

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

**القوائم المالية الأولية وتقرير فحص المحاسبين المستقلين  
لفترات الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣**

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	إيضاحات حول القواعد المالية الأولية (غير مراجعة)

## تقرير فحص المحاسبين المستقلين

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

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) (وهي شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ والقوانين الأولية للدخل وحقوق المساهمين والتడفقات النقدية لفترات الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢٠ المعتمدة جزءاً من هذه القوانين المالية الأولية والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوانين المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة.

لقد قمنا بفحص القوائم 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. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي حول القوانين المالية كل، لذا فإننا لاندلي مثل هذا الرأي .

### نتائج الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات جوهريّة يتّبعن ادخالها على القوانين المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

ديلويت آند توش  
بكرا أبوالخير وشركاه

وليد بن محمد سبجي  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٨

١٤٣٤ ذوالحجّة ١٦  
٢٠١٣ أكتوبر ٢١

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنسباب)  
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)  
 كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٣  
 (بالألف ريالات السعودية)

٢٠١٢ سبتمبر ٢٠ ٢٠١٣ سبتمبر ٢٠ ايضاح

الموجودات	البيانات	
<b>موجودات متداولة</b>		
١,٣٠٧,٣٠١	١,٢٦٠,١٦٠	٣
١,٣١١,٨٤٢	١,٣١٢,٥٠٠	٤
٢,٠٩٨,٨٢٨	٣,٠٢٥,٠٩١	٥
١,٢٣٩,٤٦٠	١,٢٥٧,٢٨٣	٦
٢٠٣,٥٨١	٣٠٦,١٤١	٧
<b>٦,١٦١,٠١٢</b>	<b>٧,١٦١,١٧٥</b>	
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>		
<b>موجودات غير متداولة</b>		
١٦,٨٦٥,٥٢٨	١٥,٨٤٤,٧٥٦	٨
٢٥٨,٠٢١	٣٢٢,٧٤٩	٩
١٢٧,٦٦١	١٩٣,٩٢٦	١٠
<b>١٧,٢٦١,٢١٠</b>	<b>١٦,٣٦١,٤٣١</b>	
<b>٢٢,٤٢٢,٢٢٢</b>	<b>٢٣,٥٢٢,٦٠٦</b>	
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>		
<b>مجموع الموجودات</b>		
<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>		
<b>مطلوبات متداولة</b>		
١,٥٣٥,٢٦٩	١,٢٩٨,٤١٣	١١
١٢١,٥٧٥	٣٨٢,٠٢٩	١٢
١,١٥٨,٥٢١	٩١٦,٠٠٣	١٣
<b>٢,٨٢٥,٣٦٥</b>	<b>٢,٥٩٦,٤٥٥</b>	
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>		
<b>مطلوبات غير متداولة</b>		
٨,١٤٨,٣٤٠	٦,١٧١,٨٠٧	١١
١٢٨,١٠٢	١٥٣,٢٤٣	١٤
<b>٨,٢٧٦,٤٤٢</b>	<b>٦,٣٢٥,٠٥٠</b>	
<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>		
<b>حقوق المساهمين</b>		
٥,٦٢٥,٠٠٠	٥,٦٢٥,٠٠٠	١
٦٧٩,٣٠٠	٩٦٣,٦١٨	١٦
٧,٠١٦,١١٥	٨,٠١٢,٤٨٢	
<b>١٢,٣٢٠,٤١٥</b>	<b>١٤,٦٠١,١٠١</b>	
<b>٢٢,٤٢٢,٢٢٢</b>	<b>٢٣,٥٢٢,٦٠٦</b>	

عضو مجلس الادارة المفروض

رئيس الشركة

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة شكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)  
 لفترات الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣  
 (بألاف الريالات السعودية)

	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	<u>إيضاح</u>
مبيعات	٦,٧٩٥,٧١٤	٧,٢٧٠,٠٧٧	٢,٠١٧,٦٠١	٢,٨٨٨,٧٢٢ ج ١٥
تكلفة مبيعات	(٤,٤٧٥,٥٦١)	(٤,٦٣٤,٨٩٠)	(١,٤٢٩,٣٢٦)	(١,٨٦٠,٩٧٧)
إجمالي الربح	٢,٣٢٠,١٥٣	٢,٦٢٥,١٨٧	٥٨٨,٢٧٤	١,٠٢٧,٧٤٥
مصاريف توزيع، عمومية وإدارية	(١٧٢,٦٨١)	(١٧٧,٤٣٢)	(٥١,١٥٤)	(٧٠,٦٢٧)
الربح التشغيلي	٢,١٤٧,٤٧٢	٢,٤٥٧,٧٥٥	٥٣٧,١٢٠	٩٥٧,١١٨
أعباء تمويلية، بالصافي	(٢٧٨,٨٠٦)	(١٩٣,٤٠٣)	(٨٣,٤٥٨)	(٦٢,٧٠٣)
أيرادات أخرى	١٩,٦٢٤	٢٢,٥٩٩	٥,٠٤٩	٤,٤١٩
الدخل قبل الزكاة	١,٨٨٨,٢٩٠	٢,٢٨٤,٤٢١	٤٥٨,٧١١	٨٩٨,٨٣٤
الزكاة	(٨٢,٦٩٢)	(٨٢,٠٠٠)	(٢٢,٩٨٤)	(٣٤,٠٠٠)
صافي الدخل	١,٨٠٥,٥٩٨	٢,٢٠٢,٤٢١	٤٢٥,٧٢٧	٨٦٤,٨٣٤
عدد الأسهم القائمة	٥٦٢,٥٠٠	٥٦٢,٥٠٠	٥٦٢,٥٠٠	٥٦٢,٥٠٠
<u>ربحية السهم</u>				
ربحية السهم من صافي الدخل للفترة	٢,٢١	٣,٩٢	٠,٧٧	١,٥٤
ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة	٢,٨٢	٤,٣٧	٠,٩٥	١,٧٠

١٧

عضو مجلس الادارة المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

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

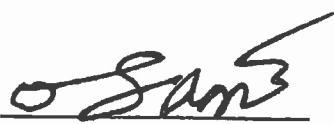
شركة بنغ الوطنية للبتروكيماويات (بيساب)  
 شركة معاهدة سعودية

قلمة حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)  
 للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣  
 (بألاف الريالات السعودية)

المجموع	ارباح مستبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	ليضاح	
١٠,٥١٤,٨١٧	٤,٣٩١,٠٧٧	٤٩٨,٧٤٠	٥,٦٢٥,٠٠٠		١ يناير ٢٠١٢
١,٨٠٥,٥٩٨	١,٨٠٥,٥٩٨	-	-		صافي الدخل للفترة
-	(١٨٠,٥٦٠)	١٨٠,٥٦٠	-		المحول إلى الاحتياطي النظامي
<b>١٢,٣٢٠,٤١٥</b>	<b>٦,٠١٦,١١٥</b>	<b>٦٧٩,٣٠٠</b>	<b>٥,٦٢٥,٠٠٠</b>		٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
<b>١٢,٩٦١,١٨٠</b>	<b>٣,٥٩٢,٨٠٤</b>	<b>٧٤٣,٣٧٦</b>	<b>٥,٦٢٥,٠٠٠</b>		١ يناير ٢٠١٣
<b>٢,٢٠٢,٤٤١</b>	<b>٢,٢٠٢,٤٤١</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		صافي الدخل للفترة
-	(٢٢٠,٤٤٢)	٢٢٠,٤٤٢	-		المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٥٦٢,٥٠٠)	(٥٦٢,٥٠٠)	-	-	٢٠	توزيعات أرباح معلنة
<b>١٤,٣١٢,١١١</b>	<b>٨,٠١٢,٤٨٢</b>	<b>٩٦٣,٦٦٨</b>	<b>٥,٦٢٥,٠٠٠</b>		٣٠ سبتمبر ٢٠١٣



عضو مجلس الإدارة المفوض



رئيس الشركة



المدير المالي

شركة ينبع الوطنية للبترو كوماريك (بنسلف)  
(شركة مساهمة سعودية)

فترة المدفوعات النقدية الأولية (غير مراجعة)  
الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣  
(بألاف الريالات السعودية)

فترة التسعة أشهر  
المتبقية في ٣٠ سبتمبر  
٢٠١٢

الأنشطة التشغيلية:	
الدخل قبل الزكاة	١,٨٨٨,٢٩٠
تعديلات:	٢,٢٨٤,٤٤١
استهلاك اطفاء موجودات غير ملموسة	٧٣٢,٦٨٦
اعباء تمويلية بالصافي	٢٠,٠٨١
مطلوبات غير متداولة أخرى	٢٧٨,٨٠٦
	٢٤,٣٣٢
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:	
نفقات مدينة	٣٦٠,٥٨٢
مخزون	(١٩,٤٣٩)
بيانات متممة ونفقات مدينة أخرى	(٨,٢٥٩)
نفقات دائنة	(٢١,٨١٢)
مصاريف مقطورة ومطلوبات أخرى ،	٣٤,٩٩٩
موجودات أخرى غير متداولة ،	(٣,٧٧٣)
نقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	٢,٢١٢,٤٣٣
مطلوبات غير متداولة أخرى مدقوعة	(٢٢,٠٤٩)
زكاة مدقوعة	(٨,٥٦)
اعباء تمويلية مدقوعة	(٢٢,٨٥٤)
صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية	٢,٩٠٠,٠٢٤
الأنشطة الاستثمارية:	
مرابحات بسلية	(٥٤٣,١٩٢)
ممتلكات وألات ومحولات ، بالصافي	(١٠,٧٠٠)
موجودات غير ملموسة ، بالصافي	(٥٢,٩٦٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٧٠,٢,٧٥٢)
الأنشطة التمويلية:	
الحركة في قروض طويلة الأجل ، صافي	(١,٤٨٩,٠٦٦)
أرصدة أرباح مدقوعة	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(١,٤٨٩,٠٦٦)
صافي التغير في النقد وما في حكمه	٧٠,٨,٢٠٦
النقد وما في حكمه في ١ يناير	٥٩٩,٥٩٥
النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر	١,٣٠٧,٣٠١
المدير المالي	<i>Osam</i>

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

## ١ - التكوين والنشاط

إن شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٧٠٠٩٤٣٢ بتاريخ ١٤٢٧ هـ (الموافق ١٣ فبراير ٢٠٠٦ م) ووفقاً للقرار الوزاري رقم ٤٩ بتاريخ ١٤٢٧ هـ (الموافق ١١ فبراير ٢٠٠٦ م) القاضي بتأسيس الشركة. حصلت الشركة على الترخيص الصناعي رقم ١٣٦٧ / ص بتاريخ ١٨ رجب ١٤٢٦ هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٠٥ م).

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

تتمثل أغراض الشركة في تصنيع المنتجات البتروكيماوية وذلك وفقاً لنظام الأساسي للشركة وأنظمة 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 وفقاً لمعايير المحاسبة المعروفة عليها 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 المعروفة استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما بتاريخ القوائم المالية، وكذلك مبالغ الامدادات 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 .

### تحقق الامدادات

يتم بيع معظم منتجات الشركة لوحدة التسويق في سابك، المالك الرئيسي في الشركة، بناء على إتفاقية تسويق. تسجل قيمة المبيعات عند تسليم المنتجات الى وحدة التسويق بأسعار مدينية يتم تعديليها لاحقاً طبقاً للأسعار الفعلية المستلمة بواسطة المسوق من خلال اطراف اخرى، 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، العمومية والإدارية

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

### الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بقيمة الفاتورة الاصلية مطروحا 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 الاولية ، بسعر التكلفة او صافي القيمة المسترددة ايهما اقل. تحدد كلفة البضاعة الجاهزة والمواد الكيميائية وقطع الغيار والوازم، على اساس طريقة الكلفة الوسطية المرجحة . تتضمن كلفة البضاعة الجاهزة كلفة المواد والعملة ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة.

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

يتم تصنيف المخزون الذي يعتبر ضرورياً لاستمرارية الانتاج في المصانع كقطع غيار رأسمالية وتظهر كجزء من الالات والمعدات ، ويستهلك على نفس الفترة التي تخضع الالات والمعدات ذات العلاقة .

### الممتلكات والالات والمعدات

تظهر الممتلكات والالات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف ايرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات والالات والمعدات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت.

ان الاستهلاكات على الاضافات او التوسعات التي تشكل جزءا لا يتجزأ من الالات القائمة تتم على باقي الحياة العملية المقدرة للالات ذات الصلة . إن نسب الاستهلاك المستعملة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي:

% ٣٠٣	مباني وتحسينات في مباني مستأجرة
% ٥	الات ومكان ومعدات ثقيلة
% ٥	عدد وادوات
% ١٠	اثاث
% ٢٥	سيارات
% ٢٠	أجهزة كمبيوتر وبرامج
% ٢٠	مخابر ومعدات السلامة
% ٢٠	مواد كيميائية محفزة

تمثل الانشاءات قيد التنفيذ كافة التكاليف التي تتعلق مباشرة بالمشاريع تحت التنفيذ وسوف تتم رسمتها كممتلكات الالات ومعدات عند اكتمال المشروع.

يتم تخفيض القيمة الجارية لجميع الممتلكات والالات و المعدات بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها .

### الموجودات غير الملموسة

بالنسبة للموجودات غير الملموسة والتي من المتوقع أن يكون لها منافع مستقبلية يتم تصنيفها ضمن الموجودات غير المتدالة، ويتم إطلاعها 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 إطلاعها بطريقة القسط الثابت على مدى ٧ سنوات أو فترة الانتفاع التقديرية أيهما أقل.

#### مصاريف مؤجلة

تتمثل المصارييف المؤجلة أتعاب استشارات مالية وقانونية وترتيبيات وما شابهها تتعلق بالحصول على مجموعة من ترتيبات التمويل طويق الأجل الذي يستخدم لتمويل إنشاء جزء من مصانع الشركة. يتم إطفاء هذه الأتعاب على مدى فترة التمويل طويق الأجل. يتم رسملة جزء من الإطفاء الواقع خلال فترة الإنشاء كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ، ويتم تحويل الإطفاء على قائمة الدخل منذ بداية التشغيل.

#### تكلف الصيانة الدورية

تؤجل تكاليف الصيانة الدورية ويتم إطلاعها 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 المطافة على المصارييف مباشرة ومن ثم يتم إطفاء تكاليف الصيانة الدورية الجديدة خلال الفترة التي يتوقع ان يستفاد منها.

#### تكلفة تملك وحدات سكن للموظفين

يتم إطفاء تكلفة تملك وحدات سكن للموظفين بطريقة القسط الثابت على مدى خمس سنوات.

#### الهبوط في قيمة الموجودات غير المتدالة

تقوم الشركة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بتقييم ما إذا كانت هناك ايّة مؤشرات ، سواء داخلية أو خارجية ، على وجود انخفاض في قيمة الموجودات غير المتدالة . وفي حال وجود مثل هذا المؤشر يتم تقيير القيمة القابلة للاسترداد للإصل لكي يجري تحديد حجم خسارة الانخفاض. ان القيمة القابلة للاسترداد الأصل هي قيمة الأصل أو القيمة العادلة له مطروحا منها تكاليف البيع أيهما أعلى.

يعتبر الإصل غير المتدال منخفضا اذا كانت قيمته الدفترية أعلى من قيمته القابلة للاسترداد. ومن اجل تحديد الانخفاض تقوم الشركة بمقارنة القيمة الدفترية للإصل غير المتدال مع التدفق النقدي غير المخصوص المقدر من استخدام الأصل . اذا زادت القيمة الدفترية على التدفق النقدي غير المخصوص المقدر من استخدام الأصل تقوم الشركة بتقدير القيمة الحالية للتدفقات النقية المستقبلية المقدرة من الأصل . يعتبر فائض القيمة الدفترية على القيمة الحالية للتدفقات النقية المستقبلية المقدرة خسارة انخفاض .

يتم تحقيق خسارة انخفاض مباشرة في قائمة الدخل. وإذا ما تم لاحقا عكس خسارة انخفاض ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للإصل الى 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 انخفاض في قائمة الدخل.

## برنامج تملك وحدات سكن للموظفين

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

ان الوحدات السكنية غير الموزعة والتي تم انشاؤها / شراؤها لاغراض البيع للموظفين السعوديين المستحقين تدرج ضمن "المباني" وتستهلك على مدى ٣٣ سنة.

عند تخصيص الوحدات السكنية على الموظفين ، يتم نقل تكلفة انشاء تلك الوحدات المباعة من حساب الممتلكات والالات والمعدات الى الموجودات غير المتداولة الاخرى . يتم تحفيض 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 واسعار شرائها من الموجودات غير المتداولة الاخرى وفي ذلك الوقت لا يتوقع حدوث ربح او خسارة جوهرية للشركة من هذه العملية .

## الدّم الدائنة والمستحقات

تمثل المطلوبات المبالغ المطلوب 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 لتوزيعات الأرباح المرحلية فيتم قيدها عند اعتمادها من قبل مجلس الادارة.

## مكافأة نهاية الخدمة و تكاليف التقاعد المبكر للموظفين

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

يجب مخصص لتكاليف برامج التقاعد المبكر للموظفين وفقاً لسياسات الشركة ويحمل على قائمة الدخل .

## برنامج ادخار للموظفين

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

## تحويل العملات الأجنبية

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

## مخصص التزامات

يتم قيد مخصص في قائمة المركز المالي عندما يكون على الشركة التزام قانوني او استدلالي، بناء على حدث ماضي ويكون من المحتمل ان يترتب على ذلك استخدام موارد اقتصادية للشركة لسداد الالتزام ومن الممكن تغير 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 الظكي او صافي الدخل المعدل ايهما اعلى و يتم تحميله على قائمة الدخل. يتم تسجيل اية فروقات بين المخصص و الرابط النهائي حين يتم اعتماد الرابط النهائي حيث يتم حينئذ افال المخصص.

### عقود الایجار

تصنف عقود الایجار كعقود ايجار رأسمالية اذا ترتب على عقد الایجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالاصل موضوع العقد الى المستأجر . وتصنف عقود الایجار الاخرى كعقود ايجار تشغيلية.

تحمل الایجارات المستحقة بموجب عقود الایجار التشغيلية على قائمة الدخل خلال فترة عقد الایجار على اساس القسط الثابت.

### التحليل القطاعي

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في الشركة والذي يقوم بتقديم منتجات أو خدمات (قطاعات حسب الانشطة)، 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 وبناء 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 العالمية السائلة التي يمكن تسييلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

٢٠١٢ سبتمبر ٣٠	٢٠١٣ سبتمبر ٣٠	مرابحات سلعية وودائع لأجل حسابات جارية
١,٢٨٨,٥٢٢	١,٢٣١,٤٢٢	
١٨,٧٧٩	٢٨,٧٣٨	
<u>١,٣٠٧,٣٠١</u>	<u>١,٢٦٠,١٦٠</u>	

يتضمن النقد وما في حكمه ، ودائع برنامج ادخار الموظفين مودعة في حساب مستقل لدى احد البنوك بمبلغ ٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٤,٥ مليون ريال سعودي) وهي غير متاحة للشركة.

## ٤ - المرابحات السلعية

تتمثل المرابحات السلعية في مرابحات السلعية في مرابحات ادخار الموظفين تزيد فترة استحقاقها عن ثلاثة أشهر و المحافظ بها لدى البنوك المحلية و الأجنبية.

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

اوضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)  
لفترات الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣  
(باليلاف الريالات السعودية)

٥ - الدعم المدينة

٢٠١٢ سبتمبر ٣٠	٢٠١٣ سبتمبر ٣٠
٢,٠٩٨,٧٦٩	٣,٠٤٥,٠١٤
٥٩	٧٧
<u>٢,٠٩٨,٨٢٨</u>	<u>٣,٠٤٥,٠٩١</u>

مطلوب من جهات ذات علاقة (ايضاح ١٥ أ)  
أخرى

٦ - المخزون

٢٠١٢ سبتمبر ٣٠	٢٠١٣ سبتمبر ٣٠
٦٥٩,٢٤٤	٦٦٢,٦٢٦
٢٥٦,٠١٨	٢٢٥,٤٣٣
٣٢٤,١٩٨	٣٦٩,٢٢٤
<u>١,٢٣٩,٤٦٠</u>	<u>١,٢٥٧,٢٨٣</u>

بضاعة جاهزة  
مواد خام  
قطع غيار

يتعلق مخزون قطع الغيار بشكل أساسي بالآلات والمعدات.

٧ - المدفوعات المقدمة والدعم المدينة الأخرى

٢٠١٢ سبتمبر ٣٠	٢٠١٣ سبتمبر ٣٠
١٢٥,٨٠٤	٢١٦,٩٥١
٧٧,٧٧٧	٨٩,١٩٠
<u>٢٠٣,٥٨١</u>	<u>٣٠٦,١٤١</u>

مطلوب من جهة ذات علاقة (ايضاح ١٥ أ)  
مدفوعات مقدمة أخرى

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

اوضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)  
لفترات الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣  
(بالاف الريالات السعودية)

- ٨ - الممتلكات والألات والمعدات

الكلفة:	١ يناير	الإضافات	التحويلات	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
مباني وتحسينات في مباني مستأجرة	١٧٦,٥٨٢	-	-	١٧٦,٥٨٢	١٧٦,٥٨٢
الات ومكانن ومعدات ثقيلة	١٨,٧٦٣,١٩٣	٣,١٨٢	١,٧١١	١٨,٧٦٨,٠٨٦	١٨,٧٧٥,٥٣٧
عدد وادوات	٦٨,٧٦٥	-	-	٦٨,٧٦٥	٦٨,٧٦٥
اثاث	١٢,٨٠٧	٤٥	-	١٢,٨٠٢	١٢,٥٢٧
سيارات	٤٤١	-	-	٤٤١	٤٤١
أجهزة كمبيوتر وبرامج	٧٢,١٦٩	٣٤	-	٧٢,١٦٩	٧٢,١٦٩
مخابر ومعدات السلامة	٤٥,١٩٧	-	-	٤٥,١٩٧	٤٥,١٧١
مواد كيميائية محفزة	٢٤,٠٧٠	-	-	٢٤,٠٧٠	٢٤,٠٧٠
أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	٨١,٩٣٨	٧٨,٥٨٢	(٣,١٨٢)	١٥٧,٣٣٨	١٩٣,٠٤٢
<b>مجموع الكلفة</b>	<b>١٩,٣٦٨,٣٠٤</b>	<b>١٩,٣٢٥,٥٣٤</b>	<b>-</b>	<b>٨٠,٣٧٢</b>	<b>١٩,٢٤٥,١٦٢</b>
الاستهلاكات:					
مباني وتحسينات في مباني مستأجرة	١٥,٠٦٤	٤,٠١٣	-	١٩,٠٧٧	١٣,٧٢٦
الات ومكانن ومعدات ثقيلة	٢,٦٤٨,٨٠٠	٧٠٣,٧٠٦	-	٣,٣٥٢,٥٠٦	٢,٤١٤,٠٩٤
عدد وادوات	١٣,١٩٧	٣,٥١٥	-	١٦,٧١٢	١٢,٠٢٥
اثاث	٣,٤٦٥	٩٦١	-	٤,٤٤٦	٣,١٤٩
سيارات	٣٠٨	٨٣	-	٣٩١	٢٨١
أجهزة كمبيوتر وبرامج	٣٧,٧٨٠	١٠,٨٢٩	-	٤٨,٦٠٩	٣٤,١٧٢
مخابر ومعدات السلامة	٢٤,٣٧٩	٦,٧٨٠	-	٣١,١٥٩	٢٢,١٢٠
مواد كيميائية محفزة	٤,٤١٣	٣,٤٨٥	-	٧,٨٩٨	٣,٢٠٩
<b>مجموع الاستهلاكات</b>	<b>٢,٧٤٧,٤٠٦</b>	<b>٧٣٣,٣٧٢</b>	<b>-</b>	<b>٣,٤٨٠,٧٧٨</b>	<b>٣,٣٥٢,٧٧٦</b>
<b>القيمة الدفترية الصافية ١ يناير</b>	<b>١٦,٤٩٧,٧٥٦</b>				
<b>القيمة الدفترية الصافية ٣٠ سبتمبر</b>					
	<b>١٥,٨٤٤,٧٥٦</b>				<b>١٦,٨٦٥,٥٢٨</b>

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

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

ج) تمثل الاعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل أساسى المرحلة الثانية لمشروع إسكان الموظفين.

اوضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)  
لفترات الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣  
(بالاف الريالات السعودية)

#### ٩ - الموجودات غير الملموسة

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
١٢٦,١٩١	٩٧,٦١٩	
٧٧,٨٧٠	١٠٠,٥٥٧	
٥٣,٩٦٠	١٢٤,٥٧٣	
<b>٢٥٨,٠٢١</b>	<b>٣٢٢,٧٤٩</b>	

مصاريف ما قبل التشغيل  
مصاريف مؤجلة  
مصاريف صيانة دورية

#### مصاريف ما قبل التشغيل

يمثل هذا البند مساهمة بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي مقدمة إلى صندوق المنوية 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 سيستخدم 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 طويلاً الأجل. تم رسملة جزء من الإطفاء الواقع خلال فترة الإنشاء وبالتالي 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.

#### تكلف الصيانة الدورية

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

#### ١٠ - الموجودات غير المتداولة الأخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	
١٢٣,٠٦٣	١٨١,٥٦٧	
٧,٠٩٨	٤,٨٥٩	
<b>١٣٧,٦٦١</b>	<b>١٩٣,٩٢٦</b>	

مدفوعات مقدماً إلى جهات ذات علاقة (ايضاح ١٥ أ)  
برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين  
مدفوعات مقدماً لمقاولين

#### ١١ - القروض طويلة الأجل

اوضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)  
لفترات الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣  
(بالاف الريالات السعودية)

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

	٢٠١٣ سبتمبر ٣٠	٢٠١٢ سبتمبر ٣٠
٦,٣١٩,٣٧٣	٥,٤٠٩,٣٢١	
٢,٤١٠,٢٠٥	٢,٠٦٠,٨٩٩	
٩٥٤,٠٣١	-	
(١,٥٣٥,٢٦٩)	(١,٢٩٨,٤١٣)	
	<u>٨,١٤٨,٣٤٠</u>	<u>٦,١٧١,٨٠٧</u>

قرصون لأجل  
اتفاقيات تمويل إجراء  
قرض من المساهم الرئيسي  
يخص: الجزء المتداول

#### قرصون لأجل

خلال عام ٢٠٠٧، أبرمت الشركة اتفاقيات تسهيلات قروض طويلة الأجل مع عدة مقرضين وفيما يلي المبالغ المستحقة كما في ٣٠ سبتمبر:

	٢٠١٣ سبتمبر ٣٠	٢٠١٢ سبتمبر ٣٠
٢,٨٠٠,٨٧٥	٢,٤٠٠,٧٥٠	
٣,٥١٨,٤٩٨	٣,٠٠٨,٥٧١	
٦,٣١٩,٣٧٣	٥,٤٠٩,٣٢١	
(٩١٠,٥٥٢)	(٩٣٣,٢٣١)	
	<u>٥,٤٠٩,٣٢١</u>	<u>٤,٤٧٦,٠٩٠</u>

صندوق الاستثمارات العامة (أ )  
قرصون من وكلاء تجارة وتصدير (ب )

يخص: الجزء المتداول

أ- تم الحصول على القرض لأجل من صندوق الاستثمارات العامة في سنة ٢٠٠٧ لتمويل انشاء جزء من المصانع في حدود مبلغ أقصاه ٤,٠٠٠ مليون ريال سعودي . يتم دفع تكاليف اقتراض طبقاً للمعدلات التجارية ويستحق سداد 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 اكسبرورت كريديت ايجنسز (سيرفزي اسيكويرتيفي بيل كوميرسيو استورو واكسبرورت كريديتيس قلارانتي ديبارتمنت) لتمويل انشاء جزء من المصانع ورأس المال العامل ويتم دفعها تكاليف اقتراض طبقاً للمعدلات التجارية 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)  
لفترات الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣  
(بألاف الريالات السعودية)

اتفاقيات تمويل إجارة

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

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

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

ان المبالغ القائمة المتعلقة بهذا التمويل كما في ٣٠ سبتمبر هي كما يلي:

٢٠١٢ سبتمبر ٣٠	٢٠١٣ سبتمبر ٣٠
٢,٤١٠,٢٠٥	٢,٠٦٠,٨٩٩
(٣٤٩,٣٠٥)	(٣٦٥,١٨٢)
<u>٢,٠٦٠,٩٠٠</u>	<u>١,٦٩٥,٧١٧</u>

التزام بموجب اتفاقيات تمويل إجارة  
يخص : 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) والبالغة 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 .

قرض من المساهم الرئيسي

حصلت الشركة على قرض من المساهم الرئيسي (سابك) بموجب اتفاقية احتفاظ بالملكية والدعم. ويستحق القرض لأجل تكاليف اقتراض طبقاً للمعدلات التجارية على ان يتم سداده بالكامل خلال ثلاثة سنوات من تاريخ السحب ويستحق القسط الأول في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ . وقد قامت الشركة خلال عامي ٢٠١١ و ٢٠١٢ بسداد مجمل لكامل القرض.

٢٠١٢ سبتمبر ٣٠	٢٠١٣ سبتمبر ٣٠
٩٥٤,٠٣١	-
(٢٧٥,٩١٢)	-
<u>٦٧٨,١١٩</u>	<u>-</u>

اجمالي القرض من المساهم الرئيسي (ايضاح ١٥ ب)  
يخص : الجزء المتداول

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترات الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣  
(بالألاف الريالات السعودية)

١٢ - الدعم الدائنة

	٢٠١٢ سبتمبر ٣٠	٢٠١٣ سبتمبر ٣٠
١٨,٨١٨	٣٠٠,٨٦١	
١١٢,٧٥٧	٨١,١٧٨	
<b>١٣١,٥٧٥</b>	<b>٣٨٢,٠٣٩</b>	

دّم دائنة تجارية  
مطلوب إلى جهات ذات علاقة (ايضاح ١٥ ب)

١٣ - المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

	٢٠١٢ سبتمبر ٣٠	٢٠١٣ سبتمبر ٣٠
٨٧,٢١٩	٨٧,٠٩٨	
٣٣٥,٣٧٦	٣٢٢,٠٣٧	
-	٥,٨٨٥	
<b>٧٣٥,٩٢٦</b>	<b>٥٠٠,٩٨٣</b>	
<b>١,١٥٨,٥٢١</b>	<b>٩١٦,٠٠٣</b>	

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

١٤ - المطلوبات غير المتداولة الأخرى

	٢٠١٢ سبتمبر ٣٠	٢٠١٣ سبتمبر ٣٠
١٢٠,٩٢٤	١٤٢,٧٩٦	
٧,١٧٨	١٠,٤٤٧	
<b>١٢٨,١٠٢</b>	<b>١٥٣,٢٤٣</b>	

مكافآت نهاية الخدمة  
برنامج الأدخار للموظفين

١٥ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تقوم شركة سابك وشراكتها التابعة بتزويد الشركة بخدمات فنية وابحاث وتقنية وخدمات ادارية وخدمات المشتريات وذلك بموجب اتفاقيات مبرمة معها. ان تفاصيل الارصدة و المعاملات الرئيسية مع الجهات ذات العلاقة هي كما يلي:

	٢٠١٢ سبتمبر ٣٠	٢٠١٣ سبتمبر ٣٠
٢,٠٩٣,٠٢٠	٣,٠١٣,٢٤٨	
٥,٧٤٩	١١,٧٦٦	
<b>٢,٠٩٨,٧٦٩</b>	<b>٣,٠٢٥,٠١٤</b>	
١٢٥,٠٢٢	١٧٦,٩٠٦	
٧٨١	٤٠,٠٤٥	
<b>١٢٥,٨٠٤</b>	<b>٢١٦,٩٥١</b>	
<b>٧,٥٠٠</b>	<b>٧,٥٠٠</b>	

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

مدفوعات مقدمة ودّم 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)

اضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
 لفترات الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣  
 (بالألاف الريالات السعودية)

٢٠١٢ سبتمبر ٣٠ ٢٠١٣ سبتمبر ٣٠

١١٠,٧٦٨	٦٥,٥٨٣
١,٩٨٩	١٥,٥٩٥
<b>١١٢,٧٥٧</b>	<b>٨١,١٧٨</b>

ب) مطلوب لجهات ذات علاقة:  
 ذمم دائنة  
 سايلك (شراء مواد خام وأخرى)  
 شركات شقيقة أخرى

٢٧٢,٩٠٢	٢١١,٠٦١
٦٢,٤٧٤	١١٠,٩٧٦
<b>٢٣٥,٣٧٦</b>	<b>٣٢٢,٠٣٧</b>

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

٩٥٤,٠٣١	-
---------	---

قرص طويلة الأجل  
 سايلك

٢٥,١٤٩	٨,٩٢٠
٦,٧٤٢,٣٧٥	٧,٢٦٦,٤٧٦
١,٣٠٦,٧٥٥	١,٥٠٦,٤٩٩
١٣٤,١٨٢	١٤٦,٠٦٩
<b>٥٣,٣٤٠</b>	<b>٣,٦٠١</b>
<b>١,١٠٢</b>	<b>٢٨,٥٧٧</b>

ج) المعاملات مع الجهات ذات العلاقة  
 سايلك  
 دفعات مقدمة لشراء مواد وأخرى  
 بيع بضاعة  
 متفوقيات بالنيابة عن الشركة وخدمات أخرى  
 رسوم أبحاث وتقنية

شركات شقيقة أخرى  
 بيع بضاعة  
 أخرى

## ١٦ - الاحتياطي النظامي

تشيّر إلى مطالبات 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 كأرباح على المساهمين. وقد قامت الشركة بتكوين الاحتياطي النظامي المطلوب للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ 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 بقسم صافي الدخل للفترة على عدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترة.

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

١٨ - الالتزامات والارتباطات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
١٤,٧٩٨	١٤,٧٩٨
٢٢,٥٠٠	٦٠,٦٠٠

خطابات ضمان  
ارتباطات رأسمالية

١٩ - نتائج الفترة الاولية

لقد قامت الشركة بإجراء جميع التسويات الضرورية لإظهار المركز المالي الأولى ونتائج الأعمال الأولى بعدل من كافة النواحي الجوهرية. إن القوائم المالية الأولى قد لا تكون مؤشراً للنتائج الفعلية لسنة كاملة.

٢٠ - توزيعات الأرباح المعنونة

بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠١٣ ، أعلن مجلس الادارة توزيع مبلغ ٥٦٢,٥ مليون ريال سعودي بمثابة توزيعات أرباح نقية مرحلية (ريال واحد للسهم) للنصف الأول من عام ٢٠١٣ والتي تمثل نسبة ١٠٪ من القيمة الاسمية للسهم. وكانت أحقيه توزيع الأرباح للمساهمين المدرجين في تداول (السوق المالية السعودية) بنهاية التداول في ٣ يوليو ٢٠١٣ مع دفع الأرباح النقية بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠١٣.