



الشركة المتقدمة للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير مراجعي الحسابات (اللحسن المحدود)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤



الشركة المتقدمة للبتروكيماويات

(شركة مساهمة معودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

صفحة

جدول المحتويات

١	تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
٢ - ٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة الدخل الأولية
٥ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٧ - ١٤	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦
بنية إيه بي تي، الخبر
مندوق البريد رقم ١٨٧٤٢١
الدمام ٣٤٤١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١٣٨٨٧٢٩٢٧
فاكس: +٩٦٦ ١٣٨٨٧٢٩٢١
www.deloitte.com
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير مراجع الحسابات (الفحص المحدود) حول القوائم المالية الأولية

السادة المساهمين
الشركة المتقدمة للبتروكيماويات
الدمام - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية للشركة المتقدمة للبتروكيماويات ، شركة مساهمة سعودية ("الشركة") ، كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية الأولية لثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من ١ إلى ٦ المعترضة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية ، والمعدة من قبل الشركة والمتقدمة لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية ادارة الشركة .

لقد قمنا بفحص المحدود وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويكون الفحص المحدود للمعلومات الأولية بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، وعليه فإننا لا نبني مثل هذا الرأي .

نتائج الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات مهمة يتبيّن ادخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها .



ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢
ناصر الدين محمد العقا
١٤٣٥ جمادى الثانى
٢٠١٤ ابريل

الشركة المتقدمة للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالاف الريالات السعودية مالم يشار غير ذلك)



٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	ايضاح
٣٤٤,٢٦٧	٣٥١,٩٦٥	
٢٧٢,٨٨٤	٢٩٧,٣٥١	
١٦٩,٤٦٢	١٤٦,٢٨٩	
٢٨,٢٦٦	١٩,٠١٦	
<u>٨١٤,٨٧٩</u>	<u>٨١٤,٦٢٠</u>	

الموجودات

٣٢,٩٣٣	٣٢,٢١٢	
-	١٥٧,٤٩٨	
١,٩٠٠	١,٩٠٠	٤
٨٧,٥٩٢	٤٣,٥٤٣	
<u>٢,١٧٨,٦٤٤</u>	<u>٢,١٥٣,٥١٠</u>	
<u>٢,٣٠١,٠٦٩</u>	<u>٢,٣٨٨,٦٦٣</u>	
<u>٣,١١٥,٩٤٨</u>	<u>٣,٢٠٣,٢٨٣</u>	

المطلوبات وحقوق المساهمين

٩٣,٧٥٠	-	
١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	
٣٧٦,٩٨٩	٣٨٠,١٢٥	
٣,٩٤٤	٤,٣٨٥	
<u>٥٩٩,٦٨٣</u>	<u>٥٠٩,٥١٠</u>	
٥٠٠,٠٠٠	٤٧٥,٠٠٠	
٢٢,٩٧٩	٢٩,٧٩٦	
<u>٥٢٢,٩٧٩</u>	<u>٥٠٤,٧٩٦</u>	

مطلوبات متداولة

قرصون قصيرة الاجل	
قرصون طويلة الاجل - الجزء المتداول	
ذمم دائنة ومطلوبات اخرى	
توزيعات ارباح مستحقة	
مجموع المطلوبات المتداولة	

مطلوبات غير متداولة

قرصون طويلة الاجل	
تغويض نهاية الخدمة	
مجموع المطلوبات غير المتداولة	

الشركة المتقدمة للبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية (تتمة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يشار غير ذلك)



٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	ايضاح
(بالآلاف الريالات السعودية)		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	

حقوق المساهمين

رأس المال	١,٦٣٩,٩٥٠	١,٦٣٩,٩٥٠	١
احتياطي نظامي	١٦٢,٨٤٨	٢٢٠,٤٨٥	
ربح غير محقق من استثمارات متاحة للبيع	-	٦,٣٠١	
ارباح مستبقاه	١٩٠,٤٨٨	٣٢٢,٢٤١	
مجموع حقوق المساهمين	١,٩٩٣,٢٨٦	٢,١٨٨,٩٧٧	
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	<u>٣,١١٥,٩٤٨</u>	<u>٣,٢٠٣,٢٨٣</u>	

خالد فرحان العتيبي
مدير عام الشؤون المالية
والإدارية

عبد الله مقبل الفرعاوي
الرئيس التنفيذي

خليفة بن عبداللطيف الملحم
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة المتقدمة للبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)



قائمة الدخل الاولية

للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالاف الريالات السعودية مالم يشار غير ذلك)

٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	ايضاح
٦٤١,٥١٨	٦٦٩,١٦٨	مبيعات
(٥٠٨,٧٥١)	(٥١٨,٧٥٠)	تكلفة المبيعات
١٣٢,٧٦٧	١٥٠,٤١٨	اجمالي الربح
(٣,٥٥٩)	(٤,١٠٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(٧,٤٥٩)	(٧,٧١٤)	مصاريف ادارية وعمومية
١٢١,٧٤٩	١٣٨,٥٩٨	الربح من العمليات
(٤,١١٤)	(٢,٧٧٦)	مصاريف مالية
٣٠٢	١,٦٣١	ايرادات اخرى ، الصافي
١١٧,٩٣٧	١٣٧,٤٥٣	صافي الربح
٣		ربحية السهم
٠,٧١٩	٠,٨٣٨	ربحية السهم من صافي الربح (ريال سعودي)
٠,٧١٧	٠,٨٢٨	ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة (ريال سعودي)
٠,٠٠٢	٠,٠١٠	ربحية السهم من العمليات الاخرى (ريال سعودي)
١٦٣,٩٩٥,٠٠٠	١٦٣,٩٩٥,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم

خالد فرمان العتيبي
مدير عام الشؤون المالية
والإدارية

عبد الله مقبل القرعاوي
الرئيس التنفيذي

خليفة بن عبداللطيف الملحم
رئيس مجلس الإدارة

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

الشركة المتقدمة للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)



قائمة التدفقات النقدية الاولية

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يشار غير ذلك)

٢٠١٣ مارس ٣١ (غير مدقة)	٢٠١٤ مارس ٣١ (غير مدقة)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١١٧,٩٣٧	١٣٧,٤٥٣	صافي الربح
٥٢,١٨١	٥١,٤٤٣	تعديلات عن :
٣٢٣	٧٧	امتهنات واطفاءات
(١,١٩٧)	(١,١٩٧)	خسارة من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
٤,١١٤	٢,٧٧٦	ربح حقيق من امتيازات متاحة للبيع
٢,٢٧٥	٢,٦٠٢	مصاريف مالية
٩,٨٨١	(٣١,٣٥٦)	تعويض نهاية الخدمة
(٢٨,٧١٥)	(١,١٩٤)	النفقات في :
(٧,١٢٠)	٢٤٤	ذمم مديلة تجارية
(٢,٥٢٦)	١٤,٧٤٠	مخزون
١٤٨,٣٤٩	١٧٥,٦٨٨	مدفوعات مقدمة وذمم مديلة أخرى موجودات أخرى غير متداولة
(١,٢١٤)	(١,٢٩٧)	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
(٢,٨١٦)	(١٤٦)	النقد من عمليات التشغيل
١٤٤,٣١٩	١٧٤,٢٤٥	تعويض نهاية الخدمة مدفوع
-	(١٥٠,٠٠٠)	مصاريف مالية مدفوعة
(٤,٧٠٩)	(٣١,٨٣١)	صافي النقد من عمليات التشغيل
٢٢٥	-	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٨٧٣)	(١٧٢)	شراء استثمارات متاحة للبيع
(٥,٣٥٧)	(١٨٢,١٠٢)	اضافات إلى ممتلكات ومصنع ومعدات
		المتحصل من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
		الزيادة في موجودات غير ملموسة
		صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

الشركة المتقدمة للبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)



المتقدمة
Advanced

قائمة التدفقات النقدية الاولية (تتمة)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يشار غير ذلك)

٢٠١٣	٢٠١٤
(بآلاف الريالات السعودية)	(غير مدققة)
(٩٣,٧٥٠)	-
-	٢٠,٠٠٠
(١٦٣,٢٢٨)	(٢٠٤,١٧٠)
(٢٥٦,٩٨٨)	(١٨٤,١٧٠)
(١١٨,٠٢٦)	(١٩١,٩٢٨)
٤٦٢,٢٩٣	٥٤٣,٨٩٣
٣٤٤,٢٦٧	٣٥١,٩٦٥

التدفقات النقدية من عمليات التمويل

تسديد قروض قصيرة الأجل

قروض طويلة الأجل

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل

صافي التغير في نقد وما في حكمه

نقد وما في حكمه ، اول الفترة

نقد وما في حكمه ، ٣١ مارس

معاملات غير نقدية :

-	(٦,٣٠١)
٣,٢٨٨	٣,٨٣٣

ربح غير محق من استثمارات متاحة للبيع
مخصص زكاة وضريبة دخل محمل على قائمة حقوق المساهمين

خالد فرحان العتيبي
مدير عام الشؤون المالية
والإدارية

عبد الله مقبل القرعاوي
الرئيس التنفيذي

خليفة بن عبد اللطيف الملحم
رئيس مجلس الإدارة

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

١ - التنظيم والعمليات

الشركة المتقدمة للبتروكيماويات ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية في السجل التجاري تحت رقم ٤٩٦٠٤ تاريخ ٢٠٠٥٤٩٦٠٤ تاريخ ٢٧ شعبان ١٤٢٦ (١ أكتوبر ٢٠٠٥). ان علوان الشركة المسجل هو صندوق بريد رقم ٧٢١٥ الدمام ٣١٤٦٢ ، المملكة العربية السعودية . يبلغ رأس المال الشركة ١,٦٣٩,٩٥٠,٠٠٠ ريال سعودي وهو مقسم الى ١٦٣,٩٩٥,٠٠٠ سهم ، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي .

خلال العام ٢٠١٤ ، وافق المساهمون على توزيع ارباح نهائية بمبلغ ٢٠٥ مليون ريال سعودي (١٦٣,٩ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) في اجتماع الجمعية العمومية الذي عقد في فبراير ٢٠١٤ بناء على اقتراح مجلس الادارة خلال نوفمبر ٢٠١٣ .

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في انتاج وبيع البولي بروبيلين .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

اعدت القوائم المالية الأولية المرفقة وفقا للمعيار المحاسبي لاعداد القوائم المالية الاولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة هي على الدحو الآتي :

العرف المحاسبي

تم اعداد القوائم المالية الأولية وفقا لعرف التكلفة التاريخية .

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما بتاريخ القوائم المالية ، وكذلك مبالغ الايرادات والمصاريف خلال تلك الفترة . بالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل ما توفر للادارة من معلومات عن الاحداث والاجراءات الحالية ، فإنه من الممكن ان تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات .

تحقق الإيرادات

يتم بيع كل المنتجات الى الاسواق العالمية عن طريق المسوقيين ، اما الاسواق المحلية (المملكة ودول الخليج) فيتم عن طريق الشركة . عند تسليم المنتجات للمسوقيين ، تسجل المبيعات بسعر المبيعات المبدئي والذي يتم تعديله لاحقا بناء على اسعار البيع المستلمة من قبل المسوقيين من اطراف مستفيدة اخرى ، بعد طرح تكاليف الشحن ورسوم التسويق وغيرها . يتم عمل التسوبيات عندما تصبح معروفة لدى الشركة . يتم الاعتراف بالمبيعات الى الاسواق المحلية عند تسليم المنتجات الى العملاء .

المصاريف

تتألف مصاريف البيع والتوزيع بشكل اساسي من التكاليف المتکدة للتوزيع وبيع منتجات الشركة . تصنف جميع المصاريف الاخرى كمصاريف ادارية وعمومية .

تتضمن المصاريف الادارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكليف الانتاج وفقا للمعايير المحاسبية المعترف عليها . يتم توزيع المصاريف ، اذا دعت الحاجة لذلك ، بين مصاريف ادارية وعمومية وتكلفة الانتاج على اساس ثابت .

مخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقيق ايها اقل . تحدد تكلفة الاعمال قيد التنفيذ والبضاعة الجاهزة على اساس المتوسط المرجح وتشمل تكلفة المواد الخام والعملة وحصة معيلاة من المصاريف المباشرة . تحدد تكلفة الاصناف الاخرى على اساس المتوسط المرجح .

نقد وما في حكمه

يتضمن نقد وما في حكمه ، نقد وارصدة لدى البنوك وودائع تحت الطلب واستثمارات ذات سيولة عالية تتعذر خلاص ثلاثة شهور او أقل .

نجم مدينة تجارية

تظهر الدعم المدينة بقيم الفواتير الصلبة ، ناقصا مخصص لایة مبالغ مشكوك في تحصيلها . يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في امكانية تحصيل الشركة للمبالغ المستحقة بموجب الشروط الصلبة للدعم التجارية .

ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريفا ايرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريفا رأسمالية . ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على اساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ان الحياة العملية المقدرة للممتلكات والمصنع والمعدات هي كالتالي :

السنوات	مصنع
٢٠	قطع غيار رأسمالية
٢٠	مباني
٣٣	آلات ومعدات
١٠	اثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٨ - ٣	مواد محفزة
٨ - ٢	مخابر ومعدات سلامة
٥	سيارات وشاحنات
١٠ - ٤	تحسينات على المأجور
١٠	

تصنف قطع الغيار الرأسمالية الاسمية التي تعتبر مهمة لضمان استمرارية عمل المصنع ، ضمن الممتلكات والمصنع والمعدات وتستهلك باستخدام طريقة القسط الثابت بما يتوافق مع النسب المطبقة . يتم رسملة قطع الغيار في حال عدم جاهزيتها في السوق او عدم توفرها ويتطلب تصنيعها وقتا طويلا لتجهيزها .

موجودات غير ملموسة

تتمثل الموجودات غير الملموسة في مصاريف التأسيس والإكتتاب والمصاريف التي تمت قبل بدء الانتاج التجاري والتي من المتوقع ان يكون لها فائدة في المستقبل . تتضمن هذه التكاليف ايضا تكاليف فحص الاداء والتشغيل واي متطلبات من بيع انتاج غير مطابق للمواصفات خلال مرحلة الاختبار . سيتم اطفاء هذه الموجودات غير الملموسة خلال فترة لا تزيد عن سبع سنوات .



يتم تأجيل واطفاء تكاليف الصيانة الدورية المقررة على مدى الفترة حتى التاريخ المقرر لمرحلة الصيانة الدورية التالية . اما اذا حدث افال غير متوقع للمصنع من اجل الصيانة قبل تاريخ الصيانة المقررة حسب الخطة ، يتم تحويل النفقات المؤجلة المابقة التي لم يتم اطفاؤها بعد ، فورا على حساب المصاريق وتوجل وتطفأ تكاليف الصيانة الدورية الجديدة على مدى الفترة التي يمكن خلالها الالتفاع من تلك التكاليف .

موجودات أخرى غير متداولة

تتألف بشكل رئيسي من تكاليف شراء الاسهم التي سيتم دفعها للشركة بموجب برنامج تملك الاسهم للموظفين طوال الفترة التي يصبح الموظف مؤهلا لبرنامج اسهم الموظفين. لن تكون الشركة في أي وقت المالك القانوني لهذه الاسهم .

استثمار في شركات تابعة

ان الشركة التابعة هي منشأة يتم السيطرة عليها من قبل الشركة وذلك بالتحكم في سياساتها المالية والتغشيلية .

استثمارات متاحة للبيع

تصنف الاستثمارات في الادوات المالية وفقا للبيئة الشركة لهذه الاستثمارات . الاستثمارات في المحافظ التقديرية والأوراق المالية سهلة التداول تصنف متاحة للبيع وتظهر بالقيمة العادلة ، وتكون الارباح غير المحققة او الخسائر المتعلقة بها مشمولة في قائمة حقوق المساهمين . يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات للاعتراف بالي انخفاض في قيمة كل استثمار .

الانخفاض في قيمة الأصول

تقوم الشركة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم موجوداتها غير المتداولة للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الاصول ، وفي حالة وجود هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة المقدرة لاسترداد تلك الاصول للتوصل الى قيمة الانخفاض في الاصول (ان وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة الشركة على تدبير القيمة القابلة للاسترداد لقيم احدي الاصول ، تقوم الشركة بتدبير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الانتاجية التي يعود اليها ذلك الاصول .



وعندما تقدر القيمة القابلة للاسترداد للأصل (او الوحدة الإنتاجية) بأقل من قيمتها الدفترية ، يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل (او الوحدة الإنتاجية) لتساوي قيمتها القابلة للاسترداد . وتقييد الخسائر الناتجة عن الانخفاض في قيمة الأصل كمصروف في الحال .

عند عكس قيمة الانخفاض في قيمة الأصل في الفترة اللاحقة ، تعدل القيمة الدفترية للموجودات (او الوحدة الإنتاجية) بزيادتها الى القيمة المقدرة المعدلة القابلة للاسترداد بشرط الا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الأصل (او الوحدة الإنتاجية) في السنوات السابقة . ويتم اثبات عكس الخسائر الناتجة عن الانخفاض في قيمة الأصل كأيراد في الحال .

ذمم دائنة ومستحقات

يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتعين دفعها مستقبلا لقاء البضائع عندما تنتقل مخاطر ومنافع البضاعة للشركة او الخدمات التي يتم الحصول عليها ، سواء اصدر المورد فواتير بها للشركة ام لا .

مخصص التزامات

يجري عمل مخصص في القوائم المالية عندما يكون على الشركة التزام قانوني او استنتاجي ، بناء على احداث سابقة ويكون من المحتمل ان يتربط على ذلك استخدام مصادر ذات مزايا اقتصادية للشركة لسداد الالتزام ومن الممكن تغير الالتزام بشكل يمكن الاعتماد عليه .

تكليف الاقراض

تضاف تكاليف الاقراض ، التي تعود مباشرة الى المشروع قيد الائاء ، الى تكلفة ذلك الأصل حتى يصبح جاهزا للتشغيل المعد له . بالنسبة لابرادات الاستثمار المتحققة من استثمار مؤقت لمبالغ مفترضة محددة بانتظار صرفها على المشروع تحت الائاء ، فتخصيص من تكاليف الاقراض التي يتم رسملتها .

مزايا الموظفين

تعويض نهاية الخدمة

يستدرك في القوائم المالية الأولية لتعويض نهاية الخدمة الذي يستحق للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال سعودي على اساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة .

الشركة المتقدمة للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)



المتقدمة
Advanced

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)
للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالاف الريالات السعودية مالم يشار غير ذلك)

برنامج تملك المنازل للموظفين

لدى الشركة برنامج لتملك المنازل والذي يقدم للموظفين السعوديين المؤهلين فرصاً لتملك منازلهم . يتم تجميع التكاليف المتکدة لانشاء المنازل وتصجیلها كأعمال انشاء قيد التنفيذ ضمن الممتلكات والمصانع والمعدات لحين اكمال البناء . عندما يتم توزيع المنازل على الموظفين ، يتم تحويل التكاليف المتعلقة بها من الممتلكات والمصلح والمعدات الى موجودات اخرى غير متداولة .

يتم رسملة تكلفة البيوت غير الموزعة واحتساب الامتهالك عليها ، ويتم تعديل الدفعات المقدمة والاقساط المستلمة من الموظفين المؤهلين مقابل الموجودات غير المتداولة . يتم نقل ملكية المنازل للموظفين المؤهلين عند استلام كامل سعر ثرائها .

تحويل العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بعملات أجنبية الى الريال السعودي بامصار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة . وتحول الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات أجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الى الريال السعودي بالأمسار السائدة في ذلك التاريخ . ان الارباح والخسائر الناتجة عن التحديدات او تحويل العملات الأجنبية ممثلة في قائمة الدخل الاولية .

(احتياطي نظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتحويل ١٠٪ من صافي الربح الى أن يصل الاحتياطي ٥٪ من رأس المال . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح . يتم احتساب احتياطي نظامي في نهاية الفترة بناء على صافي الربح في نهاية الفترة بحيث يتم تعديل اية فروقات بين المبلغ الذي تم احتسابه والمبلغ الفعلي في الرابع من السنة .

زكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وتقييد الزكاة وضريبة الدخل على أساس الاستحقاق وتحمل على الارباح المستبقة . تتحمّل الزكاة على حصة الجانب السعودي من وعاء الزكاة ، أما ضريبة الدخل فتحتسب على حصة الجانب الاجنبي من صافي الربح المعدل . تقييد اية فروقات في التقديرات عن الرابط النهائي عند الموافقة عليه وعدها يتم اقفال المخصص .

الشركة المتقدمة للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)



المتقدمة
Advanced

ابصارات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية مالم يشار غير ذلك)

عقود الإيجار

تصنف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالية إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأسفل موضوع العقد إلى المستأجر . وتصنف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية . يتم تحويل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الأولية خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

- ٣ - ربحية السهم

يتم احتساب ربح السهم من صافي الربح بقسمة صافي ربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة . كانت عدد الأسهم القائمة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٢٠١٣ ، ١٦٣,٩٩٥ مليون سهم .

يتم احتساب ربح السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بقسمة صافي الربح ناقصاً الإيرادات الأخرى ، الصافي للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة .

يتم احتساب ربح السهم من العمليات الأخرى بقسمة الإيرادات الأخرى للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة .

- ٤ - استثمار في شركات تابعة غير موحدة

يمثل الاستثمار حصة الشركة في رأس المال للشركات السعودية ذات المسؤولية المحدودة التالية ، كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٢٠١٣ :

الشركة التابعة	نسبة الملكية	المبلغ
الشركة المتقدمة للطاقة المتجددة	% ٩٥	٩٥٠
الشركة المتقدمة للاستثمار العالمي	% ٩٥	٩٥٠
		١,٩٠٠

تم الشراء الشركة المتقدمة للطاقة المتجددة والشركة المتقدمة للاستثمار العالمي في مارس ٢٠١٢ واغسطس ٢٠١٢ على التوالي . تم إبقاء مساهمة رأس المال في هذه الشركات في حساباتهم لدى البنوك ولم يكن هناك موجودات أو مطلوبات أخرى ، بما في ذلك مطلوبات محتملة بتاريخ قائمة المركز المالي ولم يكن لديها عمليات لفترات القوائم المالية . ستبدأ الشركة بتوحيدها عند بدء العمليات التجارية حيث لا يوجد لعدم التوحيد أي أثر جوهري على القوائم المالية الأولية المرفقة .

الشركة المتقدمة للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)



اوضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية مالم يشار غير ذلك)

٥ - التزامات وارتباطات

أ) أصدرت الشركة خطابات ضمان لصالح إرامكو السعودية (الاتفاقيات توريد مبيعات البروبان والغاز)
وآخرى بمبلغ ٤٥٢,٠٢ مليون ريال سعودي (٤٥٢,٠٢ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) .

ب) بلغت المصارييف الرأسمالية التي تعادلت عليها الشركة ولم تتبدلها حتى ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٢٩١
مليون ريال سعودي تقريباً (الاشيء عام ٢٠١٣) .

٦ - نتائج اعمال الفترة الأولية

ان نتائج اعمال الفترة الأولية لا تمثل مؤشراً دقيقاً للنتائج اعمال السنة .