

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

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص المحاسبين المستقلين
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

صفحة

فهرس

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

تقرير فحص المحاسبين المستقلين

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة بنبع الوطنية للبروكيماويات (بنساب) (وهي شركة مساهمة سعودية ("الشركة")) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ والقوانين الأولية للدخل وحقوق المساهمين والتడفقات النقدية لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢٠ المعتمدة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة.

لقد قمنا بفحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد هذا الفحص أكل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل. ولذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتائج الفحص

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

المطهر بن يحيى حميد الدين
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦

١٤٣٥ هـ
٢٠١٤ يوليو

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنسباب)
 شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
 (بألاف الريالات السعودية)

٢٠١٤ يونيو ٣٠ ايضاح

الموجودات	موجودات متداولة	
نقد وما في حكمه	موجودات متداولة	
مرباحات محلية		
ذمم مدينة		
مخزون		
مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى		
مجموع الموجودات المتداولة		
موجودات غير متداولة		
ممتلكات والأثاث ومعدات		
موجودات غير ملموسة		
موجودات غير متداولة أخرى		
مجموع الموجودات غير المتداولة		
مجموع الموجودات		
المطلوبات وحقوق المساهمين		
مطلوبات متداولة		
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل		
ذمم دائنة		
مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى		
مجموع المطلوبات المتداولة		
مطلوبات غير متداولة		
قرض طويلة الأجل		
مطلوبات غير متداولة أخرى		
مجموع المطلوبات غير المتداولة		
حقوق المساهمين		
رأس المال		
احتياطي نظامي		
ارباح متبقاه		
مجموع حقوق المساهمين		
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

المديرالي

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

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
 شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
 لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
 (بألاف الريالات السعودية)

	فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	إيضاح	
مبيعات	٤,٣٨١,٣٥٥	٤,٧٢٧,١٩٨	٢,٢١٢,٨٢٦	٢,٤٠٩,٣١٠	١٥	كلفة المبيعات
	(٢,٧٧٣,٩١٢)	(٣,٢٥٨,١٣٦)	(١,٤٠٦,٦٨٧)	(١,٦٤٨,٦٦٥)		
اجمالي الربح	١,٦٠٧,٤٤٢	١,٤٦٩,٠٦٢	٨٠٧,١٤٩	٧٦,٦٤٥		
مصاريف توزيع وعمومية وإدارية	(١٠٦,٨٠٥)	(١٢٣,١٠٩)	(٥٠,٩٥٧)	(٦٠,٦٨)		
الربح التشغيلي	١,٥٠٠,٦٣٧	١,٣٤٥,٩٥٣	٧٥٦,١٩٢	٧٠٠,٥٧٧		
اعباء تمويلية بالصافي	(١٢٣,٧٠٠)	(١١٢,٧٢٥)	(٦٧,٣١١)	(٥٧,٤٤٨)		
ايرادات أخرى، بالصافي	١٨,٦٥٠	١٠,١٧١	٧,١٣٥	٤,٦٨٢		
الدخل قبل الزكاة	١,٣٨٥,٥٨٧	١,٢٤٣,٣٩٩	٦٩٦,١٦	٦٤٧,٨١١		
الزكاة	(٤٨,٠٠٠)	(٧٤,٦٩٠)	(٢٥,٥٠٠)	(٣٤,٧٨٠)		
صافي الدخل	١,٣٣٧,٥٨٧	١,١٦٨,٧٠٩	٦٧٠,٥١٦	٦١٣,٠٣١		
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	٥٦٢,٥٠٠	٥٦٢,٥٠٠	٥٦٢,٥٠٠	٥٦٢,٥٠٠		
ربحية السهم	١٧					
ربحية السهم من صافي الدخل للفترة						
٢,٣٨	٢,٠٨	١,١٩	١,٠٩			
٢,٦٧	٢,٣٩	١,٣٤	١,٢٥			
ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة						

عضو مجلس الادارة المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

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

شركة بتبع الوطنية للبتروكيميويات (بنسب)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٤
(بالألاف الريالات السعودية)

				إيضاح	
				رأس المال	المجموع
				احتياطي نظامي	أرباح مستتبقة
١٢,٩٦١,١٨٠	٦,٥٩٢,٨٠٤	٧٤٣,٣٧٦	٥,٦٢٥,٠٠٠		١ يناير ٢٠١٣
١,٢٣٧,٥٨٧	١,٢٣٧,٥٨٧	-	-		صافي الدخل للفترة
-	(١٢٣,٧٥٩)	١٢٣,٧٥٩	-	١٦	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٥٦٢,٥٠٠)	(٥٦٢,٥٠٠)	-	-	٢٠	توزيعات الأرباح
١٣,٧٣٦,٢٦٧	٧,٢٢٤,١٢٢	٨٧٧,١٣٥	٥,٦٢٥,٠٠٠		٢٠ يونيو ٢٠١٣
١٥,٠٤٣,٣٣١	٨,٤١٠,٤٩٠	١,٠٠٧,٨٤١	٥,٦٢٥,٠٠٠		١ يناير ٢٠١٤
١,١٦٨,٧٠٩	١,١٦٨,٧٠٩	-	-		صافي الدخل للفترة
-	(١١٦,٨٧١)	١١٦,٨٧١	-	١٦	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(١,٩٦٨,٧٥٠)	(١,٩٦٨,٧٥٠)	-	-	٢٠	توزيعات الأرباح المعلنة
١٤,٢٤٣,٢٩٠	٧,٤٩٣,٥٧٨	١,١٢٤,٧١٢	٥,٦٢٥,٠٠٠		٢٠ يونيو ٢٠١٤

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنساب)
 شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
 (بالألف ريالات السعودية)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
---	---

الأنشطة التشغيلية:	
دخل قبل الزكاة	
تعديلات:	
المطالبات غير مدورة:	
إطفاء موجودات غير ملموسة	٤٨٨,٩٧٣
أعباء تمويلية، بالصافي	٥٢,٤٥١
مطالبات غير متداولة أخرى	١٣٣,٧٠٠
	٢٢,٠٧٧
التغيرات في الموجودات والمطالبات العاملة	٥٧٤,٦٤٧
نجم مدينة	(١٨١,٩٦٢)
مخزون	(١٢٨,٧٧٣)
مدفوعات مقدمة ونجم مدينة أخرى	(٤٣,٩٦٣)
نجم دانة	١٥٣,٩٧٠
مصاريف مستحقة ومطالبات متداولة أخرى	٧٧,٥٠٧
موجودات أخرى غير متداولة	٤,١٦٩
النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	٢,٢١٢,٧٠١
مطالبات غير متداولة أخرى مدفوعة	(٧,٧٧٦)
الزكاة المدفوعة	(٩٩,٤٤٨)
أعباء تمويلية مدفوعة	(١٢٣,٧٠٠)
صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية	١,٩٧٢,١٧٧
الأنشطة الاستثمارية:	
مرباحات متعددة	(٢٧,٧٥٠)
ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي	(٢٢,٧٤٣)
موجودات غير ملموسة، بالصافي	(٢٤,٠٠٤)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(١٢٤,٤٩٧)
الأنشطة التمويلية:	
الحرة في قروض طويلة الأجل، بالصافي	(٦٤٩,٢٠٦)
الإرباح المفروضة	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(١,١٢٠,٥٨٤)
صافي التغير في النقد وما في حكمه	(١,٧٦٩,٧٩٠)
النقد وما في حكمه في ١ يناير	(٦٢٩,٦٧٨)
النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو	١,٢١٨,٠٠٢
	٥٢٩,٧٦٧
	١,٧٤٧,٧٦٩
	٢,٠٥٣,٥٨٨

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

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

١ - التكوين والنشاط

ان شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٧٠٠٩٤٣٢ بتأريخ ١٤٢٧ هـ (الموافق ١٣ فبراير ٢٠٠٦ م) ووفقاً للقرار الوزاري رقم ٤٩ بتأريخ ١٤٢٧ هـ (الموافق ١١ فبراير ٢٠٠٦ م) القاضي بتأسيس الشركة. حصلت الشركة على الترخيص الصناعي رقم ١٣٦٧ / ص بتأريخ ١٨ رجب ١٤٢٦ هـ (الموافق ٢٢ أغسطس ٢٠٠٥ م).

يبلغ رأس مال الشركة الم المصرح به، والمصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ٥,٦٢٥ مليون ريال سعودي مقسم الى ٥٦٢,٥ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي. ان الشركة مملوكة بنسبة ٥١٪ من قبل الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك") (المساهم الرئيسي) ونسبة ٤٪ من قبل مساهمين اخرين أو مساهمة عامة.

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

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

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

العرف المحاسبي

لقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الاولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافتراضات عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما بتاريخ القوائم المالية، وكذلك مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال تلك الفترة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل ما توفر للإدارة من المعلومات عن الأحداث والإجراءات الحالية، فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تحقق الإيرادات

يتم بيع معظم منتجات الشركة لوحدة التسويق في سابك، المساهم الرئيسي في الشركة، بناءً على اتفاقية تسويق. تسجل قيمة المبيعات عند تسليم المنتجات إلى وحدة التسويق بأسعار مبنية يتم تعديليها لاحقاً طبقاً للأسعار الفعلية المستلمة بواسطة المسوق من خلال أطراف أخرى، وتسجل بالصافي بعد حسم التكاليف الفعلية للبيع والتوزيع التي يتکدها المسوق 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 المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين مصاريف التوزيع العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

الذمم المدينة

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

المخزون

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

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

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

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة 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 والآلات والمعدات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت.

إن الاستهلاكات على الإضافات أو التوسعات التي تشكل جزءا لا يتجزأ من الآلات القائمة تتم على باقي الحياة العملية المقدرة للآلات ذات الصلة. إن نسبة الاستهلاك المستعملة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي:

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

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

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

الموجودات غير الملموسة

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

مصاريف ما قبل التشغيل

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

مصاريف مؤجلة

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

تكليف الصيانة الدورية

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

الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

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

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

برنامج تملك وحدات سكن للموظفين

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

ان الوحدات السكنية غير الموزعة والتي تم إنشاؤها / شراؤها لأغراض البيع للموظفين السعوديين المستحقين تدرج ضمن "المبني" وتستهلك على مدى ٣٣ سنة.

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

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

الدّم الدائنة والمستحقات

تمثل المطلوبات المبالغ المستحق سدادها في المستقبل مقابل بضاعة أو خدمات تم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من المورد أو لم يتم.

توزيعات الأرباح

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

مكافأة نهاية الخدمة وتكليف التقاعد المبكر للموظفين

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

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

برنامج ادخار للموظفين

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

تحويل العملات الأجنبية

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

مخصص التزامات

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

بيانات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(بالألاف الريالات السعودية)

الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الزكاة بنسبة ٢٠,٥٪. على الوعاء الزكوي أو صافي الدخل المعدل أيهما أعلى ويتم تحميلاً على قائمة الدخل. يتم تسجيل أي فروقات بين المخصص والربط النهائي عند الموافقة عليه وعندها يتم إغلاق 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 خلال فترة عقد الإيجار على أساس القسط الثابت.

تحليل القطاعي

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

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

٣ - النقد وما في حكمه

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

٢٠١٤ يونيو	٢٠١٣ يونيو
١,٦٤٢,٦٥٠	١,١٦٤,٩٩٠
١٠٥,١١٩	٨٩١,٥٩٨
١,٧٤٧,٧٦٩	٤,٠٥٦,٥٨٨

مرابحة سلعية وودائع الأجل
حسابات جارية

يتضمن النقد وما في حكمه ودائع برامج ادخال الموظفين مودعة في حساب مستقل لدى أحد البنوك بمبلغ ٨,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٦,٣ مليون ريال سعودي) وهي غير متاحة للشركة.

٤ - المرابحات السلعية

تتمثل المرابحات السلعية في مرابحات تزيد فترة استحقاقها عن ثلاثة أشهر ولكن أقل من اثنى عشر شهراً والمحفظ بها لدى البنك المحلية والأجنبية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(بالآلاف الريالات السعودية)

٥ - الذمم المدينة

٢٠١٣ يونيو ٣٠	٢٠١٤ يونيو ٣٠	مطلوب من جهات ذات علاقة (ايضاح ١٥)
٢,٢٩٤,٨٤٧	٢,٥٦١,٧٢١	آخر
٥	٣٨	
٢,٢٩٤,٨٥٢	٢,٥٦١,٧٥٩	

٦ - المخزون

٢٠١٣ يونيو ٣٠	٢٠١٤ يونيو ٣٠	بضاعة جاهزة
٧٧٥,١٤٥	٦١١,٣٠٨	مواد خام
٢١٨,٨١٤	٢٢٨,٥٩٦	قطع غيار، بالصافي
٣٥٢,٩٨١	٤٠٨,٠١٠	
١,٣٤٦,٩٤٠	١,٢٤٧,٩١٤	

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

٧ - المدفوعات المقدمة والذمم المدينة الأخرى

٢٠١٣ يونيو ٣٠	٢٠١٤ يونيو ٣٠	مطلوب من جهات ذات علاقة (ايضاح ١٥)
٢١٨,٤٦٠	١٤٩,١٠١	مدفوعات مقدمة أخرى
٧٣,٠٤٦	٦٨,٧٦٩	
٢٩١,٥٠٦	٢١٧,٨٧٠	

- ٨ - الممتلكات والألات والمعدات

الكلفة:	١ يناير	الإضافات	التحويلات	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٢٠١٤
مباني وتحسينات في مباني مستأجرة	١٧٦,٥٨٢	-	-	١٧٦,٥٨٢	١٧٦,٥٨٢	١٧٦,٥٨٢
الات ومكانن ومعدات نقلة	١٨,٧٦٦,١٢٠	٢,٦٥٠	١١٤	١٨,٧٧٠,٨٢١	١٨,٧٧٣,٥٨٥	١٨,٧٦٦,١٢٠
عدد وادوات	٦٨,٧٦٥	-	٩١٥	٧٩,٣٢٠	٨٠,٢٣٥	٦٨,٧٦٥
اثاث	١٢,٨٠٧	-	-	١٢,٨٥٢	١٢,٨٥٢	١٢,٨٠٧
سيارات	٤٤١	-	-	٤٤١	٤٤١	٤٤١
حاسبالي وبرامج	٧٢,٢٠٣	٣,٢٣٣	-	٧٢,٢٠٣	٧٥,٤٣٦	٧٢,٢٠٣
مختبرات ومعدات السلامة	٤٥,١٩٧	١٥٤	-	٤٥,١٩٧	٤٥,٣٥١	٤٥,١٩٧
مواد كيميائية محفزة	٢٤,٠٧٠	٤,٨٤٤	٤,٨٤٤	٢٤,٠٧٠	٢٨,٨٩٤	٢٤,٠٧٠
أعمال إنشاءات قيد التنفيذ	١٠١,٧٢٠	(١٤,٠٧٨)	٤١,٣٥٠	١٦٩,٧٤٤	١٩٦,٠١٦	١٩٦,٠١٦
مجموع الكلفة	١٩,٢٦٧,٩٠	(٨,٠٤١)	٤٦,٢٠٣	١٩,٣٥١,٢٣٠		
الاستهلاكات:						
مباني وتحسينات في مباني مستأجرة	٢٠,٤١٥	٢,٦٧٥	-	٢٢,٠٩٠	١٧,٧٤٠	١٧,٧٤٠
الات ومكانن ومعدات نقلة	٣,٥٨٩,٤١٦	٥٥٤,٢١٩	-	٤,١٤٣,٦٣٥	٣,١١٧,٩١٣	٤,١٤٣,٦٣٥
عدد وادوات	١٧,٩٩٤	٢,٧٥٥	-	٢٠,٧٤٩	١٥,٥٤٠	٢٠,٧٤٩
اثاث	٤,٧٤٨	٦٤٣	-	٥,٣٩١	٤,١٠٥	٥,٣٩١
سيارات	٤١٨	٢٢	-	٤٤١	٣٦٣	٤٤١
حاسبالي وبرامج	٥٢,٢١٩	٧,٤٣٦	-	٥٩,٧٥٥	٤٤,٩٩٩	٥٩,٧٥٥
مختبرات ومعدات السلامة	٣٢,٤١٨	٤,٥٣٥	-	٣٧,٩٥٣	٢٨,٨٩٩	٣٧,٩٥٣
مواد كيميائية محفزة	٩,٢٢٧	٢,٣٥١	-	١١,٥٧٨	٦,٨٢	١١,٥٧٨
مجموع الاستهلاكات	٣,٧٢٧,٨٥٥	٥٧٤,٦٣٧	-	٤,٣٠٢,٤٩٢	٤,٣٠٢,٤٩٢	٣,٢٣٦,٣٧٩
القيمة الدفترية الصافية ١ يناير	١٥,٦٢٣,٣٧٥					
القيمة الدفترية الصافية ٣٠ يونيو						

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

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

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

اوضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(بالملايين السعوديين)

٩ - الموجودات غير الملموسة

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
١٣٩,٩٨٠	١٠٥,٠٤٣	مصاريف ما قبل التشغيل
٦٩,٢١٨	٥٧,٦٨٢	مصاريف مؤجلة
١٤٢,٤٢٠	٧٤,٩٤٤	مصاريف صيانة دورية
<u>٣٥١,٦١٨</u>	<u>٢٣٧,٦٦٩</u>	مصاريف ما قبل التشغيل

يشمل هذا البند مساهمة بـ ٢٠٠ مليون ريال سعودي مقدمة إلى صندوق المئوية ومعهد البلاستيك العالي الذي سيقدم الدعم المالي للمشاريع الصغيرة والمتوسطة في نفس مجالات الصناعة ذات العلاقة وهو مشروع 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 ابتداء من ١ مارس ٢٠١٠.

المصاريف المؤجلة

يمثل هذا البند أتعاب استشارات مالية وقانونية وترتيبات وما شابهها مجموعها ١٤٢,٢ 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 المتعلقة بها ويتم إطفاؤها على مدى فترات اتفاقيات التمويل طويلاً الأجل. تم رسملة جزء من الإطفاء الواقع خلال فترة الإنشاء والبالغ ٣٥,٦ مليون ريال سعودي كما في ٢٨ فبراير ٢٠١٠ كجزء من الممتلكات والألات والمعدات. بدأ الإطفاء بتاريخ ١ مارس ٢٠١٠ وهو تاريخ بدء الشركة في التشغيل التجاري.

تكاليف الصيانة الدورية

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

١٠ - الموجودات غير المتداولة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	مدفوعات مقدماً لجهات ذات علاقة (اوضاح ١٥))
١٨٧,٨٩٧	١٧٨,٩١٣	برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين
٤,٨٥٩	-	مدفوعات مقدماً لمقاولين
<u>٢٠٠,٢٥٦</u>	<u>١٨٦,٤١٣</u>	

١١ - القروض طويلة الأجل

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

	٢٠١٤ يونيو ٣٠	٢٠١٣ يونيو ٣٠
٥,٤٠٩,٣٢١	٤,٤٧٦,٠٩٠	قرصون لأجل
٢,٠٦٠,٨٩٩	١,٦٩٥,٧١٧	اتفاقيات تمويل إجارة
(١,٢٩٨,٤١٣)	(١,٣٨٠,٤٣١)	يخصم: الجزء المتداول
٦,١٧١,٨٠٧	٤,٧٩١,٣٧٦	

قرصون لأجل

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

	٢٠١٤ يونيو ٣٠	٢٠١٣ يونيو ٣٠
٢,٤٠٠,٧٥٠	٢,٠٠٠,٦٢٥	صندوق الاستثمار العام (أ)
٣,٠٠٨,٥٧١	٢,٤٧٥,٤٦٥	قرصون من كوميرشال آند اكسبروت كريديت ايجنسز (ب)
٥,٤٠٩,٣٢١	٤,٤٧٦,٠٩٠	
(٩٣٢,٢٢١)	(٩٨١,٩٠٦)	يخصم: الجزء المتداول
٤,٤٧٦,٠٩٠	٣,٤٩٤,١٨٤	

ا- تم الحصول على القرض لأجل من صندوق الاستثمار العام في سنة ٢٠٠٧ لتمويل إنشاء جزء من المصانع في حدود مبلغ لا يزيد عن ٤,٠٠٠ مليون ريال سعودي. يتم دفع تكاليف اقتراض طبقاً للمعدلات التجارية ويستحق السداد على أقساط نصف سنوية متساوية بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي. تم سداد القسط الأول في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ويستحق سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

ب- خلال عام ٢٠٠٧، تم الحصول على القروض أعلاه من مجموعة من البنوك في شكل ثلاثة قروض، اثنان منها بمبلغ أقصاه ٥,٩٤٨ مليون ريال سعودي مضمونة من اكسبروت كريديت ايجنسز (سيفرزي اسيكوريتيفي ديل كوميرسيو استريو واكسيبروت كريديت فارانتي ديبارتمنت) لتمويل إنشاء جزء من المصانع ورأس المال العامل. ويتم دفع تكاليف الاقتراض طبقاً للمعدلات التجارية ويستحق سدادها على أقساط نصف سنوية متقارنة القيمة تم سداد القسط الأول في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ ويستحق سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

ج- إن القرض 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 القرض.

اتفاقيات تمويل إجارة

أبرمت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ اتفاقيات تسهيلات اسلامية تقوم بموجبها البنك التجاري بالمشاركة في شراء جزء من موجودات المشروع على اسم هيك المثلية المشتركة.

اوضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
 لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
 (بالاف الريالات السعودية)

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

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

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

إن المبالغ القائمة المتعلقة بهذه التسهيلات كما في ٣٠ يونيو هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢
٢,٦٦٠,٨٩٩	١,٦٩٥,٧١٧	
(٣٦٥,١٨٢)	(٣٩٨,٥٢٥)	
١,٦٩٥,٧١٧	١,٢٩٧,١٩٢	

التزام بموجب اتفاقيات تمويل إجارة
يخصم: الجزء المتداول

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

١٢ - الدعم الدائنة

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢
١,٤٤٨	٣١٩,٥٨٩	
٢٨٠,٧٢٩	٨٦,٥٠٩	
٢٨٢,١٧٧	٤٠٦,٠٩٨	

ذمم دائنة تجارية
مطلوب لجهات ذات علاقة (ايضاح ١٥ ب)

١٣ - المصاريق المستحقة والمطلوبات الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢
٥٣,٩٨	٦٣,٣٨١	
٢٠١,٣٢٩	١٦٢,١١٢	
٥٦٢,٥٠٠	٨٤٩,٧٥٩	
٦٢٨,٤٣٤	٤١٤,٧٧٥	
١,٥٤٥,٣٦١	١,٤٩٠,٠٢٧	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
 لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
 (بالألف الريالات السعودية)

١٤ - المطلوبات غير المتداولة الأخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٤
١٣٩,٣٧٥		١٦٦,٣٤٥
٩,٨١٧		١٣,٧٩٦
<u>١٤٩,١٩٢</u>	<u>١٨٠,١٤١</u>	

مكافآت نهاية الخدمة
 برنامج الأختار للموظفين

١٥ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

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

٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٤
٢,٢٨٢,٥٠٢	٢,٥٦١,٦٦٥	
١٢,٣٤٥	٥٦	
<u>٢,٢٩٤,٨٤٧</u>	<u>٢,٥٦١,٧٢١</u>	
١٨٩,٢٢٠	١٤٦,٢٣١	
٢٩,٢٤٠	٢,٨٧٠	
<u>٢١٨,٤٦٠</u>	<u>١٤٩,١٠١</u>	
<u>٧,٥٠٠</u>	<u>٧,٥٠٠</u>	

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
 لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
 (بألاف الريالات السعودية)

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣
٢٨٠,٤٤٨	٧٥,٨٨١
٢٨١	١٠,٦٢٨
٢٨٠,٧٢٩	٨٦,٥٩

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

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣
٢٠٥,٠٧١	١٢٥,٦٦٨
٩٦,٢٥٨	٣٦,٤٤٤
٣٠١,٣٢٩	١٦٢,١١٢

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

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣
٢١,٤٩٣	٢٤,٥٢٥
٤,٣٧٧,٧٥٤	٤,٧٢٧,١٩٨
٨٠٦,٦٥٦	٧٥٦,١١١
٨٧,٣٠٤	٩٢,٦٤٤
٣,٦٠١	-
(١٧١,٩٠٨)	٩٧,١٨٦

ج) المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

سايلك
 دفعات مقسمة لشراء مواد وأخرى
 بيع بضاعة
 مدفوعات بالنيابة عن الشركة وخدمات أخرى
 رسوم أبحاث وتنمية
 شركات شقيقة أخرى
 بيع بضاعة
 أخرى

١٦ - الاحتياطي النظامي

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكون 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 بتكون الاحتياطي النظامي المطلوب للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بناء 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
 لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
 (بالألف ريالات السعودية)

١٨ - الالتزامات والارتباطات

٢٠١٣ يونيو ٣٠	٢٠١٤ يونيو ٣٠
١٤,٧٩٨	١٤,٧٩٨
٣٨,٧٠٠	٢٠٧,٧٠٠

خطابات ضمان
 ارتباطات رأسمالية

١٩ - نتائج الفترة الأولية

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

٢٠ - توزيعات الأرباح

بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠١٣م، أوصى مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ٥٦٢,٥ مليون ريال سعودي بمثابة توزيعات أرباح نقدية مرحلية (ريال واحد للسهم) للنصف الأول من عام ٢٠١٣م والتي تمثل نسبة ١٠٪ من القيمة الإسمية للسهم. وكانت أحقيّة توزيع الأرباح للمساهمين المسجلين لدى مركز إيداع الأوراق المالية (تداول) بنهاية التداول في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م مع دفع الأرباح النقدية بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠١٣م.

بتاريخ ٩ ديسمبر عام ٢٠١٣م، أوصى مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة توزيع مبلغ ١,١٢٥ ريال كتوزيعات أرباح نقدية على المساهمين (٢ ريال لكل سهم) عن النصف الثاني من عام ٢٠١٢م والتي تمثل نسبة ٢٠٪ من القيمة الإسمية للسهم. وكانت أحقيّة توزيع الأرباح للمساهمين المسجلين لدى مركز إيداع الأوراق المالية (تداول) بنهاية التداول يوم اجتماع الجمعية العامة الذي كان في ١٦ مارس عام ٢٠١٤م. وكانت إجمالي توزيعات الأرباح النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م هو ١,٦٨٧,٥ مليون ريال سعودي (٣ ريال للسهم الواحد). وقد تمت الموافقة من قبل الجمعية العامة في اجتماعها الذي عقد في ١٦ مارس ٢٠١٤م.

بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠١٤م أوصى مجلس الإدارة بتوزيع ٨٤٣,٧٥ مليون ريال أرباح نقدية مرحلية على المساهمين (١,٥ ريال سعودي لكل سهم) عن النصف الأول من عام ٢٠١٤م والتي تمثل ١٥٪ من القيمة الإسمية للسهم. وكانت أحقيّة توزيع الأرباح للمساهمين المسجلين لدى مركز إيداع الأوراق المالية (تداول) بنهاية التداول في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م مع دفع الأرباح النقدية بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠١٤م. وقد عولجت توزيعات الأرباح المتعلقة بمثابة معاملة غير نقدية لغرض قائمة التدفقات النقدية الأولية.