



الشركة المتقدمة للبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)

للثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

الشركة المتقدمة للبتروكيماءيات

(شركة مساهمة سعودية)



القوائم المالية الأولية وتقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)

للثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

صفحة

جدول المحتويات

١	تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة الدخل الأولية
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٢ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

Deloitte.

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦
بنية آية بي بي، الخبر
صندوق البريد ١٨٢
الدمام ٢٤٤١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ٣٨٧٣٩٣٧ (٢)
فاكس: +٩٦٦ ٣٨٧٣٩٣١ (٢)
www.deloitte.com
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير مراجعي الحسابات (الفحص المحدود)

حول القوائم المالية الأولية

السادة المساهمين
الشركة المتقدمة للبتروكيماويات
الدمام - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المالي الأولية للشركة المتقدمة للبتروكيماويات (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وقوائم الدخل الأولية للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والتدفقات النقدية الأولية للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من ١ إلى ٥ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية ، والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولة إداراة الشركة .

كان فحصنا محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويكون الفحص المحدود للمعلومات الأولية بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليالية 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 بكل ، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

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



ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

٤ شعبان ١٤٣٢

٥ يوليو ٢٠١١

الشركة المتقدمة للبتروكيميات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١



٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠
(غير مدقة) (بالريالات السعودية)	(غير مدقة) (بالريالات السعودية)

		الموجودات
		موجودات متداولة
٢٨٩,٦٢٩,٢٤٠	٤٨٦,٤٢٢,٠٦٩	نقد وما في حكمه
٨١,٧٥٩,٦٥١	-	استثمارات قصيرة الأجل
٢٨٥,٠١٣,٦٧٥	٣٥٦,٤١٠,٤٣٢	ذمم مدينة تجارية
١٦٠,٧٥٩,٤٥٩	٢٢٣,٩٥١,٨٥١	مخزون
٦٧,٥٢٤,٦٢١	٢٤,١٧٤,٣٩٠	ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدمة
٨٨٤,٦٨٦,٦٤٦	<u>١,٠٩٠,٩٥٨,٧٤٢</u>	مجموع الموجودات المتداولة
-	١٨,٥٠٠,٠٠٠	موجودات غير متداولة
٢,٤٨٩,٩٦٤,١٨٥	٢,٣٤١,٦٣٧,٢٦٣	ذمم مدينة طويلة الأجل
١١٩,٢٩١,١٦٣	٩١,٤٠٠,١٤١	ممتلكات ومصانع ومعدات
٢,٦٠٩,٢٥٥,٣٤٨	٢,٤٥١,٥٣٧,٤٠٤	موجودات غير ملموسة
٣,٤٩٣,٩٤١,٩٩٤	<u>٣,٥٤٢,٤٩٦,١٤٦</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
٣٠٢,٢١٦,٩٤٧	٤٣٥,٦٧٣,٠١١	ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات أخرى
١٨٧,٥٠٠,٠٠٠	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	قرض قصير الأجل
١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٠٨,٥٢١,٥٦٨	١٤٣,٦٣٩,٧٣٩	توزيعات أرباح مستحقة
٧٥٨,٢٣٨,٥١٥	٨٤٣,٠٦٢,٧٥٠	مجموع المطلوبات المتداولة
١,١١٧,٥٠٠,٠٠٠	٨٧٧,٥٠٠,٠٠٠	مطلوبات غير متداولة
٩,٦١٧,٢٢٤	١٣,٨٢٧,٣٥٩	قرض طويلة الأجل
١,١٢٧,١١٧,٢٢٤	<u>٨٩١,٣٢٧,٣٥٩</u>	تعويض نهاية الخدمة
		مجموع المطلوبات غير المتداولة

الشركة المتقدمة للبتروكيماءويات
(شركة مساهمة سعودية)



قائمة المركز المالي الاولية (نتفه)

كما في ٢٠ يونيو ٢٠١١

٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١
(غير مدقة)	(غير مدقة)
١,٤١٣,٧٥٠,٠٠٠	١,٤١٣,٧٥٠,٠٠٠
٤٥,٨٩٩,٨٧٢	٩٥,٦٢١,٢٢٤
١٤٨,٩٣٦,٣٨٣	٢٩٨,٧٣٤,٨١٣
١,٦٠٨,٥٨٦,٢٥٥	١,٨٠٨,١٠٦,٠٣٧
٣,٤٩٣,٩٤١,٩٩٤	٣,٥٤٢,٤٩٦,١٤٦

حقوق المساهمين
رأس المال
احتياطي نظامي
ارباح مستبقاه (ايضاح ١)
مجموع حقوق المساهمين
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

خليفة بن عبداللطيف الملاحم
رئيس مجلس الادارة

عبد الله القرعاوي
الرئيس التنفيذي

فهد بن عبد الرحمن المسحل
نائب الرئيس للمالية والتسويق

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

الشركة المتقدمة للبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية

للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١



من ١ يناير الى ٣٠ يونيو		من ١ إبريل الى ٣٠ يونيو		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
(غير مدقة)	(غير مدقة)	(غير مدقة)	(غير مدقة)	
٩١٥,٣١٣,٥٣٩	١,٤١٠,٠١٥,٩٤١	٤٥٠,٨٢٢,٩٥٤	٧٤٢,٥٠١,٧٢٨	مبيعات
(٧٦٤,٥٢٢,٨٩٩)	(١,٠٩٤,٨٢٨,٧٣٠)	(٣٦٩,٢٥٩,٨٣٤)	(٥٧٢,٣٦١,٢٠٤)	تكلفة المبيعات
١٥٠,٧٩٠,٦٤٠	٣١٥,١٨٧,٢١١	٨١,٥٦٣,١٢٠	١٧١,١٤٠,٥٢٤	اجمالي الربح
(٩,٨٩٧,٦٤٦)	(٨,٩٠٨,٧٢٩)	(٤,٦٢٤,٨٦٩)	(٣,٧٨٣,٧٦٣)	مصاريف بيع وتوزيع
(٧,٨٨١,٧٢٣)	(٩,٨٢٦,٣٠٨)	(٤,٩٤١,٨٤٦)	(٥,٧٣١,٥٨٩)	مصاريف ادارية وعمومية
١٢٣,٠١١,٢٧١	٢٩٦,٤٥٢,١٧٤	٧١,٩٩٦,٤٠٥	١٦٠,٦٢٥,١٧٢	الربح من العمليات
(١٥,٨٨٧,١٨٨)	(١٠,٥٨٣,٩٥٦)	(٧,٢٣٦,٤١٣)	(٥,٥٠٨,٨٢٠)	مصاريف مالية ، الصافي
٦٩٤,٧٣٨	٨٤٦,٩٨٨	٤٩٤,٨٣٤	٤٩٢,٠٧٥	ايرادات أخرى
١١٧,٨١٨,٨٢١	٢٨٦,٧١٥,٢٠٦	٦٥,٢٥٤,٨٢٦	١٥٥,٦٠٨,٤٢٧	صافي الربح
٤,٨٣٣٤	٢,٠٢٨٠	٠,٤٦١٦	١,١٠٧	ربحية السهم (ايضاح ٣)
٠,٨٢٨٥	٢,٠٢٢١	٠,٤٥٨١	١,٠٩٧٢	ربحية السهم من صافي الربح
٠,٠٠٤٩	٠,٠٠٦٠	٠,٠٠٣٥	٠,٠٠٣٥	ربحية السهم من العمليات
١٤١,٣٧٥,٠٠٠	١٤١,٣٧٥,٠٠٠	١٤١,٣٧٥,٠٠٠	١٤١,٣٧٥,٠٠٠	المتوسط المرجع لعدد الاسهم

خليفة بن عبد الله الملحم
رئيس مجلس الإدارة

عبد الله القرعاوي
الرئيس التنفيذي

فهد بن عبدالرحمن المسحل
نائب الرئيس للمالية والتسويق

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة المتقدمة للبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

المتقدمة
Advanced

٢٠٠	٢٠١١
(غير مدفقة)	(غير مدفقة)
(بالريالات السعودية)	
١١٧,٨١٨,٨٢١	٢٨٦,٧١٥,٢٠٦
١٠٠,٠٤٠,٢٦١	١٠٥,٠٠٨,٦١٧
-	(١٨٨,٦٠٠)
١٥,٨٨٧,١٨٨	١٠,٥٨٣,٩٥٦
٢,٤٨٢,٦٧٩	٣,٠٩٤,٢٠١
(٤٩,١١٩,٠٨٩)	(١٨٦,٦٤٠,٦٢٠)
١٩,٤٢٦,١٦١	(٥٨,٠٤٢,١٢٠)
٤٨,٠٥٤,٣٦١	١٦١,٨٧٤,٢٥١
٢٥٤,٥٩٠,٣٨٢	٣٢٢,٤٠٤,٨٩١
(٢٢٧,٢٩٢)	(٢٧٤,٧٩٩)
(١٥,٣٤٧,٨٩٣)	(١٠,٦٥٤,٣٢٩)
(١٠,٧٠٨,١٧١)	(١٠,١٦٨,٦٤٢)
٢٢٨,٣٠٧,٠٢٦	٣٠١,٣٠٧,١٢١
(٦٩,٤٥٣,٠٧٩)	-
(٣٠,٤٢٠,٦٣٤)	(٤,٢٠٠,٥١٩)
(٥٧,٢٣٨,٨٠٤)	(٤,٣٥٥,٤٣٩)
-	١٨٨,٦٠٠
(١٥٧,١١٢,٥١٧)	(٨,٣١٧,٣٥٨)

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل

صافي الربح

تعديلات عن :

استهلاكات واطفاءات

ربح من استبعادات ممتلكات ومصانع ومعدات

مصاريف مالية

تعويض نهاية الخدمة

التغيرات في :

ذمم مدينة تجارية واخرى وطويلة الأجل ومدفوعات مقدمة

مخزون

ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات اخرى

النقد من العمليات

تعويض نهاية الخدمة مدفوع

مصاريف مالية مدفوعة

زكاة وضريبة دخل مدفوعة

صافي النقد من عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار

استثمارات قصيرة الأجل

إضافات الى ممتلكات ومصانع ومعدات

الزيادة في موجودات غير ملموسة

المتحصل من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات

صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

الشركة المتقدمة للبتروكيماويات
(شركة مساهمة سعودية)



قائمة التدفقات النقدية الأولية (تنمية)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٢٠٠١	٢٠١١
(غير مدقة)	(غير مدقة)
(بالريالات السعودية)	
(١٠٢,٥٠٠,٠٠٠)	(١٤٤,٥٠٠,٠٠٠)
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	-
(٦٩,٦٩,٧٢١)	(١٤٠,٦٨١,٧٧٩)
(٧٧,٨١٩,٧٢١)	(٢٦٣,١٨١,٧٧٩)
(٦,٦٢٥,٢١٢)	٢٩,٨٠٧,٩٨٤
٢٩٦,٢٥٤,٤٥٢	٤٥٦,٦١٤,١٨٥
٢٨٩,٦٢٩,٢٤٠	٤٨٦,٤٢٢,٠٦٩

التدفقات النقدية من عمليات التمويل
تسديد قروض طويلة الأجل
دفعه من قرض قصير الأجل
توزيعات ارباح مدفوعة
صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
صافي التغير في نقد وما في حكمه
نقد وما في حكمه ، بداية الفترة
نقد وما في حكمه ، ٣٠ يونيو

(٤١,٠٠٠,٠٠٠)	-
--------------	---

معاملات غير نقدية :
مواد حافظة تم تحويلها من حساب المخزون إلى ممتلكات
ومصانع ومعدات

 خالد بن عبد الرحمن الملاكي رئيس مجلس الإدارة	 عبد الله القرعاوي الرئيس التنفيذي	 فهد بن عبد الرحمن المسحود نائب الرئيس للمالية والتسويق
---	--	---

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة المتقدمة للبتروكيميات

(شركة مساهمة سعودية)



المتقدمة
Advanced

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية

للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

١ - التنظيم والعمليات

الشركة المتقدمة للبتروكيميات ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية سجلت في المملكة العربية السعودية في السجل التجاري تحت رقم ٤٩٦٠٤٥٠٠٤٩٦٠٤ تاريخ ٢٧ شعبان ١٤٢٦ (١ أكتوبر ٢٠٠٥) . يبلغ رأس المال الشركة ١,٤١٣,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي وهو مقسم إلى ١٤١,٣٧٥,٠٠٠ سهم ، القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي . تقع مكاتب الشركة الرئيسية المسجلة في مدينة الدمام ، المملكة العربية السعودية .

بناءً على توصية مجلس الإدارة ، تمت الموافقة في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في مارس ٢٠١١ على توزيعات أرباح عن النصف الثاني من العام ٢٠١٠ بمبلغ ١٤١,٤ مليون ريال سعودي (٧٠,٦ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٩) .

في يونيو ٢٠١١ ، قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح مرحلية بمبلغ ١٤١,٤ مليون ريال سعودي (١٠٦ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٠) .

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في إنتاج البولي بروبيلين .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

اعدت القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية لقوائم المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي :

العرف المحاسبي

تم اعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لعرف التكلفة التاريخية .

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والأفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما بتاريخ القوائم المالية ، وكذلك مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال تلك الفترة . بالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل ما توفر للإدارة من معلومات عن الأحداث والإجراءات الحالية ، فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات .

الشركة المتقدمة للبتروكيماويات

(شركة مساهمة سعودية)



ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

تحقيق الاموال

يتم بيع كل المنتجات الى الاسواق العالمية عن طريق المسوقيين ، اما الاسواق المحلية (المملكة العربية السعودية 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 .. الخ . 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 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 ايهما اقل . تحدد تكلفة الاعمال قيد التنفيذ والبضاعة الجاهزة على اساس المتوسط المرجح وتشمل تكلفة المواد الخام والعماله وحصة 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 نقدية يمكن تحويلها الى نقد خلال ثلاثة شهور او اقل .

استثمارات قصيرة الاجل

تتمثل استثمارات قصيرة الاجل باستثمارات اسلامية بتاريخ استحقاق اقل من اثنا عشر شهر من تاريخ المركز المالي .

ممتلكات ومصانع ومعدات

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

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

قطع غيار رأسمالية

تصنف قطع الغيار الرأسمالية الاساسية التي تعتبر مهمة لضمان استمرارية عمل المصانع ، ضمن الممتلكات والمصانع 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 للمصانع والتشغيل بالصافي من اي متحصلات من بيع انتاج غير مطابق للمواصفات خلال مرحلة الاختبار . سيتم اطفاء هذه الموجودات غير الملموسة خلال فترة لا تزيد عن سبع سنوات .

إن تكاليف الصيانة الدورية المقررة تؤجل وتطفو على مدى الفترة حتى التاريخ المقرر لمرحلة الصيانة الدورية التالية . أما اذا حدث افال غير متوقع للمنتج من اجل الصيانة قبل تاريخ الصيانة المقررة حسب الخطة ، فإن النفقات المؤجلة السابقة التي لم يتم اطفاؤها بعد ، تحمل فورا على حساب المصاريف وتؤجل وتطفو تكاليف الصيانة الدورية الجديدة على مدى الفترة التي يمكن خلالها الانفصال من تلك التكاليف .



ذمم مدينة طويلة الأجل

ان ذمم مدينة طويلة الأجل تتمثل بشكل رئيسي في تكلفة شراء الاسهم والتى يتم استعادتها من الموظفين المؤهلين ضمن برنامج تملك الاسهم للموظفين خلال مدة زمنية محددة . لن تكون الشركة في أي وقت المالك النظماني لهذه الاسهم .

الانخفاض في قيمة الأصول

تقوم الشركة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم الممتلكات والمصانع والمعدات واصولها الغير ملموسة 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 تقدير القيمة القابلة للاسترداد لقيم احدى الاصول ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكافل الوحدة الانتاجية التي يعود اليها ذلك الاصول .

وعندما تقدر القيمة القابلة للاسترداد للاصل (او الوحدة الانتاجية) باقل من قيمتها الدفترية ، يتم تخفيض القيمة الدفترية للاصل (او الوحدة الانتاجية) لتساوي قيمتها القابلة للاسترداد . وتزيد الخسائر الناتجة عن الانخفاض في قيمة الاصول كمصرف في الحال .

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

لم يتم تحقيق أي خسائر انخفاض للفترة منذ التأسيس ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠١١ .

تعويض نهاية الخدمة

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

تحويل العملات الأجنبية

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

احتياطي نظامي

تشير 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 بناءاً على صافي الربح في نهاية الفترة بحيث يتم تعديل ايها 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 وتقييد الزكاة وضريبة الدخل على أساس الاستحقاق وتقييد في حساب الارباح المستبقة . تحتسب الزكاة على حصة الجانب السعودي من وعاء الزكاة ، اما ضريبة الدخل فتحسب على حصة الجانب الاجنبي من صافي الربح المعدل . تقييد ايها فروقات في التقديرات عن الربط النهائي عند الموافقة عليه وعندها يتم افال المخصص .

عقود الاجار

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

تكاليف اقتراض

تضاف تكاليف الاقتراض ، التي تعود مباشرة الى المشروع قيد الاعباء ، الى تكلفة ذلك الاصل حتى يصبح جاهزاً للتشغيل . بالنسبة لابرادات الاستثمار المتحققة من استثمار مؤقت لمبالغ مقترضة محددة بانتظار صرفها على المشروع قيد الاعباء ، فتخصم من تكاليف الاقتراض التي يتم رسملتها .

- ٣ - ربحية السهم

يتم احتساب ربح السهم بقسمة صافي ربح الفترات على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال فترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وباللغ عدددها ١٤١,٤ مليون سهم (١٤١,٤ مليون سهم عام ٢٠١٠) .

الشركة المتقدمة للبتروكيموايات
(شركة مساهمة سعودية)



بيانات حول القوائم المالية (تتمه)

للثلاثة أشهر وللستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

يتم احتساب ربح السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بقسمة الربح من العمليات للفترات على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة .

يتم احتساب ربح السهم من العمليات الاخرى بقسمة الايرادات الاخرى للفترات على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة .

- ٤ - ارتباطات

٢٠١٠	٢٠١١
(بالريالات السعودية)	
(غير مدققة)	(غير مدققة)

ارتباطات

خطابات ضمان لصالح ارامكو السعودية (لاتفاقيات

٣٢٣,٤٣٧,٥٠٠	٤٥١,٩٥٠,٠٠٠
-------------	-------------

توريد مبيعات البروبان والغاز) واخري

- ٥ - نتائج اعمال الفترة الاولية

ان نتائج الاعمال عن الفترة الاولية قد لا تمثل مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية لاعمال السنة كاملة .