



الشركة المتقدمة للبتر وكيمائيات

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)

للفترة الثلاثة اشهر والسنه اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
٣ ٢	قائمة المركز المالي الاولية
٤	قائمة الدخل الاولية
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الاولية
١٤ - ٧	ايضاحات حول القوائم المالية الاولية

تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود) حول القوائم المالية الاولية

السادة المساهمين
الشركة المتقدمة للبتروكيماويات
الدمام - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية المرفقة للشركة المتقدمة للبتروكيماويات ، شركة مساهمة سعودية ("الشركة") ، كما في ٣٠ يوليو ٢٠١٤ وقوائم الدخل الاولية للثلاثة اشهر والمئة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ والتدفقات النقدية الاولية للمئة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات من ١ الى ٦ المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية الاولية ، والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والتفسيرات التي طلبناها . ان هذه القوائم المالية الاولية هي مسؤولية ادارة الشركة .

لقد قمنا بفحصنا المحدود وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الاولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويتكون الفحص المحدود للمعلومات الاولية بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية . ويعد هذا الفحص اقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، وعليه فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي .

نتائج الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود اية تعديلات مهمة يتعين ادخالها على القوائم المالية الاولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .



ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

ناصر الدين محمد السقا
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

١١ رمضان ١٤٣٥
٩ يوليو ٢٠١٤

٣٠ يوليو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	ايضاح	
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
			الموجودات
			موجودات متداولة
٤٢٣,١٦٩	٤٤٧,٠٨٢		نقد وما في حكمه
٣٢٦,٣٢٠	٢٩٢,٩٨٩		ذمم مدينة تجارية
١٣١,١٥٢	١٢٣,٠١١		مخزون
٣٩,٦١٤	٣٣,٤٣٣		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة اخرى
٩٢٠,٢٥٥	٨٩٦,٥١٥		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٣٢,٨٨٥	٣١,٩٧٩		موجودات اخرى غير متداولة
-	٢٠٧,٨١٨		استثمارات متاحة للبيع
١,٩٠٠	١,٩٠٠	٤	استثمار في شركات تابعة غير موحدة
٧٦,٧٠٠	٣٤,٥٥٩		موجودات غير ملموسة
٢,١٥٠,٩١٦	٢,١٣٧,١١٩		ممتلكات ومصنع ومعدات
٢,٢٦٢,٤٠١	٢,٤١٣,٣٧٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣,١٨٢,٦٥٦	٣,٣٠٩,٨٩٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٩٣,٧٥٠	-		قروض قصيرة الاجل
١٢٥,٠٠٠	١٤١,٦٦٧		قروض طويلة الاجل - الجزء المتداول
٣٤٢,٤٧٦	٣٧١,٢٢٨		ذمم دائنة ومطلوبات اخرى
١٦٧,٣٣٣	٢٠٩,١٣٩		توزيعات ارباح مستحقة
٧٢٨,٥٥٩	٧٢٢,٠٣٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٤٦٧,٥٠٠	٣٩٥,٨٣٣		قروض طويلة الاجل
٢٤,٤٤٧	٣٢,٦٨٣		تعويض نهاية الخدمة
٤٩١,٩٤٧	٤٢٨,٥١٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة



الشركة المتقدمة للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية (تتمة)

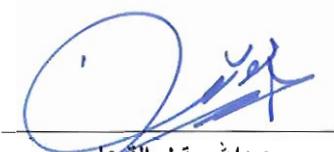
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يشار غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	ايضاح
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١,٦٣٩,٩٥٠	١,٦٣٩,٩٥٠	١
١٧٦,٥١٥	٢٣٨,٩٤٨	
-	٢,١٧٤	
١٤٥,٦٨٥	٢٧٨,٢٦٨	
١,٩٦٢,١٥٠	٢,١٥٩,٣٤٠	
٣,١٨٢,٦٥٦	٣,٣٠٩,٨٩٠	

حقوق المساهمين
رأس المال
احتياطي نظامي
ربح غير محقق من استثمارات متاحة للبيع
ارياح مستبقاه
مجموع حقوق المساهمين
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين


خالد فرحان العنبي
مدير عام الشؤون المالية
والادارية

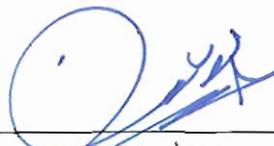

عبدالله مقبل الفرهاني
الرئيس التنفيذي


خليفة بن عبداللطيف الملحم
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

من ١ يناير الى ٣٠ يونيو		من ١ ابريل الى ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(بالريالات السعودية)				
١,٣٢٧,١٨٦	١,٤٧٦,٨٠٠	٦٨٥,٦٦٨	٨٠٧,٦٣٢	مبيعات
(١,٠٤٣,٨١٦)	(١,١٣٣,٥٣٥)	(٥٣٥,٠٦٥)	(٦١٤,٧٨٥)	تكلفة المبيعات
٢٨٣,٣٧٠	٣٤٣,٢٦٥	١٥٠,٦٠٣	١٩٢,٨٤٧	اجمالي الربح
(٧,٥٤٣)	(٨,٠١٥)	(٣,٩٨٤)	(٣,٩٠٩)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٣,٩٤٩)	(١٣,٤٦٢)	(٦,٤٩٠)	(٥,٧٤٨)	مصاريف ادارية وعمومية
٢٦١,٨٧٨	٣٢١,٧٨٨	١٤٠,١٢٩	١٨٣,١٩٠	الربح من العمليات
(٨,١٥٤)	(٦,١٨٥)	(٤,٠٤٠)	(٣,٤٠٩)	مصاريف مالية
٨٨٤	٦,٤٨٣	٥٨٢	٤,٨٥٢	ايرادات اخرى ، الصافي
٢٥٤,٦٠٨	٣٢٢,٠٨٦	١٣٦,٦٧١	١٨٤,٦٣٣	صافي الربح
				ربحية السهم (ايضاح ٣)
١.٥٥٣	١.٩٦٤	١.٨٣٣	١.١٢٦	ربحية السهم من صافي الربح
				ربحية السهم من العمليات
١.٥٤٨	١.٩٢٤	١.٨٣٠	١.٠٩٦	المستمرة الرئيسية
٠.٠٠٥	٠.٠٤٠	٠.٠٠٣	٠.٠٣٠	ربحية السهم من العمليات الاخرى
١٦٣,٩٩٥,٠٠٠	١٦٣,٩٩٥,٠٠٠	١٦٣,٩٩٥,٠٠٠	١٦٣,٩٩٥,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم


خالد فرحان العنبي
مدير عام الشؤون المالية
والادارية


عبدالله مقبل الفرعاوي
الرئيس التنفيذي


خليفة بن عبداللطيف الملحم
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

٣٠ يوليو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٢٥٤,٦٠٨	٣٢٢,٠٨٦	صافي الربح
		تعديلات عن :
١٠٥,١٣٧	١٠٢,٦١٦	استهلاكات وإطفاءات
٢٣٢	٣٠	خسارة من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
-	(٥,٦٤٤)	ربح محقق من استثمارات متاحة للبيع
٨,١٥٤	٦,١٨٥	مصاريف مالية
٥,٥٣٥	٦,٤٠٨	تعويض نهاية الخدمة
		التغيرات في :
(٤٣,٥٥٦)	(٢٦,٩٩٥)	ذمم مدينة تجارية
٩,٥٩٦	٢٢,١٨٤	مخزون
(١٨,٤٢٠)	(١٣,٩٤٠)	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة اخرى وموجودات اخرى غير متداولة
(٣٠,٠٦٠)	٢١,٠٥٨	ذمم دائنة ومطلوبات اخرى
٢٩١,٣٢٦	٤٣٣,٩٨٨	النقد من عمليات التشغيل
(٣,٠٠٦)	(٢,٢١٦)	تعويض نهاية الخدمة مدفوع
(٨,٨٥٢)	(٦,٤٨٣)	مصاريف مالية مدفوعة
(٨,٧٩٥)	(١٧,٤٣٦)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٢٧٠,٦٧٣	٤٠٧,٨٥٣	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
-	(٢٠٠,٠٠٠)	شراء استثمارات متاحة للبيع
(١٧,٧٢٦)	(٥٦,٢٣٢)	اضافات الى ممتلكات ومصنع ومعدات
٣٢٢	١١٦	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
(٢,٢٩٩)	(١,٦٣٨)	الزيادة في موجودات غير ملموسة
(١٩,٧٠٣)	(٢٥٧,٧٥٤)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار



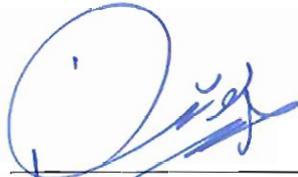
الشركة المتقدمة للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية (تمة)

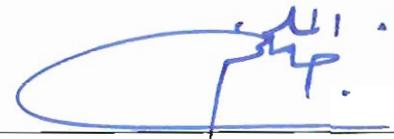
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يشار غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
		تسديد قروض قصيرة الاجل
(٩٣,٧٥٠)	-	
(٣٢,٥٠٠)	(٤٢,٥٠٠)	قروض طويلة الاجل متحصلة
(١٦٣,٨٤٤)	(٢٠٤,٤١٠)	توزيعات ارباح مدفوعة
(٢٩٠,٠٩٤)	(٢٤٦,٩١٠)	صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
(٣٩,١٢٤)	(٩٦,٨١١)	صافي التغير في نقد وما في حكمه
٤٦٢,٢٩٣	٥٤٣,٨٩٣	نقد وما في حكمه ، اول الفترة
٤٢٣,١٦٩	٤٤٧,٠٨٢	نقد وما في حكمه ، ٣٠ يونيو
		معاملات غير نقدية :
	(٢,١٧٤)	ربح غير محقق من استثمارات متاحة للبيع
		مخصص زكاة وضريبة دخل محمل على حسابات
		حقوق المساهمين
٧,١٠٠	٨,٩٨٢	


خالد فرحان العتيبي
مدير عام الشؤون المالية
والادارية


عبدالله مقبل الفرعاوي
الرئيس التنفيذي


خليفة بن عبداللطيف الملحم
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

الشركة المتقدمة للبتر وكيمائيات
(شركة مساهمة سعودية)



ايضاحات حول القوائم المالية الاولية

لفترة الثلاثة اشهر والسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالاف الريالات السعودية مالم يشار غير ذلك)

١ - التنظيم والعمليات

الشركة المتقدمة للبتر وكيمائيات (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية سجلت في المملكة العربية السعودية في السجل التجاري تحت رقم ٢٠٥٠٠٤٩٦٠٤ تاريخ ٢٧ شعبان ١٤٢٦ (١ اكتوبر ٢٠٠٥) . ان عنوان الشركة المسجل هو صندوق بريد رقم ٧٢١٥ الدمام ٣١٤٦٢ ، المملكة العربية السعودية . يبلغ رأسمال الشركة ١,٦٣٩,٩٥٠,٠٠٠ ريال سعودي وهو مقسم الى ١٦٣,٩٩٥,٠٠٠ سهم ، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي .

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

في يونيو ٢٠١٤ ، وافق مجلس الادارة على توزيعات ارباح نقدية لفترة السنة اشهر الاولى بمبلغ ٢٠٥ مليون ريال سعودي (١٦٣,٩ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣)

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في التاج وبيع البولي بروبيلين .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

العرف المحاسبي

تم اعداد القوائم المالية الاولية وفقا لعرف التكلفة التاريخية .

استخدام التقديرات

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

الشركة المتقدمة للبترول وكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)



ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)
لفترة الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالاف الريالات السعودية مالم يشار غير ذلك)

تحقق الإيرادات

يتم بيع كل المنتجات الى الاسواق العالمية عن طريق المسوقين ، اما الاسواق المحلية (المملكة ودول الخليج) فيتم عن طريق الشركة . عند تسليم المنتجات للمسوقين ، تسجل المبيعات بسعر المبيعات المبدئي والذي يتم تعديله لاحقاً بناء على اسعار البيع المستلمة من قبل المسوقين من اطراف مستفيدة اخرى ، بعد طرح تكاليف الشحن ورسوم التسويق وغيرها . يتم عمل التسويات 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 المتكبدة لتوزيع وبيع منتجات الشركة . تصنف جميع المصاريف الاخرى كمصاريف ادارية وعمومية . تتضمن المصاريف الادارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الانتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف 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 ايهما اقل . تحدد تكلفة الاعمال قيد التنفيذ والبيضاة الجاهزة على اساس المتوسط المرجح وتشمل تكلفة المواد الخام والعمالة وحصصة معينة 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 تستحق خلال ثلاثة شهور او اقل .

ذمم مدينة تجارية

تظهر الذمم المدينة بقيم الفواتير الاصلية ، ناقصا مخصص لاية مبالغ مشكوك في تحصيلها . يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في امكانية تحصيل الشركة للمبالغ المستحقة بموجب الشروط الاصلية للذمم المدينة التجارية .

الشركة المتقدمة للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)



ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)
لفترة الثلاثة اشهر والسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالالف الريالات السعودية مالم يشار غير ذلك)

ممتلكات ومصنع ومعدات

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

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

تصنف قطع الغيار الرأسمالية الاساسية 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 والاكتتاب والمصاريف التي تمت قبل بدء الانتاج التجاري والتي من المتوقع ان يكون لها فائدة في المستقبل . تتضمن هذه التكاليف ايضا تكاليف فحص الاداء والتشغيل ناقص اي متحصلات من بيع انتاج غير مطابق للمواصفات خلال مرحلة الاختبار . سيتم اطفاء هذه الموجودات غير الملموسة خلال فترة لا تزيد عن سبع سنوات .

الشركة المتقدمة للبترولوكيماويات
(شركة مساهمة مسعودية)



ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (تئمه)
لفترة الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالالف الريالات السعودية مالم يشار غير ذلك)

يتم تأجيل واطفاء تكاليف الصيانة الدورية المقررة على مدى الفترة حتى التاريخ المقرر لمرحلة الصيانة الدورية التالية . اما اذا حدث افعال غير متوقع للمصنع من اجل الصيانة قبل تاريخ الصيانة المقررة حسب الخطة ، يتم تحميل النفقات المؤجلة السابقة التي لم يتم اطفائها بعد ، فوراً على حساب المصاريف وتؤجل وتطفأ تكاليف الصيانة الدورية الجديدة على مدى الفترة التي يمكن خلالها الانقاع من تلك التكاليف .

موجودات اخرى غير متداولة

تتألف بشكل رئيسي من تكاليف شراء الاسهم التي سيتم دفعها للشركة بموجب برنامج تملك الاسهم للموظفين طوال الفترة التي يصبح الموظف مؤهلاً 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 والتشغيلية .

استثمارات متاحة للبيع

تصنف الاستثمارات في الادوات المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الاستثمارات . الاستثمارات في المحافظ التقديرية والاوراق 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 بأي انخفاض في قيمة كل استثمار .

الانخفاض في قيمة الأصول

تقوم الشركة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة القيم الدفترية لموجوداتها غير المتداولة للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الاصول ، وفي حالة وجود هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة المقدره لاسترداد تلك الاصول للتوصل الى قيمة الانخفاض في الاصول (ان وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة الشركة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لقيم احدى الاصول ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الانتاجية التي يعود اليها ذلك الاصل .

الشركة المتقدمة للبتر وكيمياويات

(شركة مساهمة سعودية)



ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمه)

لفترة الثلاثة اشهر والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالاف الريالات السعودية مالم يشار غير ذلك)

وعندما تُقدر القيمة القابلة للاسترداد للاصل (او للوحدة الانتاجية) باقل من قيمتها الدفترية ، يتم تخفيض القيمة الدفترية للاصل (او للوحدة الانتاجية) لتساوي قيمتها القابلة للاسترداد . وتفيد الخسائر الناتجة عن الانخفاض في قيمة الاصل كمصروف في الحال .

عند عكس قيمة الانخفاض في قيمة الاصل في الفترة اللاحقة ، تعدل القيمة الدفترية للموجودات (أو الوحدة الانتاجية) بزيادتها الى القيمة المقدرة المعدلة القابلة للاسترداد بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الاصل (أو الوحدة الانتاجية) في السنوات السابقة . ويتم اثبات عكس الخسائر الناتجة عن الانخفاض في قيمة الاصل كإيراد 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

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

تكاليف الاقتراض

تضاف تكاليف الاقتراض ، التي تعود مباشرة الى المشروع قيد الانشاء ، الى تكلفة ذلك الاصل حتى يصبح جاهزا للتشغيل المعد له . بالنسبة لايرادات الاستثمار المتحققة من استثمار مؤقت لمبالغ مقترضة محددة بانتظار صرفها على المشروع تحت الانشاء ، فتخصم من تكاليف الاقتراض التي يتم رسملتها .

مزايا الموظفين

تعويض نهاية الخدمة

يتمدرك في القوائم المالية الاولية لتعويض نهاية الخدمة الذي يستحق للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي على اساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة .

الشركة المتقدمة للبترول وكيمائيات
(شركة مساهمة سعودية)



ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (تمه)
لفترة الثلاثة اشهر والسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية مالم يشار غير ذلك)

برنامج تملك المنازل للموظفين

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

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

تحويل العملات الأجنبية

تحويل المعاملات التي تتم بعملات اجنبية الى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة . وتحويل الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات اجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ . ان الارباح والخسائر الناتجة عن التسديدات او تحويل العملات الاجنبية مشمولة في قائمة الدخل الأولية .

إحتياطي نظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتحويل ١٠ ٪ من صافي الربح الى أن يبلغ الاحتياطي ٥٠ ٪ 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 الربع الرابع من السنة .

زكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة لانظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وتفيد الزكاة وضريبة الدخل على أساس الاستحقاق وتحمل على الارباح المستبقاه . تحتسب الزكاة على حصة الجانب السعودي من وعاء الزكاة ، اما ضريبة الدخل فتحتسب على حصة الجانب الاجنبي من صافي الربح المعدل . تفيد اية فروقات في التقديرات عن الربط النهائي عند الموافقة عليه وعندما يتم افعال المخصص .

عقود الايجار

تصنف عقود الايجار كعقود ايجار رأسمالية اذا ترتب على عقد الايجار تحويل جوهرى لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالاصل موضوع العقد الى المستأجر . وتصنف عقود الايجار الاخرى كعقود ايجار تشغيلية . يتم تحميل الايجارات المستحقة بموجب عقود الايجار التشغيلي على قائمة الدخل الاولى خلال فترة عقد الايجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

٣ - ربحية السهم

يتم احتساب ربح السهم من صافي الربح بقسمة صافي ربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة . كانت عدد الاسهم القائمة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و ٢٠١٣ ، ١٦٣,٩٩٥ مليون سهم .

يتم احتساب ربح السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بقسمة صافي الربح ناقصا الإيرادات الاخرى ، الصافي للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة .

يتم احتساب ربح السهم من العمليات الاخرى بقسمة الإيرادات الاخرى ، الصافي للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة .

٤ - استثمار في شركات تابعة غير موحدة

يمثل الاستثمار حصة الشركة في رأس المال للشركات السعودية ذات المسؤولية المحدودة التالية ، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و ٢٠١٣ :

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

تم انشاء الشركة المتقدمة للطاقة المتجددة و الشركة المتقدمة للاستثمار العالمي في مارس ٢٠١٢ و اغسطس ٢٠١٢ على التوالي . تم ابقاء مساهمة رأس المال في هذه الشركات في حساباتهم لدى البنوك ولم يكن هناك موجودات او مطلوبات اخرى ، 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 اثر جوهرى على القوائم المالية الاولى المرفقة .

الشركة المتقدمة للبتر وكيمائيات

(شركة مساهمة سعودية)



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تكمه)

لفترة الثلاثة اشهر والمنتة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالالف الريالات السعودية مالم يشار غير ذلك)

٥ - التزامات وارتباطات

أ) اصدرت الشركة خطابات ضمان لصالح ارامكو السعودية (لاتفاقيات توريد مبيعات البرويان والغاز) واخرى بمبلغ ٤٥٢,٠٢ مليون ريال سعودي (٤٥٢,٠٢ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) .

ب) بلغت المصاريف الرأسمالية التي تعادلت عليها الشركة ولم تتكبدتها حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٢٨٣ مليون ريال سعودي تقريبا (١٧٦ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) .

٦ - نتائج اعمال الفترة الاولى

ان نتائج اعمال الفترة الاولى لا تمثل مؤشرا دقيقا لنتائج اعمال السنة .