

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

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

**تقرير فحص محدود إلى المساهمين  
 في شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنساب) (شركة مساهمة سعودية)  
 حول القوائم المالية الأولية**

**نطاق الفحص**

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنساب) ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م 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 لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا المحدود وفقاً لمعيار 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 أن الفحص المحدود أقل في نطاقه من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي هدفها إبداع 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 جوهرية يجب إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لتتوافق هذه القوائم مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ  
 حسام فيصل باوارد  
 محاسب قانوني  
 ترخيص رقم ٣٩٣  
 ٢٤ جمادى الآخرة ١٤٣٦  
 ١٣ ابريل ٢٠١٥م

جدة

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (بنسب)

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

٣١ مارس ٢٠١٤ م  
بألاف الريالات  
السعودية

٣١ مارس ٢٠١٥ م  
بألاف الريالات  
السعودية

بيان

### الموجودات

#### الموجودات المتداولة

تقدّم ما في حكمه

مرباحات سلعية

ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً

مخزون

#### مجموع الموجودات المتداولة

#### الموجودات غير المتداولة

ممتلكات وألات ومعدات

موجودات غير ملموسة

موجودات أخرى غير متداولة

#### مجموع الموجودات غير المتداولة

#### مجموع الموجودات

#### المطلوبات وحقوق المساهمين

#### المطلوبات المتداولة

ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل

#### مجموع المطلوبات المتداولة

#### المطلوبات غير المتداولة

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

١٦٠١٣٢٦ ١٢٩٧٥٠٠ ٢٧٦١٦٤٢ ١٢٢٢٦٤٩	٢٠٥٠٦٣٠ ٢٤٩١٤٣٣ ٢١٥٧٠٣١ ١١١٥٦٣٤	٣ ٤ ٥ ٦
<u>٦٨٨٣١١٧</u>	<u>٧٨١٤٧٧٢٨</u>	
١٥٣٤٤٦٤٠ ٢٦٩٠٤٥ ١٨٥٧٥١	١٤٤٥٢٥١٧ ٢١٢١٨٧ ٢١٢٩٥١	٧ ٨ ٩
<u>١٥٧٩٩٤٤٦</u>	<u>١٤٨٧٦٥٥</u>	
<u>٢٢٦٨٢٥٥٣</u>	<u>٢٢٦٩٢٣٨٣</u>	
١٢٢٠٧٥٢ ١٢٩٨٤١٣	١٩٦٩٤٤٩ ١٤٦٢٤٤٨	١٠ ١١
<u>٢٥١٩١٦٥</u>	<u>٣٤٣١٨٩٧</u>	
٥٥٢٢٦٠٠ ١٦٦٧٧٩	١٥٢٠٦٠٤ ٢٠٨٠٢١	١١ ١٢
<u>٥٦٨٩٣٧٩</u>	<u>٤٢٦٨١٧٣</u>	
<u>٨٢٠٨٥٤٤</u>	<u>٧٧٠٠٠٧٠</u>	
٥٦٢٥٠٠٠ ١٣٤٠٩ ٧٨٥٦٠٠	٥٦٢٥٠٠٠ ١٢٩٤١٢٩ ٨٠٨٣١٨٤	١٤
<u>١٤٤٧٤٠٠٩</u>	<u>١٤٩٩٢٣١٣</u>	
<u>٢٢٦٨٢٥٥٣</u>	<u>٢٢٦٩٢٣٨٣</u>	

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

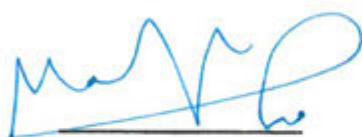
المدير المالي

تشكل الإيقادات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القائم المالية الأولية غير المراجعة

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)  
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م بألاف الريالات السعودية	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م بألاف الريالات السعودية	إيضاح	
٢٣١٧٨٨٨ (٦٠٩٦٠٣)	٢٧١٦٧٧٧ (١٣٠٤٠٢٩)		مبيعات تكلفة المبيعات
<u>٧٠٨٢٨٥</u>	<u>٤١٢٧٤٨</u>		إجمالي الربح
<u>(٦٣٠٤١)</u>	<u>(٤٨٧٥٦)</u>		مصروفات توزيع وعمومية وإدارية
<u>٦٤٥٢٤٤</u>	<u>٣٦٣٩٩٢</u>		الدخل من العمليات الرئيسية
<u>٥٦٢١</u> (٥٥٢٧٧)	<u>٨٩٨٤</u> (٤٧٦٢١)		إيرادات أخرى، صافي أعباء تمويلية
<u>٥٩٥٥٨٨</u>	<u>٣٢٥٣٥٥</u>		الدخل قبل الزكاة
<u>(٣٩٩١٠)</u>	<u>(٤٠٢١٢)</u>		الزكاة
<u>٥٥٥٦٧٨</u>	<u>٢٨٥١٤٣</u>		صافي الدخل للفترة
<u>٥٦٢٥٠٠</u>	<u>٥٦٢٥٠٠</u>	١٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي القائم (بألاف)
<u>١٥</u>	<u>٠٩٨</u>	١٧	ربحية السهم من دخل العمليات الرئيسية (بالي ريال السعودي لكل سهم)
<u>٠٩٩</u>	<u>٠٥١</u>	١٧	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 بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنسب)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر انتهت في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

للفترة الثلاثة أشهر  
النتهية في ٣١  
مارس ٢٠١٤  
بالألاف الريالات  
ال سعودية

بيان

٥٩٥٥٨٨	٣٢٥٣٥٥	
٢٨٧٢٧٧	٢٦٦٥١٧	v
٣٦٧٩٦	٣٣١٦٨	
٨٠١٥	٧٤١٩	
-	١٩٩٦٧	
٥٥٢٧٧	٤٧٦٢١	
<hr/>	<hr/>	
٩٨٢٩٥٣	٦٨٢٤٧	
(١٢٠١١٢)	٣٦٨٤١٠	
(١٠٣٥٠٨)	٢٠٠١٧	
٢٢٨٦٠١	(١٥٠٤٤٢١)	
٤٨٣١	٢٣٤٧	
<hr/>	<hr/>	
٩٩٢٨٦٥	١١٠٤٠٠	
(١٦٦٩٢)	(٥٠١٨)	
(٢٠٣٦)	(١٠١٦)	
-	(٤٧)	
<hr/>	<hr/>	
٩٨٩١٣٧	١٠٩٦٣١٩	
<hr/>	<hr/>	
(٣٨٢٥٠٠)	(١٥٢٧٦٨٣)	v
(٨٥٤٢)	(١٦١٥٦٤)	
(٩٦٢)	(٤٦٩٤٨)	
<hr/>	<hr/>	
(٣٩٢٠٠٤)	(١٧٣٦١٩٥)	
<hr/>	<hr/>	
(١١٠١٩٦٢)	(٩٠٧)	
(١١٠١٩٦٢)	(٩٠٧)	
(٥٠٤٨٢٩)	(٦٤٠٧٨٣)	
٢١٠٦١٥٥	٢٦٩١٤١٣	٣
١٦٠١٣٢٦	٢٠٥٠٦٣٠	٣
<hr/>	<hr/>	

الأنشطة التشغيلية

الدخل قبل الزكاة  
تعديلات على البنود التالية:  
استهلاك

إطفاء موجودات غير ملموسة  
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين  
مخصص برامج ادخار الموظفين  
أعباء تمويلية

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

ذمم مدينة  
مخزون  
ذمم دائنة  
موجودات أخرى غير متداولة

النقدية من العمليات

أعباء تمويلية مدفوعة  
مكافأة نهاية خدمة مدفوعة للموظفين  
مدفوعات من برامج ادخار الموظفين

صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية  
مراكبات سلبية. صافي  
إضافات ممتلكات وألات ومعدات  
إضافات إلى موجودات غير ملموسة

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية  
توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

صافي التغير 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 للبتروكيماويات (ينساب)  
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

رأس المال	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	رأس المال	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مراجع)
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	صافي الدخل للفترة
١٥٠٤٣٣١	٨٤٩٠	١٠٧٨٤١	١٠٠٧٦٤١	٥٠٠٠	محول إلى الاحتياطي النظامي
٥٥٥٦٧٨	٥٥٥٦٧٨	—	—	—	توزيعات أرباح
—	(٥٥٥٦٨)	٥٥٥٦٨	—	—	—
(١٢٥٠٠٠)	(١٢٥٠٠٠)	—	—	—	—
<b>١٤٤٧٤٠٠٩</b>	<b>٧٧٨٥٦٠٠</b>	<b>١٠٦٣٤٤٠٩</b>	<b>٥٦٢٥٠٠٠</b>	<b>٥٦٢٥٠٠٠</b>	<b>الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤ م (غير مراجع)</b>
<b>١٥٥٥٢٣٢٠</b>	<b>٨٦٧١٧٥٥</b>	<b>١٢٥٥٦١٥</b>	<b>٥٦٢٥٠٠٠</b>	<b>٥٦٢٥٠٠٠</b>	<b>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مراجع)</b>
<b>٢٨٥١٤٣</b>	<b>٢٨٥١٤٣</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>صافي الدخل للفترة</b>
—	(٢٨٥١٤)	٢٨٥١٤	—	—	محول إلى الاحتياطي النظامي
(٨٤٣٧٥٠)	(٨٤٣٧٥٠)	—	—	—	توزيعات أرباح
(٤٠٠)	(٤٠٠)	—	—	—	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<b>١٤٩٩٢٣١٣</b>	<b>٨٠٨٣١٨٤</b>	<b>١٢٩٢٨٤١</b>	<b>٥٦٢٥٠٠٠</b>	<b>٥٦٢٥٠٠٠</b>	<b>الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥ م (غير مراجع)</b>

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 ٤٧٠٠٠٩٤٣٢ بتاريخ ١٤٢٧هـ (٢٠٠٦ م) ووفقاً للقرار الوزاري رقم ٤٩ الصادر بإعلان تأسيس الشركة في ١٢ محرم ١٤٢٧هـ (٢٠٠٦ م). حصلت الشركة على الترخيص الصناعي رقم ص/١٣٦٧١٤٢٦هـ (٢٣ أغسطس ٢٠٠٥ م).

رأس مال الشركة المدرج 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) و 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 للتقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. لا تشمل القوائم المالية الأولية جميع المعلومات والتفاصيل المطلوبة للقوائم المالية الكاملة التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المعروفة عليها في المملكة العربية السعودية. تم عرض القوائم المالية الأولية بالريال السعودي وهو العملة التشغيلية للشركة وتم تقريب الأرقام لأقرب ألف ريال سعودي إلا إذا أشار 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 المعروفة 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 بسياسات المحاسبة 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 المعروفة عليها استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المدرج عنها والافتراض عن الموجودات والمطلوبات الطارئة كما في تاريخ القوائم المالية وبمبالغ الإيرادات والمصروفات المدرج 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 المدفحة السلعية أو ودائع لأجل التي لا تتجاوز مدة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو تقل عن ذلك. تدرج ودائع المدفحة السلعية والودائع لأجل التي تصل مدة استحقاقها الأصلية إلى ثلاثة أشهر أو أقل بالتكلفة مع قيد الدخل المستحق كمدفجين آخرين إلى حين تحفظه. يحتسب الدخل من المدفحة على أساس التحقق الزمني على مدى الفترة من إيداع المبالغ إلى تاريخ الاسترداد.

## ٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### الذمم المالية

تظهر الذمم المالية بمبلغ 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. تشطب الديون المدومة حال تكبدها.

### المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو القيمة السوقية - أيهما أقل. تحدد تكلفة المواد الخام والمستهلكة وقطع الغيار والبضاعة تامة الصنع، بشكل رئيسي، على أساس طريقة المتوسط المرجح. تشتمل تكلفة المخزون قيد التصنيع وтام الصنع على تكلفة المواد والعمالة وحصة ملائمة من المصروفات غير المباشرة.

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

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

### الممتلكات والألات والمعدات

يتم إدراج الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة ناقص 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 التوسعات التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من المصنع القائمة على مدى الأعمار الانتاجية المتبقية للمصانع ذات الصلة. يبين الإيضاح رقم ٧ المعدلات التقديرية لاستهلاك الفئات الرئيسية من الأصول.

تمثل المشاريع قيد التنفيذ جميع التكاليف المتعلقة مباشرةً بالمشاريع المستمرة قيد التنفيذ ويتم رسملتها كممتلكات وألات ومعدات حال اكمال المشروع.

يتم تخفيض القيمة الدفترية لجميع الممتلكات والألات والمعدات للاعتراف بأي انخفاض غير مؤقت في قيمتها.

### موجودات غير ملموسة

يتم تصنيف الموجودات كموجودات غير ملموسة 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:

### 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 أقصى.

### تكاليف الصيانة الدورية

تؤجل تكاليف الصيانة الدورية ويتم إطفاؤها حتى موعد الصيانة الدورية القادم. في حال حدوث صيانة دورية غير متوقعة قبل الموعdue المخطط له وتخص نفس الصيانة، يتم قيد التكاليف المؤجلة سابقاً وغير المطافة 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 المتدالة

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

يعتبر 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 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 انخفاض، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل الى القيمة التقديرية المعدلة القابلة للاسترداد، ولا تزيد هذه القيمة الدفترية بعد الزيادة عن القيمة الدفترية التي جرى تحديدها في حال عدم تحقيق خسارة انخفاض للأصل في السنوات السابقة. يتم مباشرة اثبات عكس خسارة 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 "الباني" 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 المتناولة الأخرى. يتم تخفيض الدفعات المقدمة والاقساط المستلمة من الموظفين والتي تمثل سعر الشراء المستلم من الموجودات غير المتناولة الأخرى.

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

### الضم الدائنة والمبالغ 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 لتوزيعات الأرباح المرحلية فيتم قيدها عند اقرارها من قبل مجلس الادارة.

### مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وتكاليف التوظيف المبكر

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

يتم تكوين مخصص بتكاليف التوظيف المبكر وفقاً لسياسات الشركة ويتم تحملها على قائمة الدخل.

### 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 المنتجات 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 يكبدها السوق بالإضافة إلى أتعاب التسويق. يتم قيد التعديلات عندما تصبح معلومة لدى الشركة.

### مصاريف التوزيع والعمومية والإدارية

تنقسم مصاريف التوزيع والعمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة التي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة المنتجات وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف بها في المملكة العربية السعودية. ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين مصاريف التوزيع العمومية والإدارية وكلفة المنتجات 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 الأولية. تدرج جميع الفروق في قائمة الدخل.

### مخصص الالتزامات

يتم تكوين مخصص 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 للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحميم المخصص على قائمة الدخل. يتم احتساب مخصص الزكاة بنسبة ٢,٥٪ على الوعاء الزكوي أو صافي الدخل المعدل - أيهما أعلى. يتم تسجيل آية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند الموافقة عليه وعندها 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 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 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.

## ٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

### المقصاة

يتم مقاصاة الموجودات والمطلوبات المالية وتسجيل 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 مقاصاة الإيرادات والمصروفات في قائمة الدخل ما لم يكن ذلك مطلوباً أو مسموحاً به بموجب مبادئ المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

### الأدوات المالية المشتقة

تستعمل الشركة أدوات مالية مشتقة وتحديداً العقود المستقبلية لمقاييسة أسعار الفائدة كأداة 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 بالمحظ، 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 - النقد وما في حكمه

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

٣١ مارس ٢٠١٤ بالآلاف الريالات ال سعودية	٣١ مارس ٢٠١٥ بالآلاف الريالات ال سعودية	م ر ٥٢٠٥١٦ ٨٠٨١٠	م ر ٥٥٣٥٠٦١ ١٠٧٧	م ر ٦٣٠٥٠٢ ١٣٢٦	م ر ١١,٨ ١١,٨
					م ر ١١,٨ ١١,٨

يتضمن النقد وما في حكمه ودائع ببرامج ادخارات الموظفين المحتفظ بها في حساب بنكي منفصل بقيمة ١١,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٨٥ مليون ريال سعودي) وهي غير متاحة لاستخدام الشركة.

## ٤ - مرابحات سلعية

تمثل المرابحات السلعية مرابحات سلعية تزيد فترة استحقاقها عن ثلاثة أشهر محتفظ 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 ٢٠١٥ م

٥ - ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً

٣١ مارس ٢٠١٤ م بألاف الريالات السعودية	٣١ مارس ٢٠١٥ م بألاف الريالات السعودية
--	--

٢٥١٤٣٤٢ ٣٢	١٩٠٦٢٤١ —
٢٥١٤٣٧٤	١٩٠٦٢٤١
٧٦٧٠٨ ١٧٠٥٦٠	٨٢٢٩٣ ١٦٨٤٩٧
<u>٢٧٦١٦٤٢</u>	<u>٢١٥٧٠٣١</u>

ذمم مدينة تجارية:  
جهات ذات علاقة (الإيضاح ١٢ "أ")  
أخرى

مبالغ مدفوعة مقدماً  
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة (الإيضاح ١٢ "أ")

٦ - مخزون

٣١ مارس ٢٠١٤ م بألاف الريالات السعودية	٣١ مارس ٢٠١٥ م بألاف الريالات السعودية
--	--

٥٨٦١٥١ ٢٤٧٤٨٣ ٤١٣٤٤٣	٥٢٩٧١٨ ١٩٩٩٩٤ ٤٣٧٢٦٤
<u>١٢٤٧٠٧٧</u>	<u>١١٦٩٧٦</u>
(٢٤٤٢٨)	(٥١٣٤٢)

بضاعة تامة الصنع  
مواد خام  
قطع غيار (الإيضاح "أ" أدناه)

يخصم:  
مخصص مخزون قطع غيار بطيء الحركة

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

٧ - ممتلكات وألات ومعدات

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

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

شركة ينبع الوطنية للبتروكيمياويات (ينساب)  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

٧ - ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

لل الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ ٢٠١٥ بالألاف الريالات ال سعودية	لل الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ بالألاف الريالات ال سعودية	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ بالألاف الريالات	محفزات بالألاف الريالات	أجهزة مختبرات ومعدات للسلامة بالألاف الريالات	أجهزة كمبيوتر وبراج بالألاف الريالات	سيارات بالألاف الريالات	أثاث بالألاف الريالات	أدوات ومعدات بالألاف الريالات	آلات ومعدات ثقيلة بالألاف الريالات	مباني وتحسينات على مباني مستأجرة بالألاف الريالات	التكلفة : في بداية الفترة إضافات تحويلات
١٩٣٥١٢٢٣٠ ٨٥٤٢ —	١٩٤٦٩٨٧٦ ١٦١٥٦٤ (٣٢٢٦٤)	٢٢١٩٤٤٢ ١٦١٥٦٤ —	٢٨٨٩٥ — —	٤٥٣٥١ — —	٧٨٨٩٠ — —	٤٤١ — —	١٢٨٥٢ — —	١٣٠٠٣٥ — —	١٨٧٧٤٨٨٨ — —	١٧٦٥٨٢ — —	في بداية الفترة إضافات تحويلات
١٩٣٥٩٧٧٢ —	١٩٥٩٩١٧٦ —	٣٤٩٥٩٥ —	٢٨٨٩٥ —	٤٥٣٥١ —	٧٨٨٩٠ —	٤٤١ —	١٢٨٥٢ —	١٣٠٠٣٥ —	١٨٧٧٦٥٣٥ —	١٧٦٥٨٢ —	في نهاية الفترة
٣٧٧٢٧٨٥٥ ٢٨٧٢٧٧	٤١٨٢٠١٤٢ ٢٦٦٥١٧	— —	١٤٨٤٥ ١٦٠٦	٤٢٤٨٨ ١٥٧٤	٦٧٤٤٩ ٣٩٤٥	٤٤١ —	٦٠٣٣ ٣٢١	٢٥٢١٤ ٢٠١٧	٤٦٩٧٩٢٦ ٢٥٥٧١٦	٢٥٧٦٦ ١٣٣٨	الاستهلاك : في بداية الفترة الاستهلاك المحمل للفترة
٤٠١٥١٣٢ —	٥١٤٦٦٥٥٩ —	— —	١٦٤٥١ —	٤٤٠٦٢ —	٧١٣٧٤ —	٤٤١ —	٦٣٥٤ ٢٧٢٣١	٤٩٥٣٦٤٢ ٤٩٣٦٤٢	٢٧١٠٤ —	٢٧١٠٤ —	في نهاية الفترة
١٤٤٤٥٢٥١٧ —	٣٤٩٥٩٥ —	٣٤٩٥٩٥ —	١٢٤٤٤ —	١٢٢٨٩ —	٧٥١٦ —	٦٤٩٨ —	١٠٢٨٠٤ ١٣٨٢٢٨٩٣	١٤٩٤٧٨ —	١٤٩٤٧٨ —	صافي القيمة الدفترية : في ٣١ مارس ٢٠١٥ م	
١٥٣٤٤٦٤٠ —	١٦٩٣١٤ —	١٦٩٣١٤ —	١٨٤٦٤ —	٩٥١٩ —	١٩٥٥٣ —	٣ —	٧٧٨٤ ٦٠٨٦٧	١٤٩٤٣٠٧ ١٤٩٤٣٠٧	١٥٤٨٢٩ —	١٥٤٨٢٩ —	في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

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 بصافي قيمة دفترية وبالنسبة ٣,١٧٥ مليون ريال سعودي مؤجرة بموجب اتفاقية عقد إيجارة تمويلي مع بعض البنوك (إيضاح ١١).

## ٨ - موجودات غير ملموسة

٣١ مارس ٢٠١٤ م بألاف الريالات السعودية	٣١ مارس ٢٠١٥ م بألاف الريالات السعودية	
٩٥٧٩٧	٥٤٧٦٢	مصاريف ما قبل التشغيل والابداء (الإيضاح "أ" أدناه)
٦٠٥٦٦	٨٣٢٠٠	مصاريف مذكرة (الإيضاح "ب" أدناه)
١١٢٦٨٢	٧٤٢٢٥	تكاليف صيانة دورية (الإيضاح "ج" أدناه)
<u>٢٦٩٠٤٥</u>	<u>٢١٢١٨٧</u>	

## أ) مصاريف ما قبل التشغيل

يمثل هذا البند مساهمة بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي مقدمة إلى صندوق المثوبة 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 - أيهما أقصر، اعتباراً من تاريخ بدء الشركة في مزاولة نشاطها. وقد بدأ إطفاء مصاريف ما قبل التشغيل اعتباراً من ١ مارس ٢٠١٠ م.

## ب) مصاريف مذكرة

يشمل هذا البند أتعاب 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 الأولى لترتيبات التمويل المتعلق بها ويتم إطفاؤها باستخدام سعر الفائدة السائد على مدى فترات اتفاقيات التمويل طويل الأجل. تم رسملة الجزء المتعلق بالإطفاء، الواقع خلال فترة الإنشاء، وبالنحو ٣٥,٦ مليون ريال سعودي كما في ٢٨ فبراير ٢٠١٠. وقد بدأ إطفاء المصاريف المذكرة اعتباراً من ١ مارس ٢٠١٠ م عندما بدأت الشركة في مزاولة نشاطها.

## 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 متدولة أخرى

٣١ مارس ٢٠١٤ م بألاف الريالات السعودية	٣١ مارس ٢٠١٥ م بألاف الريالات السعودية	
٧٥٠٠	٧٥٠٠	مبالغ مدفوعة مقدماً لجهة ذات علاقة (الإيضاح ١٢ "أ" أدناه)
١٧٨٢٥١	٢٠٥٤٥١	برنامج تملك الموظفين لمنازلهم
<u>١٨٥٧٥١</u>	<u>٢١٢٩٥١</u>	

شركة ينبع الوطنية للبتروكيميات (ينساب)  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

١٠ - ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

٣١ مارس ٢٠١٤ م  
بالألاف الريالات  
السعودية

٣١ مارس ٢٠١٥ م  
بالألاف الريالات  
السعودية

٩٧٩٧١	١٦٨٤٥٤
٥٥٧٢	١٤٨٦٥١
<hr/>	<hr/>
١٠٣٥٤٣	٣١٧١٠٣
<hr/>	<hr/>
٧٥٧٣٥٠	٤١٨٥٢٩
١٧٢٦٥٦	٢٠٠٠٧٠
٢٤٦٣١	٨٥١١١٩
١٦٢٥٧٧	١٨١٢٢٨
<hr/>	<hr/>
١٢٠٧٥٢	١٩٦٨٠٤٩
<hr/>	<hr/>

ذمم دائنة تجارية:  
جهات ذات علاقة (الإيضاح ١٢ "ب" أدناه)  
أخرى (الإيضاح "أ" أدناه)

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

أ) ذمم مستحقة الدفع لوردين رئيسيين.

١١ - قروض طويلة الأجل

ت تكون القروض طويلة الأجل بما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٤ م  
بالألاف الريالات  
السعودية

٣١ مارس ٢٠١٥ م  
بالألاف الريالات  
السعودية

٤٩٤٢٧٠٥	٤٤٧٤
١٨٧٨٣٠٨	١٢٦١٥١٣
<hr/>	<hr/>
٦٠١٣٢	٥٢٢٦٠٠
<hr/>	<hr/>
(١٣٤١٢)	(٤٤٦٢)
<hr/>	<hr/>
٥٢٢٦٠٠	٤١٥٢
<hr/>	<hr/>

قرض لأجل  
اتفاقيات تمويل بالإجارة

ناقص:  
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل

## ١١ - قروض طويلة الأجل (تنمية)

قرصان	القيمة	التاريخ	البيان
صندوق الاستثمار العام (انظر الإيضاح "أ" أدناه)	٢٠٠٩٦٢٢٠٠٢٧	٣١ مارس ٢٠١٤ م	قرصان
قرصان من وكالات تجارية واثتمان الصادرات (انظر الإيضاح "ب" أدناه)	٢٠٠٩٦٢٠٠٢٧	٣١ مارس ٢٠١٥ م	قرصان
نافق: الجزء المتداول (انظر الإيضاحات "أ، ب، ج" أدناه)	٢٠٠٩٦٢٠٠٢٧	٣١ مارس ٢٠١٥ م	قرصان
	٢٠٠٩٦٢٠٠٢٧	٣١ مارس ٢٠١٤ م	قرصان

أ) تم الحصول على القرض لأجل من صندوق الاستثمار العام في سنة ٢٠٠٧ لتمويل إنشاء جزء من المصنع في حدود مبلغ أقصاه ٤,٠٠١ مليون ريال سعودي. تدفع على القرض لأجل 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 السنة ٢٠٠٧، تم الحصول على القروض أعلاه من مجموعة من البنوك على شكل ٣ قروض، اثنين منها مضمونين من وكالات اثتمان الصادرات، و سيرفيزي اسيكيورتيفي ديل كوميرسيو استيريو ، وإدارة ضمان الاعتمادات لتمويل إنشاء جزء من المصنع ورأس المال العامل في حدود مبلغ أقصاه ٥,٩٤٨ مليون ريال سعودي. تدفع على القروض عمولة طبقاً للمعدلات التجارية ويستحق سدادها على أقساط نصف سنوية متفاوتة القيمة، تم سداد القسط الأول في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ ويستحق سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

ج) القروض لأجل مضمونة مقابل الإيرادات. إضافةً لذلك، وقعت الشركة اتفاقية احتفاظ بالملكية ودعم مع المساهم الرئيسي (سابك) وبموجبها ستحتفظ سابك بملكيتها في شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) بنسبة ٥١٪ على مدى فترة القروض.

## اتفاقيات تمويل بالإجارة

أبرمت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ اتفاقيات تسهيلات إسلامية 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 "متفق عليه" مضافاً اليه 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 فترة ١٢ سنة تبدأ من ١٨ يونيو ٢٠٠٦. يتم احتساب العمولات على الالتزام بهذه الاتفاقيات بناء على المعدلات التجارية.

شركة ينبع الوطنية للبتروكيميات (ينساب)  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

### ١١ - قروض طويلة الأجل (تتمة)

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

٣١ مارس ٢٠١٤ م بألاف الريالات السعودية	٣١ مارس ٢٠١٥ م بألاف الريالات السعودية	التزامات بموجب اتفاقيات إجارة تمويلية ناقص: الجزء المتداول
١٣٧٨٣٠٨	١٢٦١٣٥١٢	
(٣٦٥١٨٢)	(٤٣١٨٦٨)	
<b>١٢٦١٣٥</b>	<b>١٢٦١٣٥</b>	<b>١٢٦١٣٥</b>

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 ("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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس والأرصدة المتعلقة بها:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	مبالغ المعاملة لل فترة المنتهية في ٣١ مارس	الرصيد في ٣١ مارس
أ) مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) (مساهم رئيسي)	١٩٦١٣٧٩٤	٢٠١٤٢٠١٥ بألاف الريالات
	ببم منتجات دعماً مقدمة لشراء مواد ومنتجات	١٨٤١٨٩٠	٢٠١٤٢٠١٥ بألاف الريالات
	مبيعات ومعاملات أخرى	٢١٧٢١٧	٢٠١٤٢٠١٥ بألاف الريالات
جهات ذات علاقة أخرى	ببم منتجات أخرى	٢٣٧٤٥٤	٢٠١٤٢٠١٥ بألاف الريالات
		<b>٢٣٧٤٥٤</b>	<b>٢٣٧٤٥٤</b>
ب) مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة	الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) (مساهم رئيسي)	٤٠٠١٤٢٦٩٢٤٠٢	٢٣٩٩٢٢
	مبالغ مدفوعة بالنيابة عن الشركة وخدمات أخرى مقدمة من قبل المسام الرئيسي	٤٠٠١٤٢٦٩٢٤٠٢	٢٣٩٩٢٢
	أتعاب بحث وتطوير	٤٠٠١٤٢٦٩٢٤٠٢	٢٣٩٩٢٢
جهات ذات علاقة أخرى	أعضاً مجلس الإدارة	٤٠٠١٤٢٦٩٢٤٠٢	٢٣٩٩٢٢

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م**

**١٣ - مطلوبات أخرى غير متداولة**

٣١ مارس ٢٠١٤ م بألاف الريالات ال السعودية	٣١ مارس ٢٠١٥ م بألاف الريالات ال السعودية	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين برنامج الادخار للموظفين
١٥٣٨١٥	١٨٩٢١١	
١٢٩٦٤	١٨٨١٠	
<b>١٦٦٧٧٩</b>	<b>٢٠٨٠٢١</b>	

**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 ٣١ مارس ٢٠١٥ م بناءً على القوائم المالية الأولية. وسوف يتم تعديل هذا الاحتياطي استناداً إلى القوائم المالية السنوية النظامية.

**١٥ - معاملات غير نقدية**

٣١ مارس ٢٠١٤ م بألاف الريالات ال السعودية	٣١ مارس ٢٠١٥ م بألاف الريالات ال السعودية	
-	<b>٨٤٣٧٥٠</b>	توزيعات أرباح
-	<b>١٤٠٠</b>	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	<b>٢٦١١٨</b>	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ محولة إلى موجودات غير متداولة أخرى
-	<b>٦١٤٦</b>	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ محولة إلى مصروفات مؤجلة

**١٦ - الالتزامات والارتباطات**

٣١ مارس ٢٠١٤ م بألاف الريالات ال السعودية	٣١ مارس ٢٠١٥ م بألاف الريالات ال السعودية	
١٤٧٩٨	<b>١٤٧٩٨</b>	خطابات ضمان
٥٤٥٠٠	<b>١٦٧٨٠٠</b>	الالتزامات رأسمالية
<b>٦٩٢٩٨</b>	<b>١٨٢٥٩٨</b>	

**شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)  
شركة مساهمة سعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تنمية)**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ 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 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 للسهم. وكانت أحقيبة 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 ٦٨٧,٥ مليون ريال سعودي (٣ ريالات للسهم الواحد). وقد تمت الموافقة على توزيعات الأرباح من الجمعية العامة للشركة المنعقدة في ١٦ مارس 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 لكل سهم) عن النصف الثاني من العام ٢٠١٤م والتي تمثل نسبة ١٥٪ من القيمة الاسمية للسهم. وكانت أحقيبة 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 ٦٨٧,٥ مليون ريال سعودي (٣ ريالات للسهم الواحد). وقد تمت الموافقة على توزيعات الأرباح من الجمعية العامة للشركة المنعقدة في ١٩ مارس ٢٠١٥م على أن يكون تاريخ توزيع الأرباح في ١ أبريل ٢٠١٥م.

**١٩ - معلومات المقارنة**

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