

الشركة المتقدمة للبتروكيميات وشركتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة)
وتمرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في
٢٠١٥ سبتمبر

الشركة المتقدمة للبتروكيماويات وشراكتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

القواعد المالية الأولية الموحدة وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ مبتدءاً من تاريخ ٢٠١٥

الصفحة

جدول المحتويات

١

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

٣ - ٤

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

٤

قائمة الدخل الأولية الموحدة

٦ - ٥

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

١٤ - ٧

إيضاحات حول القواعد المالية الأولية الموحدة

**نفي المحدودة إلى المساعدة المساهمين
الشركة المتقدمة للبتروكيميات وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)**

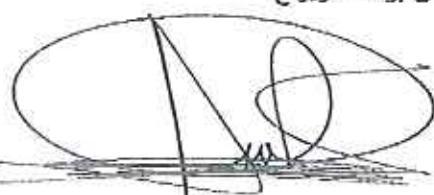
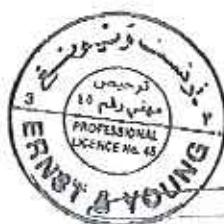
نطاق الفحص المحدود:

لقد فحصنا قائمة المركز الأولي الموحدة المرفقة للشركة المتقدمة للبتروكيميات ("الشركة") (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة (المشار إليها معاً "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وقائمة الدخل الأولي الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولي الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في تلك التاريخ. أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل إدارة المجموعة وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحاليل على البيانات والمعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعيداً هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها عليها والتي تهدف إلى إبداء رأي حول القوائم المالية ككل؛ لذا فإننا لا نندي هذا الرأي.

نتائج الفحص المحدود:

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات جوهريّة يتبعها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونج



عبدالعزيز سعود الشيباني
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر : ٢ محرم ١٤٣٧
١٥ أكتوبر ٢٠١٥ م

الشركة المتنمية للبتروكيماويات وشراكتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدقة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠١٤

٢٠١٥

إضاح

الموجودات

الموجودات المتداولة

نقد وما في حكمه

مدينون تجاريين

مبالغ مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون

مخزون

إجمالي الموجودات المتداولة

٥١٥٦٠٠	٢٦٧٨٤٩
٣٠٦٦٨٠	٢٨٩٢٧٤
٤٢٢٨٩	٢٥٣٦٣
١١٩٧٣٦	١٢٦٨٧٧
٩٨٤٥٥٠	٧٠٩٣٤٣

الموجودات غير المتداولة

استثمارات متاحة للبيع

استثمار في شركات تابعة غير موحدة

استثمار في شركة زميلة

ممتلكات ومصانع ومعدات

موجودات غير ملموسة

موجودات غير متداولة أخرى

إجمالي الموجودات غير المتداولة

١٩٥٥٣٣	٦٢٢٧٢٥
١٩٠٠	٣٧٦
-	٤٠٠٨٣١
٢٠٩٩٧٠	٢١٢٤٧٨٨
٢٨٢٤٤	٧٣٩٣١
٢٨٣٤٠	٢٦١٣٠
٢٣٧٣٩٨٧	٢٣٥٨٧٨١
٣٥٨٤٩٢	٣٩٦٨١٢٤

إجمالي الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات المتداولة

دائنون وبالمبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى

مخصص زكاة وضربيبة دخل

توزيعات أرباح مستحقة الدفع

جزء متداول من قروض طويلة الأجل

إجمالي المطلوبات المتداولة

٣٧١٦٢٤	٢٦٣٥٦٨
١٥١٨٥	١٥٢٨٥
١٦٨٥١٨	١٢٧٧٠٢
١٥٨٣٣٣	٤٠٠٠
٧١٣٦٦٠	٤٤٦٥٥٦

المطلوبات غير المتداولة

قرض طويلة الأجل

سكوك

مكافآت نهاية خدمة ومزايا أخرى للموظفين

إجمالي المطلوبات غير المتداولة

٣٩٩١٦٧	٦٠٠٠
-	٩٩٨١٥٤
٣٤١٤٢	٤٢٩٦٠
٤٣٣٣٠٩	١٠١١٤
١٤٦٩٦٩	١٥٤٧٦٧٠

إجمالي المطلوبات

* يتبع

الشركة المقدمة للبتروكيميات وشراكتها التابعة
(شركة مساهمة مغربية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة) (اتتم)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠١٤

٢٠١٥ الإيضاح

١٩٦٩٩٥٠	١٩٦٩٩٥٠	١
٢٦١٨٢٢	٢٨١٨٣٥	
(٤٠٠٧)	(٤٤٧٢٥)	
٣١٢٧٥٨	٥٤٣٣٩٤	
<u>٢٢١١٥٢٣</u>	<u>٢٤٤٢٠٤٥٤</u>	
<u>٣٥٨٤٩٢</u>	<u>٣٩٦٨١٢٤</u>	

حقوق المساهمين
رأس المال
احتياطي نظامي
خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
أرباح مبقاء
إجمالي حقوق المساهمين
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

محمد بن حسين القحطاني
مدير المالية والمحاسبة

عبدالله بن مقابل الفقيه
الرئيس التنفيذي

خليفة بن عبداللطيف الملحم
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة المتقدمة للبتروكيمياويات وشراكتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدقة)

لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

المبيعات	تكلفة المبيعات	الربح الإجمالي	المصاريف	بيع وتوزيع عمومية وإدارية	الدخل من العمليات الرئيسية	تكاليف تمويل أرباح / (خسائر) محققة من استثمارات متاحة للبيع، بالصافي (مصاريف) / إيرادات أخرى، بالصافي الحصة في تنالج شركة زميلة	صافي دخل الفترة
٦٣١٩٧٩	(٣٨٣٦٦٤)	٢٤٨٣١٥	(٢٥٥٢٤)	(٥٢٤٤)	٢٤٨٣١٥	(٢٤٨٣١٥)	٢٤٨٣١٥
٨١٩٧٦٠	(١١٤٠٦٨)	٢٠٥٦٩٢	(٣٤٩٢٠)	(٤٩٢٠)	١٩٦٩٠٢	(٣٤٩٢٠)	١٩٦٩٠٢
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
٢٢٣٨٦٣	(١١٤٢١١)	٦٢٣٤٣٠	(٥٤٨٩٥٧)	(١٨٣٩٢)	٥٩٤٤١٥	(٩٠٦٧٥)	٥١٨٦٩٠
٢٢٨٧٣٨	٥٦٦٩٤٨	٢٣٤١٧٦	٥٥٠٨٢٤	-	٢٤٠٥٤٧	٤٠٢١٦	٣١٦٣
١٤٦٢٨	٣٤٥٧٢	١٤٦٣٧	٩٨٥	٩٨٥	١٤٦٠	(٤١٥٨)	(٩٠٦٧)
١٤٦٧	١٨٣	(٥٢١٧)	-	-	(٢٤٨٢)	(٤٠٢١٦)	(٤٠٢١٦)
١٤٦١	٣٤٥٧٢	(٥٢١٧)	٥٩٤٤١٥	٥٩٤٤١٥	١٩٦٩٠٢	(١٣١٦١)	(٩٠٦٧)
١٤٦٠	١٨٣	(١٨٣٩٢)	٥١٨٦٩٠	٥١٨٦٩٠	٢٤٠٥٤٧	(١١٤٠٦٨)	(١١٤٠٦٨)
١٤٦٧	١٨٣	(٥٢١٧)	٥٥٠٨٢٤	٥٥٠٨٢٤	٢٣٤١٧٦	(٣٤٩٢٠)	(٣٤٩٢٠)
١٤٦٣	٣٤٥٧٢	(٣٤٥٧٢)	٣٣٥٩	٣٣٥٩	٢٢٨٧٣٨	(٥٦٦٩٤٨)	(٥٦٦٩٤٨)
١٤٦٣	٣٤٥٧٢	(٣٤٥٧٢)	١٦٣٩٩٥	١٦٣٩٩٥	٢٣٤١٧٦	(٥٥٠٨٢٤)	(٥٥٠٨٢٤)
١٤٦٣	٣٤٥٧٢	(٣٤٥٧٢)	١٦٣٩٩٥	١٦٣٩٩٥	٢٣٤١٧٦	(٥٥٠٨٢٤)	(٥٥٠٨٢٤)

محمد بن حسين القحطاني
مدير المالية والمحاسبة

عبد الله بن مقبل القرعاوي
رئيس التنفيذي

خليفة بن عبد اللطيف الملحم
رئيس مجلس الإدارة

شكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة المقدمة للبتروكيماويات وشريكاتها التابعة
(شركة مساهمة معمورية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدفقة)

لفرقة التسعة أشهر الصناعية في ٣٠ ميلتمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
٢٠١٤

٥٥٠ ر٤٢٤	٥٦٦ ر٩٤٨	النطاق التشغيلية صافي دخل الفترة التعديلات لـ:
١٢٢ ر٣٤١	١٢٢ ر٩٥٠	الاستهلاك الإطفاء
٣١ ر٤٩٠	٣٣ ر٠٢٦	الخسارة من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات
٣٠	٢٢٥	الخسائر / (الأرباح) المحققة من استثمارات متاحة للبيع، بالصافي
(٤٠ ر٢٦١)	٤١ ر٥٨	تكاليف تمويل
٩ ر٦٧	١٢ ر١٦١	مكافآت نهاية الخدمة والمزايا الأخرى للموظفين
٨ ر٩٩٥	٩٦ ر٠٣	الحصة في نتائج شركة زميلة
-	٢٥٧٩	
<u>٩٨٢ ر٥٣١</u>	<u>٧٥٦ ر٦٥٠</u>	
(٤٠ ر٦٨٦)	(٤١ ر٢٢٢)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢٤ ر٧٧٥)	٣٥٦٨	المدينون التجاريين
٢٥ ر٤٥٩	(٣٥٢٩)	المبالغ المدفوعة مقدماً والمدينون الآخرون
٢٩ ر٩٣١	(١١ ر٦٩٨)	المخزون
<u>٦٧٢ ر٤٦٠</u>	<u>٦٥١ ر٧٦٩</u>	الدائنون
(٣ ر٣٤٤)	(٢ ر٨٨٣)	النقدية من العمليات
(٧ ر٣٦)	(٩ ر٦٢١)	
(١٧ ر٤٣٦)	(٢٢ ر١٤٤)	
<u>٦٤٤ ر٦٤٤</u>	<u>٦١٧ ر١٢١</u>	
(١٥٩ ر٣٤)	(٤٩٥ ر٠٨٧)	مكافآت نهاية الخدمة والمزايا الأخرى المدفوعة للموظفين
-	(١٨١ ر٥٣٤)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٢ ر١٥٢)	(٨٨ ر٠١٧)	زكاة وضربيه دخل مدفوعة
(٧٩ ر٨٥١)	(٧٩ ر٩١١)	
١١٦	٧	
-	٢٠٥٠	
<u>(٢٤١ ر١١)</u>	<u>(٨٤٢ ر٤٩٢)</u>	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
(٢٢ ر٥٠٠)	(٢٠ ر٠٠٠)	النشاطات الاستثمارية
(٤٠٩ ر٠٢٦)	(٣٦٩ ر٠٠٤)	صافي الحركة في استثمارات متاحة للبيع
-	(١ ر٨٠٠)	استثمار إضافي في شركة زميلة
<u>(٤٣١ ر٥٢٦)</u>	<u>(٣٩٠ ر٨٠٤)</u>	إضافات على موجودات غير ملموسة
٧٣٧٣		إضافات على ممتلكات ومصانع ومعدات
		المتحصل من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات
		صافي الحركة في موجودات غير متداولة أخرى
		صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
		النشاطات التمويلية
		المسدد من قروض طويلة الأجل
		توزيعات أرباح مدفوعة
		مكافآت مدفوعة لمجلس الإدارة
		صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية

الشركة المتدفقة للبتروكيماويات وشراكتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدفقة) (نتيجة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
٢٠١٤ ٢٠١٥

<u>٥٤٣,٨٩٣</u>	<u>(٦٦٦,١٧٥)</u>
	<u>٨٨٤,٠٠٤</u>
<u>٥١٥,٨٠٠</u>	<u>٢٦٧,٨٢٩</u>
<u>١٦٤,٩٥٧</u>	<u>١٢٢,٩٨١</u>
<u>٤,٠٠٧</u>	<u>(١٦,٧٣٤)</u>
<u>١٥,٣٦١</u>	<u>١٥,٦١١</u>
<u>-</u>	<u>١,٣٥٠</u>
	<u>٥١٩</u>

النقد في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية إضافية:

توزيعات أرباح معلن عنها خلال الفترة ولم يتم دفعها
(خسارة غير محققة) ربح غير محقق من استثمارات متاحة للبيع
مخصص زكاة وضريرية دخل محمل على الأرباح المتبقية
مكافأة مستحقة لمجلس الإدارة
إطلاعات تكاليف تمويل مدفوعة مقدماً متعلقة بتصلك

محمد بن حسين القحطاني
مدير المالية والمحاسبة

عبد الله بن مقابل الفرعاني
رئيس التنفيذي

خالدة بن عبد اللطيف الملحم
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

أيضاً احات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. التنظيم والنشاطات

تحضن التوائم المالية الأولية الموحدة، كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٥، القوانين المالية للشركة والشركات التابعة التالية (المشار إليها معاً بـ "المجموعة"):

نسبة المالكية الفعلية

الشركة المتقدمة للطاقة المتجددة - ملاحظة ا
الشركة المتقدمة للاستثمار العالمي

ملاحظات:

أـ. إن نسبة 5% من هذا الاستثمار مملوک باسم جهة ذات علاقة بالنيابة عن المجموعة.

بـ. إن شركة أدفانسيد جلوبال هولدننج ليمتد والتي تعتبر اسثتماراً مملوكاً بنسبة ١٠٠% لم يتم توحيدها في هذه القوانين المالية الأولية للفترة الممتدة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (بالمثل) نظراً لعدم وجود أي عمليات خلال الفترة.

المجموعة مرخصة لـ انتاج وبيع البولي بروپيلين والبولي سيليكون ومشتق البولي سيليكون التي تشمل الخلايا الضوئية ومشتق البولي سيليكون الألواح الضوئية والاستثمار في المشاريع الصناعية بما في ذلك المشاريع المتعلقة بالصناعات البتروليكية والكيماوية والتحويلية والصناعات المتعلقة بالطاقة المتعددة وإنشاء وتشغيل وامتلاك المشاريع الصناعية داخل وخارج المملكة العربية السعودية.

٢٠ أساس توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة على القوائم المالية للأولية للشركة وشركاتها التابعة. ويتم توحيد الشركات التابعة ابتداءً من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ انقطاع هذه السيطرة. وتنتمي المحاسبة عن الاستحواذ على الشركات التابعة باستخدام طريقة الشراء المحاسبية. وتحدد القوائم المالية الأولية للشركات التابعة لنفس فترة إعداد القوائم المالية للشركة باتباع سياسات محاسبية ثابتة. وتختلف بالكامل كافة الأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصاريف فيما بين شركات المجموعة وكذلك الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات فيما بين شركات المجموعة المعترف بها كموجودات.

٢٠ السياسات المحاسبية الهامة

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وتورد فيما يلي بياناً ياهمن السياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي

تُعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، معدلة لتتضمن قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) (نتمة)
لفترتي ثلاثة أشهر والتصعّد أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ السياسات المحاسبية الهامة (نتمة)

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة، طبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها، استخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصرح بها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة وبمبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية الأولية الموحدة. وتقتصر هذه التقديرات معقولة ومناسبة لظروف المجموعة.

النقد وما في حكمه يتالف النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والمرابحات القصيرة الأجل القابلة للتحويل الفوري إلى مبالغ محددة من النقد والتي تكون تواريخ استحقاقها الأصلية لمدة ثلاثة أشهر أو أقل.

المدينون التجاريين
تُدرج الحسابات التجارية المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً المخصص لأي مبالغ غير قابلة للتحصيل. ويتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما يعتبر مبلغ الحسابات التجارية المدينة مشكوكاً في تحصيله، ويشطب الديون المعودة عند تكبدها.

المخزون
يُدرج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أوهما أقل، مع تجنب مخصص مناسب لأي بنود متقدمة أو بطينة الحركة. وتحدد التكلفة على النحو التالي:

المواد الخام والمستهلكات وقطع الغيار - تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجع.

المنتجات تحت التصنيع والمنتجات الناتمة الصنع - تكلفة المواد والعمال المباشرتين زائداً حصة مناسبة من المصارييف غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي.

الاستثمارات المتاحة للبيع
بعد الاعتراف المبدئي، تُصنف الاستثمارات التي يتم شراؤها ليس بقصد الاحتفاظ بها إلى تاريخ استحقاقها ولا لأغراض المتاجرة كاستثمارات متاحة للبيع وتُقاس بالقيمة العادلة. وتُدرج الأرباح والخسائر غير المحققة من هذه الاستثمارات كيند مسنقل في حقوق المساهمين حتى يتم استبعاد الاستثمار أو يتقرر بأن الاستثمار منخفض القيمة. وعند استبعاد الاستثمار أو انخفاض قيمته، فإن الأرباح أو الخسائر المترافقين والمصرح عنها سابقاً في حقوق المساهمين تُدرج في قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة.

الاستثمار في شركات تابعة غير موحدة
تم المحاسبة عن الاستثمار في شركات تابعة غير موحدة وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

الاستثمار في شركة زميلة
تم المحاسبة عن الاستثمار في شركة زميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

الممتلكات والمصانع والمعدات
تُدرج الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المترافق وأي انخفاض في القيمة. ولا تستهلك الأعمال الإنسانية قيد التنفيذ، بينما تستهلك تكافة الممتلكات والمصانع والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

تُطغا التحسينات على الموجودات وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية للتحسينات أو الموجودات ذات العلاقة، أيهما أقصر.

الشركة المقدمة للبتروكيمياويات وشراكتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) (نهاية)
للفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (نهاية)

الممتلكات والمصانع والمعدات (نهاية)
تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الأولية الموحدة، وتُرسل التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الموجودات ذات العلاقة أو إطالة أعمارها بشكل جوهري.

وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للثنايا الرئيسية من الموجودات:

السنوات

٢٠	المصانع
٣٣	المباني
١٠	المكائن والمعدات
٨ - ٣	الأثاث والتركيبات والتجهيزات المكتبية
٨ - ٢	الكتاليس (المواد المحفزة)
٥	المختبر ومعدات السلامة
١٠ - ٤	السيارات والشاحنات
١٠	التحسينات على العقارات المستأجرة

قطع الغيار الرأسمالية
إن قطع الغيار الرأسمالية التي تعتبر أساسية لضمان استمرارية عمليات المصانع تصنف ضمن الموجودات الملموسة وستنهك بطريقه القسط الثابت على مدى فترة ٢٠ سنة. ويجب توفير الشرطين التاليين في جميع قطع الغيار المرسلة:

- أن لا تتوفر في السوق بسهولة أو تكون غير متوفرة.
- أن يستغرق اكمال تصنيعها فترة طويلة.

الموجودات غير الملموسة
تُزجَّل تكاليف الصيانة الدورية وتُنفَّذ على مدى فترة تمتد حتى موعد الصيانة الدورية المخطط لها القادمة. وفي حال إجراء صيانة دورية غير متوقعة قبل الموعد المخطط للصيانة الدورية القادمة، فإن التكاليف الموجلة وغير المقطأة سايكلاً تحمل فوراً على المصارييف، بينما تُزجَّل وتُنفَّذ تكاليف الصيانة الدورية الجديدة على فترة الانقطاع المرخصة من هذه التكاليف. وتدرج التكاليف الموجلة ضمن الموجودات غير الملموسة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

تدرج مصاريف الإطفاء ضمن تكاليف المبيعات في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

وتُنفَّذ الموجودات غير الملموسة الأخرى على مدى فترة لا تتجاوز سبع سنوات.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة
تجرى المجموعة مراجعة القيم الدفترية لموجوداتها غير المتداولة فيما يتعلق بالانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو الظروف إلى احتمالية عدم استرداد القيمة الدفترية. وفي حال وجود هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل لتحديد مدى الانخفاض في القيمة (إن وجد). وفي حال عدم إمكانية تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأحد الأصول، تُقدر المجموعة القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المُدرة للنقد التي يعود لها ذلك الأصل.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) (نهاية)
للفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جموع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (نهاية)

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المدققة (نهاية)
تُخفيض القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المُدرِّة للنقد) إلى القيمة القابلة للاسترداد عندما تكون القيمة القابلة للاسترداد أقل من النهاية الدفترية. ويُعترف بالخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة كمصاروف عند تكبدها.

وفي حال عكس قيد الخسارة الناشئة عن الانخفاض في قيمة الأصل لاحقاً، تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى قيمتها التقديرية المعدلة القابلة للاسترداد، على أن لا تتجاوز القيمة الدفترية التي تمت زراعتها القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها فيما لو لم يُعترف بأي خسارة ناشئة عن الانخفاض في قيمة الأصل في السنوات السابقة. ويُعترف، بعكس قيد الخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة كإيرادات بمجرد تحديدها.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع
يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتوجب دفعها مستقبلاً لقاء البضائع المستلمة أو الخدمات التي تم الحصول عليها، سواء أصدر المورد فواتير بها أم لا.

المخصصات
يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزام (نظمي أو ضمني) نتيجة لحدث سابق، وتكون تكاليف تسوية هذا الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق.

الزكاة وضربي الدخل
يُجنب مخصص للزكاة وضربي الدخل في القوائم المالية الأولية الموحدة بناء على حصة الفترة من الزكاة وضربي الدخل التقديرية عن السنة ككل. أما الفروق بين الزكاة وضربي الدخل التقديرية عن الفترة الأولية والمخصص المحتسب بناء على الحساب التقسيلي كما في نهاية السنة، فتتم المحاسبة عنها في ذلك الوقت.

ويُحتمل الالتزام على الأرباح المبقاة، وعليه فإن مبالغ الزكاة وضربي الدخل المستحقة الاسترداد من الساهمين تُقيد كذلك لحساب الأرباح المبقاة. أما المبالغ الإضافية، إن وجدت، والتي قد تصبح مستحقة عند استكمال ربط ما، فتلدّر في الحسابات في ذلك الوقت.

مكافآت نهاية الخدمة والمزايا الأخرى للموظفين
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
يجنب مخصص للمبالغ المستحقة الدفع للموظفين وفقاً لسياسات المجموعة لتعويضهم عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

خطة الادخار للموظفين
لدى المجموعة خطة ادخار للموظفيها السعوديين حيث تُودع مساهمات الموظفين المشتركين في حساب ينكي مُستقل ويُجنب مخصص لمساهمات المجموعة. وتحمّل مساهمات المجموعة بموجب خطة الادخار على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

توزيعات الأرباح
يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالالتزامات عند اعتمادها من قبل الجمعية العامة. وتشتمل توزيعات الأرباح الأولية عند اعتمادها من قبل مجلس الإدارة.

لبيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) (تنمية)
لفترة ثلاثة أشهر والقائمة أشهر المنتهيين في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣ . السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

الاعتراف بالالتزامات
فيما يتعلق بالأسواق العالمية، تباع كافة المنتجات للمسوقين، أما فيما يخص الأسواق المحلية (المملكة العربية السعودية ودول مجلس التعاون الخليجي)، تباع كافة المنتجات مباشرة من قبل المجموعة. وعند توريد المنتجات إلى المسوقين، تُسجل المبيعات بأسعار مبيعات بدينية تعدل لاحقاً بأسعار البيع الفعلية التي يستلمها المسوقون من الغير بعد حسم تكاليف الشحن واتخاب التسويق وما إلى ذلك. وتُجرى التعديلات بمجرد معرفة المجموعة بها. ويعترف بالمبيعات في الأسواق المحلية عند تسليم المنتجات للعملاء.

المصاريف
تتألف مصاريف البيع والتوزيع بصفة رئيسية من التكاليف المتكبدة على توزيع وبيع منتجات المجموعة. وتصنف كافة المصاريف الأخرى، باستثناء تكاليف المبيعات وتكليف التمويل والخسائر المحققة من الاستثمارات المتاحة للبيع، كمصاريف عمومية وإدارية.

وتتضمن المصاريف العمومية والإدارية تكاليف مباشرة وغير مباشرة التي هي على وجه التحديد ليست جزءاً من تكاليف الإنتاج، عند النزول، وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف بها. وتوزع المصاريف على أقسام ثابت فيما بين مصاريف عمومية وإدارية وتكليف إنتاج، إن لزم الأمر.

عقود الإيجار
تصنف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على شروط عقد الإيجار تحويل كافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الأصل إلى المستأجر بصورة جوهرية.

وتحمل عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الأولية الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار التشغيلي.

تكليف الاقتراض
إن تكاليف الاقتراض المرتبطة مباشرة بشراء أو إنشاء بمتفرق فترة طويلة أو إنتاج أحد الأصول المؤهلة ترسمل كجزء من تكلفة ذلك الأصل.

ويتم التوقف عن رسملة تكاليف الاقتراض عند استكمال جميع الأعمال الازمة لإعداد الأصل للاستخدام المستهدف له بشكل جوهرى.

ربحية السهم
تحسب ربحية السهم الأساس من صافي الدخل بقسمة صافي دخل الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة.

وتحسب ربحية السهم الأساس من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة.

المعاملات بالعملات الأجنبية
تُسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويُعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. تُدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الشركة المتقدمة للبتروكيماويات وشراكتها التابعة
(شركة مساهمة معروفة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدقة) (نتما)
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣ . السياسات المحاسبية الهامة (نتما)

التحليل القطاعي
يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد حيث تقوم هذه الوحدة بتقديم منتجات أو خدمات (قطاع الأعمال)، أو تقديم منتجات أو خدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة (القطاع الجغرافي) على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافع مختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

نظراً لأن جزءاً كبيراً من مبيعات المجموعة يتم من خلال مسوقين، فضلاً عن أن كافة مبيعات المجموعة تجري فعلياً خارج المملكة العربية السعودية؛ لم يظهر التحليل القطاعي حسب القطاع الجغرافي والقطاع التشعبي.

القيمة العادلة
يتم تقييم القيمة العادلة للبنود التي تحمل فائدة على أساس التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة للبنود ذات الشروط وخصائص المخاطر المشابهة.

نتائج الفترة الأولية
أجرت المجموعة كافة التعديلات الازمة التي تعد هامة لإظهار المركز المالي الأولي الموحد ونتائج العمليات الأولية الموحدة بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية. وقد لا تغير النتائج المالية الأولية الموحدة أساساً دقيقاً للنتائج الفعلية عن السنة كل.

**الشركة المتقدمة للبتروكيماويات وشركاتها التابعة
(شركة معاهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدقة) (نهاية)
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)**

٤. الاستثمار في شركة زمالة

اعتمد مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣ سبتمبر ٢٠١٤ استثماراً في حقوق ملكية أسمهم مصنع البروبين منزوع الهيدروجين (PDH) مع إس كي غاز ("شركة المشروع المشترك") لإنتاج البروبيلين في كوريا الجنوبية من خلال شركتها التابعة (الشركة المتقدمة للاستثمار العالمي)، ومن المتوقع أن يبلغ إجمالي تكاليف المشروع ١ مليار دولار أمريكي تقريباً (٣٧٥ مليون ريال سعودي)، والمشروع ممولٌ بنسبة ٤٠٪ بأسمهم من المساهمين وبنسبة ٦٠٪ من شركة المشروع المشترك وذلك من خلال الإقراض من المقرضين. وستمتلك الشركة المتقدمة للاستثمار العالمي نسبة ٣٥٪ من أسمهم حقوق الملكية التي يتمولها وتضمنها الشركة. ويبلغ إجمالي الالتزام المتعلق بالاستثمار في الشركة الزميلة ١٤٠ مليون دولار أمريكي تقريباً (٥٢٥ مليون ريال سعودي)، دفع منه مبلغ قدره ٩٨٠١٠٧ مليون دولار أمريكي (٩٤٠٤ مليون ريال سعودي) حتى ٣ سبتمبر ٢٠١٥، على أن يدفع البطلان التقييري المتبقى وقدره ٢٠٢٣٢ مليون دولار أمريكي (١٢٠١٢ مليون ريال سعودي) بنهاء الربع الأول من عام ٢٠١٦م. وقد بدأ المشروع الأعمال الإنشائية ومن المقرر بدء الإنتاج التجاري في النصف الأول لعام ٢٠١٦م، بطاقة إنتاجية محددة قدرها ٦٠٠٠ طن متري سنوياً.

٥. الموجودات غير المتداولة الأخرى

تمثل الموجودات غير المتداولة الأخرى بصفة رئيسية الأرصدة المتعلقة ببرنامج تملك الأسهم للموظفين، حيث اعتمد مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٢ برنامج تملك الأسهم للموظفين يقدم مزايا للموظفين من قضايا خمس سنوات في الخدمة، وذلك اعتباراً من ١ يونيو ٢٠١٢، حيث يمنح الموظفون، شريطة تقديمهم مساهمات للبرنامج واستيفاء الشروط الأساسية، خياراً بشراء أسهم المجموعة مقابل سعر ممارسة متفق عليه في تاريخ مستقبلي ("تاريخ بدء الاستحقاق") بمجرد أن يصبحوا مستحقين بالكامل للأسهم. ويعرف، بتكلفة برنامج تملك الأسهم للموظفين كمصرف على مدى الفترة التي يستوفي خلالها الموظفون شروط الخدمة.

وفيها يتعلق برنامج تملك الأسهم للموظفين، اشتراط الشركة أسمها بقيمة ٣٠ مليون ريال سعودي من خلال مؤسسة مالية محلية بموجب اتفاقية حنط، وتحتفظ المؤسسة المالية المحلية بتلك الأسهم حيث ستتصبح المجموعة خلال مدة محددة هي المالك القانوني. وقد سجلت قيمة تلك الأسهم ضمن الموجودات غير المتداولة الأخرى. وسيدفع الموظفون المؤهلون المجموعة سعر ممارسة الأسهم بتاريخ بدء الاستحقاق.

٦. توزيعات الأرباح

قرر مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ سبتمبر ٢٠١٥ توزيع أرباح ندية أولية عن الربع الثالث لعام ٢٠١٥ بقيمة ٧٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد (بإجمالي ١٢٣ مليون ريال سعودي).

قرر مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٥ توزيع أرباح ندية أولية عن الربع الثاني لعام ٢٠١٥ بقيمة ٧٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد (بإجمالي ١٢٣ مليون ريال سعودي).

قرر مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ مارس ٢٠١٥ توزيع أرباح ندية أولية عن الربع الأول لعام ٢٠١٥ بقيمة ٧٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد (بإجمالي ١٢٣ مليون ريال سعودي).

اقتراح مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠١٤ توزيع أرباح ندية ختامية عن الربع الرابع لعام ٢٠١٤ بقيمة ٧٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد (بإجمالي ١٢٣ مليون ريال سعودي)، حيث اعتمدت الجمعية العامة ذلك في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٥م.

قرر مجلس الإدارة في سبتمبر ٢٠١٤ توزيع أرباح ندية أولية ثانية عن الربع الثالث لعام ٢٠١٤ بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (بإجمالي ٩٦٣ مليون ريال سعودي).

في يونيو ٢٠١٤، قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح ندية أولية عن النصف الأول لعام ٢٠١٤ بقيمة ٢٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد (بإجمالي ٢٠٥ مليون ريال سعودي).

اقتراح مجلس الإدارة في نوفمبر ٢٠١٣ توزيع أرباح ندية ختامية لعام ٢٠١٣ بقيمة ٢٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد (بإجمالي ٥٥٠ مليون ريال سعودي)، حيث اعتمدت الجمعية العامة ذلك في اجتماعها المنعقد في فبراير ٢٠١٤م.

**الشركة المقدمة للبتروكيماويات وشراكتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)**

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) (لتنة)
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧ . الارتباطات

بلغت الارتباطات الرأسمالية المتعادلة عليها غير المتبددة ١٨٦٩ مليون ريال سعودي (٤٢٠١٤: ٢٨٣ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق
ببرنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين.

وقدت المجموعة اتفاقية لشراء ٨٠٠٠ طن متري سنويًا من البروبيلين (المittel الوسيط) المستخدم في إنتاج البولي بروبيلين منذ ١
أكتوبر ٢٠١٤ م.

٨ . الالتزامات المحتملة

أصدر البنك الذي تتعامل معه المجموعة بالنيابة عنها ضمانات سداد بقيمة ٤٥٢٣ مليون ريال سعودي (٤٠٣: ٤٥٢ مليون
ريال سعودي) لصالح أرامكو السعودية مقابل اتفاقيات توريد بروبيلين وغاز واتفاقيات أخرى.

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية والضريبية إلى مصلحة الزكاة والدخل عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٤. غير أنه لم يتم
استلام أي ربط من المصلحة حتى الآن عن هذه السنوات المتعلقة.

وقد احتسب الوعاء الزكوي بناء على فهم المجموعة لأنظمة الزكوية المعول بها في المملكة العربية السعودية. غير أن الأنظمة
الزكوية في المملكة العربية السعودية تخضع لنفسيرات متباعدة، ومن المتوقع الإعلان عن الأنظمة الزكوية الجديدة في الوقت
ال المناسب؛ وعليه قد تختلف الريوط التي متقدمة من المصلحة لهذه السنوات المتعلقة عن الإقرارات المقدمة من الشركة.

٩ . أرقام المقارنة

أعيد ترتيب بعض أرقام الفترة الماضية بما يتناسب مع عرض الفترة الحالية.