

شركة بنبع الوطنية للبتروكيميات (بنساب)
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ 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 المرفق لشركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة 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 لمليار 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

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تتعديلات جوهريّة يجب إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لتوافق هذه القوائم مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ

أحمد ابراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦

٦ رجب ١٤٣٧ هـ
١٣ أبريل ٢٠١٦ م

جدة



شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
شركة مساعدة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

٣١ مارس ٢٠١٥ م
بألاف الريالات
السعودية

٣١ مارس ٢٠١٦ م
بألاف الريالات
السعودية

إيصال

ال موجودات		
موجودات متداولة		
نقد و ما في حكمه		
مرباحات سلعية		
ذمم دينية وبالمبلغ مدفوعة مقدماً		
مخزون		
مجموع الموجودات المتداولة		
موجودات غير متداولة		
ممتلكات وألات ومعدات		
موجودات غير ملموسة		
موجودات أخرى غير متداولة		
مجموع الموجودات غير المتداولة		
مجموع الموجودات		
المطلوبات وحقوق المساهمين		
مطلوبات متداولة		
ذمم دائنة ومصروفات مستحقة		
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل		
مجموع المطلوبات المتداولة		
مطلوبات غير متداولة		
قرض طويلة الأجل		
مطلوبات غير متداولة أخرى		
مجموع المطلوبات غير المتداولة		
مجموع المطلوبات		
حقوق المساهمين		
رأس المال		
احتياطي نظامي		
أرباح مبقة		
مجموع حقوق المساهمين		
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

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

شركة ينبع الوطنية للبتروكيمياء (ينساب)

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

لفترة الثلاثة أشهر
النتهية في ٣١ مارس
٢٠١٥ م
بالألاف الريالات
السعودية

إيصال

		مبيعات
		تكلفة المبيعات
٤١٢٥٧٤٨	٥٢١٥٣٢٤	إجمالي الربح
(٤٨٥٧٥٦)	(٤٧٥٧٠)	مصروفات توزيع وعمومية وإدارية
٣٦٣٩٩٢	٤٧٣٥٧٤	الدخل من العمليات الرئيسية
٨٩٨٤ (٤٧٦٢١)	١١٧٧٢ (٤٣٠٣٠)	إيرادات أخرى، صافي أعباء تمويلية
٣٢٥٣٥٥	٤٤٢٤٤٦	الدخل قبل الزكاة
(٤٠٢١٢)	(٤٠٦٠٦)	الزكاة
٢٨٥١٤٣	٤٠١٨٩٠	صافي الدخل للفترة
٥٦٢٥٠٠	٥٦٢٥٠٠	١٧ ربحية السهم المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة القائمة (بالآلاف)
٠٦٥	٠٨٤	١٧ ربحية السهم من دخل العمليات الرئيسية (بالريال السعودي للسهم)
٠٥١	٠٧١	١٧ ربحية السهم من صافي الدخل (بالريال السعودي للسهم)

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

تشكل الإيصالات المفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القائم المالية الأولية غير المراجعة.

شركة بنبع الوطنية للبتروكيمياويات (بنسب)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

لفترة الثلاثة أشهر
النتهية في ٣١
مارس ٢٠١٥
بالألاف الريالات
السعودية

لفترة الثلاثة أشهر
النتهية في ٣١
مارس ٢٠١٦
بالألاف الريالات
السعودية

إيضاح

٣٢٥٣٥٥ ٤٤٢٤٩٦

٢٨٧٢٧٢ ٢٥٩٧٠٣ ٧

١٢٤١٢ ٤٣٥٩٥

٧٤١٩ ٧٩٥٠

١٩٦٧ ١٦٠٤

- ٨٦٩

٤٧٦٢١ ٤٣٠٣٠

٦٨٢٠٤٦ ٧٩٩٢٤٧

٣٦٨٤١٠ ٣٢٥٨٩٨

٢٠٠١٧ ٢٣٩٣٩

(١٥٠٤٢١) (٢٢٨٠٧٩)

٢٣٤٧ (٣١٤٦)

١٠٢٣٩ ٩١٧٨٥٩

(٥٠١٨) (٢٩٧٦)

(١٠١٦) (٥٢٣)

(٤٧) (٨٣)

١٠٩٦٣١٨ ٩١٤٢٧٧

(١٥٢٧٦٨٣) (٩٢٣٤٠٨)

(٢٠٨٥١١) (٧٦٦١٧)

(١٠٧٣٦١٩٤) (١٠٠٠٠٢٥)

(٩٠٧) (٩٣)

(٩٠٧) (٩٣)

(٦٤٠٧٨٣) (٨٥٨٤١)

٢٦٩١٤١٣ ٦٧٩٠٤٦

٢٠٥٠٦٣٠ ٥٩٣١٨٣

الأنشطة التشغيلية

الدخل قبل الركوة

تعديلات على البنود التالية:

استهلاك

إطفاء موجودات غير ملموسة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

مخصص برنامج ادخارات الموظفين

خسارة من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات

أعباء تمويلية

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

ذمم مدينة

مخزون

ذمم دائنة

موجودات أخرى غير متداولة

النقد من العمليات

أعباء تمويلية مدفوعة

مكافأة نهاية خدمة مدفوعة للموظفين

مدفوعات من برنامج ادخار الموظفين

صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

مزاحات سلبية، صافي

شراء ممتلكات وألات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقد المستخدم 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

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

شركة ينبع الوطنية للبتروكيمياويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م

المجموع	أرباح متقدمة بالآلاف من الريالات	احتياطي نظامي بالآلاف من الريالات	رأس المال بالآلاف من الريالات	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (مراجعة)	
١٥٣٢٠ ر.م ٥٥٥٢٠	٨٦٧١٧٧٠٥	١٦٥٥٢٢٥٥٩	٥٠٠٠ ر.م ٦٢٥٠٠	٦٢٥٠٠ ر.م ٦٢٥٠٠	صافي الدخل للفترة
٢٨٥١٤٣	٢٨٥١٤٣	—	—	—	المحول إلى الاحتياطي النظامي
—	(٢٨٥١٤)	٢٨٥١٤	—	—	توزيعات أرباح (الإيضاح ١٨)
(٨٤٣٧٥٠)	(٨٤٣٧٥٠)	—	—	—	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٤٤٠٠)	(٤٤٠٠)	—	—	—	
١٤٩٩٢٣ ر.م ٣١٣	٨٠٨٣١٨٤	١٢٨٤١٢٩	٥٠٠٠ ر.م ٦٢٥٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥م (غير مراجعة)	
١٥٣٥١٩٩٤ ر.م ٩٩٤	٨٣٥٦٤٧	١٣٧٦٣٤٧	٥٠٠٠ ر.م ٦٢٥٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (مراجعة)	
٤٠١٨٩٠	٤٠١٨٩٠	—	—	صافي الدخل للفترة	
—	(٤٠١٨٩)	٤٠١٨٩	—	المحول إلى الاحتياطي النظامي	
(٥٦٢٥٠٠)	(٥٦٢٥٠٠)	—	—	توزيعات أرباح (الإيضاح ١٨)	
(٤٤٠٠)	(٤٤٠٠)	—	—	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	
١٥١٨٩٩٨٤	٨١٤٨٤٤٨	١٤١٦٥٣٦	٥٠٠٠ ر.م ٦٢٥٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غير مراجعة)	

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

تشكل الإيضاحات الوفقة 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 ببرقم السجل التجاري رقم ٤٧٠٠٠٩٤٢٢ محرر ١٤٢٧هـ (الموافق ١٣ فبراير ٢٠٠٦م) ووفقاً للقرار الوزاري رقم ٤٩ الصادر بإعلان تأسيس الشركة في ١٢ محرم ١٤٢٧هـ (الموافق ١١ فبراير ٢٠٠٦م). حصلت الشركة على الترخيص الصناعي رقم ص/١٣٦٧٧ بتاريخ ١٨ رجب ١٤٢٦هـ (الموافق ٢٢ أغسطس ٢٠٠٥م).

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

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

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

٢ - أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

٢ - ١ أساس الإعداد

أعدت هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير المحاسبة للمعلومات المالية الأولية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. لا تشمل القوائم المالية الأولية جميع المعلومات والأفصاحات المطلوبة للقوائم المالية الكاملة التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ويجب أن يتم قراءتها مع القوائم المالية النظامية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م. تم عرض القوائم المالية الأولية بالريال السعودي وهو العملة التشغيلية للشركة وتم تغريب الأرقام لأقرب ألف ريال سعودي إلا إذا أشير إلى خلاف ذلك.

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

٢ - ٢ السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المتّبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية هي طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتفق مع تلك السياسات المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م. فيما يلي ملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة المتّبعة لدى الشركة:

العرف المحاسبي

يتم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

استعمال التقديرات

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

النقد وما في حكمه

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

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بقيمة الفاتورة الأصلية بعد خصم مخصص أي مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم تكوين مخصص تدريجي للديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. تُشطب الديون المدورة حال تكبدها.

المخزون

يتم إظهار البضائع التامة الصنع والمأود الكيميائية والمأود الخام بالتكلفة أو صافي القيمة السوقية - أيهما أقل. تحدد تكلفة المأود التامة الصنع والمأود الكيميائية وقطع الغيار والوازم على أساس طريقة المتوسط المرجح. يشتمل مخزون البضائع التامة الصنع على تكلفة المأود والعمالة المباشرة وحصة ملائمة من المصروفات غير المباشرة.

يتمثل صافي القيمة القابلة للاسترداد سعر البيع المقدر للمخزون ناقصاً التكاليف الفرعية للبيع.

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

الممتلكات والألات والمعدات

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

يتم تكوين مخصص الاستهلاك على الإضافات أو الترسعات التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من الماصنع القائمة على مدى الأعمار الانتاجية المتبقية للألات ذات الصلة. بين الإباح ٧ العدالت التقديرية لاستهلاك الغفات الرئيسية من الموجودات.

تعتبر الأعمال الرأسالية قيد التنفيذ جميع التكاليف المتعلقة مباشرةً بالمشاريع المستمرة في التنفيذ ويتم رسملتها كممتلكات وألات ومعدات حال إكمال المشروع.

يتم تخفيض القيمة الدفترية لجميع الممتلكات والألات والمعدات للاعتراف بأى انخفاض في قيمتها.

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

موجودات غير ملموسة

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

مساريف ما قبل التشغيل

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

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم الشركة بتاريخ كل قائمة بررaker مالي بتقييم ما إذا كانت هناك أي مؤشرات - سواء، داخلية أو خارجية - على وجود انخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة. وفي حال وجود مثل هذا المؤشر يتم تقييم القيمة القابلة للاسترداد للأصل لكي يجري تحديد خسارة الانخفاض. أن 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 الدفترية أعلى من قيمته القابلة للاسترداد. ومن أجل تحديد الانخفاض تقوم الشركة بمقارنة القيمة الدفترية للأصل غير المتداول مع التدفق النقدي غير المخوم المقدر من استخدام الأصل. إذا زادت القيمة الدفترية على التدفق النقدي غير المخوم 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 من الأصل خسارة انخفاض.

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

برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين

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

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

عند توزيع الوحدات السكنية على الموظفين، يتم نقل تكلفة إنشاء، وبعث تلك الوحدات 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.

الضم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

تدرج الطلبيات 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 الطلبيات وذلك في تاريخ اعتماد هذه التوزيعات من قبل الجمعية العمومية. أما بالنسبة لتوزيعات الأرباح المرحلية فيتم قيدها عند اقرارها من قبل مجلس الإدارة.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وتکاليف التقاعد المبكر

تحسب المبالغ الواجبة الدفع بمقدار نظام العمل السعودي وسياسة الشركة لتمويل الموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية.

يتم تكريم مخصص بتكاليف التقاعد المبكر للموظفين وفقاً لسياسات الشركة ويتم تحويلها 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تنمية)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

تحقيق الإيرادات

يتم بيع معظم منتجات الشركة لوحدة التسويق في سابق، المساهم الرئيس في الشركة، بناءً على اتفاقية تسويق. تسجل قيمة المنتجات عند تسليم المنتجات إلى وحدة التسويق بأسعار مبدئية يتم تعديليها لاحقاً طبقاً للأسعار الفعلية المستلمة بواسطة السوق من خلال أطراف أخرى، وتتجلّ 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

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

ترجمة العملات الأجنبية

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

مخصص الالتزامات

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

الزكاة

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم الاستدراك للتقديرات وقتاً ليبدأ الاستحقاق وتحويل المخصص على قائمة الدخل الأولية. يتم احتساب مخصص الزكاة بنسبة ٢,٥٪ على الوعاء، الزكوي أو صافي الدخل المعدل، أيهما أعلى. يتم تسجيل قيمة فروقات بين المخصص والربط النهائي عند المواجهة عليه وعندما يتم إغفال المخصص.

عقود الإيجار

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

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

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 بيئة اقتصادية محددة (قطاعات حسب المناطق الجغرافية) بحيث يكون لكل قطاع مخاطر ومنافع مختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

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

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول التوازن المالي الأولية (غير مراجعة) (تتمة)

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المقاصة

يتم مقاصة الموجودات والطلبات المالية وتتجلى بالعادي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نافذ نظاماً بتسوية المبالغ المدرجة إذا كان هناك نية لتسوية الموجودات مع الطلبات على أساس العادي أو بيع الموجودات وتسديد الطلبات 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 والطلبات المتداولة وغير المتداولة

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

الأدوات المالية المشتقة

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

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

٣ - النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة البنكية واستثمارات الرابحة التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل.

٣١ مارس ٢٠١٥ م	٣١ مارس ٢٠١٦ م	مراهبات سلبية وودائع لأجل
بالألاف الريالات	بالألاف الريالات	أرصدة بنكية
السعودية	السعودية	
١٠٤٤٠٧٧	٤٧٣٣٨٥	
١٠٤٤٠٧٧	١١٩٧٩٨	
<hr/>	<hr/>	<hr/>
٢٠٥٦٣٠	٥٩٣١٨٣	

يتضمن النقد وما في حكمه ودائع برامج ادخارات الموظفين المحفظ بها في حساب بنكي منفصل بقيمة ١٦٠.١ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ١١.٨ مليون ريال سعودي) وهي غير متاحة لاستخدام الشركة.

٤ - مراهبات سلبية

تمثل الرباحات السلبية مراهبات سلبية تزيد فترة استحقاقها عن ثلاثة أشهر محفوظ بها لدى بنوك محلية وأجنبية.

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (غير مراجعة) (تتمة)
٥ - ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً

٣١ مارس ٢٠١٥ م
بألاف الريالات
السعودية

٣١ مارس ٢٠١٦ م
بألاف الريالات
السaudية

١٩٠٢٤١	٤٤٨٩٥٤٣	ذمم مدينة تجارية : جهات ذات علاقة (الإيضاح ١٢ "أ")
—	٦٥	آخرى
١٩٠٢٤١	٤٤٨٩٦٠٨	مبالغ مدفوعة مقدماً مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة (الإيضاح ١٢ "أ")
٨٢٢٩٣ ١٦٨٤٩٧	٨٠٠٧٣ ١٩٣٧٧١	
<u>٢٠١٥٧٠٣١</u>	<u>٤٥٢٧٦٣٥١</u>	

٦ - مخزون

٣١ مارس ٢٠١٥ م
بألاف الريالات
السعودية

٣١ مارس ٢٠١٦ م
بألاف الريالات
السaudية

٥٢٩٧١٨	٤٠٦٣٦٣	بضاعة تامة الصنع
١٩٩٩٩٤	١٣٩٧٧٥	مواد خام
٤٣٧٢٦٤	٤٣٢١٧٩	قطع غيار (الإيضاح "أ" أدنى)
—	٥٣٧١	بضاعة في الطريق
<u>١٦٦٩٧٦</u>	<u>٩٨٣٦٨٨</u>	
<u>(٥٣٤٢)</u>	<u>(١٨٢١٢٣)</u>	يخصم : مخصم مخزون قطع غيار بطيء الحركة
<u>١١٥٦٣٤</u>	<u>٨٠١٥٦٥</u>	

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

٧ - ممتلكات وألات ومعدات

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

مصنع آلات ومعدات ثقيلة	٢٠ - ٣ سنّة	مباني وتحسينات على مبانٍ مستأجرة	٣٣ سنّة
أثاث	١٠ سنّات	أدوات ومعدات	٢٠ سنّة
أجهزة كمبيوتر وبرامج	٥ سنّات	سيارات	٤ سنّات
محفزات	٥ سنّات	أجهزة مختبرات ومعدات للسلامة	٥ سنّات

شركة بنية الوطنية للشروعات وكيماويات ،
شركة معاونة سعودية
إيجاد حلول القوائم المالية الأولية
للمشروعات في ٣١ مارس (تقديم)

١) الصنف رقم على أرض مسجورة من الهيئة الملكية في بنبع لمدة ٣٥ سنة معهودة اعتباراً من ١ ذي الحجة ١٤٢٦هـ (الموافق ١ يناير ٢٠٠٢م)، علماً بأن عقد الإيجار قابل للتجدد لفترات إضافية معاشرة وفقاً لاختيار الطرفين.

ب) تضمن العقود والأدلة والمواد موجودات بحسب قيمة وفرة بلغت ٧٦١٣ مليون ريال سعودي مؤجرة بموجب اتفاقية عقد إيجار تمويلي مع بعض البنوك (إيضاح ١١).

ج) تشمل الأعمال الأساسية تحت التنفيذ تكاليف الصيانة الدورية للأدلة والمواد ، التكاليف التالية بالأدلة والمواد الموجودة.

د) تضمن تكاليف الصنف تكاليف الصيانة الدورية المرجحة . يتم استهلاك هذه التكاليف على مدى الفترة وحتى موعد الصيانة الدورية القادمة . بلغ حافي القبضة الدفترية لهذه التكاليف كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م مبلغ ١٥٢ مليون ريال سعودي (١٥٠٢٠١٣م : ٧٢ مليون ريال سعودي).

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنساب)

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م

٨ - موجودات غير ملموسة

٣١ مارس ٢٠١٥م بألاف الريالات ال سعودية	٣١ مارس ٢٠١٦م بألاف الريالات ال سعودية	مصاريف ما قبل التشغيل و مصاريف ابتداء (الإيضاح "أ" أدناه) محاريف مؤجلة (الإيضاح "ب" أدناه)
٥٤٧٦٢	-	مصاريف ما قبل التشغيل و مصاريف ابتداء (الإيضاح "أ" أدناه) محاريف مؤجلة (الإيضاح "ب" أدناه)
٨٣٢٠٠	٣٦٨٩٦	
<u>١٣٧٩٦٢</u>	<u>٣٦٨٩٦</u>	

أ) مصاريف ما قبل التشغيل

يمثل هذا البند مساهمة بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي مقدمة إلى صندوق الثروة ومعهد البلاستيك العالي الذي يقدم الدعم المالي للمشاريع الصغيرة والمتوسطة في نفس مجالات الصناعة ذات العلاقة.

ب) مصاريف مؤجلة

يشمل هذا البند موجودات غير ملموسة أخرى وأتعاب استشارات مالية قانونية وترتيبات 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 الأولى لترتيبات التمويل المتعلقة بها ويتم إطلاعها باستخدام سعر القائمة السادسة على مدى فترات اتفاقيات التمويل طويل الأجل. تم رسملة الجزء المتعلق بالإطفاء الواقع خلال فترة الإنشاء، وبالتالي ٣٥,٦ مليون ريال سعودي كما في ٢٨ فبراير ٢٠١٠م. وقد بدأ تحويل مصاريف الإطفاء على قائمة الأولية الدخل اعتباراً من ١ مارس ٢٠١٠م والذي يمثل تاريخ بدء عمليات الشركة.

٩ - موجودات غير متداولة أخرى

٣١ مارس ٢٠١٥م بألاف الريالات ال سعودية	٣١ مارس ٢٠١٦م بألاف الريالات ال سعودية	مبالغ مدفوعة مقدماً لجهة ذات علاقة (الإيضاح ١٢ "أ") برنامج تملك الموظفين لنازلهم
٧٥٠٠	٧٥٠٠	
٢٠٥٤٥١	١٩٨٩٥٩	
<u>٢١٢٩٥١</u>	<u>٢٠٦٤٥٩</u>	

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنساب)

شركة ساهاة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (نقطة)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

١٠ - ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

٣١ مارس ٢٠١٦ م ٣١ مارس ٢٠١٥ م
بالألاف الريالات بالألاف الريالات
ال السعودية السعودية

ذمم دائنة تجارية:	
١٦٨٤٥٢	١٣١٩٣٢
١٤٨٦٥١	١١٧٦٠١
<hr/>	<hr/>
٣١٧١٠٣	٢٤٩٥٣٣
<hr/>	<hr/>
٤١٩٩٢٩	٥٣٦١٦٢
٢٠٠٠٧٠	١٩٤٥٣٤
٨٥١١٩	٥٧٣٢٨٦
١٨١٢٢٨	١٩٦٣٦٠
<hr/>	<hr/>
١٩٦٩٤٤٩	١٧٢٢٨٧٥
<hr/>	<hr/>

مصاريف مستحقة
مبالغ مستحقة الدفع الى جهات ذات علاقة (إيضاح ١٢ "ب")
توزيعات أرباح مستحقة الدفع
شخص زكاة

أ) تتضمن ذمم مستحقة الدفع لوردين رئيسين.

١١ - قروض طويلة الأجل

ت تكون القروض طويلة الأجل بما يلي :

٣١ مارس ٢٠١٥ م ٣١ مارس ٢٠١٦ م
بالألاف الريالات بالألاف الريالات
ال السعودية السعودية

قرض طويلة الأجل اتفاقيات تمويل بالإجارة	
٤٠٠٩٤٧٤	٢٩٧٨٨٩٦
١٥١٣١٢٦	١٠٨١٢٥٦
<hr/>	<hr/>
٩٥٢٢٦٠٠	٤٠٩٠١٥٢
<hr/>	<hr/>
(٤٤٦٤٢٤)	(١١)
<hr/>	<hr/>
٤١٤١	٢٥٩٦١٤١
<hr/>	<hr/>

نافق :
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل

شركة ينبع الوطنية للبتروكيمياويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م

١١ - قروض طويلة الأجل (تتمة)

قرصون لأجل	ال سعودية	بالآلاف الريالات	٣١ مارس ٢٠١٥ م	٣١ مارس ٢٠١٦ م
صندوق الاستشارات العامة (انظر الإيضاح "أ" أدناه)	٤٤٨٠٤٠٩١	٤٤٨٠٤٠٩١	٥٦٣٥٥٥١	١١٩٥٩٢
قرصون من وكالات تجارية واثقان الصادرات (انظر الإيضاح "ب" أدناه)	٤٥٨٠٥٧٨١	٤٥٨٠٥٧٨١	٩١١٨٠٢	١١٩٥٩٢
ناقص : الجزء المتداول (انظر الإيضاحات "أ، ب، ج" أدناه)	٤٧٤٠٩٤	٤٧٤٠٩٤	(٥٨٠٣٠٥٨٠)	٤٧٤٠٩٤
سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٣٨٧٤٩٧٢	٣٨٧٤٩٧٢	٩٨٤٩٧٢	٩٨٤٩٧٢

أ) تم الحصول على قرض لأجل من صندوق الاستثمارات العامة في ٢٠٠٧ لتمويل إنشاء جزء من المصنع في حدود مبلغ أقصاد ٤٠٠١ مليون ريال سعودي. تدفع على القرض لأجل تكاليف اقراض طبقاً للمعدلات التجارية ويستحق السداد على أقساط نصف سنوية متساوية بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي. تم سداد القسط الأول في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م ويستحق سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م.

ب) خلال سنة ٢٠٠٧، تم الحصول على القروض أعلاه من مجموعة من البنوك على شكل ٣ قروض، الاثنين منها في حدود مبلغ أقصاد ٥٩٤٨ مليون ريال سعودي مخمورون من وكالات اثقان الصادرات، وسيرفيزي اسيكيورتيفي ديل كوميرسيو استيرو، وإدارة ضمان الاعتمادات لتتمويل إنشاء جزء من المصنع ورأس المال العامل. تدفع على القرض عمولة طبقاً للمعدلات التجارية ويستحق سدادها على أقساط نصف سنوية متداولة القيمة، تم سداد القسط الأول في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م ويستحق سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م.

ج) القروض طويلة الأجل مضمونة مقابل إيرادات المشروع. إضافة لذلك، وقعت الشركة اتفاقية احتفاظ بالملكية ودعم مع الساهم الرئيس (سايك) وبموجبها ستحتفظ سايك بملكيتها في شركة ينبع الوطنية للبتروكيمياويات (ينساب) بنسبة ٥١٪ على مدى فترة القروض.

اتفاقيات تمويل بالإجارة

أبرمت الشركة خلال عام ٢٠٠٩م اتفاقيات تسهيلات اسلامية 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 بایجار سنوي "متقد عليه" مضافاً إليه هامش. تم تأسيس شركة في المملكة العربية السعودية مملوكة للمشاركين الأصليين ("الوصي") كوكيل عن حصة ملكية لمولين تلك الموجودات المشتركة.

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

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنسب)

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (نتمة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

١١ - قروض طويلة الأجل (نتمة)

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

٣١ مارس ٢٠١٥ م	٣١ مارس ٢٠١٦ م
بألاف الريالات	بألاف الريالات
السعودية	السعودية

١٤٢٥٦ را٢٨٠١٢٦ را١٢٣

(٤٣٢٥٥٢) (٤٣١٨٦٨)

٦٤٨٧٥٦ را٢٨٠١٢٦ را١٢٣

الالتزامات بموجب اتفاقيات إجارة تمويلية

ناقص:

الجزء المتداول

طبقاً لاتفاقية التوريد تم نقل جزء من المشروع بما يعادل حصة المشاركين الأصليين في تمويل الإجارة كما في تاريخ الإكمال المالي ٢٢ نوفمبر ٢٠١٥م والبالغة ٢,٧٧٥ مليون ريال سعودي "الوصي" وحسب اتفاقية الإجارة يتحقق سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م.

١٢ - معاملات مع جهات ذات علاقة وأرصدقها

فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة خلال فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس والأرصدة المتعلقة بها في ٣١ مارس:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	سلسلة المعاملة	الرصيد في ٣١ مارس			
(أ) بخلاف مستحقة من جهات ذات علاقة الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) (مساهم رئيس)	ببيع منتجات	٤٤٥٦٧٥ را١٧٧٧ را١٦١٦ را١٧٧٧	٤٤٨٨٥٣٩ را١٨٤ را١٩٦٧	٤٤٨٨٥٣٩ را١٨٤ را١٩٦٧	٤٤٨٨٥٣٩ را١٨٤ را١٩٦٧	٤٤٨٨٥٣٩ را١٨٤ را١٩٦٧
	رقمات مقدمة لشراء مواد ومنتجات	١٦٢٠٣	١٨٩٢٤٧	١٨٩٢٤٧	١٨٩٢٤٧	١٨٩٢٤٧
	ببيعات ومعاملات أخرى	٣٠٣٩	٣٠٣٩	٣٠٣٩	٣٠٣٩	٣٠٣٩
	دفعات مقدمة للمساعدة	-	٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	٧,٥٠٠
	مبادلة منتجات	٥٤٢	٩٨٠	٩٨٠	٩٨٠	٩٨٠
جهات متنسبة أخرى		١٧٤٨٢٦ را١٧٤٨٢٦ را١٧٤٨٢٦ را١٧٤٨٢٦				
(ب) بخلاف مستحقة لجهات ذات علاقة الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) (مساهم رئيس)	مبالغ مدفوعة بالنيابة عن الشركة وخدمات أخرى مقدمة من المساهم الرئيس	٤٦٩٢٢٩	٤٦٩٢٢٩	٤٦٩٢٢٩	٤٦٩٢٢٩	٤٦٩٢٢٩
	أتعاب بحث وتطوير	٢٩٩١٤	٣٤٣٣٦	٣٤٣٣٦	٣٤٣٣٦	٣٤٣٣٦
	أخرى	٨٦٠٨٣	٩٨٣٩٩	٩٨٣٩٩	٩٨٣٩٩	٩٨٣٩٩
جهات متنسبة أخرى		١٤٠٠ را١٤٠٠ را١٤٠٠ را١٤٠٠ را١٤٠٠				
أعضاء، مجلس الإدارة	مكافأة	٣٠٤٧٩٣	٥٥١٥٧	٥٥١٥٧	٥٥١٥٧	٥٥١٥٧

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تنمية)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

١٣ - مطلوبات أخرى غير متداولة

٣١ مارس ٢٠١٥ م	٣١ مارس ٢٠١٦ م
بألاف الريالات	السعودية

١٨٩٢١١	٢٢٢٢٧٠
١٨٢١٠	٢٦٣٠٢

<u>٢٠٨٠٢١</u>	<u>٢٥٨٥٧٢</u>
----------------------	----------------------

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
برنامج ادخارات الموظفين

١٤ - احتياطي نظامي

وفقاً لمتطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتحويل نسبة ١٠٪ من صافي الدخل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع. وقد قامت الشركة بتكوين الاحتياطي النظامي المطلوب للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م بناءً على القوائم المالية الأولية. وسوف يتم تعديل هذا الاحتياطي استناداً إلى القوائم المالية السنوية النظامية.

١٥ - معاملات غير تقديرية

٣١ مارس ٢٠١٥ م	٣١ مارس ٢٠١٦ م
بألاف الريالات	السعودية

<u>٨٤٣٧٥٠</u>	<u>٥٦٢٤٤٠٧</u>
----------------------	-----------------------

<u>٤٤٠٠</u>	<u>١٤٠٠</u>
--------------------	--------------------

<u>٢٦١١٨</u>	<u>-</u>
---------------------	-----------------

<u>١٤٦</u>	<u>-</u>
-------------------	-----------------

<u>-</u>	<u>١٩٤٢</u>
-----------------	--------------------

توزيعات أرباح

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

أعمال رأسالية تحت التنفيذ محولة إلى موجودات أخرى غير متداولة

أعمال رأسالية تحت التنفيذ محولة إلى مصروفات مؤجلة

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين محولة من جهات ذات علاق

١٦ - الالتزامات والارتباطات

٣١ مارس ٢٠١٥ م	٣١ مارس ٢٠١٦ م
بألاف الريالات	السعودية

١٤٧٩٨	١٤٧٩٨
١٦٧٨٠٠	٢١٩٠٠٠

<u>١٨٢٥٩٨</u>	<u>٢٣٣٧٩٨</u>
----------------------	----------------------

خطابات ضمان
الالتزامات رأسالية

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

١٧ - ربحية السهم

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

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

١٨ - توزيعات أرباح

بتاريخ ٤ ديسمبر ٢٠١٤م أوصى مجلس الإدارة إلى الجمعية العمومية بتوزيع مبلغ ٨٤٣,٧٥ مليون ريال سعودي كتوزيعات أرباح نقدية على المساهمين (١٥) ريال سعودي للسهم عن النصف الثاني من السنة ٢٠١٤م بما يمثل ١٥٪ من القيمة الاسمية للأسهم. 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).

بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٥م أوصى مجلس الإدارة إلى الجمعية العمومية بتوزيع مبلغ ٥٦٢,٥ مليون ريال سعودي كتوزيعات أرباح نقدية على المساهمين (١) ريال سعودي للسهم عن النصف الثاني من السنة ٢٠١٥م والتي تمثل ١٠٪ من القيمة الاسمية للأسهم. وكانت أحقيّة الأرباح لمساهمي الشركة المسجلين لدى السوق المالية السعودية (تداول) بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة الذي كان في ٣١ مارس ٢٠١٦م. بهذا يكون مجموع التوزيعات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م هو ١,١٤٥ مليون ريال سعودي (٢ ريال للسهم الواحد).

١٩ - معلومات المقارنة

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