

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

**القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المدققة) وتقرير الفحص المحدود لمرجعي الحسابات
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦**

الشركة المتقدمة للبتروكيماويات وشراكتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المدققة) وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

| الصفحة | الفهرس |
|--------|-----------------------------------------------------|
| ١ | تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات |
| ٢ | قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة |
| ٣ | قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة |
| ٤ - ٥ | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة |
| ٦ - ١٤ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة |

للتقرير الفحص المحدود إلى المسادة المساهمين الشركة المتقدمة للبتروكيمياويات وشراكتها التابعة (شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص المحدود:

لقد حصلنا قائمة المركز العالمي الأولية الموجزة الموحدة المرفقة للشركة المتقدمة للبتروكيمياويات ("الشركة") (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشراكتها التابعة (المشار إليها معاً "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وقائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. أحدثت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من قبل إدارة المجموعة وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان قد حصلنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات والمعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل؛ لذا فإننا لا ننفي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص المحدود:

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



| الأصول | ٣٠ يونيو ٢٠١٥ | ٣٠ يونيو ٢٠١٦ | البيان |
|--------------------------------------------------|------------------|-------------------|--------|
| الأصول المتداولة | | | |
| نقد وما في حكمه | ١٩٨,٣٧٤ | ٢٨٤,١٥٦ | |
| مليونين تجاريين | ٢٩٣,٥٢٤ | ٢٧٦,٢٧٣ | |
| استثمارات قصيرة الأجل | - | ١٢١,٧١٤ | |
| مبالغ مدفوعة مقدما وأصول متداولة أخرى | ٣٠,٥٧٩ | ٣٦,١٨٦ | |
| مخزون | ١٢٦,٤٦٤ | ١٢٢,٧١٥ | |
| إجمالي الأصول المتداولة | ٦٤٨,٩٤٣ | ٩٤٢,٠٤٤ | |
| الأصول غير المتداولة | | | |
| استثمارات متاحة للبيع | ٦٧٢,١٢٧ | ٥٦٥,٠٦٣ | ٤ |
| استثمار في شركة ذاتية غير موحدة | ٣٧٦ | ٣٧٦ | ١ |
| استثمار في شركة زميلة | ٣٦٩,٢٩٧ | ٤٠٦,٦٤٧ | ٥ |
| ممتلكات ومصانع ومعدات | ٢,٢٢٤,٣٥٤ | ١,٩٥٩,٧٨٦ | |
| أصول غير ملموسة | ٥٢٠,٨ | ٤,٢٩١ | |
| أصول غير متداولة أخرى | ٢٩,٥٩٨ | ١٦٤,٨٤٥ | ٦ |
| إجمالي الأصول غير المتداولة | ٣,٩٥٦,٩١ | ٤,٠٤٣,٠٥٢ | |
| إجمالي الأصول | ٦٤٨,٩٤٣ | ٩٤٢,٠٤٤ | |
| المطلوبات وحقوق المساهمين | | | |
| المطلوبات المتداولة | | | |
| دائعون ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى | ٢٢٠,١١٧ | ٢٠٢,٢٧٧ | |
| مخصصات زكاة وضريرية دخل | ٩,٣٧٠ | ٨,٨٠٤ | |
| توزيعات أرباح مستحقة الدفع | ١٢٧,٧٠٢ | ١٢٨,٢٣٢ | ٧ |
| جزء متداول من قرض لأجل | ٤٠,٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠ | |
| إجمالي المطلوبات المتداولة | ٤٩٧,١٩٠ | ٣٧٩,٣١٣ | |
| المطلوبات غير المتداولة | | | |
| قرض لأجل | ٧٠,٠٠٠ | ٣٠,٠٠٠ | |
| stocks | ٩٩٨,٤٤١ | ٩٩٨,٤٩٣ | |
| مكافآت نهاية خدمة ومزایا أخرى للموظفين | ٤٢٠,٥٢ | ٥٤,٤٥٢ | |
| إجمالي المطلوبات غير المتداولة | ١,٢٣٩,٠٩٣ | ١,٠٨٢,٩٤٥ | |
| إجمالي المطلوبات | ١,٢٣٩,٠٩٣ | ١,٠٤٦٢,٢٥٨ | |
| حقوق المساهمين | | | |
| رأس المال | ١,٦٢٩,٩٥٠ | ١,٦٣٩,٩٥٠ | ١ |
| احتياطي نظامي | ٢١٥,١١٢ | ٣٥٣,١٣٨ | |
| أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع | (١١,٣٦١) | ٢١,٨٦٦ | ٤ |
| أرباح مبقاة | ٤٠,٥٩١٧ | ٥٦٥,٨٤٠ | |
| إجمالي حقوق المساهمين | ٢,٣٤٩,٦١٨ | ٢,٥٨٠,٧٩٤ | |
| إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين | ٣,٩٥٦,٩١ | ٤,٠٤٣,٠٥٢ | |

محمد بن حسين القحطاني
مدير المالية والمحاسبة

عبد الله بن مقبل الغرعاني
الرئيس التنفيذي

خالدة بن عبد اللطيف الملح
رئيس مجلس الإدارة

الشركة المتقدمة للبتروكيماويات وشراكتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | ٢٠١٥ | ٢٠١٦ |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| ١,٢٠٣,٣١٤ | ١,٠٣٤,٤٧٣ | ٧٣٥,٣٧٣ | ٥٤٦,٤٠٧ |
| (٨٨٨,١٩٩) | (٦٧٥,٨٦٣) | (٤٧١,٣٧٥) | (٣٤٥,١٣٠) |

مبيعات
تكلفة مبيعات

| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | ٢٠١٥ | ٢٠١٦ |
|---------|---------|---------|---------|
| ٣٧٥,١١٥ | ٣٥٨,٦١٠ | ٢٦٣,٩٩٨ | ٢٠١,٢٧٧ |

اجمالي الربح

| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | ٢٠١٥ | ٢٠١٦ |
|----------|----------|---------|---------|
| (٤,٧٦١) | (٥,٠١٥) | (٢,٢٠٦) | (٢,٤٨١) |
| (١٦,٤٨٦) | (١٧,٧٤٣) | (٨,٢٦٤) | (٧,٢٣٢) |

مصاريف
بيع وتوزيع
عمومية وإدارية

| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | ٢٠١٥ | ٢٠١٦ |
|---------|---------|---------|---------|
| ٢٥٣,٨٦٨ | ٣٣٥,٨٥٢ | ٢٥٣,٥٢٨ | ١٩١,٥٩٤ |

الدخل من العمليات الرئيسية

| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | ٢٠١٥ | ٢٠١٦ |
|---------|----------|---------|---------|
| (٧,٩٤٤) | (١٣,٤٠٣) | (٤,١٨٥) | (٨,١٨٩) |
| (٤,٣٤١) | ٣,٩٦٢ | ٣,١٩٠ | ٢,٥٦٦ |
| - | (٢٦,٢٢٣) | - | (٩٠٠٢٧) |
| (٥,٢٣٢) | ٧,٩٢٧ | (٥,٨٠٩) | ١,٩٩٣ |
| (٣,٥٧٩) | ٧,٩٨٥ | (٣,٥٧٩) | ٧,٩٨٥ |
| - | ١٦٠٤٤ | - | - |

تكاليف تمويل
أرباح (خسائر) محققة من استثمارات متاحة للبيع،
بالصافي
خسائر ناتجة عن انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع ٤
إيرادات (مصاريف) أخرى، بالصافي
الحصة في نتائج شركة زميلة
ربح من استبعاد حصص في شركة زميلة

| ٢٣٢,٧٧٢ | ٣٣٢,١٤٤ | ٢٤٣,١٤٥ | ١٨٦,٥٩٢ |
|---------|---------|---------|---------|
|---------|---------|---------|---------|

صافي دخل الفترة

ربحية السهم (ريال سعودي)

| ٢,١٥٨ | ٢,٠٤٨ | ١,٥٤٦ | ١,١٦٨ |
|-------|-------|-------|-------|
|-------|-------|-------|-------|

المتعلقة بالدخل من العمليات الرئيسية

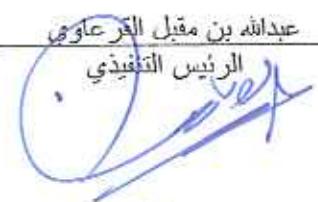
| ٢,٠٢٩ | ٢,٠٢٥ | ١,٤٨٣ | ١,١٣٨ |
|-------|-------|-------|-------|
|-------|-------|-------|-------|

المتعلقة بصافي الدخل

| ١٦٣,٩٩٥ | ١٦٣,٩٩٥ | ١٦٣,٩٩٥ | ١٦٣,٩٩٥ |
|---------|---------|---------|---------|
|---------|---------|---------|---------|

المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة (بالألاف)


محمد بن حسين القحطاني
مدير المالية والمحاسبة


عبد الله بن مقبل القرعاوبي
الرئيس التنفيذي


خليفة بن عبد الطيف الملحم
رئيس مجلس الإدارة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

الشركة المتقدمة للبروكيموليات وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

فترة التدقيق التقنية الأولية الموحدة الموحدة (غير منقحة)
لفترات الثلاثة أشهر والستة أشهر المتبقين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف، الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

| لفترة الستة أشهر المتبقية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ | لفترة الستة أشهر المتبقية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ | إيضاح | النشاطات التشغيلية |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ٢٢٢,٧٧٢ | ٢٢٢,٩٤٤ | | صافي دخل الفترة التدبيالت على: استهلاك إطفاء |
| ٨٩,٦٦٦ | ١٠٤,٧٠٩ | | خسائر من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات (أرباح) خسائر محققة من استثمارات متاحة للبيع، بالصافي |
| ١٤,٠٩٤ | ١,٤٥٢ | | ربح من استبعاد حصص في شركة زميلة تكاليف تمويل |
| ١٩٧ | - | | مكافآت نهاية خدمة ومزايا أخرى للموظفين |
| ٤,٣٤١ | (٢,٩٩٢) | ٥ | خسائر ناتجة عن الخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع الحصة في فتائح شركة زميلة |
| ٧,٩٤٤ | ١٣,٤٠٣ | | |
| ٧,٠٧٨ | ٩,٨٦٢ | | |
| - | ٢٦,٢٢٣ | ٤ | |
| ٣,٥٧٩ | (٧,٩٨٥) | | |
| ٤٥٩,٦٢١ | ٤٥٩,٨٠٤ | | التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية: مدينون تجاريون مبالغ مدفوعة مقدماً وأصول متداولة أخرى مخزون دائنون ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى |
| (٩٥,٤٧٢) | (٥٤,٤٧٥) | | |
| (١,٦٤٨) | (٦٠,٦٤) | | |
| (٣,١١٦) | ٥٧٥ | | |
| ٥٠,٥١٨ | (١٤,٤٥٢) | | |
| ٤٠٩,٩٣ | ٣٨٥,٣٨٦ | | النقدية من النشاطات التشغيلية |
| (١٠٢٦) | (١١٤٠) | | مكافآت نهاية خدمة ومزايا أخرى مدفوعة للموظفين تكاليف تمويل مدفوعة زكاة وضريبة دخل مدفوعة |
| (٩,٧٧٤) | (١٣,٢٢٢) | | |
| (٢١,٥٢٩) | (٢٠,٠٨٤) | | |
| ٣٧٧,٣٧٤ | ٣٥٠,٩٤٠ | | صافي النقدية من النشاطات التشغيلية |
| (٥٠١,٣٠٨) | ٢٢٢,٧٠٦ | | النشاطات الاستثمارية |
| - | (١٢١,٧١٤) | | صافي الحركة في استثمارات متاحة للبيع |
| (١٥٠,٠٠٠) | (٤٤,٤٦٣) | | إضافات على استثمارات قصيرة الأجل |
| (١٠,٣٦) | (٦١٥) | | إضافات على استثمار في شركة زميلة |
| (١٥٤,١٧١) | (٥٨,٧٩٨) | | إضافات على أصول غير ملموسة |
| ٧ | - | | إضافات على ممتلكات ومصانع ومعدات |
| - | ٨٥,٨٤٣ | | المتحصل من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات |
| ١,٥٨٢ | ٢٢,٦٧٣ | | صافي الحركة في أصول غير متداولة أخرى |
| (٨٠,٥١٩٦) | ٢١٦,٦٣٢ | | صافي النقدية من (المستخدم في) النشاطات الاستثمارية |
| (١٠,٠٠٠) | (٢٠,٠٠٠) | | النشاطات التمويلية |
| (٢٤٦,٠٠٨) | (٢٤٦,٦٠٠) | | المدد من قرض لأجل |
| (١,٨٠٠) | (١,٨٠٠) | | توزيعات أرباح مدفوعة |
| (٢٥٧,٨٠٨) | (٢٦٨,٤٠٠) | | مكافآت مدفوعة لمجلس الإدارة |
| (٦٨٥,٦٣٠) | ٢٩٩,١٧٢ | | صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية |
| ٨٨٤,٠٠٤ | ٨٤٩٨٤ | | الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه |
| ١٩٨,٣٧٤ | ٣٨٤,١٥٦ | | النقد وما في حكمه في بداية الفترة |
| | | | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة

الشركة المتقدمة للبتر وكيماويات وثرواتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
فانية التدفقات النقدية الأزلية الموجزة المؤخرة (غير مدفقة) (تكميل)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

| | |
|----------------|------------|
| لفترة ستة أشهر | ٢٠١٥ يونيو |
| المنتهية في | ٢٠١٦ يونيو |
| ٣٠ | ٤٠٦ |
| لفترة ستة أشهر | ٢٠١٦ يونيو |

معاملات غير نقدية إضافية:

| | |
|---------|---------|
| ١٢٢,٩٨١ | ١٢٢,٣٨٩ |
| ٢٠,٧٨٨ | ١١٨,٨٠٣ |
| ٩,٢٨١ | ٩,٢٦١ |
| ٩٠ | ٩٠ |
| - | ٦ |
| ٤٠٦ | ٢٢٦ |

توزيعات أرباح معلن عنها خلال الفترة ولم تدفع حتى الان
ربح غير محقق من استثمارات متاحة للبيع
مخصص زكاة وضريرية دخل محمل على أرباح مبقة
مكافآت مستحقة لمجلس الإدارة
تكليف وحدات سكنية بموجب برنامج تملك الوحدات السكنية
للموظفين محوّلة من ممتلكات ومصالح ومعدات إلى ذمم مدينة
عن برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين
إطفاء تكاليف تمويل مدفوعة مقدماً متعلقة بمسكوك

محمد بن حسين الفحيطاني
مدير المالية والمحاسبة

عبد الله بن مغيل القر علوى
الرئيس التنفيذي

خليفة بن عبد الله العليم الماجم
رئيس مجلس الإدارة

الشركة المتقدمة للبتروكيماويات وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. التنظيم والنشاطات

إن الشركة المتقدمة للبتروكيماويات ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الدمام بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٩٦٠٤٥٠٠٤٩٦٠٤ وتاريخ ٢٧ شعبان ١٤٢٦هـ (الموافق ١ أكتوبر ٢٠٠٥م). ويبلغ رأس المال الشركة المدفوع ١٠,٩٥٠,٠٠٠,٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٦٣,٩٩٥,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

تضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، القوائم المالية للشركة وشركات التابعة التالية (المشار إليها معاً بـ "المجموعة"):

نسبة الملكية الفعلية

%١٠٠

الشركة المتقدمة للطاقة المتعددة - ملاحظة (أ)

%١٠٠

الشركة المتقدمة للاستثمار العالمي - ملاحظة (ب)

ملاحظات:

(أ) إن الشركة المتقدمة للطاقة المتعددة هي شركة مختلطة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في مدينة الجبيل بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٥٣٢٧٠٥٥٠١٥٣٢٧ وتاريخ ٢٧ ربيع الأول ١٤٣٣هـ (الموافق ١٩ فبراير ٢٠١٢م).

إن نسبة ٥% من هذا الاستثمار مملوک باسم جهة ذات علاقة بالبنية عن المجموعة. وقد تنازلت الجهة ذات العلاقة عن حصتها لصالح المجموعة؛ وعليه فقد أدرجت المجموعة القوائم المالية للشركة المتقدمة للطاقة المتعددة بنسبة ١٠٠% في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

(ب) إن الشركة المتقدمة للاستثمار العالمي هي شركة مختلطة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في مدينة الجبيل بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٧٠٢٤٠٥٥٠٢٠٥٥٠١٧٠٢٤ وتاريخ ١٢ رمضان ١٤٣٣هـ (الموافق ١ أغسطس ٢٠١٢م).

إن نسبة ٥% من هذا الاستثمار مملوک باسم جهة ذات علاقة بالبنية عن المجموعة. وقد تنازلت الجهة ذات العلاقة عن حصتها لصالح المجموعة؛ وعليه فقد أدرجت المجموعة القوائم المالية للشركة المتقدمة للاستثمار العالمي بنسبة ١٠٠% في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

أجرت الشركة المتقدمة للاستثمار العالمي خلال عام ٢٠١٤ استثماراً بنسبة ١٠٠% في شركة أدقانسيد جلوبال هولدنج ليمتد، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في لوكمبورغ. لم تُؤخذ القوائم المالية لشركة أدقانسيد جلوبال هولدنج ليمتد في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٢٠١٥ "بالمثل") نظراً لعدم وجود أي عمليات خلال الفترة، ولكون مركزها المالي غير هام.

المجموعة مرخصة لـ مزاولة إنتاج وبيع البولي بروبيلين والبولي سيليكون ومشتق البولي سيليكون التي تشمل الخلايا الضوئية ومشتق البولي سيليكون الألواح الضوئية والاستثمار في المشاريع الصناعية بما في ذلك المشاريع المتعلقة بالصناعات البتروكيماوية والكيماوية والصناعات الأساسية والتحويلية والصناعات المتعلقة بالطاقة المتعددة وإنشاء وتشغيل وأمتلاك المشاريع الصناعية داخل وخارج المملكة العربية السعودية.

٤٠ أساس التوحيد

إن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للشركة وشراكتها التابعة، وتُوحد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ انقطاع هذه السيطرة، ويحاسب عن الاستحواذ على الشركات التابعة باستخدام طريقة الشراء المحاسبية. وتعد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للشركات التابعة لنفس فترة إعداد القوائم المالية للشركة باتباع سياسات محاسبية ثابتة، وتحذف بالكامل كافة الأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصاريف فيما بين المجموعة وكذلك الربح والخسارة الناتجة عن المعاملات فيما بين المجموعة.

٤١ السياسات المحاسبية الهامة

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

الغرف المحاسبي
تحدد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لـ**تكلفة التأمين** التاريخية معدلة لتتضمن قياس الاستثمارات المتاحة للبيع **بالقيمة العادلة**.

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية
يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة، طبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها، استخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات المصرح بها والإفصاح عن الأصول والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وبمبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة التقرير حول القوائم المالية. وتحذر هذه التقديرات معقولة حسب ظروف المجموعة.

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

مدينون تجاريون
تدرج الحسابات التجارية المدينية بـ**المبلغ الأصلي** لـ**الفاتورة** ناقصاً المخصص لأى مبالغ غير قابلة للتحصيل. ويجرى تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك في تحصيل الحسابات التجارية المدينية. وتشطب الديون المعدومة عند تقادها.

مخزون
يُدرج المخزون بالتكلفة أو بـ**القيمة القابلة للتحقق**، أيهما أقل، مع تجنب مخصص مناسب لأى بند متقادمة أو بطيئة الحركة. وتحدد التكلفة كما يلى:

- | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجع. تكلفة المواد والمستهلكات وقطع الغيار | الماء الخام والمستهلكات وقطع الغيار المنتجات تحت التصنيع والمنتجات التامة الصنع |
| تكلفة المواد والعمالة المباشرتين زائداً حصة مناسبة من المصاريق غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي. | الماء الخام والمستهلكات وقطع الغيار المنتجات تحت التصنيع والمنتجات التامة الصنع |

استثمارات متاحة للبيع
بعد الاعتراف المبدئي، تُصنف الاستثمارات التي يتم شراؤها ليس بقصد الاحتفاظ بها إلى تاريخ استحقاقها ولا لأغراض المتاجرة كـ**استثمارات متاحة للبيع** وتقاس **بالقيمة العادلة**. تدرج الأرباح والخسائر غير المحققة من هذه الاستثمارات كـ**مستقل في حقوق المساهمين** حتى يتم استبعاد الاستثمار أو يصبح الاستثمار منخفض القيمة. وعند استبعاد الاستثمار أو انخفاض قيمته، فإن الأرباح أو الخسائر المترافقه والمصرح عنها سابقاً في حقوق المساهمين تدرج في قائمة الدخل الأولية **الموجزة الموحدة** لـ**الفترة**.

الشركة المتقدمة للبتروكيمياويات وشراكتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (نهاية)
لفترات الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (نهاية)

استثمار في شركة تابعة غير موحدة
تم المحاسبة عن الاستثمار في الشركة التابعة غير الموحدة التي تعتبر غير هامة وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

استثمار في شركة زميلة
تم المحاسبة عن استثمار المجموعة في شركة زميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية، والشركة الزميلة هي ذلك الكيان الذي تمارس المجموعة تأثيراً هاماً عليه والذي لا يعد شركة تابعة أو مشروعاً مشتركاً.

ممتلكات ومصانع ومعدات
تُدرج الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المترافق وأى انخفاض في القيمة، ولا تستهلك الأعمال الإنسانية قيد التنفيذ، وتُستهلك تكلفة الممتلكات والمصانع والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للأصول.

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

تحمّل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة، وتُرسّم التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الأصول ذات العلاقة أو إطالة أمد عمرها بشكل جوهري.

صيانة دورية
تُرسّم تكاليف الصيانة الدورية المخطط لها وتنتهي على مدى فترة تمتد حتى موعد الصيانة الدورية القادمة المخطط لها، وفي حال حدوث صيانة دورية غير متوقعة قبل الموعد المخطط للصيانة الدورية القادمة، فإن صافي القيمة الدفترية المتبقية تحمل مباشرة على المصاريف، بينما تُرسّم وتنتهي تكاليف الصيانة الدورية الجديدة على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بتلك التكاليف، وتُدرج تكاليف الصيانة الدورية المخطط لها ضمن الأصول في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة.

وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للفئات الرئيسية من الأصول:

| السنوات | مصانع مبان مكاتب ومعدات أثاث وتركيبات وتجهيزات مكتبية كتاليلست (مواد محفزة) معدات مختبر ومعدات سلامه سيارات وشاحنات تحسينات على عقارات مستأجرة |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ٢٠ | |
| ٣٣ | |
| ١٠ | |
| ٨ - ٣ | |
| ٨ - ٢ | |
| ٥ | |
| ١٠ - ٤ | |
| ١٠ | |

قطع غيار رأسمالية

إن قطع الغيار الرأسمالية التي تعتبر أساسية لضمان استمرارية عمليات المصانع تصنف ضمن الأصول الملموسة وتُستهلك بطريقة القسط الثابت على مدى فترة ٢٠ سنة. ويتوارد توفر الشرطين التاليين في جميع قطع الغيار المرسمة:

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

٠٣ السياسات المحاسبية الهامة (نهاية)

برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين

لدى الشركة برنامج لتملك الوحدات السكنية يمنح فرصة تملك الوحدات السكنية للموظفين السعوديين المؤهلين. تدرج الوحدات السكنية غير المباعة والتي أنشئت بغرض البيع النهائي للموظفين السعوديين المؤهلين ضمن الممتلكات والمصانع والمعادن وشئونه على مدى العمر الافتراضي. عند توقيع عقود البيع، تستبعد التكاليف ذات العلاقة والاستهلاك المتراكم، وتُصنف القروض المستحقة القبض من الموظفين نظير شراء الوحدات السكنية ضمن الأصول الطويلة الأجل كـ "أصول غير متداولة أخرى". تُصنف الأقساط القابلة للاسترداد خلال فترة اثنى عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي ضمن الأصول المتداولة كـ "مبالغ مدفوعة مقدماً وأصول متداولة أخرى".

أصول غير ملموسة

يُعترف مبدئياً بالتكاليف ذات المنافع المستقبلية كأصول غير ملموسة. وتطأ الأصول غير الملموسة على مدى فترة لا تتجاوز سبع سنوات. تدرج مصاريف الإطفاء ضمن تكاليف المبيعات في قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة.

الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة

تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للأصول 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 مقدار الانخفاض في القيمة (إن وجد). وفي حال عدم إمكانية تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأحد الأصول، تقدر المجموعة القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقد التي يعود لها ذلك الأصل.

تحفظ القيمة الدفترية للأصل (أو للوحدة المدرة للنقد) إلى القيمة القابلة للاسترداد عندما تكون القيمة القابلة للاسترداد أقل من القيمة الدفترية. ويعترف بالخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة كمصرف عن تكبدها.

وإذا تم عكس قيد الخسارة الناشئة عن الانخفاض في قيمة الأصل لاحقاً، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة التقديرية المعدلة القابلة للاسترداد، على الأقل تجاوز القيمة الدفترية التي المزددة عن القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها فيما لو لم يُعترف بأية خسارة ناشئة عن الانخفاض في قيمة الأصل في السنوات السابقة. ويعترف عكس قيد الخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة كإيرادات بمجرد تحديدها.

دائعون وبالمبالغ المستحقة الدفع

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

مخصصات

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

زكاة وضريبة دخل

يُجْبِي مخصص للزكاة وضريبة الدخل في القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على حصة الفترة الأولية من الزكاة وضريبة الدخل التقديرية عن السنة كلّها. أما الفرق بين الزكاة وضريبة الدخل التقديرية عن الفترة الأولية والمخصص المحاسب بناءً على الحساب التفصيلي كما في نهاية السنة، فتتم المحاسبة عنها في ذلك الوقت.

ويُحمل الالتزام على الأرباح المتبقية، أما المبالغ الإضافية، إن وُجدت، والتي قد تصبح مستحقة عند استكمال ربط ما، فقد تفقد في الحسابات في ذلك الوقت.

الشركة المتقدمة للبتروكيماويات وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (نهاية)
لفترات ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقة)
(جميع المبالغ بالآلاف الروبلات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (نهاية)

مكافآت نهاية خدمة ومزايا أخرى للموظفين

مكافآت نهاية خدمة للموظفين

يُجنب مخصص المبالغ المستحقة الدفع وفقاً لسياسات المجموعة لتعويض الموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة.

برنامج ادخار للموظفين

تدبر المجموعة برنامج ادخار الموظفين السعوديين. وتُنذر مساهمات الموظفين المشتركين في حساب بنكي مستقل، وتحسب مخصص لمساهمات المجموعة. وتحمل مساهمة المجموعة بموجب خطة الادخار على قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة.

توزيعات الأرباح

يُعترف بتوزيعات الأرباح كالتزامات عند اعتمادها من قبل الجمعية العامة. وتسجل توزيعات الأرباح الأولية عند اعتمادها من قبل مجلس الإدارة.

الاعتراض بالإيرادات

فيما يتعلق بالأسواق العالمية، تُباع كافة المنتجات للمسوقين، أما فيما يخص الأسواق المحلية (المملكة العربية السعودية ودول مجلس التعاون الخليجي)، تُباع كافة المنتجات مباشرةً من قبل المجموعة. وعند توريد المنتجات إلى المسوقين، تسجل المبيعات بأسعار مبيعات محلية تُعدل لاحقاً بأسعار البيع الفعلية التي يستلمها المسوقون من الغير بعد حسم تكاليف الشحن وأتعاب التسويق وما إلى ذلك. وتجري التعديلات بمجرد معرفة المجموعة بها. ويُعترف بالمبيعات في الأسواق المحلية عند تسليم المنتجات للعملاء.

مصاريف

تتألف مصاريف البيع والتوزيع بصفة رئيسية من تكاليف المتقدمة على توزيع وبيع منتجات المجموعة. تُصنف كافة المصاريف الأخرى، باستثناء تكلفة المبيعات وتكاليف التمويل والخسائر المحققة من الاستثمارات المتاحة للبيع والخسائر الناشئة عن الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة البيع، كمصاريف عمومية وإدارية.

وتتضمن المصاريف العمومية والإدارية تكاليف مباشرة وغير مباشرة ليست، على وجه التحديد، جزءاً من تكاليف الإنتاج وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها. وتوزع المصاريف على أقسام ثابت فيما بين مصاريف عمومية وإدارية وتكاليف إنتاج، إذا لزم الأمر.

عقود الإيجار

تصنف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ما ترتب على شروط عقد الإيجار تحويل جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بالملكية بصورة جوهرية إلى المستأجر.

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

تكاليف اقتراض

إن تكاليف الاقتراض المرتبطة مباشرةً بشراء أو إنشاء يستغرق فترة طويلة أو إنتاج أحد الأصول المؤهلة ترسم كجزء من تكلفة ذلك الأصل.

يتم التوقف عن رسمة تكاليف الاقتراض عند استكمال جميع الأعمال اللازمة لإعداد الأصل للاستخدام المستهدف له بشكل جوهري.

الشركة المتقدمة للبتروكيماويات وشراكتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية حسب أسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الأصول والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة، وتدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة.

التحليل القطاعي

يمثل القطاع وحدة قابلة للتمييز في المجموعة حيث تزاول هذه الوحدة إما تقديم منتجات أو خدمات (قطاع الأعمال)، أو تقديم منتجات أو خدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة (القطاع الجغرافي) على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

ترتبط كافة عمليات المجموعة، إلى حد كبير، بقطاع تشغيلي واحد هو قطاع إنتاج وبيع البولي بروبيلين. وحيث إن كافة عمليات المجموعة تجري، بصورة جوهرية، في المملكة العربية السعودية؛ لم يُعرض التحليل القطاعي حسب القطاع الجغرافي والتشغيلي.

القيمة العادلة

بالنسبة للاستثمارات التي تتم المتاجرة بها في الأسواق النظامية، تُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار المدرجة في السوق. يتم تقدير 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 الموجز الموحد ونتائج العمليات الأولية الموجزة الموحدة بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية. وقد لا تعتبر النتائج المالية الأولية الموجزة الموحدة أساساً دقيقاً للنتائج الفعلية عن السنة كلّ.

الشركة المتقدمة للبتروكيماويات وشركاتها التابعة
 (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (نهاية)
 لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقة)
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. استثمارات متاحة للبيع

تضمن الاستثمارات المتاحة للبيع، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، استثماراً استراتيجياً في منشأة أخرى مدرجة في السوق واستثمارات في محافظ حرة وأوراق مالية قابلة للتداول تديرها مؤسسات مالية محلية، وتعرض هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة. وتنصّن الرصيد نفذاً مقيداً بقيمة ٢٣,٩٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ١٠,٨ مليون ريال سعودي) مصنفاً كجزء من استثمارات متاحة للبيع.

أجرت الإدارة مراجعة على الاستثمارات لتقدير تعرض هذه الاستثمارات للانخفاض في القيمة. وبناءً على المراجعة، سُجلت الإدارة خسائر ناشئة عن انخفاض في القيمة بمبلغ ٢٦,٢٢ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥: لا شيء) في قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة عن فترة السنة أشهر، فيما يتعلق باستثمارات متاحة للبيع.

٥. استثمار في شركة زميلة

اعتمد مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٢٠١٤ سبتمبر "استثماراً في حقوق ملكية أسهم مصنع البروبولين متزوع الهيدروجين (PDH) مع إس كي غاز ("شركة المشروع المشترك") لإنتاج البروبولين في كوريا الجنوبية من خلال الشركة المتقدمة للاستثمار العالمي. ويبلغ إجمالي تكلفة المشروع ٩٠٠ مليون دولار أمريكي تقريباً (٣,٣٧ مليار ريال سعودي)، والمشروع ممولة بنسبة ٤٠% بأسهم من المساهمين وبنسبة ٦٠% من شركة المشروع المشترك وذلك من خلال الاقتراض من القرضين. وكانت الشركة المتقدمة للاستثمار العالمي تملك سابقاً أسهم حقوق الملكية بنسبة ٣٥% مولتها وضمنتها المجموعة. وكان يبلغ إجمالي التزام المجموعة المتعلقة بالاستثمار في الشركة الزميلة ١٢٥,١٤ مليون دولار أمريكي تقريباً (٦٩,٢٣ مليون ريال سعودي) حيث دُفع بالكامل في يناير ٢٠١٦. وقد بدأ الإنتاج التجاري للمشروع في مارس ٢٠١٦، وبدأت العمليات التجارية اعتباراً من ١ إبريل ٢٠١٦، بطاقة إنتاجية محددة قدرها ٦٠٠,٠٠٠ طن متري سنوياً.

أعلنت المجموعة بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٦ في السوق المالية السعودية ("تداول") عن ضم شركة الصناعات البتروكيماوية، وهي شركة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠% لمؤسسة البترول الكويتية (وهي شركة النفط الوطنية لدولة الكويت) كشريك ثالث في المشروع المشترك في شركة المشروع المشترك. وقد استحوذت شركة الصناعات البتروكيماوية على حصة ملكية بنسبة ٢٥%， وباحت الشركه المتقدمة للاستثمار العالمي ٥% من حصة ملكيتها في شركة المشروع المشترك؛ وعليه فإن الملكية الجديدة في شركة المشروع المشترك تتمثل نسبة ٤٥% مملوكة لإس كي غاز، ونسبة ٣٠% للشركة المتقدمة للاستثمار العالمي، ونسبة ٢٥% مملوكة لشركة الصناعات البتروكيماوية. ونتيجة لهذه المعاملة سجلت الشركة ربحاً في قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة بقيمة ١٦,٠٤ مليون ريال سعودي (٣٠ مارس ٢٠١٥: "لا شيء")، وتم استلام حصيلة إيرادات المبيعات بالكامل خلال شهر يونيو ٢٠١٦.

٦. أصول غير متداولة أخرى

| ٣٠ يونيو ٢٠١٥ | ٣٠ يونيو ٢٠١٦ | إيضاح |
|---------------|---------------|-------|
|---------------|---------------|-------|

| | | |
|---------------|----------------|---------------------------------------------------|
| - | ١٦٠,٨٠٣ | برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين (ملاحظة (أ)) |
| ٢٥,٠٥٦ | ٣,٠٠٠ | برنامج تملك أسهم للموظفين (ملاحظة (ب)) |
| ١,٥٤٢ | ١,٠٤٢ | آخر (ملاحظة (ج)) |
| <u>٢٦,٥٩٨</u> | <u>١٦٤,٨٤٥</u> | |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. أصول غير متداولة أخرى (تتمة)

(ا) يمثل هذا البند الأرصدة المتعلقة ببرنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين. بدأت الشركة في إنشاء وحدات سكنية لموظفيها في عام ٢٠١٣، وقد وُزِعَ، في شهر مايو يونيو ٢٠١٦، ما مجموعه ١١٢ وحدة سكنية على الموظفين السعوديين المعينين من خلال التوظيف المباشر بموجب اتفاقية سداد طول الأجل، ويدفع الموظف ١٧٪ من راتبه الشهري الأساسي بالإضافة إلى بدل السكن الخاص به والذي يستخدم كسداد للقرض / كفالة حتى يُسدد بالكامل إجمالي قرض برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين.

(ب) اعتمد مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٢ برنامج تملك أسهم للموظفين يقدم مزايا للموظفين المؤهلين من قضايا خمس سنوات في الخدمة، وذلك اعتباراً من ١ يونيو ٢٠١٢. يمنع الموظفون، شريطة تقديمهم مساهمات للبرنامج واستيفاء الشروط الأساسية، خياراً بشراء أسهم الشركة مقابل سعر ممارسة متفق عليه في تاريخ مستقبلي ("تاريخ بدء الاستحقاق") بمجرد أن يصبحوا مستحقين بالكامل للأسماء. ويعرف بكلفة برنامج تملك الأسماء للموظفين كمصاروف على مدى الفترة التي يستوفي خلالها الموظفون شروط الخدمة.

وفيما يتعلق ببرنامج تملك الأسماء للموظفين، اشترت الشركة أسهماً بقيمة ٣٠ مليون ريال سعودي من خلال مؤسسة محلية بموجب اتفاقية حفظ، وتحتفظ المؤسسة المحلية بتلك الأسهم حيث ستتصبح المجموعة خلال مدة محددة هي المالك القانوني. وقد سجلت قيمة تلك الأسهم ضمن الأصول غير المتداولة الأخرى. وسيدفع الموظفون المؤهلون إلى الشركة سعر ممارسة الأسهم بتاريخ بدء الاستحقاق. خصّلت الشركة خلال الفترة توزيعات أرباح عن الفترة الحالية والفترات السابقة بمبلغ ٢١,٧١ مليون ريال سعودي من مؤسسة محلية (باعتبارها جهة الحفظ) وبالتالي عن الموظفين. وقد قامت الشركة بتسوية هذا المبلغ مع الحسابات المدينة المستحقة من الموظفين بموجب برنامج تملك الأسماء للموظفين.

(ج) تمثل الأصول غير المتداولة الأخرى مبلغاً مستحضاً من جهة ذات علاقة (موظفي الإدارة الرئيسيين بالشركة).

٧. توزيعات أرباح

قرر مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ مايو ٢٠١٦ توزيع أرباح نقدية أولية عن الربع الثاني لعام ٢٠١٦ بقيمة ٥٠,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد (باجمالي ١٢٣ مليون ريال سعودي).

قرر مجلس الإدارة بتاريخ ١ مارس ٢٠١٦ توزيع أرباح نقدية أولية عن الربع الأول لعام ٢٠١٦ بقيمة ٥٠,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد (باجمالي ١٢٣ مليون ريال سعودي).

اقتصر مجلس الإدارة، في توقيير ٢٠١٥، توزيع أرباح نقدية ختامية بقيمة ٥٠,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد (باجمالي ١٢٣ مليون ريال سعودي) عن الربع الرابع لعام ٢٠١٥. وقد اعتمدت الجمعية العامة ذلك في اجتماعها المنعقد في ١ مارس ٢٠١٦.

٨. التزامات

بلغت الالتزامات الرأسمالية المتعاقدة عليها غير المتکيدة ١٣١,٩ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ١٩٤,٥ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق ببرنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين.

وقدّمت المجموعة اتفاقية لشراء ٨٠,٠٠٠ طن متري سنوياً من البروبيلين (المنتج الوسيط) المستخدم في إنتاج البولي بروبلين منذ ١ أكتوبر ٢٠١٤.

الشركة المتقدمة للبتروكيماويات وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة المُؤخّدة (تنمية)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. التزامات محتملة

أصدر البنك الذي تتعامل معه المجموعة بنيابة عنها ضمانت سداد بقيمة ٣٠٢,١٩ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥ : ٤٥٢,٠٣ مليون ريال سعودي) لصالح شركة أرامكو السعودية مقابل اتفاقيات توريد بروبيلن وغاز واتفاقيات أخرى.

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية والضريبية السنوية إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٥ غير أنه لم يتم استلام أي ربط من الهيئة حتى الان عن هذه السنوات.

احتسب الوعاء الزكوي بناء على فهم الشركة لأنظمة الزكوية المعمول بها في المملكة العربية السعودية. غير أن الأنظمة الزكوية في المملكة العربية السعودية تخضع لتقديرات متباينة، ومن المتوقع الإعلان عن الأنظمة الزكوية الجديدة في الوقت المناسب. وعليه، قد تختلف الروبوط التي متقدمة بها الهيئة العامة للزكاة والدخل لهذه السنوات عن الإقرارات المقدمة من الشركة.

١٠. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصتها

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين في الشركة وشركاتها الزميلة والموظفين الرئيسيين بها والمنشآت المسيطر عليها أو المسيطر عليها بشكل مشترك من قبل هذه الجهات أو التي تمارس هذه الجهات نفوذا هاما عليها.

لم تُجر خلال الفترة معاملات ذات أرصدة هامة مع الجهات ذات العلاقة باستثناء تلك المعاملات المقتصّحة عنها في الإيضاح ١ والإيضاح ٧ حول القوائم المالية الأولية الموجزة المُؤخّدة.

١١. أرقام المقارنة

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