

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وقائمة الدخل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الستة أشهر 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 فحص 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 المتعارف عليها والتي هدفها إبداء رأي حول القوائم المالية ككل. وبالتالي، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

النتيجة

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات جوهريّة يجب إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لتتوافق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و بونغ

أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦



٢٦ رمضان ١٤٣٦ هـ
١٣ يوليو ٢٠١٥ م

جدة

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية (غير المراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
بألاف الريالات
السعودية

٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
بألاف الريالات
السعودية

إيضاح

الموجودات

٢,٠٥٦,٥٨٨	١,١٥٤,٩٥٦	٣	موجودات متداولة
٨٩٦,٢٥٠	٢,٢٢٠,٩٣٨	٤	نقد وما في حكمه
٢,٧٧٩,٦٢٩	١,٩٩٦,٧٥٦	٥	مرابحات سلعية
١,٢٤٧,٩١٤	٩٤٤,٧٦٠	٦	ذمم مدينة ومباغ مدفوعة مقدماً
٦,٩٨٠,٣٨١	٦,٣١٧,٤١٠		مخزون
مجموع الموجودات المتداولة			
١٥,٠٨٦,٩٠٠	١٤,٣٢٩,٣٢٠	٧	موجودات غير متداولة
٢٣٧,٦٦٩	٣٤٧,٥٤٤	٨	ممتلكات وألات ومعدات
١٨٦,٤١٣	٢٠٨,٤٨٧	٩	موجودات غير ملموسة
١٥,٥١٥٠,٩٨٢	١٤,٨٨٥,٣٥١		موجودات أخرى غير متداولة
٢٢,٤٩١,٣٦٣	٢١,٢٠٢,٧٦١		مجموع الموجودات

الطلوبات وحقوق المساهمين

١,٨٩٦,١٢٥	١,٥٢٥,١١١	١٠	مطلوبات متداولة
١,٣٨٠,٤٣١	١,٤٦٣,٢٣٠	١١	ذمم دائنة ومصروفات مستحقة
٣,٢٧٦,٥٥٦	٢,٩٨٨,٣٤١		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٤,٧٩١,٣٧٦	٣,٣٢٨,١٤٦	١١	مجموع المطلوبات المتداولة
١٨٠,١٤١	٢٢٩,٠٦٢	١٣	مطلوبات غير متداولة
٤,٩٧١,٥١٧	٣,٥٥٧,٢٠٨		قروض طويلة الأجل
٨,٢٤٨,٠٧٣	٦,٥٤٥,٥٤٩		مطلوبات غير متداولة أخرى
٥,٦٢٥,٠٠٠	٥,٦٢٥,٠٠٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,١٢٤,٧١٢	١,٣٠٦,٨٦٩		
٧,٤٩٣,٥٧٨	٧,٧٢٥,٣٤٣		
١٤,٢٤٣,٢٩٠	١٤,٦٥٧,٢١٢		
٢٢,٤٩١,٣٦٣	٢١,٢٠٢,٧٦١		
مجموع حقوق المساهمين			
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين			

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

قائمة الدخل الأولية (غير المراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م بالآلاف الريالات السعودية	ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م بالآلاف الريالات السعودية	إيضاح		
٤,٧٢٧,١٩٨ (٣,٢٥٨,١٣٦)	٣,٢٨٠,١٠٠ (٢,٤٩٤,٣٠٩)		٢,٤٠٩,٣١٠ (١,٦٤٨,٦٦٥)	١,٥٦٣,٣٢٣ (١,١٩٠,٢٨٠)
١,٤٦٩,٠٦٢	٧٨٥,٧٩١		٧٦٠,٦٤٥	٣٧٣,٠٤٣
				مبيعات تكلفة المبيعات
				إجمالي الربح
				مصاريف توزيع وعمومية وإدارية
				الدخل من العمليات الرئيسية
				إيرادات أخرى ، بالصافي أعباء تمويلية
				الدخل قبل الزكاة
				الزكاة
				صافي الدخل للفترة
				ربحية السهم المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة القائمة (بالآلاف)
٥٦٢,٥٠٠	٥٦٢,٥٠٠		٥٦٢,٥٠٠	١٧
٢,٣٩	١,٢١		١,٢٥	١٧
٢,٠٨	٠,٩١		١,٠٩	١٧
				ربحية السهم من صافي الدخل الرئيسي (بالي ريال السعودي لكل سهم)
				ربحية السهم من صافي الدخل (بالي ريال السعودي لكل سهم)



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
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
بالألاف الريالات
السعودية

٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
بالألاف الريالات
السعودية

إيضاح

		الأنشطة التشغيلية
		الدخل قبل الزكاة
		تعديلات على البند التالي:
		استهلاك
		إطفاء موجودات غير ملموسة
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		مخصص برنامج ادخار الموظفين
		أعباء تمويلية
١,٢٤٣,٣٩٩	٥٩٧,٩٥٤	
٥٧٤,٦٣٧	٥٠٥,٣٤٦	٧
٦٩,٣٤١	٧٠,٧٩٢	
٢٦,٤٢٦	٢٧,٠٠٨	
-	٤,٠٩٧	
<u>١١٢,٧٢٥</u>	<u>٩٥,٠٢٤</u>	
<u>٢,٠٢٦,٥٢٨</u>	<u>١,٣٠٠,٢٢١</u>	
(١٣٧,٩٩٩)	٥٢٨,٦٨٥	
(١٢٨,٧٧٣)	٣٧٠,٨٩١	
٢٣١,٤٧٧	(١٦٢,١١٨)	
٤,١٦٩	٦,٨١١	
<u>١,٩٩٥,٤٠٢</u>	<u>٢,٠٤٤,٤٩٠</u>	
(١١٢,٥٨٠)	(٩٢,١٥٠)	
(٧,٠٨٥)	(١,٦٨٢)	
-	(٥٩)	
<u>(١٣٣,٩٧١)</u>	<u>(١٦١,٥١٤)</u>	
<u>١,٧٤١,٧٦٦</u>	<u>١,٧٨٩,٠٨٥</u>	
١٨,٧٥٠	(١,٢٥٧,١٨٨)	
(٣٨,١٦٢)	(٢٧٧,١٩٦)	٧
(٢,١٣١)	(٢١٩,٩٢٩)	
<u>(٢١,٥٤٣)</u>	<u>(١,٧٥٤,٣١٣)</u>	
(٦٤٩,٢٠٦)	(٧٣١,٢٢٤)	
(١,١٢٠,٥٨٤)	(٨٤٠,٠٠٥)	
<u>(١,٧٦٩,٧٩٠)</u>	<u>(١,٥٧١,٢٢٩)</u>	
(٤٩,٥٦٧)	(١,٥٣٦,٤٥٧)	
<u>٢,١٠٦,١٥٥</u>	<u>٢,٦٩١,٤١٣</u>	
<u>٢,٠٥٦,٥٨٨</u>	<u>١,١٥٤,٩٥٦</u>	٣
		صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
		مرابحات سلعية، بالصافي
		شراء ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي
		إضافات إلى موجودات غير ملموسة
		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
		سداد قروض طويلة الأجل
		توزيعات أرباح مدفوعة
		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
		النقد في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

المجموع بآلاف الريالات	أرباح مبقة بآلاف الريالات	احتياطي نظامي بآلاف الريالات	رأس المال بآلاف الريالات	
١٥,٥٥٢,٣٢٠	٨,٦٧١,٧٠٥	١,٢٥٥,٦١٥	٥,٦٢٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مراجع)
٥١٢,٥٤٢	٥١٢,٥٤٢	—	—	صافي الدخل للفترة
—	(٥١,٢٥٤)	٥١,٢٥٤	—	محول إلى الاحتياطي النظامي
(١,٤٠٦,٢٥٠)	(١,٤٠٦,٢٥٠)	—	—	توزيعات أرباح (الإيضاح ١٨)
(١,٤٠٠)	(١,٤٠٠)	—	—	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٤,٦٥٧,٢١٢	٧,٧٢٥,٣٤٣	١,٣٠٦,٨٦٩	٥,٦٢٥,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مراجع)
١٥,٠٤٣,٣٣١	٨,٤١٠,٤٩٠	١,٠٠٧,٨٤١	٥,٦٢٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (مراجع)
١,١٦٨,٧٠٩	١,١٦٨,٧٠٩	—	—	صافي الدخل للفترة
—	(١١٦,٨٧١)	١١٦,٨٧١	—	محول إلى الاحتياطي النظامي
(١,٩٦٨,٧٥٠)	(١,٩٦٨,٧٥٠)	—	—	توزيعات أرباح (الإيضاح ١٨)
١٤,٢٤٣,٢٩٠	٧,٤٩٣,٥٧٨	١,١٢٤,٧١٢	٥,٦٢٥,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م (غير مراجع)

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

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



١ - أنشطة الشركة

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٧٠٠٩٤٣٢ ب تاريخ ١٤٢٧ هـ (الموافق ١٣ فبراير ٢٠٠٦ م) ووفقاً للقرار الوزاري رقم ٤٩ الصادر بإعلان تأسيس الشركة في ١٢ محرم ١٤٢٧ هـ (الموافق ١١ فبراير ٢٠٠٦ م). حصلت الشركة على الترخيص الصناعي رقم ص/١٣٦٧ ب تاريخ ١٤٢٦ هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٠٥ م).

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

تتمثل أغراض الشركة في تصنيع المنتجات البتروكيمائية 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 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 المالية وفقاً لمعايير التقارير 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 المعترف عليها في المملكة العربية السعودية ويجب أن يتم قراءتها مع القوائم المالية النظامية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م. تم عرض القوائم المالية الأولية بالريال السعودي وهو العملة التشغيلية للشركة وتم تقرب 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 المتتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية هي طبقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتفق مع تلك السياسات المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م. فيما يلي ملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة المتتبعة لدى الشركة:

العرف المحاسبي

يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

استعمال التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف بها استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والافتراض 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

ت تكون النقدية والبنود شبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقدية في الصندوق وودائع المدفعة السلعية أو ودائع لأجل التي لا تتجاوز مدة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو تقل عن ذلك. تدرج ودائع المدفعة السلعية والودائع لأجل التي تصل مدة استحقاقها الأصلية إلى ثلاثة أشهر أو أقل بالتكلفة مع قيد الدخل المستحق كمدينين آخرين يحتسب الدخل من المدفعة على أساس التحقق الزمني على مدى الفترة من إيداع المبالغ إلى تاريخ الاسترداد.

٢ - ٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الذمم المالية

تظهر الذمم المالية بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم مخصص أي مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم تكوين مخصص تدريجي للديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. تشطب الديون المعدومة حال تكبدها.

المخزون

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

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

يتم التعامل مع أصناف المخزون التي تعتبر ضرورية لاستمرارية الانتاج في المصنع كقطع غيار رأسالية وتظهر كجزء من الآلات والمعدات، وتستهلك على نفس الفترة التي تخص الآلات والمعدات ذات العلاقة على مدى العمر الانتاجي المتبقى.

الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إدراج الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقص الاستهلاك المتراكم. 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 للمصنع ذات الصلة. يبين الإيضاح رقم ٧ المعدلات التقديرية لاستهلاك الفئات الرئيسية من الأصول.

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 بأى انخفاض في قيمتها.

موجودات غير ملموسة

يتم تصنيف الموجودات كموجودات غير ملموسة إذا كان يتوقع من ورائها تحقيق منافع مستقبلية محددة ويتم اطفاؤها 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 ٧ سنوات أو فترة الانفصال التقديرية - أيهما أقصر.

تكاليف الصيانة الدورية

تؤجل تكاليف الصيانة الدورية ويتم اطفاؤها حتى موعد الصيانة الدورية القادم. في حال حدوث صيانة دورية غير متوقعة قبل الموعود المخطط له وتخضع نفس الصيانة، يتم قيد التكاليف المؤجلة سابقاً وغير المطأفة على المصروفات مباشرةً ومن ثم يتم إطفاء تكاليف الصيانة الدورية الجديدة خلال الفترة التي يتوقع أن يستفاد منها.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

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 المتداولة. وفي حال وجود مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل لكي يجري تحديد خسارة الانخفاض. ان القيمة القابلة للاسترداد الأصل هي قيمة الأصل أو القيمة العادلة له مطروحا منها تكاليف البيع - أيهما أعلى.

يعتبر الأصل غير المتداول منخفضاً إذا كانت قيمته الدفترية أعلى من قيمته القابلة للاسترداد. ومن أجل تحديد الانخفاض تقوم الشركة بمقارنة القيمة الدفترية للأصل غير المتداول 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 للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من الأصل. يعتبر فائض القيمة الدفترية على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة خسارة انخفاض.

يتم تحقيق خسارة الانخفاض مباشرة في قائمة الدخل. وإذا ما 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 تحقيق خسارة انخفاض للأصل في السنوات السابقة. يتم مباشرةً إثبات عكس خسارة الانخفاض في قائمة الدخل.

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/شراوها لأغراض البيع للموظفين السعوديين المستحقين تدرج ضمن "المباني" وتستهلك على مدى ٣٣ 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 حصول ربح أو خسارة جوهرية للشركة من هذه العملية.

الذمم الدائنة والبالغ 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 للتوزيعات الأرباح المرحلية فيتم قيدها عند اقرارها من قبل مجلس الادارة.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وتتكاليف التقاعد المبكر

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

يتم تكوين مخصص بتتكاليف التقاعد المبكر وفقاً لسياسات الشركة ويتم تحملها على قائمة الدخل الأولية.

برنامج ادخار للموظفين

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

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تحقق الإيرادات

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

مصاريف التوزيع والعمومية والإدارية

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

العملات الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم 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 لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم الاستدراك لتقديرات وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحميل المخصص على قائمة الدخل الأولية. يتم احتساب مخصص الزكاة بنسبة ٢,٥٪ على الوعاء الزكوي أو صافي الدخل المعدل - أيهما أعلى. يتم تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند الموافقة عليه وعندما يتم إغفال المخصص.

عقود الإيجار

تصنف عقود الإيجار كعقود 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 فترة عقد الإيجار على أساس القسط الثابت.

التحليل 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 بيئية اقتصادية محددة (قطاعات حسب المناطق الجغرافية) بحيث يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

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

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المقصاة

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 مسموحاً 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 اثنين عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي، باستثناء الأدوات المالية المشتقة لأغراض تغطية المخاطر، والتي يتم تصنيفها وفقاً لتصنيف البند المتعلق بها.

الأدوات المالية المشتقة

تستخدم الشركة أدوات مالية مشتقة وتحديداً العقود المستقبلية لقايضة أسعار الفائدة كأدلة تحوط ضد تقلبات أسعار الفائدة بخصوص قروض الأجل التي يتم الحصول عليها من البنوك. يتم اتخاذ هذا الترتيب لأغراض استراتيجية للتحوط 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 بالوجب، بينما يتم اعتبارها كمطلوبات مالية عندما تكون القيمة العادلة بالسابق.

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

٣ - نقد وما في حكمه

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

٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
بالآلاف الريالات
السعودية

١,١٦٤,٩٩٠	٥١٩,٧٥٠	مرابحات سلعية وودائع لأجل
٨٩١,٥٩٨	٦٣٥,٢٠٦	أرصدة بنكية
<hr/>	<hr/>	
٢,٠٥٦,٥٨٨	١,١٥٤,٩٥٦	

يتضمن النقد وما في حكمه ودائع ببرنامج ادخارات الموظفين المحفظ بها في حساب بنكي منفصل بقيمة ١٣ مليون ريال سعودي (٤٠٢٠ م: ٨,٧ مليون ريال سعودي) وهي غير متاحة لاستخدام الشركة.

٤ - مرابحات سلعية

تمثل المرابحات السلعية مرابحات 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 (غير المراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

٥ - ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً

٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
بـالـافـ الرـيـالـاتـ	بـالـافـ الرـيـالـاتـ
الـسـعـودـيـةـ	الـسـعـودـيـةـ

٢,٥٦١,٧٢١	١,٧٢٠,٣٥٨	ذمم مدينة تجارية: جهات ذات علاقة (الإيضاح ١٢ "أ") أخرى
٣٨	-	
٢,٥٦١,٧٥٩	١,٧٢٠,٣٥٨	مبالغ مدفوعة مقدماً مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة (الإيضاح ١٢ "أ")
٦٨,٧٦٩	٧٠,٣٩١	
١٤٩,١٠١	٢٠٦,٠٠٧	
٢,٧٧٩,٦٢٩	١,٩٩٦,٧٥٦	

٦ - مخزون

٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
بـالـافـ الرـيـالـاتـ	بـالـافـ الرـيـالـاتـ
الـسـعـودـيـةـ	الـسـعـودـيـةـ

٦١١,٣٠٨	٤٠٢,٩٢٠	بضاعة تامة الصنع مواد خام قطع غيار (انظر الإيضاح "أ" أدناه)
٢٢٨,٥٩٦	١٩٤,٣٤١	
٤٣٢,٣٠٢	٤١٩,٨٩٠	
١,٢٧٢,٢٠٦	١,٠١٧,١٥١	
(٢٤,٢٩٢)	(٧٢,٣٩١)	
١,٢٤٧,٩١٤	٩٤٤,٧٦٠	

ناقص :
مخصص مخزون قطع غيار بطيء الحركة

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

٧ - ممتلكات وألات ومعدات

يقدر العمر الإنتاجي للممتلكات والآلات والمعدات لغرض احتساب الاستهلاك على النحو التالي :

٢٠ سنة	٣٣ سنة
آلات ومعدات ثقيلة	مباني وتحسينات على مبني مستأجرة
أثاث	أدوات ومعدات
أجهزة كمبيوتر وبرامج	سيارات
محمّلات	أجهزة مختبرات ومعدات للسلامة
١٠ سنوات	٤ سنوات
٥ سنوات	٥ سنوات
٥ سنوات	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

٧ - ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

الكلفة:	مبانٍ وتحسينات على مبانٍ مستأجرة	آلات ومعدات ثقيلة	آلات ومعدات	أجهزة كمبيوتر وبرامج	سيارات	أثاث	معدات وأدوات	محفظات	أعمال رأسالية تحت التنفيذ	السعودية بالآلاف	اليمن بالآلاف
في بداية الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	السعودية بالآلاف	اليمن بالآلاف
١٩,٣٥١,٢٣٠	١٩,٤٦٩,٨٧٦	٢٢١,٩٤٢	٢٨,٨٩٥	٤٥,٣٥١	٧٨,٨٩٠	٤٤١	١٢,٨٥٢	١٣٠,٠٣٥	١٨,٧٧٤,٨٨٨	١٧٦,٥٨٢	٤٦,٢٠٣
٤٦,٢٠٣	٢٧٧,٤٥٩	٢٧٤,٤٥٢	-	-	-	-	-	-	٣,٠٠٧	-	إضافات
(٨,٠٤١)	(٣٢,٢٦٤)	(٥٢,١٠٤)	٩,١١١	-	١,٤٣٥	-	-	-	٩,٢٩٤	-	تحويلات
-	(٢٦٣)	(٢٦٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	استعادات
١٩,٣٨٩,٣٨٢	١٩,٧١٤,٨٠٨	٤٤٤,٠٢٧	٣٨,٠٠٦	٤٥,٣٥١	٨٠,٣٢٥	٤٤١	١٢,٨٥٢	١٣٠,٠٣٥	١٨,٧٨٧,١٨٩	١٧٦,٥٨٢	١٩,٣٨٩,٣٨٢
الاستهلاك:	في بداية الفترة	الاستهلاك المحمل للفترة	في نهاية الفترة								
٣,٧٢٧,٨٥٥	٤,٨٨٠,١٤٢	-	١٤,٨٤٥	٤٢,٤٨٨	٦٧,٤٢٩	٤٤١	٦,٠٣٣	٢٥,٢١٤	٤,٦٩٧,٩٢٦	٢٥,٧٦٦	٥٧٤,٦٣٧
٥٧٤,٦٣٧	٥٠٥,٣٤٦	-	٣,٢٤٩	١,٧٣٤	٥,٧٤٩	-	٦٤٣	٤,٠٣٤	٤٨٧,٢٦٢	٢,٦٧٥	
٤,٣٠٢,٤٩٢	٥,٣٨٥,٤٨٨	-	١٨,٠٩٤	٤٤,٢٢٢	٧٣,١٧٨	٤٤١	٦,٦٧٦	٢٩,٢٤٨	٥,١٨٥,١٨٨	٢٨,٤٤١	
صافي القيمة الدفترية:	في بداية الفترة	الاستهلاك المحمل للفترة	في نهاية الفترة								
١٤,٣٢٩,٣٢٠	٤٤٤,٠٢٧	١٩,٩١٢	١,١٢٩	٧,١٤٧	-	٦,١٧٦	١٠٠,٧٨٧	١٣,٦٠٢,٠٠١	١٤٨,١٤١	١٤,٣٢٩,٣٢٠	١٤,٣٢٩,٣٢٠
١٥,٠٨٦,٩٠٠	١٩٦,٠١٦	١٧,٣١٦	٧,٣٩٨	١٥,٧٨١	-	٧,٤٦١	٥٩,٤٨٦	١٤,٦٢٩,٩٥٠	١٥٣,٤٩٢	١٥٣,٤٩٢	١٥,٠٨٦,٩٠٠

أ) المصنع مقامة 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 بضافية قيمة دفترية وبالبالغ ٣,١٧٥ مليون ريال سعودي مؤجرة بموجب اتفاقية عقد إجارة تمويلي مع بعض البنوك (إيضاح ١١).

ج) تمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ تكاليف الصيانة الدورية للآلات والمباني المتعلقة بمشروع إسكان الموظفين.

٨ - موجودات غير ملموسة

٣٠ يونيو ٢٠١٤ م بآلاف الريالات السعودية	٣٠ يونيو ٢٠١٥ م بآلاف الريالات السعودية	
١٠٥,٠٤٣	٢٩,٤٧٢	مصاريف ما قبل التشغيل ومصاريف ابتداء (إيضاح "أ" أدناه)
٥٧,٦٨٢	٧٧,٧٨٦	مصاريف مؤجلة (إيضاح "ب" أدناه)
٧٤,٩٤٤	٢٤٠,٢٨٦	تكاليف صيانة دورية (إيضاح "ج" أدناه)
<hr/> ٢٣٧,٦٦٩	<hr/> ٣٤٧,٥٤٤	

أ) مصاريف ما قبل التشغيل

يمثل هذا البند مساهمة بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي مقدمة إلى صندوق المؤوية 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 - أيها 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 وقانونية وترتيبات وما شابهها مجموعها ١٤٣,٢ مليون ريال سعودي تتعلق بالحصول على مجموعة ترتيبات التمويل طويل الأجل لتمويل إنشاء جزء من مصنع الشركة. تم تسجيل هذه الأتعاب في الإدراج الأولي لترتيبات التمويل المتعلق بها ويتم إطفاؤها باستخدام سعر الفائدة السادسة على مدى فترات اتفاقيات التمويل طويل الأجل. تم رسملة الجزء المتعلق بالإطفاء الواقع خلال فترة الإنشاء وبالمبلغ ٣٥,٦ مليون ريال سعودي كما في ٢٨ فبراير ٢٠١٠ م. وقد بدأ إطفاء المصاريف المحملة على قائمة الدخل الأولية اعتباراً من ١ مارس ٢٠١٠ تمثل تاريخ بدء عمليات الشركة.

ج) تكاليف الصيانة الدورية

تمثل هذه التكاليف المصاريف المتکبدة بخصوص الصيانة الدورية. يتم إطفاء هذه التكاليف على مدى الفترة وحتى موعد الصيانة الدورية اللاحقة.

٩ - موجودات غير متداولة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٤ م بآلاف الريالات السعودية	٣٠ يونيو ٢٠١٥ م بآلاف الريالات السعودية	
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	مبالغ مدفوعة مقدماً لجهة ذات علاقة (إيضاح ١٢ "أ")
١٧٨,٩١٣	٢٠٠,٩٨٧	برنامج تملك الموظفين لمنازلهم
<hr/> ١٨٦,٤١٣	<hr/> ٢٠٨,٤٨٧	

١٠ - ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
بألاف الريالات
السعودية

٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
بألاف الريالات
السعودية

٨٦,٥٩	١٠٥,٧٧٧
٣١٩,٥٨٩	٢٢,٣٨٤
٤٠٦,٠٩٨	١٢٨,١٦١
٤١٤,٧٧٥	٥٦٤,٦٥٦
١٦٢,١١٢	١٩٢,٨٥٨
٨٤٩,٧٥٩	٥٧٤,٥٢٢
٦٣,٣٨١	٦٤,٩١٤
١,٨٩٦,١٢٥	١,٥٢٥,١١١

ذمم دائنة تجارية:
جهات ذات علاقة (إيضاح ١٢ "ب")
آخر (انظر الإيضاح "أ" أدناه)

مصروفات مستحقة
مبالغ مستحقة الدفع لجهات ذات علاقة (إيضاح ١٢ "ب")
توزيعات أرباح مستحقة الدفع
مخصص زكاة

أ) ذمم مستحقة الدفع لموردين رئيسيين.

١١ - قروض طويلة الأجل

ت تكون القروض لأجل مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٤ م بألاف الريالات السعودية	٣٠ يونيو ٢٠١٥ م بألاف الريالات السعودية
٤,٤٧٦,٠٩٠	٣,٤٩٤,١٨٤
١,٦٩٥,٧١٧	١,٢٩٧,١٩٢
٦,١٧١,٨٠٧	٤,٧٩١,٣٧٦
(١,٣٨٠,٤٣١)	(١,٤٦٣,٢٣٠)
٤,٧٩١,٣٧٦	٣,٣٢٨,١٤٦

قرض طويل الأجل
اتفاقيات تمويل بالإجارة

نافق:
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل

١١ - قروض طويلة الأجل (تتمة)

قرص طويل الأجل	٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
	بألاف الريالات	بألاف الريالات	السعودية	السعودية
	٢,٠٠٠,٦٢٥	١,٦٠٠,٥٠٠		صندوق الاستثمارات العامة (انظر الإيضاح "أ" أدناه)
	٢,٤٧٥,٤٦٥	١,٨٩٣,٦٨٤		قرص من وكالات تجارية وائتمان الصادرات (انظر الإيضاح "ب" أدناه)
	<hr/> ٤,٤٧٦,٠٩٠	<hr/> ٣,٤٩٤,١٨٤		نافق:
	(٩٨١,٩٠٦)	(١,٠٣١,٠٤٤)		الجزء المتداول (انظر الإيضاحات "أ، ب، ج" أدناه)
	<hr/> ٣,٤٩٤,١٨٤	<hr/> ٢,٤٦٣,١٤٠		

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 اقتصاد 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 ٩٤٨,٥ مليون ريال سعودي مضمونين من وكالات ائتمان الصادرات، و سيرفيزي اسيكيورتيفي 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 لأجل مضمونة مقابل الإيرادات. إضافةً لذلك، وقعت الشركة اتفاقية احتفاظ بالملكية ودعم مع المساهم الرئيسي (سابك) وبموجبها ستتحفظ سابك بملكيتها في شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) بنسبة ٥١٪ على مدى فترة القروض.

اتفاقيات تمويل بالإجارة

أبرمت الشركة في ٢٠٠٩ م اتفاقيات تسهيلات اسلامية 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 اليه 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 فترة 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 (غير المراجعة) (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

١١ - قروض لأجل (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو، كانت الأرصدة التالية قائمة فيما يتعلق بهذه التسهيلات:

٣٠ يونيو ٢٠١٤ م بآلاف الريالات السعودية	٣٠ يونيو ٢٠١٥ م بآلاف الريالات السعودية	الالتزامات بموجب اتفاقيات إجارة تمويلية نافق:
(٣٩٨,٥٢٥)	(٤٣٢,١٨٦)	الجزء المتداول
<u>١,٦٩٥,٧١٧</u>	<u>١,٢٩٧,١٩٢</u>	<u>٨٦٥,٠٠٦</u>

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

١٢ - معاملات مع جهات ذات علاقة وأرصدقها

فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م والأرصدة المتعلقة بها:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة العاملة	سبلخ العاملة	الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	الرصيد في ٣٠ يونيو
(أ) مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	بيع منتجات	٤,٧٢٧,١٩٨	٢٠١٤ م بآلاف الريالات	٢,٦١,٦٦٥
الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) (مساهم رئيسي)	دفعات مقدمة لشراء مواد ومنتجات	٣,٢٨٠,١٠٠	٢٠١٥ م بآلاف الريالات	١,٧٢٠,٣٢١
مبيعات ومعاملات أخرى	مبيعات ومعاملات أخرى	٦٠,٣٣٨	٢٠١٤ م بآلاف الريالات	٢٠٤,٩٥٢
جهات ذات علاقة أخرى	بيع منتجات أخرى	٨,٦٦٩	٢٠١٥ م بآلاف الريالات	٨,٥٥٥
(ب) مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة	مبالغ مدفوعة بالثبات عن الشركة	٤,٧٥١,٧٢٣	٢٠١٤ م بآلاف الريالات	٢,٧١٨,٣٢٢
الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) (مساهم رئيسي)	خدمات أخرى مقدمة من قبل المساهِم الرئيسي	٨٢٩,٠٥٨	٢٣٢,٨٢٣	٢٣٢,٨٢٣
جهات ذات علاقة أخرى	أتعاب بحث وتطوير أخرى	٦٦,٦٣٦	-	-
أعضاء مجلس الإدارة	مكافأة	١٢٣,٠٧٨	٩٧,١٨٦	٦٤,٤١٢
		١,٤٠٠	-	-
		١,٠٢٠,١٧٢	٩٤٥,٩٤١	٢٩٨,٦٣٥
			٢٤٨,٦٢١	

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير المراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

١٣ - مطلوبات أخرى غير متداولة

٣٠ يونيو ٢٠١٤ م بألاف الريالات السعودية	٣٠ يونيو ٢٠١٥ م بألاف الريالات السعودية	
١٦٦,٣٤٥	٢٠٨,١٣٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٣,٧٩٦	٢٠,٩٢٨	برنامج ادخارات الموظفين
<hr/> ١٨٠,١٤١	<hr/> ٢٢٩,٠٦٢	
		<hr/>

١٤ - احتياطي نظامي

وفقاً 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 ٥٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع. وقد قامت الشركة بتكوين الاحتياطي النظامي المطلوب للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م بناءً على القوائم المالية الأولية. وسوف يتم تعديل هذا الاحتياطي استناداً إلى القوائم المالية السنوية النظامية.

١٥ - معاملات غير نقدية

٣٠ يونيو ٢٠١٤ م بألاف الريالات السعودية	٣٠ يونيو ٢٠١٥ م بألاف الريالات السعودية	
-	٥٦٢,٥٠٠	توزيعات أرباح
<hr/> -	<hr/> ١,٤٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<hr/> -	<hr/> ٢٦,١١٨	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ محولة إلى موجودات غير متداولة أخرى
<hr/> -	<hr/> ٦,١٤٦	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ محولة إلى مصروفات مؤجلة
		<hr/>

١٦ - الالتزامات والارتباطات

٣٠ يونيو ٢٠١٤ م بألاف الريالات السعودية	٣٠ يونيو ٢٠١٥ م بألاف الريالات السعودية	
١٤,٧٩٨	١٤,٧٩٨	خطابات ضمان
<hr/> ٢٠٧,٧٠٠	<hr/> ٢٢٦,٤٠٠	الالتزامات رأسمالية
<hr/> ٢٢٢,٤٩٨	<hr/> ٢٤١,١٩٨	
		<hr/>

١٧ - ربحية السهم

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

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

١٨ - توزيعات أرباح

بتاريخ ٩ ديسمبر ٢٠١٣م 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 ٢٠١٣م والتي تمثل نسبة ٢٠٪ من القيمة الاسمية للأسماء. وكانت أحقيّة توزيع الأرباح للمساهمين المسجلين لدى السوق المالية السعودية (تداول) بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة الذي كان في ١٦ مارس ٢٠١٤م. وكان إجمالي التوزيعات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م هو ١,٦٨٧,٥ مليون ريال سعودي (٣ ريالات للسهم الواحد). وقد تمت الموافقة على توزيعات الأرباح النقدية من الجمعية العامة للشركة المنعقدة في ١٦ مارس ٢٠١٤م.

بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠١٤م أعلن مجلس الإدارة عن توزيع مبلغ ٨٤٣,٧٥ مليون ريال سعودي كتوزيعات أرباح نقدية (١,٥ ريال سعودي للسهم) عن النصف الأول من السنة ٢٠١٤م والتي تمثل ١٥٪ من القيمة الاسمية للأسماء. وكانت أحقيّة توزيع الأرباح للمساهمين المسجلين لدى السوق المالية السعودية (تداول) بنهاية تداول يوم ٣ يوليو ٢٠١٤م وتم دفع توزيعات الأرباح النقدية بتاريخ ٤ يوليو ٢٠١٤م.

بتاريخ ٤ ديسمبر ٢٠١٤م أوصى مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة بتوزيع مبلغ ٨٤٣,٧٥ مليون ريال سعودي كتوزيعات أرباح نقدية على المساهمين (١,٥ ريال سعودي للسهم) عن النصف الثاني من السنة ٢٠١٤م والتي تمثل نسبة ١٥٪ من القيمة الاسمية للأسماء. وكانت أحقيّة توزيع الأرباح للمساهمين المسجلين لدى السوق المالية السعودية (تداول) بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة الذي كان في ١٩ مارس ٢٠١٥م. وكان إجمالي التوزيعات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م هو ١,٦٨٧,٥ مليون ريال سعودي (٣ ريالات للسهم الواحد). وقد تمت الموافقة على توزيعات الأرباح من الجمعية العامة للشركة المنعقدة في ١٩ مارس ٢٠١٥م.

بتاريخ ٩ يونيو ٢٠١٥م أعلن 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 الاسمية للأسماء. وكانت أحقيّة توزيع الأرباح للمساهمين المسجلين لدى السوق المالية السعودية (تداول) بنهاية تداول يوم ٢٥ يونيو ٢٠١٥م وتم دفع توزيعات الأرباح النقدية بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠١٥م. تم التعامل مع توزيعات الأرباح العلنية كمعاملة غير نقدية لأغراض تخدم قائمة التدفقات النقدية الأولية.

١٩ - معلومات المقارنة

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