

الشركة المتقدمة للبتروكيماويات وشراكتها التابعة
(شركة سعودية مساهمة)

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

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١٥م

الصفحة

جدول المحتويات

١

تقرير الفحص المحدود لمراجعى الحسابات

٣ - ٢

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

٤

قائمة الدخل الأولية الموحدة

٦ - ٥

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

١٤ - ٧

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

**تقرير الفحص المحدود إلى السادة المساهمين
الشركة المقدمة للبتروكيموايات وشركاتها التابعة
(شركة سعودية مساهمة)**

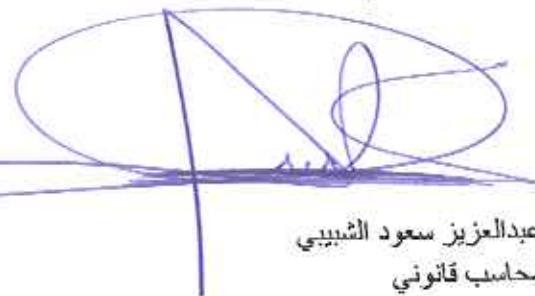
نطاق الفحص المحدود:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة المقدمة للبتروكيموايات ("الشركة") (شركة مساهمة) وشركاتها التابعة (المشار إليها معاً "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م والقواعد الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. أعدت هذه القواعد المالية الأولية الموحدة 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 تحليلية على البيانات والمعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها عليها والتي تهدف إلى إبداء رأي حول القواعد المالية بكل؛ لذا فإننا لا نبدي هذا الرأي.

نتائج الفحص المحدود:

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

عن إرنست و يونغ



عبدالعزيز سعود الشيببي
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر: ٢٧ جمادى الآخرة ١٤٣٦هـ
١٦ إبريل ٢٠١٥م

الشركة المتنمية للبتروكيماويات وشراكتها التابعة
(شركة سعودية مساهمة)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدقة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠١٤

٢٠١٥

إيضاح

الموجودات

الموجودات المتداولة

٢٥١٩٦٥	٤٦١٢٧٧
٢٩٧٣٥٠	١٦٠٦٨٨
١٧٠١٦	٢٨٧٠٠
١٤٦٢٨٩	١٢٢٢٩٤
٨١٢٦٢٠	٧٧٢٩٥٩

نقد وما في حكمه
مدينون تجاريون
مبالغ مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
مخزون
إجمالي الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة

١٥٧٤٩٨	٤٦٣١٣٩	
١٩٠٠	٣٧٦	١
-	٣٧٢٨٧٦	٤
٢٠١٥٣٥١٠	٢١٦٢٢١	
٤٧٠٥٧	٩٧١٨٥	
٢٨٦٩٨	٢٨٠١٩	٥
٢٣٨٨٦٦٣	٣١٢١٨١٦	
٣٢٠١٢٨٣	٣٨٩٤٧٧٥	

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

إجمالي الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات المتداولة

٣٥٧٠٣٣	٢٤٨٥٥٩	
٢١٠٩٢	٢٤١١٧	
٤٣٨٥	٢٢٤٦٩٤	٦
١٢٥٠١٠	٤٠٠٠	
٥٠٧٥١٠	٥٤٧٣٧٠	

دائنون وبالمبلغ المستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
مخصص زكاة وضريبة دخل
توزيعات أرباح مستحقة الدفع
جزء متداول من قروض طويلة الأجل
إجمالي المطلوبات المتداولة

المطلوبات غير المتداولة

٤٧٥٠٠	٨٠٠٠	
-	٩٩٧٩٢٨	١
٢٩٧٩٦	٣٧٤٤٩	
٥٠٤٧٩٦	١١٥٤٢٧	
١٣٠٦	١٦٦٢٧٩٧	

قرض طويلة الأجل
سكوك
مكافآت نهاية الخدمة ومزايا أخرى للموظفين

إجمالي المطلوبات غير المتداولة

إجمالي المطلوبات

٢٠١٤

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدفقة) (ستة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠١٤

٢٠١٥ ايضاح

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

١٦٣٩٩٥٠	١٦٣٩٩٥٠	١
٢٢٠٤٨٥	٢٩٠٧٩٨	
٦٣٠١	(١٦٠٨٤)	
٣٢٢٢٤١	٣١٧٣١٤	
٢١٨٨٩٧٧	٢٢٣١٩٧٨	
٣٢٠١٢٨٣	٣٨٩٤٧٧٥	

محمد بن حسين القحطاني
مدير المالية والمحاسبة

عبد الله بن مقبل القرعاوي
الرئيس التنفيذي

خليفة بن عبد اللطيف الملحم
رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدفقة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

	٢٠١٤	٢٠١٥	
المبيعات نكلفة المبيعات	٦٦٩١٦٨ (٥١٨٧٥٠)	٤٦٧٩٤١ (٣٥٦٨٢٤)	
الربح الإجمالي	١٥٠٤١٨	١١١١١٧	
المصاريف بيع وتوزيع عمومية وإدارية	(٤٠٦١٤) (٧١٤)	(٢٥٥٥) (٨٢٢٢)	
الدخل من العمليات الرئيسية	١٣٨٥٩٨	١٠٠٣٤٠	
تكليف تمويل (خسائر) / أرباح محققة من استثمارات متاحة للبيع، بالصافي إيرادات أخرى، بالصافي	(٢٧٧٦) (١٩٧) ٤٣٤	(٣٧٥٩) (٧٥٣١) ٥٧٧	
صافي دخل الفترة	١٣٧٤٥٣	٨٩٦٢٧	
ربحية السهم من العمليات الرئيسية	٠٨٤٥	٠٦١٢	
ربحية السهم من صافي الدخل	٠٨٣٨	٠٥٤٧	
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بالألف)	١٦٣٩٩٩٥	١٦٣٩٩٩٥	
محمد بن حسين الفحيطاني مدير المالية والمحاسبة		عبد الله بن مقبل القرعاوي الرئيس التنفيذي	
خليفة بن عبداللطيف الملحم رئيس مجلس الإدارة			

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

الشركة المتقدمة للبتروكيماويات وشراكتها التابعة
(شركة سعودية مساهمة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدفقة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٣٧٤٥٣	٨٩٦٦٢٧	النشاطات التشغيلية
٤٠٨٥٠	٣٧٥٩٩	صافي دخل الفترة
١٠٥٩٣	٨٤٣٠	التعديلات لـ:
٧٧	١٩٧	الاستهلاك
(١٩٧)	٧٥٣١	الإطفاء
٢٧٧٦	٣٧٥٩	الخسارة من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات
٢٦٠٢	٢٥١٣	الخسائر / (الأرباح) المحققة من استثمارات متاحة للبيع، بالصافي
<u>١٩٣١٥٤</u>	<u>١٤٩٦٥٦</u>	تكاليف التمويل
(٣١٣٥٦)	٣٧٣٦٤	مكافآت نهاية الخدمة والمزايا الأخرى للموظفين
(٢٥٩)	٢٣١	
(١٠٩٤)	١٠٥٤	
<u>١٤٧٤٠</u>	<u>(٢٦١١٧)</u>	
١٧٥١٨٥	١٦٢١٨٨	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٢٢٩٧)	(١٢٥٤)	المدينون التجاريون
<u>(١٤٦)</u>	<u>(١٣٦)</u>	المبالغ المدفوعة مقدماً والمدينون الآخرون
<u>١٧٣٧٤٢</u>	<u>١٦٠٧٩٨</u>	المخزون
		الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى
		النقدية من النشاطات التشغيلية
		مكافآت نهاية الخدمة والمزايا الأخرى المدفوعة للموظفين
		تكاليف تمويل مدفوعة
		صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
		النشاطات الاستثمارية
(١٥٠٠٠)	(٣٠٠٢٣٣)	صافي الحركة في استثمارات متاحة للبيع
-	(١٥٠٠٠)	استثمار إضافي في شركة زميلة
(١٧٢)	(٨٦٦٧٥)	اضافات على موجودات غير ملموسة
(٣١٨٣١)	(٢٨٩٩٥)	اضافات على ممتلكات ومصانع ومعدات
-	٧	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات
<u>٥٠٣</u>	<u>١٦١</u>	صافي الحركة في موجودات غير متداولة أخرى
<u>(١٨١٥٠٠)</u>	<u>(٥٦٥٧٠٥)</u>	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
		النشاطات التمويلية
٢٠٠٠٠	-	المتحصل من قروض طويلة الأجل
(٢٠٤١٧٠)	(١٦٠٢٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(١٨٠٠)	مكافآت مدفوعة لمجلس الإدارة
<u>(١٨٤١٧٠)</u>	<u>(١٧٨٢٠)</u>	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
لتبع		

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدقة) (نهاية)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي

<u>٥٤٣,٨٩٣</u>	<u>٨٨٤,٠٠٤</u>
<u>٣٥١,٩٦٥</u>	<u>٤٦١,٢٧٧</u>

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

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

<u>-</u>	<u>٢٤٥,٩٩٢</u>
<u>(٦,٣٠١)</u>	<u>١٦,٦٥</u>
<u>١٣,٧٤٥</u>	<u>٨,٩٦٣</u>
<u>-</u>	<u>٤٥٠</u>
<u>-</u>	<u>٢٩٣</u>

معاملات غير نقدية إضافية:
توزيعات أرباح معلن عنها خلال الفترة
أرباح غير محققة / (خسائر غير محققة) من استثمارات متاحة للبيع
تحويل من أرباح مبقة إلى احتياطي نظامي
مكافآت مستحقة لمجلس الإدارة
اطفاء تكاليف تمويل مدفوعة مقدماً متعلقة بسكنك

محمد بن حسين الفطاني
مدير المالية والمحاسبة

عبدالله بن مقابل الغرمادي
رئيس التنفيذي

خليفة بن عبداللطيف الملحم
رئيس مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. التنظيم والنشاطات

إن الشركة المتقدمة للبتروكيماويات ("الشركة") هي شركة سعودية مساهمة 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 ١٦٣٩٥٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٦٣٥٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة، كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م، القوائم المالية للشركة والشركات التابعة التالية (المشار إليها معاً "المجموعة"):

نسبة الملكية الفعلية

%١٠٠	الشركة المتقدمة للطاقة المتعددة - ملاحظة أ
%١٠٠	الشركة المتقدمة للاستثمار العالمي

ملاحظات:

أـ إن نسبة ٥% من هذا الاستثمار مملوك باسم جهة ذات علاقة بالنيابة عن المجموعة.

بـ إن شركة أدفانسيد جلوبال هولدنج ليمتد والتي تعتبر استثماراً مملوكاً بنسبة ١٠٠% لم يتم توحيدها في هذه القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م (٢٠١٤: "المثل") نظراً لعدم وجود أي عمليات خلال الفترة.

جـ لم يتم توحيد كل من الشركة المتقدمة للطاقة المتعددة والشركة المتقدمة للاستثمار العالمي في فترة المقارنة نظراً لعدم وجود أي عمليات خلال فترة المقارنة، وعليه فقد تمت المحاسبة عنهما على أساس حقوق الملكية في قوائم المقارنة.

والمجموعة مرخصة لمزاولة 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 وامتلاك المشاريع الصناعية داخل وخارج المملكة العربية السعودية.

٢. أساس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة على القوائم المالية للشركة وشراكتها التابعة. ويتم توحيد الشركات التابعة ابتداءً من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ انقطاع هذه السيطرة. وتمت المحاسبة عن الاستحواذ على الشركات التابعة باستخدام طريقة الشراء المحاسبية. وتُعدُّ 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.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

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

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

ابضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) (نهاية)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (نهاية)

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة
يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة، طبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها، استخدام التقديرات والاحكام التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصرح بها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة ومتى تقدر هذه التقديرات معقوله ومناسبة لظروف المجموعة.

النقد وما في حكمه
يختلف 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 التجاريون
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، وتُشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

المخزون
يُدرج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل، مع تجنب مخصص مناسب لأي بنود متقدمة أو بطينة الحركة، وتحدد التكلفة على النحو التالي:

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

البضاعة تحت التصنيع والبضاعة التامة الصنع - تكالفة المواد والعملة المباشرتين زائداً حصة مناسبة من المصاريـف غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي.

الاستثمارات المتاحة للبيع
بعد الاعتراف المبدئي، تُصنف الاستثمارات التي يتم شراؤها لين يقصد الاحتفاظ بها إلى تاريخ استحقاقها ولا لأغراض المتاجرة كاستثمارات متاحة للبيع وتُقاس بالقيمة العادلة. وتُدرج الأرباح والخسائر غير المحققة من هذه الاستثمارات كبند مستقل في حقوق المساهمين حتى يتم استبعاد الاستثمار أو يتقرر بأن الاستثمار منخفض القيمة. وعند استبعاد الاستثمار أو انخفاض قيمته، فإن الأرباح أو الخسائر المتراكمة 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 المتراكم وأي انخفاض في القيمة. ولا تستهلك الأعمال الإنسانية قيد التنفيذ، بينما تستهلك تكالفة الممتلكات والمصانع والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) (نهاية)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(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، وتُرسّم التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الموجودات ذات العلاقة أو إطالة أمد عمرها بشكل جوهري.

وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للفئات الرئيسية من الموجودات:

السنوات

٢٠	الآلات
٣٣	المباني
١٠	المكائن والمعدات
٨ - ٣	الأثاث والتركيبات والتجهيزات المكتبية
٨ - ٢	الكتاليسٽ (المواد المحفزة)
٥	المختبر ومعدات السلامة
٤ - 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 وتستهلك بطريقة القسط الثابت على مدى فترة ٢٠ سنة. ويجب توفر الشرطين التاليين في جميع قطع الغيار المرسمة:

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

الموجودات غير الملموسة
تُوجّل تكاليف الصيانة الدوريّة وتُطبّق على مدى فترة تمتد حتى موعد الصيانة الدوري المخطط لها القادمة. وفي حال إجراء صيانة دورية غير متوقعة قبل الموعد المخطط للصيانة الدوريّة القادمة، فإن التكاليف الموجّلة وغير المطفأة سابقاً تُحتمل فوراً على المصارييف، بينما تُوجّل وتُطبّق تكاليف الصيانة الدوريّة الجديدة على فترة الانتفاع المرخصة من هذه التكاليف. وتدرج التكاليف الموجّلة ضمن الموجودات غير الملموسة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

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

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

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتدالوة
تحري المجموعة مراجعة على الانخفاض في القيم الدفترية لموجوداتها غير المتدالوة 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، تقدر المجموعة القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقد التي يعود لها ذلك الأصل.

إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) (نهاية)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (نهاية)

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة (نهاية)
تُخفيض القيمة الدفترية للأصل (أو للوحدة المصدرة للفقد) إلى القيمة القابلة للاسترداد عندما تكون القيمة القابلة للاسترداد أقل من القيمة الدفترية. ويعرف بالخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة كمصاروف عند تكبدتها.

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

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

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

الزكاة وضريبة الدخل
 يُجّب مخصص للزكاة وضريبة الدخل في القوائم المالية الأولية الموحدة بناءً على حصة الفترة من الزكاة وضريبة الدخل التقديرية عن السنة ككل. أما الفروق بين الزكاة وضريبة الدخل التقديرية عن الفترة الأولية والمخصص المحسب بناءً على الحساب التفصيلي كما في نهاية السنة، فتتم المحاسبة عنها في ذلك الوقت.

ويُحُمَّل الالتزام على الأرباح المبقاة. أما المبالغ الإضافية، إن وُجدت، والتي قد تصبح مستحقة عند استكمال ربط ما، فتدرج في الحسابات في ذلك الوقت.

مكافآت نهاية الخدمة والمزايا الأخرى للموظفين
 مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
 يجب مخصص للبالغ المستحقة الدفع للموظفين وفقاً لسياسات المجموعة لتعويضهم عن فترات خدمتهم المجتمعية بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

خطة الادخار للموظفين
 لدى المجموعة خطة ادخار للموظفين السعوديين حيث تُودع مساهمات الموظفين المشتركين في حساب بنكي مستقل ويُجّب مخصص لمساهمات المجموعة. وتحتل مساهمات المجموعة بموجب خطة الادخار على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) (نهاية)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (نهاية)

الاحتياطي النظائي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي دخلها الموحد في كل سنة لتكوين احتياطي يعادل نصف رأس المال، والاحتياطي غير قابل للتوزيع، وتجنب الشركة خلال الفترة الأولية ١٠٪ من صافي دخلها الموحد الربع سنوي. علماً بأن الفروق بين المبالغ المجنية على أساس ربع سنوي والمبلغ المجنب على أساس صافي الدخل الموحد الفعلي السنوي تتم المحاسبة عنها في نهاية السنة.

الاعتراف بال الإيرادات

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 خلال المجموعة، وعند توريد المنتجات إلى السوقين، تسجل المبيعات بأسعار مبيعات مبدئية تعديل لاحقاً بأسعار البيع الفعلية التي يستلمها المستهلكون من الغير بعد حسم تكاليف الشحن وأتعاب التسويق وما إلى ذلك، وتجرى التعديلات بمجرد معرفة المجموعة بها، ويُعترف بالمبيعات في الأسواق المحلية عند تسليم المنتجات للعملاء.

المصاريف

تختلف مصاريف البيع والتوزيع بصفة رئيسية من التكاليف المتعددة على توزيع وبيع منتجات المجموعة، وتصنف كافة المصاريف الأخرى، باستثناء تكلفة المبيعات وتكاليف 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 اللزوم وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها. توزع المصاريف على أساس ثابت فيما بين مصاريف عمومية وإدارية وتكاليف 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.

تكاليف الاقتراض

إن تكاليف الاقتراض المرتبطة مباشرة بشراء أو إنشاء يستغرق 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 جوهري.

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 عدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة.

المعاملات بالعملات الأجنبية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) (نهاية)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣ . السياسات المحاسبية الهامة (نهاية)

التحليل القطاعي

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في المجموعة التي تقوم بتقديم منتجات أو خدمات (قطاع الأعمال)، أو تلك التي تقوم بتقديم منتجات أو خدمات في نطاق بينة اقتصادية محددة (القطاع الجغرافي) على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

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

القيمة العادلة

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 الضرورية لاظهار المركز المالي الموحد الأولي ونتائج العمليات الأولية الموحدة بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية، وقد لا تعتبر النتائج المالية الأولية الموحدة أساساً دقيقاً للنتائج الفعلية عن السنة ككل.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. الاستثمار في شركة زميلة

اعتمد مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣ سبتمبر ٢٠١٤ م استثماراً في حقوق ملكية أسهم مصنع البروبين متزوع الهيدروجين (PPH) مع ابن كي غاز ("شركة المشروع المشترك") لإنتاج البروبيلين في كوريا الجنوبية من خلال شركتها التابعة (الشركة المتقدمة للاستثمار العالمي)، ومن المتوقع أن يبلغ إجمالي تكلفة المشروع ١ مليار دولار أمريكي تقريباً (٣٧٥ مليون ريال سعودي)، والمشروع ممول بنسبة ٤٠% بأسمهم من المساهمين وبنسبة ٦٠% من شركة المشروع المشترك وذلك من خلال الاقتراض من المقرضين. وستمتلك الشركة المتقدمة للاستثمار العالمي نسبة ٥٣٥% من أسهم حقوق الملكية التي ستتولىها وتتضمنها الشركة. ويبلغ إجمالي الالتزام المتعلق بالاستثمار في الشركة الزميلة ١٤٠ مليون دولار أمريكي تقريباً (٥٢٥ مليون ريال سعودي)، دفع منه مبلغ قدره ٤٩٩ مليون دولار أمريكي (٨٢٢ مليون ريال سعودي) حتى ٣١ مارس ٢٠١٥، على أن يُدفع المبلغ التقريري المتبقى وقدره ٦٠٤ مليون دولار أمريكي (٣٥٢ مليون ريال سعودي) بنهاية الربع الأول من عام ٢٠١٦ م. وقد بدأ المشروع الأعمالي الإنسانية ومن المقرر بدء الإنتاج التجاري في النصف الأول لعام ٢٠١٦ م، 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 أسهم للموظفين يقدم مزايا للموظفين المؤهلين من قضاوا خمس سنوات في الخدمة، وذلك اعتباراً من ١ يونيو ٢٠١٢، حيث يُمنح 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 لأسهم. ويعرف بتكلفة برنامج تملك الأسهم للموظفين كمصرف على مدى الفترة التي يستوفي خلالها الموظفون شروط الخدمة.

وفيما يتعلق ببرنامج تملك الأسهم للموظفين، اشتريت الشركة أسهماً بقيمة ٣٠ مليون ريال سعودي من خلال مؤسسة محلية بموجب اتفاقية حفظ، 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 للمجموعة سعر ممارسة الأسهم عند استكمال فترة الاستحقاق.

٦. توزيعات الأرباح

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

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

وبتاريخ ٢٤ نوفمبر ٢٠١٣ م، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية ختامية بقيمة ١ ريال سعودي للسهم الواحد (بإجمالي ١٦٣ مليون ريال سعودي) عن النصف الثاني من عام ٢٠١٣ م، حيث اعتمدت الجمعية العامة ذلك في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٤ م.

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدقة) (نهاية)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. الارتباطات

بلغت الارتباطات الرأسمالية المتعاقدة عليها غير المتکبدة ٢١١ مليون ريال سعودي (٢٩١ مليون ريال سعودي).
وقعت المجموعة اتفاقية لشراء ٨٠٠٠ طن متري سنوياً من البروبيلين (المنتج الوسيط) المستخدم في إنتاج البولي بروبلين منذ ١
أكتوبر ٢٠١٤م.

٨. الالتزامات المحتملة

أصدر البنك الذي تتعامل مع المجموعة بالنيابة عنها ضمانات مسداد بقيمة ٤٥٢ مليون ريال سعودي (٤٥٢٠٣:٢٠١٤) مليون
ريال سعودي) لصالح أرامكو السعودية مقابل اتفاقيات توريد بروبيلين وغاز واتفاقيات أخرى.

٩. ارقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام الفترة الماضية بما يتماشى مع عرض الفترة الحالية.