

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

**تقرير فحص محدود إلى المساهمين  
في شركة ينبع الوطنية للبتروكيميات (ينساب) (شركة مساهمة سعودية)  
حول القوائم المالية الأولية**

**نطاق الفحص**

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرفق لشركة ينبع الوطنية للبتروكيميات (ينساب) ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م وقائمة الدخل لفترتي الثلاثة أشهر والاثني عشر شهراً المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا المحدود وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يقتصر الفحص المحدود بصفة أساسية على إجراءات تحليلية تطبق على البيانات المالية والاستفسار من موظفي الشركة حول الأمور المالية والمحاسبية. في الواقع إن الفحص المحدود أقل في نطاقه من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها عليها والتي هدفها إبداء رأي حول القوائم المالية ككل. وبالتالي، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

**النتيجة**

بناءً على فحصنا المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات جوهريّة ينبغي إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لتتوافق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ

أحمد إبراهيم رضا  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٣٥٦



٤ ربیع الآخر ١٤٣٧ هـ  
١٤ يناير ٢٠١٦ م

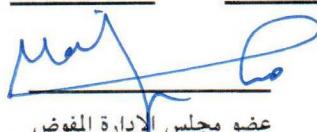
جدة

AIR/٢١٨/١٥

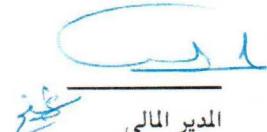
شركة ينبع الوطنية للبتروكيمويات (ينساب)  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٢٠١٤ (مراجعة) بالألف الريالات السعودية	٢٠١٥ (غير مراجعة) بالألف الريالات السعودية	إيضاح	الموجودات
٢,٦٩١,٤١٣	٦٧٩,٠٢٤	٣	موجودات متداولة
٩٦٣,٧٥٠	٢,٧٣٣,٦٧٥	٤	نقد وما في حكمه
٢,٥٢٥,٤٤١	٢,٠٨٩,٣٥٠	٥	مراكبات سلعية
١,٣١٥,٦٥١	٨٢٥,٥٠٤	٦	ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً
<u>٧,٤٩٦,٢٥٥</u>	<u>٦,٣٢٧,٥٥٣</u>		موجودات متداولة مخزون
			<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
١٤,٦٣٧,٧٦٧	١٤,٣٥٦,٩٠٠	٧	موجودات غير متداولة
١٤٤,٢٢٨	٨٠,٤٩١	٨	ممتلكات وألات ومعدات
١٨٩,١٨٠	٢٠٣,٣١٣	٩	موجودات غير ملموسة
<u>١٤,٩٧١,١٧٥</u>	<u>١٤,٦٤٠,٧٠٤</u>		موجودات أخرى غير متداولة
<u>٢٢,٤٦٧,٤٣٠</u>	<u>٢٠,٩٦٨,٢٥٧</u>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
١,١٩٢,٨١٢	١,٣٠٨,٤٠٩	١٠	مطلوبات متداولة
١,٤٦٢,٤٤٨	١,٤٦٤,٠١١	١١	ذمم دائنة ومصروفات مستحقة
<u>٢,٦٥٥,٢٦٠</u>	<u>٢,٧٧٢,٤٢٠</u>		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
			<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
٤,٠٦٠,١٥٢	٢,٥٩٦,١٤١	١١	مطلوبات غير متداولة
١٩٩,٦٩٨	٢٤٧,٧٠٢	١٣	قرض طويلة الأجل
<u>٤,٢٥٩,٨٥٠</u>	<u>٢,٨٤٣,٨٤٣</u>		مطلوبات أخرى غير متداولة
<u>٦,٩١٥,١١٠</u>	<u>٥,٦١٦,٢٦٣</u>		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>مجموع المطلوبات</b>
٥,٦٢٥,٠٠٠	٥,٦٢٥,٠٠٠	١٤	<b>حقوق المساهمين</b>
١,٢٥٥,٦١٥	١,٣٧٦,٣٤٧		رأس المال
٨,٦٧١,٧٠٥	٨,٣٥١,٦٤٧		احتياطي نظامي
<u>١٥,٥٥٢,٣٢٠</u>	<u>١٥,٣٥١,٩٩٤</u>		أرباح مبقة
<u>٢٢,٤٦٧,٤٣٠</u>	<u>٢٠,٩٦٨,٢٥٧</u>		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
			<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

  
عضو مجلس الإدارة المفوض

  
رئيس الشركة

  
المدير المالي

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة.

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل

لفترة ثلاثة أشهر والاثني عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	غير مراجعة (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	غير مراجعة (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	إيضاح
٩,٥١١,٠٣٤	٦,٩١١,٤١٦	٢,٢٩٠,١٠٣	١,٨٣١,٠٥٠	مبيعات
(٦,٤٢٤,٠٠٨)	(٥,١٥٣,٨١٨)	(١,٥١٦,٩٠٠)	(١,٢٩٣,٨٥٥)	تكلفة المبيعات
<b>٣,٠٨٧,٠٢٦</b>	<b>١,٧٥٧,٥٩٨</b>	<b>٧٧٣,٢٠٣</b>	<b>٥٣٧,١٩٥</b>	<b>إجمالي الربح</b>
				مصروفات
(٢٤٤,٣٢١)	(٢١٧,٥٣٧)	(٦٠,٩٠٥)	(٥٨,٩٧٧)	توزيع عمومية وإدارية
<b>٢,٨٤٢,٧٠٥</b>	<b>١,٥٤٠,٠٦١</b>	<b>٧١٢,٢٩٨</b>	<b>٤٧٨,٢١٨</b>	<b>الدخل من العمليات الرئيسية</b>
١١,٠٨٥	٢٥,٨٩٤	٤,٥٩٧	٥,٥٨٨	إيرادات أخرى، بالصافي
(٢٢٣,٧٢٦)	(١٨٢,٣٨٠)	(٥٧,٨٢٠)	(٤٥,٠٧٩)	أعباء تمويلية
<b>٢,٦٣٠,٠٦٤</b>	<b>١,٣٨٣,٥٧٥</b>	<b>٦٥٩,٠٧٥</b>	<b>٤٣٨,٧٢٧</b>	<b>الدخل قبل الزكاة</b>
(١٥٢,٣٢٥)	(١٧٦,٢٥١)	(٤١,٣٢٤)	(٤٥,٦٦٣)	الزكاة
<b>٢,٤٧٧,٧٣٩</b>	<b>١,٢٠٧,٣٢٤</b>	<b>٦١٧,٧٥١</b>	<b>٣٩٣,٠٦٤</b>	<b>صافي الدخل للفترة</b>
				ربحية السهم
٥٦٢,٥٠٠	٥٦٢,٥٠٠	٥٦٢,٥٠٠	٥٦٢,٥٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة القائمة (بالآلاف)
<b>٥,٠٥</b>	<b>٢,٧٤</b>	<b>١,٢٧</b>	<b>٠,٨٥</b>	ربحية السهم من دخل العمليات الرئيسية (بالي ريال السعودي للسهم)
<b>٤,٤٠</b>	<b>٢,١٥</b>	<b>١,١٠</b>	<b>٠,٧٠</b>	ربحية السهم من صافي الدخل للفترة (بالي ريال السعودي للسهم)

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة.

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)  
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٢٠١٤  
 (مراجعة)  
 بالآلاف الريالات  
 السعودية

٢٠١٥  
 (غير المراجعة)  
 بالآلاف الريالات  
 السعودية

إيضاح

٢,٦٣٠,٠٦٤	١,٣٨٣,٥٧٥	
١,٢٣٥,٣٠٨	١,٠٣٦,٦٨٧	٧
٥٢,٨٦٧	٨٣,٦٠٩	
١,٣٧٦	-	
٥,٨٦٤	١٥١,٨٣١	٦
٣٢,٩٦٧	٤٢,٩٨٧	
٦,٤٧٦	٨,٢٨٧	
-	٤,٩٥٧	
٢٢٣,٧٢٦	١٨٢,٣٨٠	

الأنشطة التشغيلية  
 الدخل قبل الزكاة  
 تعديلات على البنود التالية:  
 استهلاك  
 إطفاء موجودات غير ملموسة  
 إطفاء مخزون  
 مخصص مخزون بطيء الحركة  
 مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين  
 مخصص برنامج ادخارات الموظفين  
 خسارة من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات  
 أعباء تمويلية

٤,١٨٨,٦٤٨	٢,٨٩٤,٣١٣	
١٢٠,٨٧٠	٤٣٧,٣٧٧	
(٢٠٣,٧٥٠)	٣٣٨,٣١٦	
٣٠٩,٧٥١	٩٨,٢٥٧	
٢٢,٠٣٤	١٢,٩٢٨	

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:  
 ذمم مدينة  
 مخزون  
 ذمم دائنة  
 موجودات أخرى غير متداولة

٤,٤٣٧,٥٥٣	٣,٧٨١,١٩١	
(٢٢١,٩٨٢)	(١٨٢,٣٨٠)	
(٣,٩٥٤)	(٤,١٦٠)	
(١,٢٧٢)	(٣٩٦)	
(١٥٣,٣١٠)	(١٦١,٥١٣)	
-	(١,٤٠٠)	

النقد من العمليات

أعباء تمويلية مدفوعة  
 مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة للموظفين  
 مدفوعات من برنامج ادخار الموظفين  
 زكاة مدفوعة  
 مكافأة مدفوعة لمجلس الإدارة

صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

(٤٨,٧٥٠)	(١,٧٦٩,٩٢٥)	
(١٥٨,٥٦٩)	(٧٩٣,٩٨٤)	
(٣,٩٧٩)	(١٣,٧٢٦)	
(٢١١,٢٩٨)	(٢,٥٧٧,٦٣٥)	٧

الأنشطة الاستثمارية  
 مرابحات سلعية، بالصافي  
 شراء ممتلكات وألات ومعدات  
 إضافات إلى موجودات غير ملموسة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

(١,٢٩٨,٤١٣)	(١,٤٦٢,٤٤٨)	
(١,٩٦٢,٠٦٦)	(١,٤٠٣,٦٤٨)	
(٣,٢٦٠,٤٧٩)	(٢,٨٦٦,٠٩٦)	
٥٨٥,٢٥٨	(٢,٠١٢,٣٨٩)	

الأنشطة التمويلية  
 سداد قروض طويلة الأجل  
 توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية  
 (النقد) / الزيادة في النقد وما في حكمه

٢,١٠٦,١٥٥	٢,٦٩١,٤١٣	
٢,٦٩١,٤١٣	٦٧٩,٠٢٤	٣

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة.

شركة ينبع الوطنية للبتروكيمائيات (ينساب)  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين  
للفترة الثانية عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

المجموع	أرباح مبقة بالآلاف الريالات السعودية	احتياطي نظامي بالآلاف الريالات السعودية	رأس المال بالآلاف الريالات السعودية	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مراجع)
١٥,٥٥٢,٣٢٠	٨,٦٧١,٧٠٥	١,٢٥٥,٦١٥	٥,٦٢٥,٠٠٠	صافي الدخل للفترة المحول إلى الاحتياطي النظامي
١,٢٠٧,٣٢٤	١,٢٠٧,٣٢٤	-	-	توزيعات أرباح (الإيضاح) (١٨) مكافأة مجلس الإدارة
-	(١٢٠,٧٣٢)	١٢٠,٧٣٢	-	
(١,٤٠٦,٢٥٠)	(١,٤٠٦,٢٥٠)	-	-	
(١,٤٠٠)	(١,٤٠٠)	-	-	
<b>١٥,٣٥١,٩٩٤</b>	<b>٨,٣٥٠,٦٤٧</b>	<b>١,٣٧٦,٣٤٧</b>	<b>٥,٦٢٥,٠٠٠</b>	<b>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (غير مراجع)</b>
<b>١٥,٠٤٣,٣٣١</b>	<b>٨,٤١٠,٤٩٠</b>	<b>١,٠٠٧,٨٤١</b>	<b>٥,٦٢٥,٠٠٠</b>	<b>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (مراجع)</b>
<b>٢,٤٧٧,٧٣٩</b>	<b>٢,٤٧٧,٧٣٩</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>صافي الدخل للفترة المحول إلى الاحتياطي النظامي</b>
-	(٢٤٧,٧٧٤)	٢٤٧,٧٧٤	-	توزيعات أرباح (الإيضاح) (١٨)
(١,٩٦٨,٧٥٠)	(١,٩٦٨,٧٥٠)	-	-	
<b>١٥,٥٥٢,٣٢٠</b>	<b>٨,٦٧١,٧٠٥</b>	<b>١,٢٥٥,٦١٥</b>	<b>٥,٦٢٥,٠٠٠</b>	<b>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مراجع)</b>

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة.

**شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)  
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
للفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥**

**١ - أنشطة الشركة**

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٧٠٠٩٤٣٢ بتاريخ ١٤٢٧هـ (الموافق ١٤٢٧ محرم ٢٠٠٦ م) ووفقاً للقرار الوزاري رقم ٤٩ الصادر بإعلان تأسيس الشركة في ١٢ محرم ١٤٢٧هـ (الموافق ١١ فبراير ٢٠٠٦م). حصلت الشركة على الترخيص الصناعي رقم ص/١٣٦٧ بتاريخ ١٤٢٦هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٠٥م).

رأس مال الشركة المدرج به والمصدر والمدفوع بالكامل هو ٥٦٢,٥ مليون ريال سعودي موزع على ٥٦٢,٥ مليون سهمًا بقيمة اسمية ١٠ ريال للسهم الواحد. الشركة مملوكة بنسبة ٥١٪ للشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) (المالك الرئيسي) ونسبة ٤٩٪ مساهمة عامة ومساهمين آخرين.

تمثل أغراض الشركة في تصنيع المنتجات البتروكيماوية وفقاً للنظام الأساسي للشركة والأنظمة الأخرى المعول بها في المملكة العربية السعودية. بدأت الشركة في مزاولة نشاطها التجاري في ١ مارس ٢٠١٠م.

يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة ينبع - المملكة العربية السعودية.

**٢ - أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة**

**٢ - ١ أساس الإعداد**

أعدت هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير المحاسبة للمعلومات المالية الأولية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. لا تشمل القوائم المالية الأولية جميع المعلومات والتفاصيل المطلوبة للقوائم المالية الكاملة التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ويجب أن يتم قراءتها مع القوائم المالية النظامية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م. تم عرض القوائم المالية الأولية بالريال السعودي وهو العملة التشغيلية للشركة وتم تقبيل الأرقام لأقرب ألف ريال سعودي إلا إذا أشير إلى خلاف ذلك.

لا تشكل النتائج المعروضة في هذه القوائم المالية الأولية مؤشراً دقيقاً على النتائج المالية للسنة.

**٢ - ٢ السياسات المحاسبية الهامة**

السياسات المحاسبية المتّبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية هي طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتفق مع تلك السياسات المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م. فيما يلي ملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة المتّبعة لدى الشركة:

**العرف المحاسبي**  
يتم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

**استعمال التقديرات**

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والافصاح عن الموجودات والمطلوبات الطارئة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية ومبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال الفترة التي أعدت لها القوائم المالية. وعلى الرغم أن هذه التقديرات تستند إلى أفضل ما لدى الإدارة من إطلاع بالأحداث والإجراءات الراهنة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

**النقد وما في حكمه**

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق وودائع المدفوعة السلعية التي لا تتجاوز مدة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو تقل عن ذلك. تدرج ودائع المدفوعة السلعية التي تصل مدة استحقاقها الأصلية إلى ثلاثة أشهر أو أقل بالتكلفة مع قيد الدخل المستحق كمبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى. يحتسب الدخل من المدفوعة على أساس التحقق الزمني على مدى الفترة من إيداع المبالغ إلى تاريخ الاسترداد.

٤ - السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

**الذمم المدينة**

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلية بعد خصم مخصص أي مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم تكوين مخصص تقديري للديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. تشطب الديون المدومة حال تكبدها.

**المخزون**

يتم إظهار البضائع التامة الصنع والمواد الكيماوية والمواد الخام بالتكلفة أو صافي القيمة السوقية - أيهما أقل. تحدد تكلفة المواد التامة الصنع والمواد الكيماوية وقطع الغيار واللازم على أساس طريقة المتوسط المرجح. يشتمل مخزون البضائع التامة الصنع على تكاليف الواد والعالة المباشرة وحصة ملائمة من المصروفات غير المباشرة.

يمثل صافي القيمة القابلة للاسترداد سعر البيع المقدر للمخزون ناقصاً التكاليف الضرورية للبيع.

يتم التعامل مع أصناف المخزون التي تعتبر ضرورية لاستمرار عمليات الانتاج في المصانع كقطع غيار رأسمالية وتصنف كمعدات وألات، وتستهلك على أساس معدل استهلاك الآلات والمعدات ذات العلاقة على مدى الأعمار الانتاجية المتبقية لها.

**الممتلكات والآلات والمعدات**

يتم إدراج الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المترافق. لا يتم رسملة مصروفات الإصلاحات والصيانة، بينما يتم رسملة التحسينات على الممتلكات والآلات والمعدات. يتم تكوين مخصص للاستهلاك على مدى الأعمار الانتاجية للموجودات ذات الصلة باستخدام طريقة القسط الثابت.

يتم تكوين مخصص الاستهلاك على الإضافات أو التوسعات التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من المصنع القائمة على مدى الأعمار الانتاجية المتبقية للآلات ذات الصلة. يبين الإيضاح ٧ المعدلات التقديرية لاستهلاك الفئات الرئيسية من الموجودات.

تمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ جميع التكاليف المتعلقة مباشرةً بالمشاريع المستمرة قيد التنفيذ ويتم رسملتها كممتلكات وألات ومعدات حال اكمال المشروع.

يتم تخفيض القيمة الدفترية لجميع الممتلكات والآلات والمعدات للاعتراف بأي انخفاض في قيمتها.

يتم إدراج التكاليف - العائد مباشرةً إلى عمليات الصيانة الدورية المؤهلة للرسملة - تحت بند الممتلكات والآلات والمعدات. يتم استهلاك مثل هذه التكاليف عند رسملتها طوال المدة وصولاً إلى الدورة التالية من أعمال الصيانة.

**موجودات غير ملموسة**

يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة كموجودات غير متداولة إذا كان يتوقع من ورائها تحقيق منافع مستقبلية محددة ويتم إطفاؤها باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية لهذه الموجودات. والموجودات غير الملموسة وفترات الاطفاء المتصلة بها هي على النحو التالي:

**مصاريف ما قبل التشغيل**

تحمل مصاريف ما قبل النشاط التجاري على قائمة الدخل الأولية ما لم يكن قد تم تحديد منافعها المستقبلية، وفي هذه الحالة يتم إطفاؤها بطريقة القسط الثابت على مدى سبع سنوات أو الأعمار الانتاجية التقديرية - أيهما أقصر.

## ٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتدولة

تقوم الشركة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بتقييم ما إذا كانت هناك اية مؤشرات - سواء داخلية أو خارجية - على وجود انخفاض في قيمة الموجودات غير المتدولة. وفي حال وجود مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل الذي يجري تحديد خسارة الانخفاض. أن القيمة القابلة لاسترداد الأصل هي قيمة الأصل أو القيمة العادلة له مطروحا منها تكاليف البيع - أيهما أعلى.

يعتبر الأصل غير المتدول منخفضاً إذا كانت قيمته الدفترية أعلى من قيمته القابلة للاسترداد. ومن أجل تحديد الانخفاض تقوم الشركة بمقارنة القيمة الدفترية للأصل غير المتدول مع التدفق النقدي غير المخصوم المقدر من استخدام الأصل. إذا زادت القيمة الدفترية على التدفق النقدي غير المخصوم المقدر من استخدام الأصل تقوم الشركة بتقدير القيمة الحالية للتغيرات النقدية المستقبلية المقدرة من الأصل. يعتبر فائض القيمة الدفترية على القيمة الحالية للتغيرات النقدية المستقبلية المقدرة من الأصل خسارة انخفاض.

يتم تحقيق بخسارة الانخفاض مباشرة في قائمة الدخل. وإذا تم لاحقا عكس خسارة الانخفاض، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة التقديرية المعدلة القابلة للاسترداد، ولا تزيد هذه القيمة الدفترية بعد الزيادة عن القيمة الدفترية التي جرى تحديدها في حال عدم الاعتراف بخسارة انخفاض للأصل في السنوات السابقة. يتم مباشرة أثبات عكس خسارة الانخفاض في قائمة الدخل الأولية.

### برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين

يوجد لدى الشركة برنامج يتيح للموظفين السعوديين المؤهلين فرص تملك وحدات سكنية.

إن الوحدات السكنية غير الموزعة والتي يتم إنشاؤها/شراؤها لأغراض البيع للموظفين السعوديين المستحقين تدرج ضمن الباني وتستهلك على مدى ٣٣ سنة.

عند توزيع الوحدات السكنية على الموظفين، يتم نقل تكلفة إنشاء وبيع تلك الوحدات من حساب الممتلكات والآلات والمعدات إلى الموجودات غير المتدولة الأخرى. يتم تخفيض الدفعات المقدمة والاقساط المستلمة من الموظفين والتي تمثل سعر الشراء المستلم من الموجودات غير المتدولة الأخرى.

عند نقل ملكية تلك الوحدات للموظفين يتم استبعاد تكلفة الوحدات وأسعار شرائها من الموجودات غير المتدولة الأخرى، وفي ذلك الوقت لا يتوقع حصول ربح أو خسارة جوهرية للشركة من هذه العملية.

### الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

تدرج المطلوبات عن المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من المورد أو لم يتم.

### توزيعات الأرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح النهائية من ضمن المطلوبات وذلك في تاريخ اعتماد هذه التوزيعات من قبل الجمعية العمومية. أما بالنسبة لتوزيعات الأرباح المرحلية فيتم قيدها عند اقرارها من قبل مجلس الإدارة.

### مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وتكاليف التقاعد المبكر

تحتسب المبالغ الواجبة الدفع بمقدار نظام العمل السعودي وسياسة الشركة لتعويض الموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية.

يتم تكوين مخصص بتكاليف التقاعد المبكر للموظفين وفقاً لسياسات الشركة ويتم تحديدها على قائمة الدخل الأولية.

### برنامج ادخار للموظفين

يوجد لدى الشركة برنامج ادخار للموظفين. إن مساهمات المشاركين في البرنامج يتم ايداعها في حساب بنكي مستقل، ويتم تكوين مخصص بمساهمة الشركة.

**شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)  
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)**

**لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م**

**٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)**

**تحقق الإيرادات**

يتم بيع معظم منتجات الشركة لوحدة التسويق في سايلك، المساهم الرئيسي في الشركة، بناءً على اتفاقية تسويق. تسجل قيمة المبيعات عند تسليم المنتجات إلى وحدة التسويق بأسعار مبدئية يتم تعديلها لاحقاً طبقاً للأسعار الفعلية المستلمة بواسطة السوق من خلال أطراف أخرى، وتسجل بالصافي بعد حسم التكاليف الفعلية للبيع والتوزيع التي يتکبدتها السوق بالإضافة إلى أتعاب التسويق. يتم قيد التعديلات عندما تصبح معلومة لدى الشركة.

**مصاريف التوزيع والعمومية والإدارية**

تضمن مصاريف التوزيع والعمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة التي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. ويتم توزيع المصروفات - إذا دعت الحاجة لذلك - بين مصاريف بيع ومصاريف عمومية وإدارية وكلفة مبيعات على أساس ثابت.

**ترجمة العملات الأجنبية**

تسجل المعاملات التي تم بالعملات الأجنبية بالريال السعودي طبقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملة. يعاد تحويل الموجودات المالية والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي. تدرج المكاسب والخسائر الناتجة عن التسوية والتحويل من العملة الأجنبية إلى الريال السعودي في قائمة الدخل الأولية.

**مخصص الالتزامات**

يتم تكوين مخصص في قائمة المركز المالي الأولية عندما يكون لدى الشركة التزام نظامي أو ضمني ناشئ من حدث سابق، ويكون هناك احتمال لنشوء تكاليف لسداد الالتزام يمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

**الزكاة**

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم الاستدراك للتقديرات وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمیل المخصص على قائمة الدخل الأولية. يتم احتساب مخصص الزكاة بنسبة ٢,٥٪ على الوعاء الزكوي أو صافي الدخل العدل، أيهما أعلى. يتم تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند الموافقة عليه وعندها يتم إغفال المخصص.

**عقود الإيجار**

تصنف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالية إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر. وتصنف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية.

تحمل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الأولية خلال مدة سريان عقد الإيجار على أساس القسط الثابت.

**تحليل القطاعي**

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في الشركة والذي يقوم بتقديم منتجات أو خدمات (قطاعات حسب الأنشطة)، أو تلك التي تقوم بتقديم منتجات أو خدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة (قطاعات حسب المناطق الجغرافية) بحيث يكون لكل قطاع مخاطر ومنافع مختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

ونظراً لأن جميع عمليات الشركة تتعلق بقطاع تشغيلي واحد وهو قطاع البتروكيماويات، والذي يقدم منتجاته لعميل واحد رئيسي - المساهم الرئيسي - فإنه وبناءً على ذلك، لم يتم عرض المعلومات المتعلقة بتحليل القطاعات حسب القطاع الجغرافي والتشغيلي.

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنساب)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)

لفترة الائتي عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

## ٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### المقاصة

يتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية وتسجل بالصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نافذ نظاماً بتسوية المبالغ المدرجة إذا كان هناك نية لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي أو بيع الموجودات وتسديد المطلوبات في آن واحد. لا يتم مقاصة الإيرادات والمصروفات في قائمة الدخل الأولية ما لم يكن ذلك مطلوباً أو مسروحاً به بموجب مبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

### تصنيف الموجودات والمطلوبات المتداولة وغير المتداولة

يتم تصنيف الموجودات والمطلوبات كأرصدة متداولة عندما يكون من المتوقع تحقيقها أو سدادها خلال اثنى عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي، باستثناء الأدوات المالية المشتقة لأغراض تغطية المخاطر، والتي يتم تصنيفها وفقاً لتصنيف البند الرئيسي المتعلق بها.

### الأدوات المالية المشتقة

تستخدم الشركة أدوات مالية مشتقة وتحديداً العقود المستقبلية لقايضة أسعار الفائدة كأداة تحوط ضد تقلبات أسعار الفائدة بخصوص قروض الأجل التي يتم الحصول عليها من البنوك. يتم اتخاذ هذا الترتيب لأغراض تحوط استراتيجية دون أن يؤهلها لقواعد المحاسبة للتحوط الخاص. يتم الاعتراف بالأدوات المالية المشتقة بدايةً بالقيمة العادلة في التاريخ الذي يتم فيه إبرام عقد المشتقات ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إدراج المشتقات كموجودات مالية عندما تكون القيمة العادلة موجبة، بينما يتم اعتبارها كمطلوبات مالية عندما تكون القيمة العادلة سالبة.

يتم تسجيل أي أرباح أو خسائر تنتج عن التغييرات في القيمة العادلة للمشتقات مباشرةً في قائمة الدخل الأولية تحت بند إيرادات أخرى أو مصروفات أخرى.

## ٣ - نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من نقد وأرصدة بنكية واستثمارات مرابحة تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل.

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	مراهبات سلعية وودائع لأجل أرصدة بنكية
بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	
السعوية	السعوية	
٢,٦٣٨,٠٨٧	٦٠٨,٢٥٠	
٥٣,٣٢٦	٧٠,٧٧٤	
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	
<b>٢,٦٩١,٤١٣</b>	<b>٦٧٩,٠٢٤</b>	

يتضمن النقد وما في حكمه ودائع ببرامج ادخارات الموظفين المحفظ بها في حساب بنكي منفصل بقيمة ١٤,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ١٠,٧ مليون ريال سعودي) وهي غير متاحة لاستخدام الشركة.

## ٤ - مرابحات سلعية

تمثل المرابحات السلعية مراهبات تزيد فترة استحقاقها عن ثلاثة أشهر محفظ بها لدى بنوك محلية وأجنبية.

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)

لقرة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٥ - ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م  
بالألف الريالات  
السعودية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
بالألف الريالات  
السعودية

٢,٢٩٧,٤٤٥	١,٨٤٤,١٠٦
١٧٠	٧٢
<hr/>	<hr/>
٢,٢٩٧,٦١٥	١,٨٤٤,١٧٨
<hr/>	<hr/>
٨٩,٠١٢	٨١,١٧٧
١٣٨,٨١٤	١٦٣,٩٩٥
<hr/>	<hr/>
<b>٢,٥٢٥,٤٤١</b>	<b>٢,٠٨٩,٣٥٠</b>
<hr/>	<hr/>

ذمم مدينة تجارية:  
جهات ذات علاقة (الإيضاح ١٢ "أ")  
أخرى

مبالغ مدفوعة مقدماً  
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة (الإيضاح ١٢ "أ")

٦ - مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م  
بالألف الريالات  
السعودية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
بالألف الريالات  
السعودية

٦٥٠,٤٧٠	٤٠٧,١٤٦
٢٢٣,٦٨٥	١٤٥,٧٩٧
٤٥٢,١٠٦	٤٤١,٣٧٠
١٩,٦٨٢	١٣,٣١٤
<hr/>	<hr/>
<b>١,٣٤٥,٩٤٣</b>	<b>١,٠٠٧,٦٢٧</b>
<hr/>	<hr/>
<b>(٣٠,٢٩٢)</b>	<b>(١٨٢,١٢٣)</b>
<hr/>	<hr/>
<b>١,٣١٥,٦٥١</b>	<b>٨٢٥,٥٠٤</b>
<hr/>	<hr/>

بضاعة تامة الصنع  
مواد حام  
قطع غيار (انظر الإيضاح "أ" أدناه)  
بضاعة في الطريق

ناقص: مخصص مخزون قطع غيار بطيء الحركة

أ) يستخدم مخزون قطع الغيار بشكل رئيسي من أجل استمرار عمل المصنع والآلات.

٧ - ممتلكات وآلات ومعدات

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات لغرض احتساب الاستهلاك هي على النحو التالي:

٣ - ٢٠ سنة	مصنع وآلات ومعدات ثقيلة	مباني وتحسينات على مباني مستأجرة
١٠ سنوات	أثاث	أدوات ومعدات
٥ سنوات	أجهزة كمبيوتر وبرامج	سيارات
٥ سنوات	محفزات	أجهزة مختبرات ومعدات للسلامة

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)  
لفترة الثاني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٧ - ممتلكات وألات ومعدات (تتمة)

الكلفة:	مبانٍ وتحسينات على مبني مستأجرة	معدات ثقيلة	آلات	مصنوعات	مبانٍ وتحسينات على مبني مستأجرة	معدات ثقيلة	آلات	مصنوعات	مبانٍ وتحسينات على مبني مستأجرة	معدات ثقيلة	آلات	مصنوعات
في بداية الفترة	-	-	-	-	١٧٦,٥٨٢	-	-	-	-	-	-	-
١٩,٥١٨,٣٤٠	١٩,٦٥٦,٢٧٧	٢٢١,٩٤٢	٢٨,٨٩٥	٤٥,٣٥١	٧٨,٨٩٠	٤٤١	١٢,٨٥٢	١٣٠,٠٣٥	١٨,٩٦١,٢٨٩	١٧٦,٥٨٢	-	-
١٥٨,٥٦٩	٧٩٣,٩٨٤	٢٠٥,٧١٠	٦٧,٨٤٣	٥٧٥	٩٦٨	-	٣٦	٢٢٠	٥١٨,٦٣٢	-	-	-
(٢٠,٦٣٢)	(٣٣,٢٠٧)	(١٤٧,١٦٨)	٩,٥١٨	٢,٣٣٠	٣,٧٤٢	-	٣٢٧	-	٩٧,٩٧٥	٦٩	-	-
-	(٢٦٤,١٤٢)	(٤,٣٩٨)	-	-	-	-	-	-	(٢٥٩,٧٤٤)	-	-	-
<b>١٩,٦٥٦,٢٧٧</b>	<b>٢٠,١٥٢,٩١٢</b>	<b>٢٧٦,٠٨٦</b>	<b>١٠٦,٢٥٦</b>	<b>٤٨,٢٥٦</b>	<b>٨٣,٦٠٠</b>	<b>٤٤١</b>	<b>١٣,٢١٥</b>	<b>١٣٠,٢٥٥</b>	<b>١٩,٣١٨,١٥٢</b>	<b>١٧٦,٦٥١</b>	<b>في نهاية الفترة</b>	
الاستهلاك:												
٣,٧٨٣,٢٠٢	٥,٠١٨,٥١٠	-	١٤,٨٤٥	٤٢,٤٨٨	٦٧,٤٢٩	٤٤١	٦,٠٣٣	٢٥,٢١٤	٤,٨٣٦,٢٩٤	٢٥,٧٦٦	في بداية الفترة	
١,٢٣٥,٣٠٨	١,٠٣٦,٦٧٧	-	٧,٨٧٧	٢,٢٣٦	٦,٧٩٥	-	١,٢٨٨	٨,٠٦٩	١,٠٠٥,١٢١	٥,٣٥١	الاستهلاك المحمول للفترة	
-	(٢٥٩,١٨٥)	-	-	-	-	-	-	-	(٢٥٩,١٨٥)	-	استبعادات	
<b>٥,٠١٨,٥١٠</b>	<b>٥,٧٩٦,٠١٢</b>	<b>-</b>	<b>٢٢,٦٧٢</b>	<b>٤٤,٧٢٤</b>	<b>٧٤,٢٢٤</b>	<b>٤٤١</b>	<b>٧,٣٢١</b>	<b>٢٢,٢٨٣</b>	<b>٥,٥٨٢,٢٣٠</b>	<b>٣١,١١٧</b>	<b>في نهاية الفترة</b>	
صافي القيمة الدفترية:												
<b>١٤,٣٥٦,٩٠٠</b>	<b>٢٧٦,٠٨٦</b>	<b>٨٣,٥٨٤</b>	<b>٣,٥٣٢</b>	<b>٩,٣٧٦</b>	<b>-</b>	<b>٥,٨٩٤</b>	<b>٩٦,٩٧٢</b>	<b>١٣,٧٣٥,٩٢٢</b>	<b>١٤٥,٥٣٤</b>	<b>١٤٥,٥٣٤</b>	<b>في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م</b>	
<b>١٤,٦٣٧,٧٦٧</b>	<b>٢٢١,٩٤٢</b>	<b>١٤,٠٥٠</b>	<b>٢,٨٦٣</b>	<b>١١,٤٦١</b>	<b>-</b>	<b>٦,٨١٩</b>	<b>١٠٤,٨٢١</b>	<b>١٤,١٢٤,٩٩٥</b>	<b>١٥٠,٨١٦</b>	<b>١٥٠,٨١٦</b>	<b>في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م</b>	

أ ) المصنع مقام على أرض مستأجرة من الهيئة الملكية في ينبع لمدة ٣٥ سنة هجرية اعتباراً من ١ ذي الحجة ١٤٢٦هـ (الموافق ١ يناير ٢٠٠٦م)، علماً بأن عقد الإيجار قابل للتجديد لفترات إضافية مماثلة وفقاً لاختيار الطرفين.

ب) تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات موجودات بصفى قيمة دفترية بلغت ٣,١٧٥ مليون ريال سعودي مؤجرة بموجب اتفاقية عقد إيجار تمويلي مع بعض البنوك (الإيضاح ١١).

ج) تشمل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ تكاليف الإنشاء القائمة المتعلقة بمشروع إسكان الموظفين.

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)  
للفترة الائتمانية عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٨ - موجودات غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م بآلاف الريالات السعودية	
٦١,٩٠٥	-	مصاريف ما قبل التشغيل ومصاريف ابتداء (الإيضاح "أ" أدناه)
٨٢,٣٢٣	٨٠,٤٩١	مصاريف مؤجلة (الإيضاح "ب" أدناه)
<b>١٤٤,٢٢٨</b>	<b>٨٠,٤٩١</b>	

أ) مصاريف ما قبل التشغيل

يمثل هذا البند مساهمة بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي مقدمة إلى صندوق الثروة ومعهد البلاستيك العالي الذي سيقدم الدعم المالي للمشاريع الصغيرة والمتوسطة في نفس مجالات الصناعة ذات العلاقة. يتم إطفاء مصاريف ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت على مدى ٧ سنوات أو فترة الانتفاع المقدرة لها - أيهما أقصر، اعتباراً من تاريخ بدء الشركة في مزاولة نشاطها. وقد بدأ إطفاء مصاريف ما قبل التشغيل اعتباراً من ١ مارس ٢٠١٠.

ب) مصاريف مؤجلة

يشمل هذا البند موجودات غير ملموسة أخرى وأتعاب استشارات مالية قانونية وتربيبات مجموعها ١٤٣,٢ مليون ريال سعودي تتعلق بالحصول على مجموعة من ترتيبات تمويل طويل الأجل لتمويل إنشاء جزء من مصنع الشركة. تم تسجيل هذه الأتعاب في الإدراج الأولي لترتيبات التمويل المتعلقة بها ويتم إطفاؤها باستخدام سعر الفائدة السائد على مدى فترات اتفاقيات التمويل طويل الأجل. تم رسملة الجزء المتعلق بالإطفاء الواقع خلال فترة الإنشاء والبالغ ٣٥,٦ مليون ريال سعودي كما في ٢٨ فبراير ٢٠١٠. وقد بدأت مصاريف الإطفاء على قائمة الدخل الأولية اعتباراً من ١ مارس ٢٠١٠ والذي يمثل تاريخ بدء عمليات الشركة.

٩ - موجودات أخرى غير متداولة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م بآلاف الريالات السعودية	مبالغ مدفوعة مقدماً إلى جهة ذات علاقة (الإيضاح ١٢ "أ") برنامج تملك الموظفين لنازلهم
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	
١٨١,٦٨٠	١٩٥,٨١٣	
<b>١٨٩,١٨٠</b>	<b>٢٠٣,٣١٣</b>	

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تنمية)  
للفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

١٠ - ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م      ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
بالألاف الريالات      بالألاف الريالات  
السعودية      السعودية

٢٤١,١٣٣	١٦٠,٦٦٩	ذمم دائنة تجارية:
٢٢٢,٣٠٤	٤٠,٦٦٤	جهات ذات علاقة (الإيضاح ١٢ "ب")
		أخرى (انظر الإيضاح "أ" أدناه)
<hr/>	<hr/>	
٤٦٣,٤٣٧	٢٠١,٢٥٣	
<hr/>	<hr/>	
٣٨٦,١٢٠	٧٨٣,٠١٢	مصاريفات مستحقة
١٩٣,٩٦٢	١٥٧,٥١١	مبالغ مستحقة الدفع إلى جهات ذات علاقة (الإيضاح ١٢ "ب")
٨,٢٧٧	١٠,٨٧٩	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
١٤١,٠١٦	١٥٥,٧٥٤	مخصص زكاة
<hr/>	<hr/>	
١,١٩٢,٨١٢	١,٣٠٨,٤٠٩	
<hr/>	<hr/>	

أ) تتضمن ذمم مستحقة الدفع لوردين رئيسيين.

١١ - قروض طويلة الأجل

ت تكون القروض طويلة الأجل بما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م      ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
بالألاف الريالات      بالألاف الريالات  
السعودية      السعودية

٤,٠٠٩,٤٧٤	٢,٩٧٨,٨٩٦	قروض طويلة الأجل
١,٥١٣,١٢٦	١,٠٨١,٢٥٦	اتفاقيات تمويل بالإجارة
<hr/>	<hr/>	
٥,٥٢٢,٦٠٠	٤,٠٦٠,١٥٢	
<hr/>	<hr/>	
(١,٤٦٢,٤٤٨)	(١,٤٦٤,٠١١)	ناقص: الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
<hr/>	<hr/>	
٤,٠٦٠,١٥٢	٢,٥٩٦,١٤١	
<hr/>	<hr/>	

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)  
لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

١١ - قروض طويلة الأجل (تتمة)

ال سعودية	بألاف الريالات	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	قروض طويلة الأجل
١,٨٠٠,٥٦٢	١,٤٠٠,٤٣٨			صندوق الاستثمارات العامة (انظر الإيضاح "أ" أدناه)
٢,٢٠٨,٩١٢	١,٥٧٨,٤٥٨			قروض من وكالات تجارية وائتمان الصادرات (انظر الإيضاح "ب" أدناه)
٤,٠٠٩,٤٧٤	٢,٩٧٨,٨٩٦			ناقص : الجزء المتداول (انظر الإيضاحات "أ" و "ب" و "ج" أدناه)
(١,٠٣٠,٥٨٠)	(١,٠٣١,٥٠٩)			
<b>٢,٩٧٨,٨٩٤</b>	<b>١,٩٤٧,٣٨٧</b>			

أ) تم الحصول على القرض لأجل من صندوق الاستثمارات العامة في سنة ٢٠٠٧ م لتمويل إنشاء جزء من المصنع في حدود مبلغ أقصاه ٤,٠٠١ مليون ريال سعودي. تدفع على القرض لأجل تكاليف اقتراض طبقاً للمعدلات التجارية ويستحق السداد على أقساط نصف سنوية متساوية بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي. تم سداد القسط الأول في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م ويستحق سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م.

ب) خلال السنة ٢٠٠٧ م، تم الحصول على القروض أعلاه من مجموعة من البنوك على شكل ٣ قروض، اثنين منها في حدود مبلغ أقصاه ٥,٩٤٨ مليون ريال سعودي مضمونين من وكالات الائتمان الصادرات، و سيرفيزي اسيكورتيفي ديل كوميرسيو استيرو، وإدارة ضمان الاعتمادات لتمويل إنشاء جزء من المصنع ورأس المال العامل. تدفع على القروض عمولة طبقاً للمعدلات التجارية ويستحق سدادها على أقساط نصف سنوية متفاوتة القيمة، تم سداد القسط الأول في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م ويستحق سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م.

ج) القروض طويلة الأجل مضمونة مقابل إيرادات المشروع. إضافةً لذلك، وقعت الشركة اتفاقية احتفاظ بالملكية ودعم مع المساهم الرئيسي (سابك) وبموجبها ستحتفظ سابك بملكيتها في شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) بنسبة ٥١٪ على مدى فترة القروض.

اتفاقيات تمويل بالإجارة

أبرمت الشركة في ٢٠٠٩ م اتفاقيات تسهيلات إسلامية تقوم بموجبها البنوك التجارية بالمشاركة في شراء جزء من موجودات المشروع على أساس هيكل الملكية المشتركة.

عند اكمال المشروع سيتم تأجير هذه الموجودات ذات الملكية المشتركة للشركة بإيجار سنوي "متفق عليه" مضافاً إليه هامش.

تم تأسيس شركة في المملكة العربية السعودية مملوكة للمشاركين الأصليين ("الوصي") وكوكيل عن حصة ملكية لمولين تلك الموجودات المشتركة.

بموجب اتفاقية التأجير الآجل واتفاقيات التمويل الأخرى، ستقوم الشركة بشراء حصة المولين في الموجودات أعلاه من الوصي خلال مدة ١٢ سنة تبدأ من ١٨ يونيو ٢٠٠٦ م. يتم احتساب العمولات على الالتزام بهذه الاتفاقيات بناء على المعدلات التجارية.

## شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) (شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)**  
**للفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥**

١١ - قروض طويلة الأجل (تتمة)

اتفاقیات تمویل بالاجارة (تممه)

كما في ٣١ ديسمبر ، كانت الأرصدة التالية قائمة فيما يتعلق بهذه التسهيلات :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
بألاف الريالات	بألاف الريالات
ال سعودية	ال سعودية
<u>١,٥١٣,١٢٦</u>	<u>١,٠٨١,٢٥٦</u>
(٤٣١,٨٦٨)	(٤٣٢,٥٠٢)
<u>١,٠٨١,٢٥٨</u>	<u>٦٤٨,٧٥٤</u>

طبقاً لاتفاقية التوريد تم نقل جزء من المشروع بما يعادل حصة المشاركين الأصليين في تمويل الإيجارة كما في تاريخ الإكمال المالي ٢٢ نوفمبر ٢٠١٠م والبالغة ٢,٧٧٥ مليون ريال سعودي "الوصي" وحسب اتفاقية الإيجارة يستحق سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م.

#### ١٢ - معاملات مع جهات ذات علاقة وأر صدتها

فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة خلال فترة الانئي عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر والأرصدة المتعلقة بها في ٣١ ديسمبر:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة العاملة	مبالغ العامية لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر	الرصيد في ٣١ ديسمبر
(١) مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) (مساهم رئيسي)	بيم منتجات دعماً مقدمة لشراء مواد ومنتجات مبيعات ومعاملات أخرى دعماً مقدمة للمساندة	٩,٩١١,٤٦٦ ٢١,٧٩٥ - ٣,٩١٣ ٧,٧٩٠	٩,٥١١,٠٣٤ ٣٣,٦٣٤ - ٤٢٠ ٣,٢٧٢
جهات منتبة أخرى	مبادلة منتجات أخرى	٦,٩٤٤,٨١٤	٢,٠١٥,٦٠١
(ب) مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) (مساهم رئيسي)	مبالغ مدفوعة بالثبات عن الشركة وخدمات أخرى مقدمة من المساهم الرئيسي، أتعاب بحث وتطوير أخرى	١,٥٨٨,٨٨٩ ١٣٩,٢٨٧ ٧٩٦,٢٢٦	١,٣٨١,٥٧٠ ١٨٩,٦٤١ ٢٧١,٨٥٦
أعضاء مجلس الإدارة	مكافأة	١,٤٠٠	-
جهات منتبة أخرى	-	٤٣٥,٠٩٥	٤١٨,١٤٠
الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) (مساهم رئيسي)	دفعت مقدمة لشراء مواد ومنتجات مبيعات ومعاملات أخرى دعماً مقدمة للمساندة	٢,٢٩٦,٦٨٤ ١٣٧,١١٤ ٧,٥٠٠	١,٨٤٣,٩٨٩ ١٥٨,٩٠٩ ٧,٥٠٠

**شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)  
شركة مساهمة سعودية**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)**

**لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م**

**١٣ - مطلوبات أخرى غير متداولة**

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	السعودية
١٨٢,٨٠٨	٢٢٢,٩٢١	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٦,٨٩٠	٧٤,٧٨١	برنامج ادخارات الموظفين
<b>١٩٩,٦٩٨</b>	<b>٢٤٧,٧٠٢</b>	

**١٤ - احتياطي نظامي**

وفقاً لمتطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتحويل نسبة ١٠٪ من صافي الدخل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع. وقد قامت الشركة بتكوين الاحتياطي النظامي المطلوب لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م بناء على القوائم المالية الأولية. وسوف يتم تعديل هذا الاحتياطي استناداً إلى القوائم المالية السنوية النظامية.

**١٥ - معاملات غير نقدية**

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	السعودية
٦,٦٨٤	<b>٢,٦٠٢</b>	توزيعات أرباح
<b>٢٠,٦٣٢</b>	<b>٧٧,٠٦١</b>	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ محولة إلى موجودات أخرى غير متداولة
-	<b>٦,١٤٦</b>	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ محولة إلى مصروفات مؤجلة
<b>٤,٦٨١</b>	<b>١,٢٨٦</b>	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين محولة من جهات ذات علاقة

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)

لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

١٦ - الالتزامات والارتباطات

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
بألاف الريالات السعودية

١٤,٧٩٨	١٤,٧٩٨
٢٤٨,٨٠٠	٢٠٧,١٠٠
<hr/>	<hr/>
<b>٢٦٣,٥٩٨</b>	<b>٢٢١,٨٩٨</b>

خطابات ضمان  
الالتزامات رأسمالية

١٧ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم من دخل العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة خلال الفترة.

يتم احتساب ربحية السهم من صافي الدخل بقسمة الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة خلال الفترة.  
لا ينطبق احتساب الربحية المخفضة لكل سهم على الشركة.

١٨ - توزيعات الأرباح

بتاريخ ٩ ديسمبر ٢٠١٣ م أوصى مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة بتوزيع مبلغ ١,١٢٥ مليون ريال سعودي كتوزيعات أرباح نقدية على المساهمين (٢ ريال سعودي لكل سهم) عن النصف الثاني من العام ٢٠١٣ م والتي تمثل نسبة ٢٠٪ من القيمة الاسمية للأسهم. وكانت أحقيبة توزيع الأرباح للمساهمين المسجلين لدى السوق المالية السعودية (تداول) بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة الذي كان في ١٦ مارس ٢٠١٤ م. وكان اجمالي التوزيعات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م هو ١,٦٨٧,٥ مليون ريال سعودي (٣ ريالات سعودية للسهم الواحد).

بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠١٤ م أعلن مجلس الإدارة عن توزيع مبلغ ٨٤٣,٧٥ مليون ريال سعودي كتوزيعات أرباح نقدية (١,٥ ريال سعودي للسهم) عن النصف الأول من السنة ٢٠١٤ م بما يمثل ١٥٪ من القيمة الاسمية للأسهم. وكانت أحقيبة توزيع الأرباح للمساهمين المسجلين لدى السوق المالية السعودية (تداول) بنهاية تداول يوم ٣ يوليو ٢٠١٤ م وتم دفع توزيعات الأرباح النقدية بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠١٤ م.

بتاريخ ٤ ديسمبر ٢٠١٤ م أوصى مجلس الإدارة إلى الجمعية العمومية بتوزيع مبلغ ٨٤٣,٧٥ مليون ريال سعودي كتوزيعات أرباح نقدية على المساهمين (١,٥ ريال سعودي للسهم) عن النصف الثاني من السنة ٢٠١٤ م بما يمثل ١٥٪ من القيمة الاسمية للأسهم. وكانت أحقيبة توزيع الأرباح للمساهمين المسجلين لدى السوق المالية السعودية (تداول) بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العمومية الذي كان ١٩ مارس ٢٠١٥ م. وكان اجمالي التوزيعات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م هو ١,٦٨٧,٥ مليون ريال سعودي (٣ ريالات للسهم الواحد).

**شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)  
شركة مساهمة سعودية**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)**

**لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م**

**١٨ - توزيعات الأرباح (تتمة)**

بتاريخ ٩ يونيو ٢٠١٥م أعلنت مجلس الإدارة عن توزيع مبلغ ٥٦٢,٥ مليون ريال سعودي كتوزيعات أرباح نقدية (١) ريال سعودي للسهم) عن النصف الأول من السنة ٢٠١٥م والتي تمثل ١٠٪ من القيمة الأساسية للأسمى. وكانت أحقيّة توزيع الأرباح لمساهمي المسجلين لدى السوق المالية السعودية (تداول) بنهاية تداول يوم ٢٥ يونيو ٢٠١٥م وتم دفع توزيعات الأرباح النقدية بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠١٥م.

بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٥م أوصى مجلس الإدارة إلى الجمعية العمومية توزيع مبلغ ٥٦٢,٥ مليون ريال سعودي كتوزيعات أرباح نقدية على المساهمين (١) ريال سعودي للسهم) عن النصف الثاني من السنة ٢٠١٥م والتي تمثل ١٠٪ من القيمة الأساسية للأسمى. تكون أحقيّة الأرباح لمساهمي الشركة المسجلين لدى السوق المالية السعودية (تداول) بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية القادم المتوقع في شهر مارس ٢٠١٦م. بهذا يكون مجموع التوزيعات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م هو ١,١٢٥ مليون ريال سعودي (٢) ريال للسهم الواحد).

**١٩ - معلومات المقارنة**

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ للفترة السابقة كي تتوافق مع العرض للفترة الحالية.