



الشركة المتقدمة للبتروكيماويات وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢ - ٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٦ - ٧	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٨ - ٢٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات

السادة المساهمين
الشركة المتقدمة للبتروكيماويات
الدمام - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة المتقدمة للبتروكيماويات ("الشركة") ، شركة مساهمة مسعودية وشركاتها التابعة ("المجموعة") (إيضاح ١) ، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٥ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية ادارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي ابداء رأينا على هذه القوائم المالية الموحدة بناء على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة فيما يتعلق بخلو القوائم المالية الموحدة من أية أخطاء جوهرية . تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختبائي للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية الموحدة ، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرية الهامة التي استعملتها الادارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في ابداء رأينا .

رأي مطلق

برأينا ، ان القوائم المالية الموحدة تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملزمة لظروف المجموعة . كما تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض هذه القوائم المالية الموحدة .



ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

ناصر الدين محمد السقا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

١٤ ربيع الثاني ١٤٣٦

٣ فبراير ٢٠١٥

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٥٤٣,٨٩٣	٨٨٤,٠٠٤	٣	نقد وما في حكمه
٢٦٥,٩٩٤	١٩٨,٠٥٢		ذمم مدينة تجارية
١٤٥,١٩٥	١٢٣,٣٤٨	٤	مخزون
-	١٥٤,٣٧٢	٥	استثمارات متاحة للبيع
١٦,٧٥٧	٢٨,٩٣١	٦	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٩٧١,٨٣٩	١,٣٨٨,٧٠٧		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢٩,٢٠٢	٢٨,١٨٠	٧	موجودات أخرى غير متداولة
١,٩٠٠	٣٧٦	٨	استثمارات في شركات تابعة غير موحدة
-	٢٢٢,٨٧٦	٩	استثمار في شركة زميلة
٥٧,٤٧٨	٢١,٣٠٥	١٠	موجودات غير ملموسة
٢,١٦٢,٦٠٥	٢,١٦٩,٠٥٩	١١	ممتلكات ومصنع ومعدات
٢,٢٥١,١٨٥	٢,٤٤١,٧٩٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣,٢٢٣,٠٢٤	٣,٨٣٠,٥٠٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
١٢٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	١٣	قروض طويلة الاجل - الجزء المتداول
٣٥٦,٩٢٢	٢٩٢,٥١٣	١٢	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
٣,٥٦١	٤,٧٢٢		توزيعات ارباح مستحقة
٤٨٥,٤٨٣	٣٢٧,٢٣٥		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٤٥٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	١٣	قروض طويلة الاجل
-	١,٠٠٠,٠٠٠	١٤	صكوك
٢٨,٤٩١	٣٦,٢٤٠	١٥	تعويض نهاية الخدمة
٤٨٣,٤٩١	١,١٢٦,٢٤٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة

الشركة المتقدمة للبتر وكيمائيات وشركاتها التابعة
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (نتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يشار غير ذلك)

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح	
١,٦٣٩,٩٥٠	١,٦٣٩,٩٥٠	١	حقوق المساهمين
٢٠٦,٧٤٠	٢٨١,٨٣٥	٢٠	رأس المال
-	(٣٢,١٤٩)	٥	احتياطي نظامي
٤٠٧,٣٦٠	٤٨٧,٣٩٢		خسارة غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٢,٢٥٤,٠٥٠	٢,٣٧٧,٠٢٨		ارباح مستفاه
٣,٢٢٣,٠٢٤	٣,٨٣٠,٥٠٣		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين



خالد فرحان العتيبي
 مدير عام الشؤون المالية والادارية

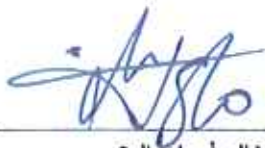


عبدالله مقبل القرعاشي
 الرئيس التنفيذي



خليفة بن عبداللطيف الملحم
 رئيس مجلس الإدارة

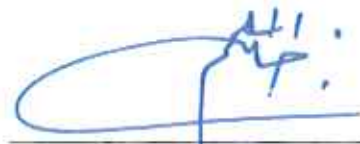
٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
٢,٧٨٥,٦٠٢	٣,٠٣٦,٣٧٦		مبيعات
(٢,١٧٤,١٥٢)	(٢,٢٥٥,٦٤٢)		تكلفة المبيعات
٦١١,٤٥٠	٧٨٠,٧٣٤		اجمالي الربح
(١٦,٧٦٥)	(١٥,٣٣٩)	١٧	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٩,١٨٠)	(٣٠,٢٨١)	١٨	مصاريف ادارية وعمومية
٥٦٥,٥٠٥	٧٣٥,١١٤		الربح من العمليات
(١٤,٧١٨)	(١٣,٢١٦)	١٤ و ١٣	مصاريف مالية
-	٢٧,٠٨٩		ربح محقق من استثمارات منحة للبيع ، الصافي
-	(٥٣٠)	٩	الحصة في خسارة شركة زميلة
٦,٠٧٤	٢,٤٩٦		ايرادات اخرى ، الصافي
٥٥٦,٨٦١	٧٥٠,٩٥٣		صافي الربح
			ربحية السهم (ايضاح ٢١)
٣,٣٩٦	٤,٥٧٩		ربحية السهم من صافي الربح (ريال سعودي)
٣,٣٥٩	٤,٤٠٢		ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة (ريال سعودي)
٠٠٣٧	٠,١٧٧		ربحية السهم من العمليات الأخرى (ريال سعودي)
١٦٣,٩٩٥,٠٠٠	١٦٣,٩٩٥,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم



خالد فرحان العتيبي
مدير عام الشؤون المالية والادارية



عبدالله مقبل القرعائوي
الرئيس التنفيذي



خليفة بن عبداللطيف الملحم
رئيس مجلس الإدارة

ايضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	خسارة غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	ارباح مستبقاه	المجموع
١ يناير ٢٠١٣	١,٦٣٩,٩٥٠	١٥١,٠٥٤	-	٢٥١,٦٢٨	٢,٠٤٢,٦٣٢
صافي الربح للسنة	-	-	-	٥٥٦,٨٦١	٥٥٦,٨٦١
٢٠ المحول الى احتياطي نظامي	-	٥٥,٦٨٦	-	(٥٥,٦٨٦)	-
٢٢ توزيعات أرباح	-	-	-	(٣٢٧,٩٩٠)	(٣٢٧,٩٩٠)
١٦ زكاة وضريبة الدخل للسنة	-	-	-	(١٧,٤٥٣)	(١٧,٤٥٣)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١,٦٣٩,٩٥٠	٢٠٦,٧٤٠	-	٤٠٧,٣٦٠	٢,٢٥٤,٠٥٠
صافي الربح للسنة	-	-	-	٧٥٠,٩٥٣	٧٥٠,٩٥٣
٢٠ المحول الى احتياطي نظامي	-	٧٥,٠٩٥	-	(٧٥,٠٩٥)	-
٢٢ توزيعات أرباح	-	-	-	(٥٧٣,٩٨٣)	(٥٧٣,٩٨٣)
١٦ زكاة وضريبة الدخل للسنة	-	-	-	(٢١,٨٤٣)	(٢١,٨٤٣)
٥ التغير في القيمة العادلة	-	-	(٣٢,١٤٩)	-	(٣٢,١٤٩)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١,٦٣٩,٩٥٠	٢٨١,٨٣٥	(٣٢,١٤٩)	٤٨٧,٣٩٢	٢,٣٧٧,٠٢٨



خالد فرحان العتيبي
مدير عام الشؤون المالية والإدارية



عبدالله مقبل الفرعاوي
الرئيس التنفيذي



خليفة بن عبد اللطيف الملحم
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة المتقدمة للبتروكيماويات وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يشار غير ذلك)

٢٠١٣	٢٠١٤	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٥٥٦,٨٦١	٧٥٠,٩٥٣	صافي الربح
		تعديلات عن :
٢٠٧,٦٣١	٢٠٨,٥٦٧	استهلاكات واطفاءات
٣٤٤	٣٠	خسارة من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
-	٥٣٠	الحصة في خسارة شركة زميلة
-	(٢٧,٠٨٩)	ربح محقق من استثمارات متاحة للبيع ، الصافي
١٤,٧١٨	١٣,٢١٦	مصاريف مالية
١٠,٢٩٣	١١,٦٨٨	تعويض نهاية الخدمة
		التغيرات في :
١٦,٧٧٠	٦٧,٩٤٢	ذمم مدينة تجارية
(٤,٤٤٧)	٢١,٨٤٧	مخزون
٤,٧٩٢	(١١,١٥٢)	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة اخرى وموجودات اخرى غير متداولة
(٢٥,٢٢٣)	(٦٩,٤١٥)	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
٧٨١,٧٣٩	٩٦٧,١١٧	النقد من عمليات التشغيل
(٣,٧٢٠)	(٣,٩٣٩)	تعويض نهاية الخدمة مدفوع
(١٦,١٦٠)	(١٢,٥٦٩)	مصاريف مالية مدفوعة
(٨,٧٩٥)	(١٧,٤٨٤)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٧٥٣,٠٦٤	٩٣٣,١٢٥	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
-	(١٥٩,٤٣٢)	الحركة في استثمارات متاحة للبيع ، الصافي
-	١,٥٢٤	الحركة في استثمار في شركات تابعة غير موحدة ، الصافي
-	(٢٢٣,٤٠٦)	إضافات الى استثمار في شركة زميلة
(١١٠,٥٠٢)	(١٦٨,٧٨٠)	إضافات الى ممتلكات ومصنع ومعدات
٣٢٢	١١٦	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
(١,١٦٨)	(١٠,٢١٤)	الزيادة في موجودات غير ملموسة
(١١١,٣٤٨)	(٥٦٠,١٩٢)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

الشركة المتقدمة للبتروكيماويات وشركاتها التابعة
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يشار غير ذلك)


٢٠١٣	٢٠١٤	
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١٨٧,٥٠٠)	-	تسديد قروض قصيرة الاجل
٨٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	المتحصل من قروض طويلة الاجل
(١٢٥,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	تسديد قروض طويلة الاجل
-	١,٠٠٠,٠٠٠	المتحصل من صكوك
(٣٢٧,٦١٦)	(٥٧٢,٨٢٢)	توزيعات ارباح مدفوعة
(٥٦٠,١١٦)	(٣٢,٨٢٢)	صافي النقد المستخدم في عمليات التمويل
٨١,٦٠٠	٣٤٠,١١١	صافي التغير في نقد وما في حكمه
٤٦٢,٢٩٣	٥٤٣,٨٩٣	نقد وما في حكمه ، ١ يناير
٥٤٣,٨٩٣	٨٨٤,٠٠٤	نقد وما في حكمه ، ٣١ ديسمبر
		معاملات غير نقدية :
-	(٣٢,١٤٩)	خسارة غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
		مخصص زكاة وضريبة دخل محمل على حسابات
١٧,٤٥٣	٢١,٨٤٣	حقوق المساهمين



خالد فرحان العتيبي
 مدير عام الشؤون المالية والادارية



عبدالله مقبل القرعاوي
 الرئيس التنفيذي



خليفة بن عبداللطيف الملحم
 رئيس مجلس الإدارة

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

١ - التنظيم والعمليات

الشركة المتقدمة للبتروكيماويات ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية ، سجلت في المملكة العربية السعودية في السجل التجاري تحت رقم ٢٠٥٠٠٤٩٦٠٤ بتاريخ ٢٧ شعبان ١٤٢٦ (١ أكتوبر ٢٠٠٥) . ان عنوان الشركة المسجل هو صندوق بريد رقم ٧٢١٥ الدمام ٣١٤٦٢ ، المملكة العربية السعودية . يبلغ رأسمال الشركة ١,٦٣٩,٩٥٠,٠٠٠ ريال سعودي وهو مقسم الى ١٦٣,٩٩٥,٠٠٠ سهم ، قيمة كل سهم ١٠ ريالات سعودية . تتضمن القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ القوائم المالية للشركة والشركات التابعة التالية ("المجموعة") .

نسبة الملكية الفعلية

٪ ١٠٠

٪ ١٠٠

الشركة المتقدمة للطاقة المتجددة

الشركة المتقدمة للاستثمار العالمي

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة المتقدمة للبتروكيماويات وشركاتها التابعة في إنتاج وبيع البولي بروبيلين وإنتاج البولي سيليكون ومنتجات البولي سيليكون التي تتضمن مشتق البولي سيليكون الخلايا الضوئية ومشتق البولي سيليكون ومنتجات الألواح الضوئية والاستثمار في المشاريع الصناعية بما في ذلك المشاريع المتعلقة بالصناعات البتروكيماوية والصناعات الأساسية والتحويلية والصناعات المتعلقة بالطاقة المتجددة وإنشاء وتشغيل وامتلاك المشاريع الصناعية داخل وخارج المملكة العربية السعودية .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

اعدت القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل المجموعة هي على النحو الآتي :

العرف المحاسبي

تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لعرف التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع التي تم قيدها بالقيمة العادلة .

الشركة المتقدمة للبتر وكيمائيات وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالالف الريالات السعودية مالم يشار غير ذلك)

اسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والتي تخضع لسيطرة الشركة كما في ٣١ ديسمبر . تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر بها لتحقيق منافع من انشطتها .

ان اجمالي ايرادات الشركات التابعة يعود الى المساهمين في الشركة . تم حذف المعاملات والارصدة المهمة بين شركات المجموعة عند اعداد القوائم المالية الموحدة .

استخدام التقديرات

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

تحقق الإيرادات

يتم بيع كل المنتجات الى الاسواق العالمية عن طريق المسوقين ، اما الاسواق المحلية (المملكة ودول الخليج) فيتم بيعها بشكل مباشر عن طريق المجموعة . عند تسليم المنتجات للمسوقين ، تسجل المبيعات بسعر المبيعات المبدئي والذي يتم تعديله لاحقا بناء على اسعار البيع المستلمة من قبل المسوقين من اطراف اخرى ، بعد طرح تكاليف الشحن ورسوم التسويق وغيرها . يتم عمل التعديلات عندما تصبح معروفة لدى المجموعة . يتم الاعتراف بالمبيعات الى الاسواق المحلية عند تسليم المنتجات الى العملاء .

المصاريف

تتألف مصاريف البيع والتوزيع بشكل اساسي من التكاليف المتكبدة لتوزيع وبيع منتجات المجموعة . تصنف جميع المصاريف الاخرى كمصاريف ادارية وعمومية .

تتضمن المصاريف الادارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الانتاج وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . يتم توزيع المصاريف ، اذا دعت الحاجة لذلك ، بين مصاريف ادارية وعمومية وتكاليف الانتاج على اساس ثابت .

الشركة المتقدمة للبتر وكيمائيات وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)



ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يشار غير ذلك)

مخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقيق ايهما اقل . تحدد تكلفة البضاعة قيد التصنيع والبضاعة الجاهزة على اساس المتوسط المرجح وتشمل تكلفة المواد الخام والعمالة وحصصة معينة من المصاريف المباشرة . تحدد تكلفة جميع اصناف المخزون الاخرى على اساس المتوسط المرجح .

ذمم مدينة تجارية

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

ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة فيما عدا الاعمال الرأسمالية والتي تظهر بالتكلفة . 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 . يتم اطفاء التحسينات على المأجور على اساس حياتها العملية المقدرة أو مدة عقود الايجار المتعلقة بها ايهما اقل . ان الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية للموجودات هي كالاتي :

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

الشركة المتقدمة للبترول وكيمياويات وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)



إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية مالم يشار غير ذلك)

تصنف قطع الغيار الرأسمالية الاسمية التي تعتبر مهمة لضمان استمرارية عمل المصنع ضمن الممتلكات والمصنع والمعدات وتستهلك باستخدام طريقة القسط الثابت بما يتوافق مع النسب المطبقة . يتم رسملة قطع الغيار في حال عدم توفرها في السوق او عدم توفرها ويتطلب تصنيعها وقتا طويلا لتجهيزها .

موجودات غير ملموسة

تتمثل الموجودات غير الملموسة في مصاريف التأسيس وتكاليف اصدار الصكوك والاكتتاب والمصاريف التي تم تكديدها قبل بدء الانتاج التجاري والتي من المتوقع ان يكون لها فائدة في فترات مستقبلية . تتضمن هذه التكاليف ايضا تكاليف فحص المصانع والأداء والتشغيل بعد طرح اي منتجات من بيع انتاج غير مطابق للمواصفات خلال مرحلة الاختبار . يتم اطفاء هذه الموجودات غير الملموسة خلال فترة لا تزيد عن سبع سنوات . يتم اطفاء تكاليف اصدار الصكوك بناء على فترة الصكوك .

يتم تأجيل واطفاء تكاليف الصيانة الدورية المقررة على مدى الفترة حتى التاريخ المقرر لمرحلة الصيانة الدورية التالية . في حال حدوث صيانة دورية غير متوقعة قبل الموعد المخطط للصيانة الدورية القادمة ، يتم قيد التكاليف المؤجلة سابقا وغير المطفأة على المصاريف في الحال ومن ثم تطفأ تكاليف الصيانة الدورية الجديدة خلال الفترة التي يتوقع ان يستفاد منها .

استثمارات

استثمارات متاحة للبيع

تصنف الاستثمارات في الادوات المالية وفقا لنية المجموعة لهذه الاستثمارات . تصنف الاستثمارات في المحافظ الخاصة والاوراق المالية القابلة للتداول كاستثمارات متاحة للبيع وتظهر بالقيمة العادلة ، وتظهر الأرباح او الخسائر الغير محققة ضمن قائمة حقوق المساهمين . يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات للاعتراف بأي انخفاض في قيمة كل استثمار على حدة . ان الأرباح والخسائر من بيع هذه الاستثمارات مشمولة في قائمة الدخل الموحدة .

استثمارات في شركات تابعة

ان الشركة التابعة هي منشأة يتم السيطرة عليها من قبل المجموعة وذلك بالتحكم في سياساتها المالية والتشغيلية .

الشركة المتقدمة للبتر وكيمائيات وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)



ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يشار غير ذلك)

استثمارات في شركات زميلة

ان الشركة الزميلة هي المنشأة التي يمكن للشركة ان تمارس تأثيرا فعالا عليها من خلال المشاركة في القرارات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر بها . يتم قيد الاستثمارات في الشركات الزميلة في هذه القوائم المالية الموحدة المرفقة باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية الموحدة المرفقة . عند تعذر تحديد القيمة العادلة للاستثمار بشكل يمكن الاعتماد عليه ، يتم اعتبار القيمة الدفترية مقاربة للقيمة العادلة له .

الانخفاض في قيمة الأصول

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

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

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

ذمم دائنة ومستحقات

يتم الاعتراف بالالتزامات للمبالغ التي يتعين دفعها مستقبلا لقاء البضائع عندما تنتقل مخاطر ومنافع البضاعة للمجموعة او عند الحصول على الخدمات ، سواء تم اصدار فواتير بها للمجموعة ام لا .

مخصص التزامات

يجرى عمل مخصص في القوائم المالية الموحدة عندما يكون على المجموعة التزام قانوني او استنتاجي ، بناء على احداث سابقة ويكون من المحتمل ان يترتب على ذلك استخدام مصادر ذات مزايا اقتصادية للمجموعة لسداد الالتزام ومن الممكن تقدير الالتزام بشكل موثوق .

الشركة المتقدمة للبتروكيماويات وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)



إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآف الريآلات السعودية مالم يشار غير ذلك)

تكاليف الاقتراض

تضاف تكاليف الاقتراض ، التي تتعلق بشكل مباشر بالمشاريع قيد الانشاء ، الى تكلفة ذلك المشروع حتى يصبح جاهزا للاستخدام المعد له . تخصم إيرادات الاستثمار المتحققة من استثمار مؤقت لمبالغ مقترضة محددة بانتظار صرفها على المشروع قيد الانشاء من تكاليف الاقتراض التي يتم رسملتها .

مزايا الموظفين

تعويض نهاية الخدمة

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

برنامج تملك المنازل للموظفين

لدى المجموعة برنامج لتمامك المنازل والذي يقدم للموظفين السعوديين المؤهلين فرصا لتمامك منازلهم .

يتم تجميع التكاليف المتكبدة لانشاء المنازل وتسجيلها كأعمال انشاء قيد التنفيذ ضمن الممتلكات والمصانع والمعدات لحين اكمال الانشاء . عندما يتم توزيع المنازل على الموظفين ، يتم تحويل التكاليف المتعلقة بها من الممتلكات والمصنع والمعدات الى موجودات اخرى غير متداولة . يتم رسمة تكلفة البيوت غير الموزعة واحتساب الاستهلاك عليها، ويتم تعديل الدفعات المقدمة والاقساط المستلمة من الموظفين المؤهلين مقابل الموجودات غير المتداولة . يتم نقل ملكية المنازل للموظفين المؤهلين عند استلام كامل سعر شرائها .

توزيعات الأرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية الموحدة في السنة التي تتم فيها الموافقة عليها .

تحويل العملات الأجنبية

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

زكاة وضريبة الدخل

تخضع المجموعة لآظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . تقوم الشركة وشركاتها التابعة بتقديم اقراراتها الزكوية والضريبية لمصلحة الزكاة والدخل بشكل مستقل . يتم تسجيل الزكاة وضريبة الدخل على أساس الاستحقاق ويتم تحميلها على حساب الأرباح المستقباه . تحسب الزكاة على حصة الجانب السعودي من وعاء الزكاة ، اما ضريبة الدخل فتحسب على حصة الجانب الاجنبي من صافي الربح المعدل . تقيد اية فروقات في التقديرات عن الربط النهائي عند الموافقة عليه وعندها يتم اقبال المخصص . تمثل الزكاة وضريبة الدخل المحملة على الأرباح المستقباه الزكاة وضريبة الدخل عن الشركة وشركاتها التابعة .

التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات او العمليات أو المنشآت التي :

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات .
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقييم الأداء .
- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل .

يتمثل نشاط الشركة بشكل رئيسي في تصنيع المنتجات البتروكيماوية .

(ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات او العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى .

إن عمليات الشركة تتم بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية .

عقود الايجار

تصنف عقود الايجار كعقود ايجار رأسمالية اذا ترتب على عقد الايجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد الى المستأجر . وتصنف عقود الايجار الأخرى كعقود ايجار تشغيلية . يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الايجار التشغيلي على قائمة الدخل الموحدة خلال فترة عقد الايجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

الشركة المتقدمة للبتروكيماويات وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يشار غير ذلك)

٣ - نقد وما في حكمه

يتضمن نقد وما في حكمه ، نقد وارصدة لدى البنوك وودائع تحت الطلب واستثمارات ذات سيولة عالية تستحق خلال ثلاثة شهور او أقل . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ ، تمثل نقد وما في حكمه بالكامل في نقد وارصدة لدى البنوك بلغت ٩٠,٩ مليون ريال سعودي (٩٩,٠ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) وكذلك استثمارات اسلامية بلغت ٧٩٣,١ مليون ريال سعودي (٤٤٤,٩ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) .

٤ - مخزون

٢٠١٣	٢٠١٤	
٥٥,٧٥٦	٢٧,١٩٥	بضاعة جاهزة
١٨,٧٢٠	٤,٣٢١	بضاعة شبه جاهزة
٥٤,٥٦٣	٦٠,٨٨٥	قطع غيار
٧,٠٩٦	٢١,٩٦٥	مواد محفزة
٩,٠٦٠	٨,٩٨٢	أخرى
١٤٥,١٩٥	١٢٣,٣٤٨	

يتعلق مخزون قطع الغيار بشكل رئيسي بالمصانع والآلات ، وبالتالي فإنه من المتوقع ان يستخدم خلال مدة تزيد عن سنة واحدة .

٥ - استثمارات متاحة للبيع

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، تتمثل استثمارات متاحة للبيع بالاستثمارات في المحافظ الخاصة والاوراق المالية القابلة للتداول التي تدار من قبل مؤسسات مالية والتي تم عرضها بالقيمة العادلة وهي تشمل خسارة غير محققة بلغت ٣٢,١٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ .

٦ - مدفوعات مقدمة وذمم مدينة اخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢,٦١٣	٧,٥٧٨	دفعات مقدمة الى موردين
٩,٤٢٥	١٨,٣٠٦	مدفوعات مقدمة
٤,٣٠٠	٢,٢٢٢	ودائع
٤١٩	٨٢٥	أخرى
١٦,٧٥٧	٢٨,٩٣١	

الشركة المتقدمة للبترول وكيمائيات وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يشار غير ذلك)

٧ - موجودات أخرى غير متداولة

تمثل الموجودات الأخرى غير المتداولة بشكل رئيسي ارصدة متعلقة ببرنامج تملك الأسهم للموظفين (اي. اس. او. بي) . خلال عام ٢٠١٢ ، وافق مجلس إدارة الشركة على برنامج الاسهم للموظفين والذي يوفر مزايا خدمة ٥ سنوات للموظفين المؤهلين اعتباراً من ١ يونيو ٢٠١٢. سيتم إعطاء الموظفين المؤهلين خيار لشراء أسهم بالشركة من خلال الاشتراك بالبرنامج بشروط إستيفاء الشروط الأساسية وذلك بشراء أسهم الشركة بسعر متفق عليه في تاريخ لاحق ("تاريخ الاستحقاق") عندما يكون لديهم الحق الكامل في تملك الأسهم . سيتم احتساب تكلفة البرنامج كمصروف خلال الفترة التي يتم من خلالها الوفاء بشروط الخدمة من قبل الموظفين .

فيما يتعلق بالبرنامج ، اشترت الشركة أسهمها بقيمة ٣٠ مليون ريال سعودي من خلال مؤسسة مالية محاية في إطار اتفاقية تقوم بموجبها المؤسسة المالية المحلية بالاحتفاظ بالاسهم ولن تصبح الشركة في أي حال المالك القانوني لهذه الأسهم . وقد سجلت قيمة هذه الأسهم تحت موجودات أخرى غير متداولة . سوف يقوم الموظفون المؤهلون بتسديد قيمة الأسهم المتفق عليها إلى الشركة عند استكمال فترة الاستحقاق .

٨ - استثمار في شركات تابعة غير موحدة

		نسبة الملكية		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
٩٥٠	-	% ١٠٠	% ١٠٠	الشركة المتقدمة للطاقة المتجددة
٩٥٠	-	% ١٠٠	% ١٠٠	الشركة المتقدمة للاستثمار العالمي
-	٣٧٦	-	% ١٠٠	الشركة المتقدمة العالمية القابضة (اي. جي. اتش. ال)
١,٩٠٠	٣٧٦			

الشركة المتقدمة للبتر وكيمائيات وشركائها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يشار غير ذلك)

تم انشاء الشركة المتقدمة للطاقة المتجددة والشركة المتقدمة للاستثمار العالمي في مارس ٢٠١٢ واغسطس ٢٠١٢ على التوالي . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، تم ابقاء مساهمة رأس المال في هذه الشركات في حساباتهم لدى البنوك ولم يكن هناك موجودات او مطلوبات اخرى ، بما في ذلك مطلوبات محتملة بتاريخ قائمة المركز المالي ولم يكن لديهم عمليات في ٢٠١٢ و ٢٠١٣ . في عام ٢٠١٣ ، تم قيد هذه الاستثمارات بالنكافة وذلك لعدم البدء في العمليات التجارية لهذه الشركات وان اثر عدم التوحيد لتلك الشركات لم يكن له أي اثر جوهري على القوائم المالية للشركة . تم توحيد هذه الشركات ابتداء من ١ يناير ٢٠١٤ .

خلال العام ، قامت الشركة المتقدمة للاستثمار العالمي باستثمار بنسبة ١٠٠ ٪ في الشركة المتقدمة العالمية القابضة ، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في لوكسمبورغ في فبراير ٢٠١٤ . تم إبقاء مساهمة رأس المال في الشركة المتقدمة العالمية القابضة في حسابها البنكي ولم يكن هناك موجودات أو مطلوبات أخرى بما في ذلك التزامات محتملة كما في تاريخ المركز المالي ، كما لا يوجد للشركة المتقدمة العالمية القابضة اية عمليات للفترة المذكورة . ستبدأ الشركة المتقدمة للاستثمار العالمي بتوحيد الشركة المتقدمة العالمية القابضة عند بدء عملياتها كما لا يوجد أي اثر جوهري لعدم توحيدها على القوائم المالية الموحدة المرفقة .

٩ - استثمار في شركة زميلة

٢٠١٣	٢٠١٤	
-	-	١ يناير
-	٢٢٣,٤٠٦	إضافات
-	(٥٣٠)	الحصة في الخسارة
-	٢٢٢,٨٧٦	٣١ ديسمبر

الشركة المتقدمة للبتروكيماويات وشركائها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يشار غير ذلك)

وافق مجلس ادارة الشركة خلال اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣ سبتمبر ٢٠١٤ على الاستثمار في رأسمال مصنع بي دي اتش للغاز مع شركة اس كيه للغاز ("شركة المشروع المشترك") لانتاج البروبلين في كوريا الجنوبية وذلك من خلال الشركة المتقدمة للاستثمار العالمي ، شركة تابعة . من المتوقع ان تصل تكلفة المشروع الاجمالية الى ١ مليار دولار امريكي تقريبا (٣,٧٥ مليار ريال سعودي) . ويتم تمويل المشروع بمساهمة بنسبة ٤٠ ٪ من الشركاء وتمويل ٦٠ ٪ المتبقية من خلال الاقتراض . ستكون حصة ملكية الشركة المتقدمة للاستثمار العالمي ٣٥ ٪ والتي سيتم تمويلها وضمانها من قبل الشركة ، يبلغ مجموع المبلغ اللازم للاستثمار في الشركة الزميلة ٥٢٥ مليون ريال سعودي تقريبا (١٤٠ مليون دولار امريكي) منها ٢٢٣,٤ مليون ريال سعودي (٥٩,٦ مليون دولار امريكي) تم دفعها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والمتبقي مبلغ ٣٠١,٦ مليون ريال سعودي تقريبا (٨٠,٤ مليون دولار امريكي) سيتم دفعها في نهاية الربع الأول من عام ٢٠١٦ . تم البدء بأعمال الانشاءات في المشروع ، ومن المقرر البدء بالإنتاج التجاري في النصف الأول من عام ٢٠١٦ بطاقة تبلغ ٦٠٠,٠٠٠ طن متري سنويا .

١٠ - موجودات غير ملموسة

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٠١,٤٦٢	٥٧,٤٧٨	١ يناير
١,١٦٨	١٠,٢١٤	إضافات
(٤٥,١٥٢)	(٤٦,٣٨٧)	إطفاءات
٥٧,٤٧٨	٢١,٣٠٥	٣١ ديسمبر

الشركة المتقدمة لتبتروكيماويات وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

نسبة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يشار غير ذلك)

١١ - ممتلكات ومصنع ومعدات

التكلفة	١١ - ممتلكات ومصنع ومعدات									
	مصانع	قطع غيار رأسمالية	آلات ومعدات	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	مواد مخزنة	مختبر ومعدات سلامة	سيارات وشاحنات	تصديقات على المسجور	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
١ يناير ٢٠١٤	٢٠,٦٥٧,٦٣٠	٦٨,٧٦٦	٣٤٤,٢٠٨	٧,٦١٨	١٢٢,٧٢٠	١٤,٨٨٣	٥,٨٣٤	٣٨٠	٩٣,٥٨٥	٣٠,٠٦٧,٥٩٠
إضافات	١٠,٥٢٥	٣,١١٩	٤,٨١٦	٩٥٣	-	٦٧٣	٨٥١	-	١٤٦,١٩٥	١٦٨,٠٧٨
استبعادات	-	-	(١٩٥)	-	-	-	(٦٥٣)	-	-	(٨٤٨)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٢٠,٦٦٨,١٥٥	٧١,٨٨٥	٣٨٨,٨٢٩	٨,٥٧١	١٢٢,٧٢٠	١٥,٥٥٦	٦,٠٣٢	٣٨٠	٢٣٩,٧٨٠	٣٠,٢٣٥,٥٢٢
الاستهلاك										
١ يناير ٢٠١٤	٧٤٢,٢٣٦	١٢,٢٢١	١٦,٨١٣	٥,١٦٩	٩٨,٣٩٥	١٤,٦٥٩	٣,٣٠٨	١٨٧	-	٩٠,٤,٩٨٥
المحمل على السنة	١٣٣,٠٢٠	٣,٥١٨	٤,٤٥٥	٩٠٦	١٦,٥٥٣	١٨٢	١,٠٥٢	٣٨	-	١٦٢,١٨٠
استبعادات	-	-	(١٩٥)	-	-	-	(٥٠٧)	-	-	(٧٠٢)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٨٧٥,٢٥٦	١٥,٧٣٩	٢١,٠٦٣	٦,٠٧٥	١١٤,٩٤٨	١٤,٨٤١	٣,٨٥٣	٢٢٥	-	١٠٠,٦٦,٤٦٣
صافي القيمة الدفترية										
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٠,٧٩٢,٨٩٩	٥٦,١٤٦	١٧,٨٠٦	٢,٤٩٦	٧,٧٧٢	٧١٥	٢,١٧٩	١٥٥	٢٣٩,٧٨٠	٢٠,١٦٩,٠٥٩
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١٠,٩١٥,٣٩٤	٥٦,٥٤٥	١٧,٣٩٥	٢,٤٤٩	٢٤,٣٢٥	٢٢٤	٢,٥٢٦	١٩٣	٩٣,٥٨٥	٢٠,١٦٢,٦٠٥

تتمثل أعمال رأسمالية قيد التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بشكل رئيسي بالتكاليف المتكبدة لإنشاء مشروع الإسكان لموظفي المجموعة ، والذي من المتوقع استكماله في عام ٢٠١٦ بتكلفة تقديرية تبلغ ٣٦٧,٥ مليون ريال سعودي (٣٦٤,٠ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) .

قامت المجموعة برسمة مبلغ ٢,٠ مليون ريال سعودي من النفقات المالية خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٠,٩ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) .

إن المباني ومرافق مصنع المجموعة مقامة على أرض مستأجرة بموجب عقود إيجار تشغيلية قابلة للتجديد وإيجار زمري من الهيئة الملكية للجبيل وينبع لمدة ٣٠ سنة هجرية .

الشركة المتقدمة للبترولوكيماويات وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للمسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يشار غير ذلك)

١٢ - ذمم دائنة ومطلوبات أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٥٨,٢٣٥	١١٨,٤٢١	ذمم دائنة
١٣٤,٢٢٣	١١٣,٧١٩	مشتريات مستحقة
١,٦٨٢	-	دفعات مقدمة من عملاء
٣٣,٦٦٦	٣٦,١١٨	مصاريف مستحقة
١٧,٢٥٩	٢١,٦١٨	مخصص زكاة وضريبة دخل (إيضاح ١٦)
١١,١٩٦	١,٨١٢	خصومات عملاء مستحقة
٦٦١	٨٢٥	أخرى
٣٥٦,٩٢٢	٢٩٢,٥١٣	

١٣ - قروض طويلة الأجل

٢٠١٣	٢٠١٤	
٥٨٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	قروض مرابحة
١٢٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	ينزل : الجزء المتداول
٤٥٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	

خلال عام ٢٠١٣ ، حصلت المجموعة على تمهيلات قرض مرابحة بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي من أحد البنوك التجارية المحلية لتمويل مشروع اسكان الموظفين كما هو مبين في إيضاح ١١ . بلغ الرصيد المستخدم والقائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ من هذه التمهيلات ١٢٠ مليون ريال سعودي (٨٠ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) . سيتم سداد القرض على ١٢ قسط ربع سنوي متساوي ابتداءً من ٣٠ يونيو ٢٠١٥ .

الشركة المتقدمة للبتروكيماويات وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يشار غير ذلك)

خلال عام ٢٠٠٧ ، دخلت المجموعة في اتفاقيات تسهيلات تجارية حيث يحق بموجبها لوكيل الاستثمار (بنك الخليج الدولي) الموافقة على توفير تسهيلات للمشتري ("المجموعة") وذلك لتمويل شراء السلع من الموردين المرشحين . في ٢٢ مايو ٢٠٠٧ ، تم تحويل الاتفاق إلى اتفاق مرابحة ليتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية . يبلغ مجموع اتفاقية المرابحة ٣٣٠ مليون دولار أمريكي (١,٢٣٨ مليون ريال سعودي) ، وتتألف من إجمالي تسهيلات تبلغ ٣٠٠ مليون دولار أمريكي (١,١٢٥ مليون ريال سعودي) وإجمالي تسهيلات متاحة بمبلغ ٣٠ مليون دولار أمريكي (١١٢,٥ مليون ريال سعودي) . وسيتم سداد التسهيلات على ١٨ قسط نصف سنوي متساوي حيث يستحق القسط الأول بعد ٦ أشهر من تاريخ استكمال المشروع أو ١٨ شهرا بعد تاريخ الاستكمال المقرر للمشروع . خلال عام ٢٠١١ ، تم نقل تسهيلات القرض لبنك الرياض (كوكيل الاستثمار) من قبل بنك الخليج الدولي مع نفس شروط السداد ولكن مع تعهدات مختلفة . في عام ٢٠١٤ ، قامت المجموعة بسداد كامل القرض وذلك من خلال توقيع اتفاقية استحقاق مبكر مع البنك .

فيما يلي جدول ملخص القروض كما في ٣١ ديسمبر :

٢٠١٣	٢٠١٤	السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر :
١٢٥,٠٠٠	-	٢٠١٤
١٣٨,٣٣٣	٣٠,٠٠٠	٢٠١٥
١٥١,٦٦٧	٤٠,٠٠٠	٢٠١٦
١٥١,٦٦٧	٤٠,٠٠٠	٢٠١٧
١٣,٣٣٣	١٠,٠٠٠	٢٠١٨
٥٨٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	

١٤ - صكوك

أصدرت المجموعة بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠١٤ ، صكوك بمبلغ ١ مليار ريال سعودي بقيمة اسمية بمبلغ ١ مليون ريال سعودي لكل صك دون خصم أو علاوة اصدار . يخضع اصدار الصكوك لمعدل عائد بمعدل سايبور بالإضافة الى هامش محدد تدفع بشكل نصف سنوي . تستحق القيمة الاسمية للصكوك السداد بالكامل بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠١٩ .

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، تم تصنيف مجموع المبالغ القائم بموجب الصكوك الأولى بمبلغ ١ مليار ريال كمطلوبات غير متداولة .

الشركة المتقدمة للبتر وكيمائيات وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يشار غير ذلك)

١٥ - تعويض نهاية الخدمة

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢١,٩١٨	٢٨,٤٩١	١ يناير
١٠,٢٩٣	١١,٦٨٨	مخصص للسنة
(٣,٧٢٠)	(٣,٩٣٩)	مخصص مستخدم
٢٨,٤٩١	٣٦,٢٤٠	٣١ ديسمبر

١٦ - زكاة وضريبة الدخل

تضم العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة ما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢,٢٥١,١٨٥	٢,٤٤٥,٩٤٣	موجودات غير متداولة
٤٨٣,٤٩١	١,١٢٦,٢٤٠	مطلوبات غير متداولة
٢,٠٤٢,٦٣٢	٢,٢٥٤,٠٥٠	رصيد حقوق المساهمين الافتتاحي
٥٥٦,٨٦١	٧٥٠,٩٥٣	صافي الربح
٣٢٧,٦١٦	٥٧٢,٨٢٢	توزيعات أرباح مدفوعة
٥٤,٥٦٣	٦٠,٨٨٥	قطع غيار

تمثل العناصر اعلاه العناصر غير الموحدة للشركة ، يتم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول الى الزكاة المحملة للسنة .

ان الحركة في مخصص الزكاة وضريبة الدخل هي كما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
		زكاة
٨,٠٣٥	١٥,٥١٦	١ يناير
١٥,٥١٦	١٩,١٥٦	مخصص السنة
-	٤٩	زكاة مستحقة على شركات تابعة لسنة سابقة
(٨,٢٢٥)	(١٦,٠٠٧)	المدفوع خلال السنة
١٩٠	٤٤٢	نقص مخصص لسنة سابقة
١٥,٥١٦	١٩,١٥٦	٣١ ديسمبر

الشركة المتقدمة للبتر وكيمائيات وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يشار غير ذلك)

٢٠١٣	٢٠١٤	
		ضريبة الدخل
٥٦٦	١,٧٤٣	١ يناير
١,٧٤٣	٢,٤٦٢	مخصص السنة
(٥٧٠)	(١,٤٧٧)	المدفوع خلال السنة
٤	(٢٦٦)	(زيادة) نقص مخصص لسنوات سابقة
١,٧٤٣	٢,٤٦٢	٣١ ديسمبر

ان الزكاة وضريبة الدخل المحملة للسنة هي كما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٥,٥١٦	١٩,١٥٦	زكاة للسنة الحالية
١,٧٤٣	٢,٤٦٢	ضريبة دخل للسنة الحالية
-	٤٩	حصة الشركة في زكاة شركات تابعة لسنة سابقة
١٩٠	٤٤٢	نقص مخصص الزكاة لسنوات سابقة
٤	(٢٦٦)	(زيادة) نقص مخصص ضريبة دخل لسنوات سابقة
١٧,٤٥٣	٢١,٨٤٣	المحمل على الأرباح المستبقاه

يتم تقديم الزكاة وضريبة الدخل لكل شركة تابعة للمجموعة بشكل مستقل وتقوم كل شركة تابعة بتقديم إقرارها الزكوي والضريبي الى مصلحة الزكاة والدخل بشكل مستقل . تم تقديم الاقرارات للشركة وشركاتها التابعة وتسييد المستحق بموجبها لجميع السنوات حتى عام ٢٠١٣ وتم استلام الشهادات الزكوية .

١٧ - مصاريف بيع وتوزيع

تتضمن مصاريف البيع والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بشكل أساسي من مصاريف التحميل والتنزيل بمبلغ ١٥,٣ مليون ريال سعودي (١٦,٨ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) .

الشركة المتقدمة للبتر وكيمياويات وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يشار غير ذلك)

١٨ - مصاريف ادارية وعمومية

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢١,٠٧١	٢٠,٤٧٥	رواتب ومزايا متعلقة بها
١,٩٠٨	٢,٧٦٨	اتعاب مهنية
١,٠٠٥	٨٢٥	استهلاك
٢٦٦	٢٦٠	ايجارات
٢,٢٥٧	٢,٤٢٥	اتعاب أعضاء مجلس الإدارة
١,٥٥٥	١,١٠٢	اعلان وترويج
١,١١٨	٢,٤٢٦	أخرى
٢٩,١٨٠	٣٠,٢٨١	

١٩ - عقود ايجار تشغيلية

قامت المجموعة باستئجار ارض من الهيئة الملكية للجبيل وبذبح للمبنى والمصانع . بلغت مصاريف الايجار للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٠,٦٥ مليون ريال سعودي (٠,٦٥ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) . ينتهي الايجار في سنة ١٤٥٦ هـ مع امكانية التجديد .

فيما يلي الحد الادنى لدفعات الايجار بموجب عقود ايجار تشغيلية غير قابلة للإلغاء :

٢٠١٣	٢٠١٤	
٦٥٠	٦٥٠	اقل من سنة
٦٥٠	٦٥٠	السنة الثانية
٦٥٠	٦٥٠	السنة الثالثة
٦٥٠	٦٥٠	السنة الرابعة
٦٥٠	٦٥٠	السنة الخامسة
١١,٧٠٨	١١,٠٥٨	اكثر من خمس سنوات
١٤,٩٥٨	١٤,٣٠٨	صافي الحد الادنى لدفعات الايجار

٢٠ - احتياطي نظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الاماسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتحويل ١٠ ٪ من صافي الربح السنوي الى أن يبلغ الاحتياطي ٥٠ ٪ من رأس المال . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح .

الشركة المتقدمة للبتروكيماويات وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يشار غير ذلك)

٢١ - ربحية السهم

يتم احتساب ربح السهم من صافي الربح بقسمة صافي ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال السنة . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ ، بلغ عدد الاسهم القائمة ١٦٣,٩٩٥ مليون سهم .

يتم احتساب ربح السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بقسمة صافي الربح مطروحا منه الإيرادات الأخرى ، الصافي وحصة الخسارة من الشركة الزميلة وصافي الأرباح المحققة من الاستثمارات المتاحة للبيع للسنوات على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة .

يتم احتساب ربح السهم من العمليات الأخرى بقسمة مجموع صافي الإيرادات الأخرى ، الصافي وحصة الخسارة من الشركة الزميلة وصافي الربح المحقق من الاستثمارات المتاحة للبيع للسنوات على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة .

٢٢ - توزيعات ارباح

في فبراير ٢٠١٤ ، وافق مساهمي الشركة على توزيع أرباح نقدية نهائية البالغة ٢٠٥ مليون ريال سعودي (١٦٣,٩ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) للعام ٢٠١٣ في اجتماع الجمعية العمومية ، الذي عقد في شهر فبراير ٢٠١٤ ، والذي تم اقتراحه من قبل مجلس الإدارة خلال شهر نوفمبر ٢٠١٣ .

في يونيو ٢٠١٤ ، أعلن مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية أولية للنصف الأول من عام ٢٠١٤ بلغت قيمتها ٢٠٥ مليون ريال سعودي (١٦٣,٩ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) .

في سبتمبر ٢٠١٤ ، أعلن مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية أولية ثانية للربع الثالث من عام ٢٠١٤ بلغت قيمتها ١٦٣,٩ مليون ريال سعودي (لا شيء عام ٢٠١٣) .

في نوفمبر ٢٠١٤ ، أقر مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية نهائية بمبلغ ١٢٣ مليون ريال سعودي للربع الرابع للعام ٢٠١٤ والتي سيتم دفعها خلال ٢٠١٥ بناء على موافقة المساهمين .

الشركة المتقدمة للبتروكيماويات وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنممه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يشار غير ذلك)

٢٣ - التزامات وارتباطات

- أ) أصدرت المجموعة خطابات ضمان لصالح ارامكو السعودية (لاتفاقيات توريد مبيعات البروبان والغاز) وأخرى بمبلغ ٤٥٢,٠٣ مليون ريال سعودي (٤٥٢,٠٣ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) .
- ب) بلغت المصاريف الرأسمالية التي تعاقدت عليها المجموعة ولم تنكدها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢٢٨,٢ مليون ريال سعودي تقريبا (٢٩٣,٤ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣) .
- ج) وقعت المجموعة اتفاقية لشراء ٨٠,٠٠٠ طن متري سنويا من البروبيلين (منتج وسيط) والذي سيتم استخدامه في إنتاج البولي بروبيلين اعتبارا من ١ أكتوبر ٢٠١٤ .

٢٤ - ارقام المقارنة

جرى إعادة تبويب بعض ارقام العام ٢٠١٣ لتتفق مع العرض للعام الحالي .

٢٥ - القيمة العادلة

ان القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة المالية تقارب قيمتها الدفترية .