مختبر ومعدات سلامة
١٠-٤	سيارات ومركبات نقل
١٠	تحسينات على عقار

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

يتم إثبات مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهريا من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم رسمة تكاليف التجديدات والتحسينات الجوهريّة، إن وجدت، ويتم استبعاد الموجودات التي تم استبدالها.

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

٢ - ٩ موجودات غير ملموسة

تكاليف ما قبل التشغيل

ويتم إطفائها على مدى فترة على تزيد عن سبع سنوات وتشمل:

- 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 خصم أي متحصلات من بيع انتاج غير مطابق للمواصفات خلال مرحلة الاختبار.

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

تكاليف الصيانة الدورية

يتم إطفاء تكاليف الصيانة الدورية حتى موعد الصيانة الدورية القادم. في حالة حدوث صيانة دورية غير متوقعة قبل الموعد المحدد له، فإنه يتم تحميل التكاليف المؤجلة سابقاً وغير المطفأة على المصاريف في الحال ومن ثم تطفأ تكاليف الصيانة الدورية الجديدة خلال الفترة التي يتوقع أن يستفاد منها.

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 بدر 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 للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيراد في قائمة الدخل.

٢ - ١١ القروض

تقيد القروض بقيمة المتحصلات المستلمة، بعد خصم 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 للشركاء السعوديين ولضريبة الدخل العائدة للشركاء الأجانب. يتم إثبات مخصص الزكاة وضريبة الدخل المستحقة على قائمة التغير في حقوق المساهمين. 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 مكافأة الموظفين

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة والمزايا الأخرى للموظفين العاملين في الشركة بموجب شروط نظام العمل والعمال وتفيد على قائمة الدخل. يتم احتساب مبلغ الالتزام 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.

برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين

لدى الشركة برنامج يتيح للموظفين السعوديين المؤهلين فرص تملك وحدات سكنية.

يتم تجميع التكاليف المتكبدة من بناء المنازل وتسجل على أنها إنشاءات تحت التنفيذ ضمن الممتلكات والمصنع والمعدات إلى أن يتم الانتهاء من البناء. عندما يتم تحويل المنازل للموظفين، يتم نقل هذه التكاليف من الممتلكات والمصنع والمعدات إلى الموجودات غير المتداولة الأخرى. تتم رسلة واستهلاك تكاليف المنازل غير الموزعة. يتم تعديل الدفعة الأولى والأقساط من سعر الشراء المستلمة من الموظفين مقابل الموجودات غير المتداولة الأخرى، ويتم نقل الملكية عند الانتهاء من استلام جميع الأقساط.

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 خصم تكاليف الشحن ورسوم التسويق وخلافه.

٢ - ١٥ مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية

تتضمن مصاريف البيع والتوزيع والعمومية والإدارية تكاليف مباشرة وغير مباشرة لا تكون بالضرورة جزءاً من تكاليف الإنتاج وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. توزع التكاليف بين مصاريف البيع والتوزيع والعمومية والإدارية 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 ووفقاً لبنود العقود.

٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي نقد وما يماثله ودمم مدينة تجارية ودمم مدينة أخرى وموجودات غير متداولة أخرى واستثمار في شركات تابعة غير موحدة وقروض طويلة الأجل ودمم دائنة تجارية ومستحقات ومطلوبات متداولة أخرى وتوزيعات أرباح مستحقة. 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

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأداة المالية بسبب التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معظم معاملات الشركة تتم بشكل رئيسي 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

إن مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة هي التعرض لمخاطر مختلفة متعلقة 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 والقروض البنكية التي تحمل أسعار فائدة معومة وتخضع لإعادة تقييم 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. إن موجودات ومطلوبات الشركة المالية غير معرضة لمخاطر السعر.

٤-٣ مخاطر الائتمان

إن 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 ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

٥-٣ مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الارتباطات 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 أية ارتباطات مستقبلية عند استحقاقها.

٦-٣ القيمة العادلة

إن 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 أنه 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- التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات، العمليات أو المنشآت التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات،
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقييم الأداء،
- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

يتمثل نشاط الشركة بشكل رئيسي في تصنيع المنتجات البتروكيماوية.

(ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات، العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

إن عمليات الشركة تتم بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية.

٥- نقد وما يماثله

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٢٧,٦٦٥	٩٨,٩٦٢	نقد وأرصدة بنكية
٣٣٤,٦٢٨	٤٤٤,٩٣١	استثمارات اسلامية
٤٦٢,٢٩٣	٥٤٣,٨٩٣	

يحتفظ بالاستثمارات الإسلامية مع مؤسسات مالية لمدة أقل من ثلاثة أشهر، وتدر عائد دخل وفقاً لأسعار السوق السائدة.

٦- مخزون

٢٠١٢	٢٠١٣	
٥٤,٠٥١	٥٥,٧٥٦	بضاعة جاهزة
٧,٤٣٦	١٨,٧٢٠	بضاعة شبه جاهزة
٥١,٢٢٦	٥٤,٥٦٣	قطع غيار
١٤,٢١٦	٧,٠٩٦	محفزات
١٣,٨١٩	٩,٠٦٠	أخرى
١٤٠,٧٤٨	١٤٥,١٩٥	

٧- مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣,٦٥٨	٢,٦١٣	دفعات مقدمة لموردين
١١,٠٨٢	٩,٤٢٥	مدفوعات مقدمة
٥,٩٦٠	٦,٣٠٠	ودائع
٣٢١	٤١٩	أخرى
٢١,٠٢١	١٨,٧٥٧	

٨- موجودات أخرى غير متداولة

تتمثل الموجودات الأخرى غير المتداولة بشكل رئيسي في أرصدة تتعلق ببرنامج تملك الاسهم للموظفين ("البرنامج"). خلال عام ٢٠١٢، وافق مجلس إدارة الشركة على برنامج تملك الاسهم للموظفين والذي يوفر مزايا خدمة ٥ سنوات للموظفين المؤهلين اعتباراً من ١ يونيو ٢٠١٢. سيتم إعطاء هؤلاء 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") عندما يكون لديهم 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 (٢٠١٢: ٣٠,٢ مليون ريال سعودي) من خلال مؤسسة مالية محلية في إطار اتفاقية رعاية ولا زالت هذه الأسهم 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 المتفق عليها إلى الشركة عند استكمال فترة الاستحقاق.

٩- استثمار في شركات تابعة غير موحدة

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

اسم الشركة التابعة	٢٠١٣		٢٠١٢	
	نسبة الملكية	المبلغ	نسبة الملكية	المبلغ
الشركة المتقدمة للطاقة المتجددة ("أريك")	٩٥	٩٥٠	٩٥	٩٥٠
الشركة المتقدمة للاستثمار العالمي ("أجك")	٩٥	٩٥٠	٩٥	٩٥٠
		<u>١٩٠٠</u>		<u>١٩٠٠</u>

تأسست شركة أريك وأجك في مارس ٢٠١٢ وأغسطس ٢٠١٢، على التوالي. يتم الاحتفاظ بحصة مساهمة رأس المال في هذه الشركات في حسابات البنك الخاصة بهذه الشركات، ولا يوجد لدى هذه الشركات التابعة أي موجودات أو مطلوبات، بما فيها مطلوبات محتملة في تاريخ قائمة المركز المالي وليس لديها أي عمليات في تلك السنوات. سوف تبدأ الشركة في توحيد هذه الشركات التابعة عند البدء في العمليات حيث أنه لا يوجد أي تأثير هام من عدم توحيد هذه الشركات على القوائم المالية المرفقة لعام ٢٠١٣.

١٠ - ممتلكات ومصنع ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	استيعادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٣	٢٠١٣ التكلفة
٢,٦٥٧,٦٣٠	-	١٢,٩٢٢	٢,٦٤٤,٧٠٨	مصانع
٦٨,٧٦٦	-	١١,٨٢٢	٥٦,٩٤٤	قطع غيار رأسمالية
٦١,٩٦٦	(٧٣٠)	٣,٣٠٨	٥٩,٣٨٨	مباني
٣٤,٢٠٨	(١٧٠)	٩,٠٣٠	٢٥,٣٤٨	آلات ومعدات
٧,٦١٨	(٣٦٨)	٥١٦	٧,٤٧٠	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
١٢٢,٧٢٠	-	-	١٢٢,٧٢٠	محفزات
١٤,٨٨٣	-	١٩	١٤,٨٦٤	مختبر ومعدات أمان
٥,٨٣٤	(٦٤٨)	١,٥٢٧	٤,٩٥٥	سيارات ومركبات نقل
٣٨٠	-	-	٣٨٠	تحسينات على عقارات
٩٣,٥٨٥	-	٧١,٣٥٨	٢٢,٢٢٧	إنشاءات تحت التنفيذ
٣,٠٦٧,٥٩٠	(١,٩١٦)	١١٠,٥٠٢	٢,٩٥٩,١٠٤	المجموع
				استهلاك متراكم
(٧٤٢,٢٣٦)	-	(١٣٢,٣٥٧)	(٦٠٩,٨٧٩)	مصانع
(١٢,٢٢١)	-	(٣,٠٨٩)	(٩,١٣٢)	قطع غيار رأسمالية
(١١,٩٩٧)	١٨٢	(٢,٣٦٨)	(٩,٨١١)	مباني
(١٦,٨١٣)	١٦٩	(٤,١٦٤)	(١٢,٨١٨)	آلات ومعدات
(٥,١٦٩)	٢٩٥	(٨٨٣)	(٤,٥٨١)	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
(٩٨,٣٩٥)	-	(١٨,١٩٨)	(٨٠,١٩٧)	محفزات
(١٤,٦٥٩)	-	(١٦٧)	(١٤,٤٩٢)	مختبر ومعدات أمان
(٣,٣٠٨)	٦٠٤	(١,٢١٤)	(٢,٦٩٨)	سيارات ومركبات نقل
(١٨٧)	-	(٣٩)	(١٤٨)	تحسينات على عقارات
(٩٠٤,٩٨٥)	١,٢٥٠	(١٦٢,٤٧٩)	(٧٤٣,٧٥٦)	المجموع
٢,١٦٢,٦٠٥			٢,٢١٥,٢٤٨	صافي القيمة الدفترية

٢٠١٢	١ يناير ٢٠١٢	إضافات	استبعادات	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٢,٦٢٥,٢٠٩	٢,٦٤٤,٧٠٨	١٩,٤٩٩	-	٢,٦٤٤,٧٠٨
٣٩,٣١٠	٥٦,٩٤٤	١٧,٦٣٨	(٤)	٥٦,٩٤٤
٥٨,٢٧٤	٥٩,٣٨٨	١,١١٤	-	٥٩,٣٨٨
٢١,١٥٩	٢٥,٣٤٨	٤,١٨٩	-	٢٥,٣٤٨
٧,١٤٩	٧,٤٧٠	٥٥٤	(٢٣٣)	٧,٤٧٠
٨٢,٠١٩	١٢٢,٧٢٠	٤٠,٧٠١	-	١٢٢,٧٢٠
١٤,٧٩٢	١٤,٨٦٤	٧٢	-	١٤,٨٦٤
٤,٠٦٩	٤,٩٥٥	١,١٨٦	(٣٠٠)	٤,٩٥٥
٢٣٢	٣٨٠	١٤٨	-	٣٨٠
١٠,٣٥٩	٢٢,٢٢٧	١١,٨٦٨	-	٢٢,٢٢٧
٢,٨٦٢,٥٧٢	٢,٩٥٩,٠٠٤	٩٦,٩٦٩	(٥٣٧)	٢,٩٥٩,٠٠٤
٤٧٨,٠٤٥	(٦٠٩,٨٧٩)	(١٣١,٨٣٤)	-	(٦٠٩,٨٧٩)
(٦,٣٧١)	(٩,١٣٢)	(٢,٧٦١)	-	(٩,١٣٢)
(٧,٤٨٢)	(٩,٨١١)	(٢,٣٢٩)	-	(٩,٨١١)
(٨,٢١٢)	(١٢,٨١٨)	(٤,٦٠٦)	-	(١٢,٨١٨)
(٣,٧٩٤)	(٤,٥٨١)	(٩٨٤)	١٩٧	(٤,٥٨١)
(٦٤,٤٠٥)	(٨٠,١٩٧)	(١٥,٧٩٢)	-	(٨٠,١٩٧)
(١٢,٦٣٦)	(١٤,٤٩٢)	(١,٨٥٦)	-	(١٤,٤٩٢)
(١,٨٢٨)	(٢,٦٩٨)	(٨٨٩)	١٩	(٢,٦٩٨)
(١١٣)	(١٤٨)	(٣٥)	-	(١٤٨)
(٥٨٢,٨٨٦)	(٧٤٣,٧٥٦)	(١٦١,٠٨٦)	٢١٦	(٧٤٣,٧٥٦)
٢,٢٧٩,٦٨٦	٢,٢١٥,٢٤٨			٢,٢١٥,٢٤٨

تمثل إنشاءات تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بشكل رئيسي تكاليف تكبدت على إنشاء مشاريع الإسكان لموظفي الشركة، والتي من المتوقع استكمالها في ٢٠١٦ بتكلفة مقدرة ٣٦٤,٠ مليون ريال سعودي.

قامت الشركة برسمة مبلغ ٠,٩ مليون ريال سعودي من النفقات المالية خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢: لا شيء).

يتم إنشاء مباني ومرافق المصنع للشركة على أرض مستأجرة بموجب عقود إيجار تشغيلية مقابل إيجار سنوي رمزي من الهيئة الملكية للجبيل وينبع لمدة ٣٠ سنة هجرية قابلة للتجديد.

١١- موجودات غير ملموسة

٢٠١٢	٢٠١٣	
٦٠,٢٧٣	٩٨,١٣٤	١ يناير
٧٤,٠٤٥	٩٨٣	إضافات
(٣٦,١٨٤)	(٤٥,١٥٢)	إطفاء
٩٨,١٣٤	٥٣,٩٦٥	٣١ ديسمبر

١٢- قروض قصيرة الأجل

تمثل القروض قصيرة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ رأس المال العامل من أحد البنوك التجارية والتي تم سدادها بالكامل خلال ٢٠١٣.

١٣- قروض طويلة الأجل

٢٠١٢	٢٠١٣	
٦٢٥,٠٠٠	٥٨٠,٠٠٠	قروض مرابحة
(١٢٥,٠٠٠)	(١٢٥,٠٠٠)	الجزء المتداول ضمن المطلوبات المتداولة
٥٠٠,٠٠٠	٤٥٥,٠٠٠	

١٣-١ قروض مرابحة

خلال عام ٢٠٠٧، دخلت الشركة في اتفاقيات تسهيلات تجارية حيث يحق لوكيل الاستثمار ("بنك الخليج الدولي") الموافقة على توفير تسهيلات للمشتري (الشركة) وذلك لتمويل شراء السلع من الموردين المرشحين. في ٢٢ مايو ٢٠٠٧، تم تحويل الاتفاق إلى اتفاق مرابحة ليتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية. يبلغ مجموع اتفاقية المرابحة ٣٣٠,٠ مليون دولار أمريكي (١,٢٣٨,٠ مليون ريال سعودي)، وتتألف التسهيلات من إجمالي قدره ٣٠٠,٠ مليون دولار أمريكي (١,١٢٥,٠ مليون ريال سعودي) وإجمالي التسهيلات المتاحة ٣٠,٠ مليون دولار أمريكي (١١٢,٥ مليون ريال سعودي). وسيتم سداد التسهيلات على ١٨ قسط نصف سنوي متتالي حيث أن تاريخ السداد الأول هو بعد ٦ أشهر من تاريخ استكمال المشروع أو 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 تعهدات مختلفة. إن الرصيد القائم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مقابل هذه التسهيلات بلغ ٥٠٠,٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٢): ٦٢٥,٠ مليون ريال سعودي).

خلال عام ٢٠١٣، حصلت الشركة على تسهيلات قرض مرابحة آخر مقابل ٢٠٠,٠ مليون ريال سعودي من أحد البنوك التجارية المحلية لتمويل مشروع سكني لموظفيها كما هو مبين في إيضاح ١٠. بلغ الرصيد المستخدم والقائم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مقابل هذه التسهيلات ٨٠,٠ مليون ريال سعودي تم استخدامها على أربعة دفعات ما بين مايو ٢٠١٣ إلى ديسمبر ٢٠١٣. سيتم سداد القرض على ١٢ قسط ربع سنوي متساوي ابتداءً من ٣٠ يونيو ٢٠١٥.

٢-١٣ تاريخ استحقاق القروض طويلة الأجل

٢٠١٢	٢٠١٣	السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر
١٢٥,٠٠٠	-	٢٠١٣
١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	٢٠١٤
١٢٥,٠٠٠	١٣٨,٣٣٣	٢٠١٥
١٢٥,٠٠٠	١٥١,٦٦٧	٢٠١٦
١٢٥,٠٠٠	١٥١,٦٦٧	٢٠١٧
-	١٣,٣٣٣	٢٠١٨
٦٢٥,٠٠٠	٥٨٠,٠٠٠	

١٤- مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
١٦٠,١٩١	١٣٤,٢٢٣	مشتريات مستحقة
٣,٤٣٧	١,٦٨٢	دفعات مقدمة من العملاء
٣٥,٩١٦	٣٥,٦٦٦	مصاريف مستحقة
٨,٦٠١	١٧,٢٥٩	١٥ مخصص زكاة وضريبة دخل
٥,٣٧١	١١,١٩٦	خصم العملاء
٧٦٥	٦٦١	أخرى
٢١٤,٢٨١	٢٠٠,٦٨٧	

١٥ - أمور الزكاة والضريبة

١-١٥ أهم مكونات الوعاء الزكوي

تتكون أهم مكونات الوعاء الزكوي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر الخاضعة للتعديلات وفقاً لأنظمة الزكاة وضريبة الدخل كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
٢,٠٢٨,٣٢٢	٢,٠٤٢,٦٣٢		حقوق المساهمين كما في بداية السنة
١٦,٤٦٩	٢١,٩١٨		مخصصات كما في بداية السنة
٦٢٥,٠٠٠	٥٨٠,٠٠٠		قروض طويلة الأجل
٣٢٨,٢٣٧	٥٥٦,٨٦١		صافي ربح السنة
(٢,٣٤٨,٣٤٠)	(٢,٢٥١,١٨٥)		موجودات غير متداولة
(٥١,٢٢٦)	(٥٤,٥٦٣)	٦	قطع غيار، غير معدة للبيع
(٣٠٤,٦٦٥)	(٣٢٧,٦١٦)		توزيعات أرباح مدفوعة

تستحق الزكاة بواقع ٢,٥ بالمائة من الوعاء الزكوي التقريبي أو الربح الصافي المعدل العائد للمساهمين السعوديين، أيهما أعلى. تستحق ضريبة الدخل بواقع ٢٠٪ من الربح الصافي المعدل العائد للمساهمين الأجانب.

٢-١٥ مخصص الزكاة وضريبة الدخل

المجموع	ضريبة دخل	زكاة	
٨,٦٠١	٥٦٦	٨,٠٣٥	١ يناير ٢٠١٣
			مخصصات:
١٧,٢٥٩	١,٧٤٣	١٥,٥١٦	للسنة الحالية
١٩٤	٤	١٩٠	تعديلات لسنوات سابقة
(٨,٧٩٥)	(٥٧٠)	(٨,٢٢٥)	تسديدات
١٧,٢٥٩	١,٧٤٣	١٥,٥١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١٤,٣٣٠	٩٠١	١٣,٤٢٩	١ يناير ٢٠١٢
			مخصصات:
٨,٦٠١	٥٦٦	٨,٠٣٥	للسنة الحالية
(٤٤)	-	(٤٤)	تعديلات لسنوات سابقة
(١٤,٢٨٦)	(٩٠١)	(١٣,٣٨٥)	تسديدات
٨,٦٠١	٥٦٦	٨,٠٣٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣-١٥ وضع الشهادات النهائية

استلمت الشركة الشهادات النهائية للزكاة وضريبة الدخل للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

١٦- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٦,٤٦٩	٢١,٩١٨	١ يناير
٧,٨٥٤	١٠,٢٩٣	مخصصات
(٢,٤٠٥)	(٣,٧٢٠)	تسديدات
٢١,٩١٨	٢٨,٤٩١	٣١ ديسمبر

١٧- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ من ١٦٣,٩٩٥,٠٠٠ سهم (٢٠١٢: ١٦٣,٩٩٥,٠٠٠ سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد. انظر أيضا إيضاح ١.

١٨- احتياطي نظامي

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

١٩- مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٣,٩٥١	١٦,٧٦٥	نفقات تسليم وتحميل
٢١٢	-	أخرى
١٤,١٦٣	١٦,٧٦٥	

٢٠ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٧,٦٠٦	٢١,٠٧١	رواتب ومزايا
١,٤٧٥	١,٩٠٨	نفقات مهنية
٧٢٩	١,٠٠٥	استهلاك
١٨٧	٢٦٦	إيجار
٢,١٨٠	٢,٢٥٧	أتعاب ومكافآت مجلس الإدارة
٢,٦١٩	١,٥٥٥	إعلان وترويج
١,١٤٠	١,١١٨	أخرى
٢٥,٩٣٦	٢٩,١٨٠	

٢١ - إيجارات تشغيلية

استأجرت الشركة أرض من الهيئة الملكية للجبيل وينبع، لمبناها ومنشأتها التصنيعية. بلغت مصاريف الإيجار للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٠,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٠,٦ مليون ريال سعودي). ينتهي عقد الإيجار عام ١٤٥٦هـ مع خيار التجديد. إن ارتباطات التأجير المستقبلية كما في ٣١ ديسمبر بموجب عقود الإيجار التشغيلية هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
٦٥٠	-	٢٠١٣
٦٥٠	٦٥٠	٢٠١٤
٦٥٠	٦٥٠	٢٠١٥
٦٥٠	٦٥٠	٢٠١٦
٦٥٠	٦٥٠	٢٠١٧
٦٥٠	٦٥٠	٢٠١٨
١١,٧٠٨	١١,٧٠٨	بعد ذلك
١٥,٦٠٨	١٤,٩٥٨	

٢٢ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ بقسمة الربح من العمليات وصافي الربح عن كل سنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة ١٦٣,٩٩٥,٠٠٠ سهم خلال هذه السنوات، بعد الأخذ في الاعتبار أثر صدور أسهم مجانية. انظر إيضاح ١.

٢٣- توزيعات أرباح

خلال ٢٠١٣:

- وافق مساهمي الشركة على توزيع أرباح نقدية نهائية بنسبة ١,٠ ريال سعودي للسهم الواحد، والبالغة ١٦٣,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ١٤١,٤ مليون ريال سعودي) في اجتماع الجمعية العمومية، الذي عقد في شهر فبراير ٢٠١٣، والذي تم اقتراحه من قبل مجلس الإدارة (مجلس الإدارة) خلال شهر ديسمبر ٢٠١٢
- أعلن ووزع مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية أولية بقيمة ١,٠ ريال سعودي للسهم الواحد للنصف الأول من ٢٠١٣، بلغت قيمتها ١٦٣,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ١٦٣,٩ مليون ريال سعودي)، و
- اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية نهائية بقيمة ١,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد والتي تبلغ ٢٠٥,٠ مليون ريال سعودي للنصف الثاني من ٢٠١٣، والتي سيتم دفعها خلال ٢٠١٤ بناءً على موافقة المساهمين.

٢٤- التزامات محتملة وتعهدات

- (أ) لدى الشركة التزامات محتملة على شكل ضمانات بنكية صدرت بالنيابة عن الشركة في سياق العمل الطبيعي بمبلغ ٤٥٢,٠٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٤٥٢,٠٢ مليون ريال سعودي)، و
- (ب) بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل الشركة ولكن لم يتم تكبدها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢٩٣,٤ مليون ريال سعودي تقريباً تتعلق بشكل أساسي بمشروع مساكن الموظفين كما هو مبين في إيضاح ١٠.