

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

**القوائم المالية الأولية وتقرير فحص المحاسبين المستقلين  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤**

صفحة

فهرس

١	تقرير فحص المحاسبين المستقلين
٢	قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
٣	قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
٤	قائمة حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
٦ - ١٨	بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاه  
محاسبون قانونيون  
صندوق البريد ٤٤٢  
جدة ٢١٤١١  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٩٦٦ ٠٢ ٣٧٢٥٧  
فاكس: ٩٦٦ ٠٢ ٣٧٢٢٢  
www.deloitte.com  
ترخيص رقم ٩٦  
المركز الرئيسي - الرياض

## تقرير فحص المحاسبين المستقلين

إلى السادة المساهمين المحترمين  
شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنسب)  
(شركة مساهمة سعودية)  
بنبع الصناعية - المملكة العربية السعودية

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنسب) (وهي شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ والقواعد الأولية للدخل وحقوق المساهمين والتغيرات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢٠ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية والمعدة من قبل الشركة، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة.

لقد فحصنا بصفة معيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويدع هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا ننادي مثل هذا الرأي .

### نتائج الفحص

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

ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاه

المطهر بن يحيى حميد الدين  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦

١٣ جمادى الآخرة ١٤٣٥  
٢٠١٤ أبريل ١٣

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

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(بألاف الريالات السعودية)

الموجودات	البيان	الموعد
موجودات متداولة		
نقد وما في حكمه	١,٣٥٥,٩٢٣	٣١ مارس ٢٠١٣
مرباحات سلعية	١,٢٧٣,٥٠٠	٢٠١٤ مارس ٣١
ذمم مدينة	٢,٢١٢,٠٠٤	
مخزون	١,٢٤٧,٢٨٠	
مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى	٢٧٢,٨٧٩	
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>	<b>٦,٣٦١,٥٨٦</b>	<b>٦,٨٨٣,١١٧</b>
موجودات غير متداولة		
ممتلكات والأثاث ومعدات	١٦,٢٥٤,٩٧٤	٢٠١٤ مارس ٣١
موجودات غير ملموسة	٣٦٧,٥٣٠	
موجودات غير متداولة أخرى	٢٠٣,٥٩٥	
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>	<b>١٦,٨٢٦,٩٩</b>	<b>١٥,٧٩٩,٤٣٦</b>
<b>مجموع الموجودات</b>	<b>٢٣,١٨٧,٦٨٥</b>	<b>٢٢,٦٨٢,٥٥٣</b>
المطلوبات وحقوق المساهمين		
مطلوبات متداولة		
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	١,٢٧٨,٨٨٥	٣١ مارس ٢٠١٣
ذمم دائنة	١٤٩,٢٨٢	
مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	١,١٧١,١١٦	
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>	<b>٢,٥٩٩,٢٨٣</b>	<b>٢,٥١٩,١٦٥</b>
مطلوبات غير متداولة		
قرض طويلة الأجل	٦,٨٢١,٠١٣	٢٠١٤ مارس ٣١
مطلوبات غير متداولة أخرى	١٣٩,١٣٨	
<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>	<b>٦,٩٦٠,١٥١</b>	<b>٥,٦٨٩,٣٧٩</b>
حقوق المساهمين		
رأس المال	٥,٦٢٥,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠١٣
احتياطي نظامي	٨١٠,٠٨٣	
أرباح مستبقاه	٧,١٩٣,١٦٨	
<b>مجموع حقوق المساهمين</b>	<b>١٣,٦٢٨,٢٥١</b>	<b>١٤,٤٧٤,٠٠٩</b>
<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>	<b>٢٣,١٨٧,٦٨٥</b>	<b>٢٢,٦٨٢,٥٥٣</b>

عضو مجلس الإدارة المترصد

رئيس الشركة

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه الترافق المالية الarterial غير المراجعة

شركة ينبع الوطنية للمتروكيماويات (ينساب)  
 شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)  
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٤  
 (بالألف ريالات السعودية)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٤	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٣	إيضاح	
٢,١٦٨,٥١٩	٢,٣١٧,٨٨٨	١٥	مبيعات
(١,٣٦٨,٢٢٦)	(١,٦٠٩,٤٧١)		تكلفة المبيعات
٨٠٠,٢٩٣	٧٠٨,٤١٧		إجمالي الربح
(٥٥,٨٤٨)	(٦٣,٠٤١)		مصاريف توزيم و عمومية وإدارية
٧٤٤,٤٤٥	٦٤٥,٣٧٦		الربح التشغيلي
(٦٦,٣٨٩)	(٥٥,٢٧٧)		أعباء تمويلية، بالصافي
١١,٥١٥	٥,٤٨٩		إيرادات أخرى، بالصافي
٦٨٩,٥٧١	٥٩٥,٥٨٨		الدخل قبل الزكاة
(٢٢,٥٠٠)	(٣٩,٩١٠)		الزكاة
٦٦٧,٠٧١	٥٥٥,٦٧٨		صافي الدخل
٥٦٢,٥١٠	٥٦٢,٥٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
		١٧	ربحية السهم
١,١٩	٠,٩٩		ربحية السهم من صافي الدخل للفترة
١,٣٢	١,١٥		ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

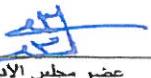
المدير المالي

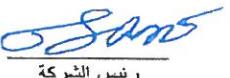
إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة

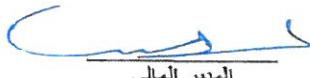
شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)  
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)  
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤  
 (بألاف الريالات السعودية)

رأس المال	احتياطي نظامي	ارباح مستبقاة	المجموع	
٥,٦٢٥,٠٠٠	٧٤٣,٣٧٦	٦,٥٩٢,٨٠٤	١٢,٩٦١,١٨٠	١ يناير ٢٠١٣
-	-	٦٦٧,٠٧١	٦٦٧,٠٧١	صافي الدخل للفترة
-	-	(٦٦,٧٠٧)	٦٦,٧٠٧	المحول إلى الاحتياطي النظامي
٥,٦٢٥,٠٠٠	٨١٠,٠٨٣	٧,١٩٣,١٦٨	١٣,٦٢٨,٢٥١	٣١ مارس ٢٠١٣
٥,٦٢٥,٠٠٠	١,٠٠٧,٨٤١	٨,٤١٠,٤٩٠	١٥,٠٤٣,٣٢١	١ يناير ٢٠١٤
-	-	٥٥٥,٦٧٨	٥٥٥,٦٧٨	صافي الدخل للفترة
-	-	(٥٥,٥٦٨)	(٥٥,٥٦٨)	المحول إلى الاحتياطي النظامي
-	-	(١,١٢٥,٠٠٠)	(١,١٢٥,٠٠٠)	توزيعات الأرباح السنوية لعام ٢٠١٣
٥,٦٢٥,٠٠٠	١,٠٦٣,٤٠٩	٧,٧٨٥,٦٠٠	١٤,٤٧٤,٠٠٩	٣١ مارس ٢٠١٤

  
 عضو مجلس الإدارة المفوض

  
 رئيس الشركة

  
 المدير المالي



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)  
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤  
 (بالألف ريالات السعودية)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
--------------------------------------------	--------------------------------------------

٦٨٩,٥٧١	٥٩٥,٥٨٨
---------	---------

الأنشطة التشغيلية:

الدخل قبل الزكاة

تعديلات:

٢٤٤,٤٦٦	٢٨٧,٢٧٧
٢٥,٧٤٦	٣٦,٧٩٦
٦٦,٢٨٩	٥٥,٢٧٧
٧,٨١٠	٨,٠١٥

استهلاك  
 إطفاء موجودات غير ملموسة  
 أعباء تمويلية، بالصافي  
 مطلوبات غير متداولة أخرى

٣٤٩,٧٥٣	(١٣٤,٥٧٧)
(١٣٥,٦٥٩)	(١٠٣,٥٠٨)
(١٤,٢٤٤)	١٤,٥٦٥
(٢١٢,٠٦٨)	(١٤٨,٥٨٥)
٢٥١,٠٩٠	٣٧٧,١٨٦
٤,٢٦٠	٤,٨٣١

التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة  
 ذمم مدينة

مخزون

مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى  
 ذمم دائنة

مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى  
 موجودات أخرى غير متداولة

النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

١,٢٧٧,١١٤	٩٩٢,٨٦٥
(٣,٥٦٣)	(٢,٠٣٦)
-	(١,٦٩٢)

مطلوبات غير متداولة أخرى مدفوعة  
 أعباء تمويلية مدفوعة

صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية:

(٣٨٢,٥٠٠)	(٣٨٢,٥٠٠)
(١,٦٨٤)	(٨,٥٤٢)
(٦٣,٢١١)	(٩٦٢)

مرابحات سلعية  
 ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي  
 موجودات غير ملموسة، صافي

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية:

الأرباح المدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في ١ يناير

النقد وما في حكمه في ٣١ مارس

(٤٤٧,٣٩٥)	(٣٩٢,٠٠٤)
-----------	-----------

-	(١,١٠١,٩٦٢)
-	(١,١٠١,٩٦٢)
٨٢٦,١٥٦	(٥٠٤,٨٢٩)
٥٢٩,٧٦٧	٢,١٠٦,١٥٥
١,٣٥٥,٩٢٣	١,٦٠١,٣٢٦

عضو مجلس الإدارة المسؤول

رئيس الشركة

المدير المالي

أن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة

## ١ - التكوين والنشاط

ان شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٩٤٣٢ ٤٧٠٠٠٩٤٣٢ ب تاريخ ١٤٢٧ هـ (الموافق ١٣ فبراير ٢٠٠٦ م) وفقاً للقرار الوزاري رقم ٤٩ ب تاريخ ١٢ محرم ١٤٢٧ هـ (الموافق ١١ فبراير ٢٠٠٦ م) القاضي بتأسيس الشركة. حصلت الشركة على الترخيص الصناعي رقم ١٣٦٧ / ص ب تاريخ ١٨ رجب ١٤٢٦ هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٠٥ م).

يبلغ رأس مال الشركة المدرج به، والمصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ٥,٦٢٥ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٥٦٢,٥ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي. ان الشركة مملوكة بنسبة ٥١٪ من قبل الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك") (المواهيم الرئيسي) ونسبة ٤٩٪ من قبل مساهمين آخرين أو مساهمة عامة.

تتمثل أغراض الشركة في تصنيع المنتجات البتروليكية وذلك وفقاً للنظام الأساسي للشركة والأنظمة الأخرى المعمول بها في المملكة العربية السعودية. بدأت الشركة في مزاولة نشاطها التجاري في ١ مارس ٢٠١٠ م.

يقع المقر الرئيسي لعمل الشركة في مدينة ينبع، المملكة العربية السعودية.

## ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الاولية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. لقد تم اعداد هذه القوائم المالية الاولية وفقاً للسياسات المحاسبية المتتبعة سنوياً من قبل الشركة في اعداد القوائم المالية السنوية. ان السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

### العرف المحاسبي

لقد تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

### استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية الاولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعتمدة استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما ب تاريخ القوائم المالية، وكذلك مبالغ الابادات والمصاريف خلال تلك الفترة. وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل ما توفر للادارة من المعلومات عن الاحداث والاجراءات الحالية، فإنه من الممكن ان تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

### تحقيق الابادات

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

### مصاريف التوزيع و العمومية والإدارية

تتضمن مصاريف التوزيع والعمومية والإدارية، المصاريف المباشرة وغير المباشرة التي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة المبيعات وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. و يتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين مصاريف التوزيع، العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(بألاف الريالات السعودية)

#### الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بقيمة الفاتورة الأصلية مطروحاً منها مخصص لأي مبالغ غير قابلة للتحصيل، ويتم قيد التعديلات عندما تصبح معلومة لدى الشركة. كما يتم عمل تقديرات للذمم المشكوك في تحصيلها عند وجود الشك في قابلية تحصيل الذمم المدينة. يتم شطب الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها في حال حدوثها.

#### المخزون

تظهر البضاعة الجاهزة والمواد الكيميائية والمواد الأولية، بسعر التكلفة أو صافي القيمة المسترددة إيهما أقل. تحدد كافة البضاعة الجاهزة والمواد الكيميائية وقطع الغيار واللوازم، على أساس طريقة الكلفة الوسطية المرجحة. تتضمن كلفة البضاعة الجاهزة كلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصارييف غير المباشرة.

تمثل صافي القيمة المسترددة سعر البيع المقدر للمخزون ناقصاً التكاليف الضرورية للقيام بالبيع.

تصنف اصناف المخزون التي تعتبر ضرورية لاستمرارية الانتاج في المصنع كقطع غيار رأسمالية وتظهر كجزء من الالات والمعدات، وتستهلك على نفس الفترة التي تخص الالات والمعدات ذات العلاقة.

#### الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالكلفة بعد تزيل الإستهلاك المترافق. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف ايرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وأاللات والمعدات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت.

ان الإستهلاكات على الإضافات أو التوسعات التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من الآلات القائمة تم على باقي الحياة العملية المقدرة للآلات ذات الصلة. إن نسب الاستهلاك المستعملة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي:

% ٣٠٣	مباني وتحسينات في مباني مستأجرة
% ٥	آلات ومكائن ومعدات ثقيلة
% ٥	عدد أدوات
% ١٠	اثاث
% ٢٥	سيارات
% ٢٠	حاسب آلي وبرامج
% ٢٠	مختبرات ومعدات السلامة
% ٢٠	مواد كيميائية محفزة

تمثل الإشاءات قيد التنفيذ كافة التكاليف التي تتعلق مباشرة بالمشاريع تحت التنفيذ وسوف تتم رسميتها كممتلكات وألات ومعدات عند إكمال المشروع.

يتم تخفيض القيمة الجارية لجميع الممتلكات والآلات والمعدات بالإنخفاض غير المؤقت في قيمتها إن وجدت.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(بالألف ريالات السعودية)

### الموجودات غير الملموسة

بالنسبة للموجودات غير الملموسة والتي من المتوقع أن يكون لها منافع مستقبلية يتم تصنيفها ضمن الموجودات غير المتداولة ويتم إطفاؤها باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها. فيما يلي الأصول غير الملموسة وفترات الإطفاء المتوقعة لها:

#### مصاريف ما قبل التشغيل

يتم تحويل مصاريف ما قبل التشغيل على قائمة الدخل ما لم يكن قد تم تحديد منافعها المستقبلية، وفي هذه الحالة يتم إطفاؤها بطريقة القسط الثابت على مدى ٧ سنوات أو فترة الانتفاع التقديرية أيهما أقل.

#### مصاريف مؤجلة

تمثل المصارييف المؤجلة أتعاب استشارات مالية وقانونية وتربيبات وما شابهها تتعلق بالحصول على مجموعة من ترتيبات التمويل طويل الأجل الذي يستخدم لتمويل إنشاء جزء من مصانع الشركة. يتم إطفاء هذه الأتعاب على مدى فترة التمويل طويلاً الأجل. يتم رسملة جزء من الأطفاء الواقع خلال فترة الإنشاء كجزء من إنشاءات تحت التنفيذ، ويتم إدراج الإطفاء ضمن قائمة الدخل عند بداية التشغيل.

#### تكاليف الصيانة الدورية

تؤجل تكاليف الصيانة الدورية ويتم إطفاؤها حتى موعد الصيانة الدورية القادم. في حال حدوث صيانة دورية غير متوقعة قبل الموعد المخطط له وتخص نفس الصيانة، يتم قيد التكاليف المؤجلة سابقاً وغير المطفأة على المصارييف مباشرة ومن ثم يتم إطفاء تكاليف الصيانة الدورية الجديدة خلال الفترة التي يتوقع أن يستفاد منها.

#### الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم الشركة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بتقدير ما إذا كانت هنالك آية مؤشرات، سواء داخلية أو خارجية، على وجود انخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة. وفي حال وجود مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل لكي يجري تحديد حجم خسارة الانخفاض. إن القيمة القابلة للاسترداد الأصل هي قيمة الأصل أو القيمة العادلة له مطروحاً منها تكاليف البيع أيهما أعلى.

يعتبر الأصل غير المتداول منخفضاً إذا كانت قيمته القابلة للاسترداد، ومن أجل تحديد الانخفاض تقوم الشركة بمقارنة القيمة الدفترية للأصل غير المتداول مع التدفق النقدي غير المخصوص المقدر من استخدام الأصل. إذا زادت القيمة الدفترية على التدفق النقدي غير المخصوص 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 خسارة انخفاض.

يتم تحقيق خسارة الانخفاض مباشرة في قائمة الدخل. وإذا تم لاحقاً عكس خسارة انخفاض، عندئذ يتم 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 تحقيق خسارة انخفاض للأصل في السنوات السابقة. يتم مباشرة اثبات عكس خسارة الانخفاض في قائمة الدخل.

### برنامج تملك وحدات سكن للموظفين

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

إن الوحدات السكنية غير الموزعة والتي تم إنشاؤها / شراؤها لأغراض البيع للموظفين السعوديين المستحقين تدرج ضمن "المباني" وتستهلك على مدى ٣٢ سنة.

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

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

### الذمم الدائنة والمستحقات

تمثل المطلوبات المبالغ المستحق سدادها في المستقبل مقابل بضاعة أو خدمات تم 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 للتوزيعات الأرباح المرحلية فيتم قيدها عند اعتمادها من قبل مجلس الإدارة.

### مكافأة نهاية الخدمة وتكليف التقاعد المبكر للموظفين

يتم تجنب مخصص لكافأة نهاية الخدمة في القوائم المالية حسب نظام العمل السعودي وطبقاً لسياسة الشركة على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة.

يجنب مخصص لتكليف برامج التقاعد المبكر للموظفين وفقاً لسياسات الشركة ويحمل على قائمة الدخل.

### برنامج ادخار للموظفين

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

### تحويل العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بعملات أجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة. وتحول الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات أجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية مشمولة في قائمة الدخل.

### مخصص التزامات

يتم قيد مخصص في قائمة المركز المالي عندما يكون على الشركة التزام قانوني أو إستدلالي، بناء على حدث ماضي ويكون من المحتمل أن يترتب على ذلك استخدام موارد اقتصادية للشركة لسداد الالتزام ومن الممكن تقدير الالتزام بشكل موثوق.

#### الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الزكاة بنسبة ٢,٥٪. على الوعاء الزكوي أو صافي الدخل المعدل أيهما أعلى ويتم تحميله على قائمة الدخل. يتم تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند الموافقة عليه وعندها يتم إغفال المخصص.

#### عقود الإيجار

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

تحمل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل خلال فترة 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 مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

ونظراً لأن معظم 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.

#### - ٣ - النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه أرصدة النقد والبنوك واستثمارات المرابحة العالية السيولة التي يمكن تسليمها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

٢٠١٣ مارس	٢٠١٤ مارس	٢٠١٣ مارس	٢٠١٤ مارس
١,٣٢٠,٠٢٣	١,٥٤٠,٥١٦		
٢٥,٩٠٠	٨٠,٨١٠		
<u>١,٣٥٥,٩٢٣</u>	<u>١,٦٠١,٣٢٦</u>		

مرابحة سلعية وودائع الأجل  
حسابات جارية

يتضمن النقد وما في حكمه، ودائع برنامج ادخال الموظفين مودعة في حساب مستقل لدى أحد البنوك بمبلغ ٨,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٥,٩ مليون ريال سعودي) وهي غير متاحة للشركة.

#### - ٤ - المرابحات السلعية

تتمثل المرابحات السلعية في مرابحات محلية وأجنبية. تزيد فترة استحقاقها عن ثلاثة أشهر ولكن أقل من إثني عشر شهراً والمحفظ بها لدى البنوك المحلية والأجنبية.

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)  
 شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤  
 (بألاف الريالات السعودية)

٥ - الدعم المدينة

٢٠١٣ مارس ٣١	٢٠١٤ مارس ٣١	مطلوب من جهات ذات علاقة (ايضاح ١٥)
٢,٢١١,٩٨٠	٢,٥١٤,٣٤٢	آخرى
٢٤	٣٢	
<u>٢,٢١٢,٠٠٤</u>	<u>٢,٥١٤,٣٧٤</u>	

٦ - المخزون

٢٠١٣ مارس ٣١	٢٠١٤ مارس ٣١	بضاعة جاهزة
٦٢٣,٨٨٤	٥٨٦,١٥١	مواد خام
٢٨٠,٢٧٤	٢٤٧,٤٨٣	قطع غيار، بالصافي
٣٤٣,١٢٢	٣٨٩,٠١٥	
<u>١,٢٤٧,٢٨٠</u>	<u>١,٢٢٢,٦٤٩</u>	

يتعلق مخزون قطع الغيار بشكل أساسي بالألات والمعدات ويتضمن مخصص المواد بطيئة الحركة.

٧ - المدفوعات المقدمة والدعم المدينة الأخرى

٢٠١٣ مارس ٣١	٢٠١٤ مارس ٣١	مطلوب من جهة ذات علاقة (ايضاح ١٥)
١٧٣,٠٥٦	١٧٠,٥٦٠	مدفوعات مقدمة أخرى
٩٩,٨٢٣	٧٦,٧٠٨	
<u>٢٧٢,٨٧٩</u>	<u>٢٤٧,٢٦٨</u>	

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)  
شركة مساهمة سعودية

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(بألاف الريالات السعودية)

٨ - الممتلكات والآلات والمعدات

الكلفة:	١ يناير	الاضافات	التحويلات	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣
مباني وتحسينات في مباني مستأجرة	١٧٦,٥٨٢	-	-	١٧٦,٥٨٢	١٧٦,٥٨٢
الات ومكائن ومعدات ثقيلة	١٨,٧٧٣,٢١١	-	-	١٨,٧٧٠,٨٢١	١٨,٧٦٣,٢١١
عدد وادوات	٦٨,٧٦٥	٩١٥	-	٧٩,٣٢٠	٨٠,٢٣٥
اثاث	١٢,٨٠٧	-	-	١٢,٨٥٢	١٢,٨٥٢
سيارات	٤٤١	-	-	٤٤١	٤٤١
حاسب الي وبرامج	٧٢,٢٠٣	٣,٢٢٣	-	٧٢,٢٠٣	٧٥,٤٣٦
مختبرات ومعدات السلامة	٤٥,١٩٧	-	-	٤٥,١٩٧	٤٥,١٩٧
مواد كيميائية محفزة	٢٤,٠٧٠	٤,٨٢٤	-	٢٤,٠٧٠	٢٨,٨٩٤
أعمال الإنشاءات قيد التنفيذ	٨٣,٥٧٠	٢,٨٠٣	(٣,٢٢٣)	١٦٩,٣١٤	١٦٩,٣١٤
<b>مجموع الكلفة:</b>	<b>١٩,٣٥١,٢٣٠</b>	<b>٨,٥٤٢</b>	<b>-</b>	<b>١٩,٣٥٩,٧٧٢</b>	<b>١٩,٤٤٦,٨٤٦</b>
الاستهلاكات:					
مباني وتحسينات في مباني مستأجرة	٢٠,٤١٥	-	-	٢١,٧٥٣	١٦,٤٠٢
الات ومكائن ومعدات ثقيلة	٣,٥٨٩,٤١٦	٢٧٧,٠٩٨	-	٣,٨٦٦,٥١٤	٢,٨٨٣,٣٣٧
عدد وادوات	١٧,٩٩٤	١,٣٧٤	-	١٩,٣٦٨	١٤,٣٦٩
اثاث	٤,٧٤٨	٣٢٠	-	٥,٠٦٨	٣,٧٨٥
سيارات	٤١٨	٢٠	-	٤٣٨	٣٣٦
حاسب الي وبرامج	٥٢,٢١٩	٣,٦٦٤	-	٥٥,٨٨٣	٤١,٣٨٩
مختبرات ومعدات السلامة	٣٣,٤١٨	٢,٢٦٠	-	٣٥,٦٧٨	٢٦,٦٣٩
مواد كيميائية محفزة	٩,٢٢٧	١,٢٠٣	-	١٠,٤٣٠	٥,٦١٥
<b>مجموع الاستهلاكات:</b>	<b>٣,٧٢٧,٨٥٥</b>	<b>٢٨٧,٢٧٧</b>	<b>-</b>	<b>٤,٠١٥,١٣٢</b>	<b>٢,٩٩١,٨٧٢</b>
<b>القيمة الدفترية الصافية ١ يناير:</b>	<b>١٥,٦٢٣,٣٧٥</b>				
<b>القيمة الدفترية الصافية ٣١ مارس:</b>	<b>١٥,٣٤٤,٦٤٠</b>			<b>١٦,٢٥٤,٩٧٤</b>	<b>١٦,٢٥٤,٩٧٤</b>

أ) قامت الشركة باستئجار أرض للآلات والمعدات والمباني من الهيئة الملكية في ينبع بایجار سنوي رمزى لمدة ٣٥ سنة هجرية اعتباراً من ١ ذو الحجة ١٤٢٦ هـ (الموافق ١ يناير ٢٠٠٦) وهو قابل للتجديد لفترة اضافية مماثلة وفقاً لرغبة الطرفين.

ب) تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات موجودات بصافي قيمة دفترية بلغت ٣,١٧٥ مليون ريال سعودي مستأجرة بموجب اتفاقية عقد تمويل اجارة مع بنوك معينة.

ج) تمثل الإنشاءات قيد التنفيذ بشكل أساسى المرحلة الثانية لمشروع إسكان الموظفين.

- ٩ - الموجودات غير الملموسة

	٢٠١٤ مارس ٣١	٢٠١٣ مارس ٣١
١١١,٩٥٥	٩٥,٧٩٧	
١٠٩,٢٧٧	٦٠,٥٦٦	
١٤٦,٣٤٨	١١٢,٦٨٢	
<b>٣٦٧,٥٣٠</b>	<b>٢٦٩,٠٤٥</b>	

مصاريف ما قبل التشغيل  
مصاريف مؤجلة  
مصاريف صيانة دورية

مصاريف ما قبل التشغيل

يمثل هذا البند مساهمة بـ ٢٠٠ مليون ريال سعودي مقدمة إلى صندوق المؤوية ومعهد البلاستيك العالي الذي سيقدم الدعم المالي للمشاريع الصغيرة والمتوسطة في نفس مجالات الصناعة ذات العلاقة وهو مشروط بقيام الشركة بتأمين الغاز والمخزون اللازم لمنتجاتها. يتم إطفاء مصاريف ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت على مدى ٧ سنوات أو فترة الانتفاع المقدرة لها أيهما أقل، اعتباراً من تاريخ بدء الشركة في التشغيل التجاري. وقد بدأ إطفاء مصاريف ما قبل التشغيل ابتداءً من ١ مارس ٢٠١٠.

المصاريف المؤجلة

يمثل هذا البند أتعاب استشارات مالية وقانونية وترتيبات وما شابهها مجموعها ١٤٣,٢ مليون ريال سعودي تتعلق بالحصول على مجموعة ترتيبات تمويل طويل الأجل الذي سيسخدم لتمويل إنشاء جزء من مصانع الشركة. تم إدراج هذه الأتعاب بدايةً عند الاعتراف الأولى لترتيبات التمويل المتعلق بها ويتم إطفاؤها على مدى فترات اتفاقيات التمويل طويل الأجل. تم رسملة جزء من الإطفاء الواقع خلال فترة الإنشاء والبالغ ٣٥,٦ مليون ريال سعودي كما في ٢٨ فبراير ٢٠١٠ كجزء من الممتلكات والآلات والمعدات. بدأ الإطفاء بتاريخ ١ مارس ٢٠١٠ وهو تاريخ بدء الشركة في التشغيل التجاري.

تكليف الصيانة الدورية

إن هذه التكاليف تمثل التكاليف المتکبدة لمواكبة الصيانة الدورية المخطط لها مسبقاً. وسيتم إطفاء هذه التكاليف خلال الفترة التي ستنتهي بالبدء بأعمال الصيانة الدورية القادمة.

- ١٠ - الموجودات غير المدالة الأخرى

	٢٠١٤ مارس ٣١	٢٠١٣ مارس ٣١
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	
١٩١,٢٣٦	١٧٨,٢٥١	
٤,٨٥٩	-	
<b>٢٠٣,٥٩٥</b>	<b>١٨٥,٧٥١</b>	

مدفوعات مقدماً لجهات ذات علاقة (إيضاح ١٥)

برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين

مدفوعات مقدماً لمقاولين

## ١١ - القروض طويلة الأجل

ان مجموع القروض المستخدمة التي تتعلق بتسهيلات القروض هي كما يلي:

	٢٠١٤ مارس ٣١	٢٠١٣ مارس ٣١
٥,٨٦٤,٣٤٦	٤,٩٤٢,٧٠٥	قرصون لأجل
٢,٢٣٥,٥٥٢	١,٨٧٨,٣٠٨	اتفاقيات تمويل إجارة
(١,٢٧٨,٨٨٥)	(١,٢٩٨,٤١٣)	يخصم: الجزء المتداول
<u>٦,٨٢١,٠١٣</u>	<u>٥,٥٢٢,٦٠٠</u>	

### قرصون لأجل

خلال عام ٢٠٠٧، أبرمت الشركة اتفاقيات تسهيلات قروض طويلة الأجل مع عدة مقرضين وفيما يلي المبالغ المستحقة كما في ٣١ مارس:

	٢٠١٣ مارس ٣١	٢٠١٤ مارس ٣١
٢,٦٠٠,٨١٢	٢,٢٠٠,٦٨٧	صندوق الاستثمارات العامة (أ)
٢,٢٦٣,٥٣٤	٢,٧٤٢,٠١٨	قرصون من كوميرشال آند اكسبورت كريديت ايجنسير (ب)
٥,٨٦٤,٣٤٦	٤,٩٤٢,٧٠٥	يخصم: الجزء المتداول
(٩٢١,٦٤١)	(٩٣٣,٢٣١)	
<u>٤,٩٤٢,٧٠٥</u>	<u>٤,٠٠٩,٤٧٤</u>	

أ- تم الحصول على القرض لأجل من صندوق الاستثمار العام في سنة ٢٠٠٧ لتمويل إنشاء جزء من المصانع في حدود مبلغ لا يزيد عن ٤,٠٠١ مليون ريال سعودي. يتم دفع 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 ويستحق سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

ب- خلال عام ٢٠٠٧، تم الحصول على القروض أعلاه من مجموعة من البنوك في شكل ثلاثة قروض، اثنان منها بمبلغ أقصاه ٥,٩٤٨ مليون ريال سعودي مضمونة من اكسبورت كريديت ايجنسير (سيرفزي اسيكيورتيفي ديل كوميرسيو استيرو و اكسبورت كريديت قارانتي ديبارتمنت) لتمويل إنشاء جزء من المصانع ورأس المال العامل. إن القروض التي تحمل عواملة بمعدلات تجارية ويستحق سدادها على أقساط نصف سنوية متساوية القيمة تم سداد القسط الأول في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ ويستحق سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

ج- إن القروض لأجل مضمونة ببيع المشروع بالإضافة لذلك فقد وقعت الشركة اتفاقية احتفاظ بالملكية ودعم مع المساهم الرئيسي (سابك) وبموجبها ستحتفظ سابك بملكيتها في (ينساب) بنسبة ٥١٪ على مدى فترة القروض.

### اتفاقيات تمويل إجارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤  
 (بألاف الريالات السعودية)

عند اكتمال المشروع سيتم تأجير هذه الموجودات ذات الملكية المشتركة للشركة بایجار سنوي "متفق عليه" مضافاً اليه هامش.

تم تأسيس شركة لغرض خاص وهي شركة ينبع لاجارة الأصول المحدودة ("الوصي") وذلك في المملكة العربية السعودية كوكيل عن حصة ملكية لممولين لتلك الموجودات المشتركة.

بموجب اتفاقية التأجير الأجل واتفاقيات التمويل الأخرى، ستقوم الشركة بشراء حصة الممولين في الموجودات اعلاه من الوصي خلال فترة ١٢ سنة تبدأ من ١٨ يونيو ٢٠٠٦. يتم احتساب العمولات على الالتزام بهذه الاتفاقيات بناء على المعدلات التجارية.

إن المبالغ القائمة المتعلقة بهذه التسهيلات كما في ٣١ مارس هي كما يلي:

٢٠١٣ مارس	٢٠١٤ مارس	٣١ مارس
٢,٢٣٥,٥٥٢	١,٨٧٨,٣٠٨	
(٣٥٧,٢٤٤)	(٣٦٥,١٨٢)	
١,٨٧٨,٣٠٨	١,٥١٣,١٢٦	

التزام بموجب اتفاقيات تمويل إجارة  
 يخصم : الجزء المتداول

طبقاً لاتفاقية التوريد تم نقل جزء من المشروع بما يعادل حصة المشاركين الأصليين في تمويل الإجارة في تاريخ الإكمال المالي (٢٢ نوفمبر ٢٠١٠) وبالنسبة ٢,٧٧٥ مليون ريال سعودي إلى شركة ينبع لاجارة الأصول المحدودة (شركة مملوكة للمشاركين الأصليين). وبناءً على اتفاقية الإجارة يستحق سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

- ١٢ - الذمم الدائنة

٢٠١٣ مارس	٢٠١٤ مارس	٣١ مارس
١٣,١٩٥	٥,٥٧٢	
١٣٦,٠٨٧	٩٧,٩٧١	
١٤٩,٢٨٢	١٠٣,٥٤٣	

ذمم دائنة تجارية  
 مطلوب إلى جهات ذات علاقة (إيضاح ١٥ ب)

- ١٣ - المصارييف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠١٣ مارس	٢٠١٤ مارس	٣١ مارس
١٢٦,٦٤٦	١٦٢,٥٧٢	
٢٥٥,٧٤٢	١٧٢,٦٥٦	
-	٢٤,٦٣١	
٧٨٨,٧٢٨	٧٥٧,٣٥٠	
١,١٧١,١١٦	١,١١٧,٢٠٩	

مخصص الزرقاء  
 مطلوب إلى جهات ذات علاقة (إيضاح ١٥ ب)  
 توزيعات أرباح مستحقة الدفع (إيضاح ٢٠)  
 أخرى

١٤ - المطلوبات غير المتداولة الأخرى

٢٠١٣ مارس ٣١	٢٠١٤ مارس ٣١
١٣٠,٣٠٦	١٥٣,٨١٥
٨,٨٣٢	١٢,٩٦٤
<b>١٣٩,١٣٨</b>	<b>١٦٦,٧٧٩</b>

مكافآت نهاية الخدمة  
برنامج الادخار للموظفين

١٥ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تقوم شركة سابك وشراكتها التابعة بتزويد الشركة بخدمات فنية وأبحاث تقنية وخدمات إدارية وخدمات المشتريات وذلك بموجب اتفاقيات مبرمة معها، ان تفاصيل الارصدة والمعاملات الرئيسية مع الجهات ذات العلاقة هي كما يلي:

٢٠١٣ مارس ٣١	٢٠١٤ مارس ٣١
٢,١٩٩,١٢٠	٢,٥١٣,٧٩٤
١٢,٨٦٠	٥٤٨
<b>٢,٢١١,٩٨٠</b>	<b>٢,٥١٤,٣٤٢</b>
١٥٣,٥٦٢	١٦٧,١٨٦
١٩,٤٩٤	٣,٣٧٤
<b>١٧٣,٠٥٦</b>	<b>١٧٠,٥٦٠</b>
<b>٧,٥٠٠</b>	<b>٧,٥٠٠</b>

أ) مطلوب من جهات ذات علاقة  
ذمم مدينة  
سابك (بيع بضاعة)  
شركات شقيقة أخرى

مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى  
سابك (دفعات مقدمة لشراء مواد خام وأخرى)  
شركات شقيقة أخرى (دفعات مقدمة لشراء مواد خام وأخرى)

موجودات غير متداولة  
سابك (دفعات مقدمة لشراء مواد خام وأخرى)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤  
 (بألاف الريالات السعودية)

٢٠١٣ مارس ٣١ ٢٠١٤ مارس ٣١

١٣٤,٣٧٨	٩٧,١٣٣
١,٧٠٩	٨٣٨
<b>١٣٦,٠٨٧</b>	<b>٩٧,٩٧١</b>

ب) مطلوب إلى جهات ذات علاقة:  
 ذمم دائنة  
 سابق (شراء مواد خام وأخرى)  
 شركات شقيقة أخرى

١٩٧,٠٩٠	١٢٨,٣٩٥
٥٨,٦٥٢	٤٤,٢٦١
<b>٢٥٥,٧٤٢</b>	<b>١٧٢,٦٥٦</b>

مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى  
 سابق (شراء مواد خام وأخرى)  
 شركات شقيقة أخرى

-	٣,٥٧١
٢,١٦٤,٩١٨	٢,٣١٧,٨٨٨
٢٨٩,١٣٨	٣٧٣,١٠٢
٤٤,١١٤	٤٥,٧٧٨
<b>٣,٦٠١</b>	<b>-</b>
<b>(٦٢,٥٠٧)</b>	<b>٣,٤٧٠</b>

ج) المعاملات مع الجهات ذات العلاقة  
 سابق

دفعات مقدمة لشراء مواد وأخرى  
 بيع بضاعة  
 مدفوعات بالنيابة عن الشركة وخدمات أخرى  
 رسوم أبحاث وتقنية  
 شركات شقيقة أخرى  
 بيع بضاعة  
 أخرى

## ١٦ - الاحتياطي النظامي

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتحويل نسبة ١٠٪ من صافي الدخل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح على المساهمين. وقد قامت الشركة بتكوين الاحتياطي النظامي المطلوب للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ بناءً على القوائم المالية الأولية. وسوف يتم تعديل هذا الاحتياطي استناداً إلى القوائم المالية السنوية النظامية.

## ١٧ - ربحية السهم

تحسب ربحية السهم من صافي الدخل بتقسيم صافي الدخل للفترة على عدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترة.

تحسب ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بتقسيم الدخل من العمليات للفترة على عدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترة.

بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤  
(بألاف الريالات السعودية)

١٨ - الالتزامات والارتباطات

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٢	خطابات ضمان ارتباطات رأسمالية
١٤,٧٩٨	١٤,٧٩٨	١٤,٧٩٨	
١١١,٦٠٠	٥٤,٥٠٠		

١٩ - نتائج الفترة الأولية

لقد قامت الشركة بإجراء جميع التسوبيات الضرورية لإظهار المركز المالي الأولي ونتائج الأعمال الأولية بعدل من كافة النواحي الجوهرية. إن القوائم المالية الأولية قد لا تكون مؤشراً للنتائج الفعلية للسنة كاملة.

٢٠ - الأرباح

بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠١٣م، أقر مجلس الإدارة توزيع مبلغ ٥٦٢/٥ مليون ريال سعودي بمثابة توزيعات أرباح نقدية مرحلية ( ريال واحد للسهم) للنصف الأول من عام ٢٠١٣ و التي تمثل نسبة ١٠٪ من القيمة الإسمية للسهم. وكانت أحقيه توزيع الأرباح لمساهمين المسجلين لدى مركز إيداع الأوراق المالية (تداول) بنهاية التداول في ٣ يوليو ٢٠١٣ مع دفع الأرباح النقدية بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠١٣م.

بتاريخ ٩ ديسمبر ٢٠١٣م أوصى مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة توزيع مبلغ ١,١٢٥ مليون ريال سعودي كتوزيعات أرباح نقدية (ريالان للسهم) والتي تمثل نسبة ٢٠٪ من القيمة الإسمية للسهم للنصف الثاني من العام ٢٠١٣م. تكون أحقيه الأرباح لمساهمي الشركة المسجلين لدى مركز إيداع الأوراق المالية (تداول) بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية في ١٦ مارس ٢٠١٤م. بهذا يكون مجموع التوزيعات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ (١,٦٨٧/٥) مليون ريال بواقع (٣ رياضيات السهم الواحد) والتي تمثل نسبة ٣٠٪ من القيمة الإسمية للسهم. وقد تمت الموافقة عليها من قبل الجمعية العامة في اجتماعها بتاريخ ١٦ مارس ٢٠١٤م.