

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م

ارسال و میونگ

مقدار ملحوظ	مقدار ملحوظ	مقدار ملحوظ
النوع	النوع	النوع

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

لقد قمنا بفحص الميزانية العمومية المرحلية لشركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنساب) (الشركة) - شركة مساهمة سعودية، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م وقوائم الدخل والندفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ المرفقة وللفترة من ١١ فبراير ٢٠٠٦م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م، وقائمة التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الشركاء المرحليات للفترة من ١١ فبراير ٢٠٠٦م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م التي تم إعدادها من قبل إدارة الشركة، وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، تم فحصنا وفقاً للمعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين حول المعلومات المالية المرحلية. يقتصر الفحص بصفة أساسية على الإجراءات التحليلية المطبقة على البيانات المالية والاستفسار من موظفي الشركة حول الأمور المالية والمحاسبية. في الواقع أن الفحص المحدود أقل في نطاقه من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها عليها والتي هدفها إبداء رأي حول القوائم المالية ككل. وبالتالي، فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به لا علم لنا بأي تعديلات جوهرية يجب القيام بها في القوائم المالية المرحلية الموجزة لتوافق هذه القوائم مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ



د. عبد الله عبد الرحمن باعشن
تـرـخيـص رـقم ٦٦

٢٤ جمادى الثانى ١٤٢٨ هـ
٩ يولـيوـن ٢٠٠٧ م

جـ

الميزانية العمومية المرحلية الموجزة (غير مدققة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ م

٣٠ يونيو ٢٠٠٦ غير مدققة بألاف الريالات	٣٠ يونيو ٢٠٠٧ غير مدققة بألاف الريالات	إيضاح	
			الموجودات
٣٠٨٣٩٧ ١٠٥٤٥٨	١٤٠١٧٢٤٠١٦٠٩٧٠	٣ ٤	الموجودات المتداولة النقدية والبنود شبه النقدية دفعات مقدمة للموردين ومديونون آخرون
<u>٤١٣٨٥٥</u>	<u>١١٠١٨٨٥٠</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات الغير متداولة : أعمال رأسمالية تحت التنفيذ مصاريف ما قبل التشغيل مصاريف مؤجلة موجودات أخرى غير متداولة
٩٧١٥٢٥٢ ٨٠٠٠٠ — —	٩٧٥٩٦٢٠ ٨٠٠٠٠ ٢٦٩١٣٨ ٩٤٠١٤	٥ ٦ ٧	
<u>٩٧١٥٦٢</u>	<u>١٨٤١٨٥٤٩</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٨٢٦١٩٦</u>	<u>٢٩٤٢٩٧٣٧</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
٦٤٠٦٥٥٢ ١٦٠١٤ ٦٤٠٥٢	٣٧١٣٠١٠١ ٣٣٩٣٠٩ ٣٢٠١٧	٨ ٩	المطلوبات المتداولة دائنون مبالغ مستحقة الدفع وخصصات
<u>٦٤٠٦٤٠</u>	<u>٢٧١٣٧١٠١</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٣٢٤٤٣٠ ٤٦٥٨١ ٢٢٤٧٢	٢٠٥٤٩٤ ٤١٥٨١ ٤٧٢٠٠٤	١٠	قروض لأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٢٢٤٧٢</u>	<u>٢٩٤٧٢٤٠٥</u>		اجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٥٠٠٠٢٥٦٥ ١٧٦٤١ ١١١٣	٠٠٠٢٥٦٥ ٦١٧١٢ ٢٠٥١٠١	١١ ١٢	رأس المال احتياطي نظامي أرباح غير موزعة
<u>٥٠٠٠٢٥٦٥</u>	<u>٢٩٤٨٨٢٣٢٥</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>٦٤٠١٩٨٢٦</u>	<u>٢٩٤٧٣٩١١</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

لـ
ـ لـ
عضو مجلس الإدارة المفوض

البركيسي

رئيس الشركة

ـ
ـ
ـ

المدير المالي

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل المرحلية الموجزة (غير مدقة)

لل فترة من ١١ فبراير ٢٠٠٦ م إلى ٣٠ يونيو م ٢٠٠٧ (غير مدقة) بآلاف الريالات	لل فترة من ١١ فبراير ٢٠٠٦ م إلى ٣٠ يونيو م ٢٠٠٦ (غير مدقة) بآلاف الريالات	إيضاح للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو م ٢٠٠٧ (غير مدقة) بآلاف الريالات	
(٦٤٩٩٤٦) ١٩٦٨٣٦	(٨٥٤٦) ٤٦٦٤٤	(٨٢٤٣) -	١٣
١٣١٨٩٠	٣٨٠٩٨	(٨٢٤٣)	(الخسارة) / الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٥٧٢٣)	(١٠١٢)	(١٠١٠)	الزكاة الشرعية
١٢٦١٦٧	٣٧٠٨٦	(٩٢٥٣)	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
٥٦٢٥٠٠	٥٦٢٥٠٠	٥٦٢٥٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بآلاف)
٠٢٢	٠٠٧	(٠٠٢)	(الخسارة) / الربح الأساسي للسهم - بالي ريال السعودي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة غير مدقة

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنساب)
شركة مساهمة سعودية

فائدۃ التدفقات النقدیة المرحلیة الموجزة (غير مدققة)
للفترة من ١١ فبراير ٢٠٠٦م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م

للفترة من ١١
فبراير ٢٠٠٦م
إلى ٣٠ يونيو
٢٠٠٧م
(غير مدققة)
بألاف الريالات

الأنشطة - ما قبل التشغيل

١٣١٨٩٠

٢١٩٦٣

١٥٣٨٥٣

الدخل قبل الزكاة الشرعية

تعديلات للبنود التالية :

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

(١٦٠٩٧٠)
١٤٠٨١٨

١٠٠١٣٠١
(٣٧٧٠)

٩٩٧٥٣١

التغيرات في رأس المال العامل :

مدينون

داننون

النقدية المستخدمة في الأنشطة ما قبل التشغيل
زكاة شرعية مدفوعة

صافي النقدية من الأنشطة ما قبل التشغيل

الأنشطة الاستثمارية

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

مصاريف ما قبل التشغيل

مصاريف مؤجلة

موجودات أخرى غير متداولة

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

رأس المال

تكليف المعاملات

متحصلات من القروض لأجل

متحصلات من جهات ذات علاقة مقابل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المحولين
إلى الشركة (انظر إيضاح ١٤)

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

الزيادة في النقدية والبنود شبه النقدية

النقدية والبنود شبه النقدية في بداية الفترة

النقدية والبنود شبه النقدية في نهاية الفترة

(٩٨٥٤١٨٤)

٥٦٢٥٠٠٠
(١٢٣٤٥)
٤٩٤٣٥٢٠

٢٤٦١٨

١٠٥٨٠٧٩٣

١٤٠١٤٠

-

١٤٠١٧٢٤

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة غير مدققة

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنساب)
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة (غير مدققة)
للفترة من ١١ فبراير ٢٠٠٦م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م

أرباح غير المجموع	رأس المال	احتياطي نظامي	موزعات	أرباح غير
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات
٥٦٢٥٠٠٠	-	-	٥٦٢٥٠٠٠	رأس المال
(١٢٣٤٥)	(١٢٣٤٥)	-	-	نفقات المعاملات (إيضاح ٢)
١٢٦١٦٧	١٢٦١٦٧	-	-	صافي دخل الفترة
-	(١٢٦١٧)	١٢٦١٧	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
٥٧٣٨٨٢٢	١٠١٢٠٥	١٢٦١٧	٥٦٢٥٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م
=====	=====	=====	=====	=====

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة غير مدققة

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

**إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ م**

١. أنشطة الشركة

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٧٠٠٩٤٣٢ بتاريخ ١٤٢٧هـ (الموافق ١٣ فبراير ٢٠٠٦م)، حصلت الشركة على الترخيص الصناعي رقم س / ١٣٦٧ بتاريخ ١٤٢٦هـ (الموافق ١ سبتمبر ٢٠٠٥م). الشركة مملوكة بنسبة ٥١% لشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)، (المسامح الرئيسي) و ١٤% لمساهمين سعوديين آخرين ومساهمين من دول مجلس التعاون الخليجي و ٣٥% مساهمة عامة.

تتمثل أغراض الشركة في تصنيع المنتجات البتروكيماوية وذلك وفقاً للنظام الأساسي للشركة والأنظمة الأخرى المعمول بها في المملكة العربية السعودية، لا زالت الشركة في مرحلة ما قبل التشغيل ولم تبدأ عملياتها التجارية بعد.

٢ - أسس العرض والسياسات المحاسبية الهامة

وفقاً للنظام الأساسي للشركة تبدأ السنة المالية الأولى للشركة في تاريخ صدور القرار الوزاري باعلان تأسيس الشركة، وهو ١٢ محرم ١٤٢٧هـ (الموافق ١١ فبراير ٢٠٠٦م) وتنتهي في ٣١ ديسمبر من السنة التالية الذي يوافق ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م، تشمل هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة التي تم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية حول القوائم المالية المؤقتة والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م. تتفق السياسات المحاسبية المتتبعة لدى الشركة لإعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية للفترة المالية الكاملة من ١١ فبراير ٢٠٠٦م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م.

لا تحتوي القوائم المالية المرحلية الموجزة على جميع المعلومات والافتراضات المطلوبة للقوائم المالية الكاملة التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية، إضافة لذلك، فإن النتائج التي تم عرضها في هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة قد لا تشكل مؤشراً عادلاً على نتائج الفترة المالية الكاملة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م.

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة :

العرف المحاسبي
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تدرج الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ، والتي تمثل إنشاء مصنع الشركة، طبقاً للتكلفة. تتضمن هذه التكاليف تكلفة المعدات والمواد والتكاليف الأخرى العائدة مباشرة لإيصال الموجودات للموقع وجعلها في الظروف الضرورية لتكون قادرة على العمل بالشكل الذي تحدده الإدارة.

رسملة تكاليف الاقتراض

تم رسملة تكاليف الاقتراض العائدة لشراء الممتلكات والألات والمعدات خلال فترة الإنشاء.

مصاريف ما قبل التشغيل

تحمل مصاريف ما قبل التشغيل على قائمة الدخل ما لم تم تحديد منافعها المستقبلية، وفي هذه الحالة يتم إطفاؤها بطريقة القسط الثابت على مدى ٧ سنوات أو فترة الانتفاع التقديرية ليهما أقصر اعتباراً من تاريخ بدء العمليات.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ م

٢ - أسس العرض والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

مصاريف مؤجلة

تمثل المصاريف المؤجلة أتعاب استشارات مالية وقانونية وترتيبات وما شابها وتعلق بالحصول على مجموعة من ترتيبات التمويل طويل الأجل الذي يستخدم لتمويل إنشاء جزء من مصنع الشركة. سوف يتم رسملة الجزء المتعلق بالإطفاء ضمن فترة الإنشاء كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ.

النقدية والبنود شبه النقدية

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

الدائعون والمبالغ المستحقة الدفع

تدرج المطلوبات عن المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل البضاعة أو الخدمات التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من المورد أو لم يتم.

المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام (نظمي أو ضمني) ناشئ من حدث سابق، وتكون تكلفة تسوية الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحسب المبالغ الواجبة الدفع بمقتضى نظام العمل والعمال السعودي لتعويض الموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة كما في تاريخ الميزانية العمومية .

تكاليف المعاملات

تكاليف المعاملات هي التكاليف الإضافية العائنة مباشرة لاقتناء أو إصدار أو بيع حصص في رأس المال. تحسب تكاليف المعاملات الخاصة بمعاملات حصص رأس المال كخصم من حقوق المساهمين.

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 الميزانية العمومية. تدرج جميع الفروق في قائمة الدخل .

الزكاة الشرعية

تحسب الزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة المالية المعمول بها في المملكة العربية السعودية ، ويحمل المخصص على قائمة الدخل .

عقود الإيجار

تبوب عقود الإيجار التي يحتفظ فيها المؤجر بصورة فعلية بجميع مخاطر ومزايا ملكية الأصل كعقود إيجار تشغيلي . تدرج المبالغ المدفوعة فيما يتعلق بعقود الإيجار التشغيلي كمصاروف في قائمة الدخل على أساس قسط ثابت على مدى مدة الإيجار .

المصاريف

نظراً لأن الشركة لا تزال في مرحلة ما قبل التشغيل، فإن جميع المصاريف التي يتم إنفاقها تعتبر مصاريف عمومية وإدارية وتبوب كذلك .

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ م

٣ - النقدية والبنود شبه النقدية

٣٠ يونيو ٢٠٠٦ م (غير مدققة) بآلاف الريالات	٣٠ يونيو ٢٠٠٧ م (غير مدققة) بآلاف الريالات	
—	١٦٧٧٥٧٦	ودائع لأجل
٣٠٤٥٢٥ ر٨٧٢	—	ودائع سلعية للمرابحة
<u>٣٠٨٣٩٧</u>	<u>٤٦٥٤</u>	حسابات جارية
<u>٣٠٤٥٠٢</u>	<u>١٤٠٧٢٤١</u>	

يحتفظ بالودائع لأجل في بنوك داخل وخارج المملكة في حين كان يحتفظ بالودائع السلعية للمرابحة في بنوك محلية واستحقت خلال سنة ٢٠٠٧ م

٤ - دفعات مقدمة للموردين ومديونون آخرون

٣٠ يونيو ٢٠٠٦ م (غير مدققة) بآلاف الريالات	٣٠ يونيو ٢٠٠٧ م (غير مدققة) بآلاف الريالات	
٥٥٥٠٢	١٢٠٤٩٥	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
٢٨٦٨٧٩	٦٢٤٩	مبالغ مستحقة من مساهم وجهات مناسبة (انظر إيضاح أدناه)
<u>٢١٠٧٧</u>	<u>٣٤٢٢٦</u>	مديونون آخرون
<u>١٠٥٤٥٨</u>	<u>١٦٠٩٧٠</u>	

يمثل هذا الرصيد مبالغ مدفوعة مقدماً إلى أحد المساهمين خلال دورة العمل العادية مقابل شراء مواد (انظر إيضاح ١٤).

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ م

٥ - أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

يمثل هذا البند أعمال رأسمالية تحت التنفيذ تتعلق بإنشاء مصنع الشركة وت تكون مما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٠٦م (غير مدققة) بآلاف الريالات	٣٠ يونيو ٢٠٠٧م (غير مدققة)
٢٤٢٨٠٩	٨٧٦٥٢٧٣
١٢٩٢٩٥	١٢٩٢٩٥
٩٩٧٧٢	١٠٩٥٧٦
٦١٥٤٨	١٥٦١٠٣
٧٥٢٦٦	٧٥٢٦٦
٢٥٣٠٥	١١٦٢١٧
٢١٢٧١	٢٦٩٢٤٥
<hr/> ٢٥٢٥٩٧١	٩٦٢٠٩٧٥
<hr/>	
تكلفة الأعمال المنفذة ودفعات مقدمة للمقاولين	
تكلفة اقتراض تراخيص منتجات	
تكاليف إدارة مشروع	
تكاليف إعداد الأنظمة	
اتفاقيات خدمات	
أخرى	

٦ - مصاريف ما قبل التشغيل

يمثل هذا البند مساهمة بمبلغ ٨٠ مليون ريال سعودي مقدمة إلى صندوق المعونات التي ستقدم الدعم المالي للمشاريع الصغيرة والمتوسطة في نفس مجالات الصناعة ذات العلاقة والتي يتوقف عليها حصول الشركة على الغاز والقيم اللازم لتصنيع منتجاتها، يتم إطفاء مصاريف ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت على مدى ٧ سنوات أو فترة الانتفاع المقدرة لها أيهما أقصر، اعتباراً من تاريخ بدء العمليات التجارية.

٧ - مصاريف مؤجلة

يمثل هذا البند أتعاب استشارات مالية وقانونية وترتيبات وما شابهها بجمالي مبلغ ٢٤٣ مليون ريال سعودي تتعلق بالحصول على مجموعة ترتيبات التمويل طول الأجل الذي سيسخدم لتمويل إنشاء جزء من مصنع الشركة. تم إدراج هذه الأتعاب في التسجيل الأولي لترتيبات التمويل المتعلقة بها وتطبق باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترات اتفاقيات التمويل طول الأجل. تم رسملة الجزء المتعلق بالإطفاء والبالغ ٥ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ م ضمن فترة الإنشاء كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ.

٨ - ذمم دانة

٣٠ يونيو ٢٠٠٦م (غير مدققة) بآلاف الريالات	٣٠ يونيو ٢٠٠٧م (غير مدققة)
١٠٨٣١٢	٢٦٨٩٥٧
١٣١٢	٤٠٣٨٢
<hr/> ١٠٩٦٢٤	٣٠٩٣٣٩

موردون تجاريون ومقاولون
مبلغ مستحق لجهة ذات علاقة (إيضاح ١٤)

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (غير المدققة)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ م

٩ - مبالغ مستحقة الدفع ومخصصات

٣٠ يونيو ٢٠٠٦ م (غير مدققة) بآلاف الريالات	٣٠ يونيو ٢٠٠٧ م (غير مدققة) بآلاف الريالات	مصاريف مستحقة زكاة مستحقة الدفع دائعون آخرون
١٤٢٥٣٥٥	٦٩٨٦٦١	
٣٠٧٣	١٩٥٣	
٥٨٨	٤٦٨	
١٤٦٠١٦	٧٠١٠٣٢	
=====	=====	

١٠ - قروض لأجل

ت تكون القروض لأجل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ م مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٠٦ م (غير مدققة) بآلاف الريالات	٣٠ يونيو ٢٠٠٧ م (غير مدققة) بآلاف الريالات	صندوق الاستثمارات العامة (انظر الإيضاح أ أدناه) قروض تجارية ووكالات انتمانية متخصصة (انظر الإيضاح ب أدناه) التسهيلات الإسلامية التمويلية (انظر الإيضاح ج أدناه)
—	١٦٢٥٠٦	
—	٢٠٣٩٧٦٤	
—	١٢٧٨٧٥٠	
—	٤٩٤٣٥٤٢٠	
=====	=====	

(أ) تم الحصول على القرض لأجل في سنة ٢٠٠٧ م لتمويل إنشاء المشروع في حدود مبلغ أقصاه ٤٠٠١ مليون ريال سعودي. تدفع على القرض لأجل تكاليف اقتراض طبقاً للمعدلات التجارية ويستحق سداده في أقساط نصف سنوية متساوية، يستحق سداد القسط الأول في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م ويستحق سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م.

(ب) تم الحصول على القروض التجارية والوكالات الانتمانية المتخصصة في سنة ٢٠٠٧ م لتمويل إنشاء المشروع في حدود مبلغ أقصاه ٥٩٤٨ مليون ريال سعودي. تدفع على القروض تكاليف اقتراض طبقاً للمعدلات التجارية ويستحق سداده على أقساط نصف سنوية متساوية متقاوتة القيمة ويستحق سداد القسط الأول في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م ويستحق سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م.

(ج) تمثل تسهيلات التمويل الإسلامي دفعات مقدمة حصلت عليها الشركة من مجموعة من البنوك ("المشاركون الأصليين في تسهيلات التمويل الإسلامي") لتمويل إنشاء المشروع. أبرمت الشركة اتفاقية تمويل مع المشاركون الأصليين في تسهيلات التمويل الإسلامي في حدود مبلغ أقصاه ٣١٦٦ مليون ريال سعودي. وبموجب الاتفاقية فإن ١٨٪ غير المقسمة من تكلفة المشروع سيتم تسليمها إلى المشاركون الأصليين في تسهيلات التمويل الإسلامي ومن ثم يعاد تأجيرها (بموجب اتفاقية إجارة) إلى الشركة. يستحق سداد القسط الأول من دفعات الإيجار في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م ويستحق سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م.

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ م

١١ - رأس المال

١) يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٥٦٢ مليون سهم قيمة كل سهم منها ١٠ ريال سعودي.

ب) أصدرت الشركة في الأصل ١١٢٥ مليون سهم قيمة كل سهم منها ٥٠ ريال سعودي. وفقاً لإعلان هيئة سوق المال بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٠٦م فقد تم تجزئة أسهم الشركة إلى خمسة أسهم لكل سهم اعتباراً من ٢٢ أبريل ٢٠٠٦م، وبالتالي فقد زاد عدد أسهم الشركة المصدرة من ١١٢٥ مليون سهم قيمة كل سهم منها ٥٠ ريال سعودي إلى ٥٦٢٥ مليون سهم قيمة كل سهم منها ١٠ ريال سعودي. يستند احتساب الأرباح لكل سهم على عدد ٥٦٢٥ مليون سهم.

هذا مع العلم بأن احتساب الأرباح المنخفضة للسهم الواحد لا ينطبق على الشركة.

١٢ - احتياطي نظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات السعودي يجب على الشركة تجنب ١٠٪ من صافي دخل الفترة حتى يتم تكوين احتياطي يساوي نصف رأس المال. يجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ الاحتياطي نصف رأس المال، علماً بأن الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٣ - إيرادات أخرى

لل فترة من ١١ فبراير ٢٠٠٦م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م (غير مدققة) بألاف الريالات	لل فترة من ١١ فبراير ٢٠٠٦م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م (غير مدققة) بألاف الريالات	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م (غير مدققة) بألاف الريالات
١٥٧٢٨٥	٤٢٥٦٨	-
٣٩٥٥١	٤٠٧٦	-
<hr/> ١٩٦٨٣٦	<hr/> ٤٦٦٤٤	<hr/> -

الدخل من ودائع سلعية للمرابحة
عمولة مكتسبة من الودائع والحسابات الجارية

شركة بنية الوطنية للبتروكيموايات (بنسباب)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)
المثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

٤ - معاملات مع جهات ذات علاقة وأرصتها

الصيغ دفي	مبلغ المعاملات تحت العمدة	التفصيل	جهة ذات العلاقة	مبلغ مستحقة من جهات ذات علاقة الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابلك) (مساهم)
٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مدققة) بألاف الريالات	٦٠٠٠٠٠ر (غير مدققة) بألاف الريالات	لقرفة من ١١ فبراير للقرفة من ١١ فبراير ٣٠ يونيو ٧٠٠٠٠٠ر (غير مدققة) بألاف الريالات	للقرفة من ١١ فبراير ٣٠ يونيو ٧٠٠٠٠٠ر (غير مدققة) بألاف الريالات	٦٠٠٠٠٠ر ٣٠ يونيو ٧٠٠٠٠٠ر (غير مدققة) بألاف الريالات
٦٤٢٤ر -	٦٤٢٤ر -	٦٤٢٤ر -	٦٤٢٤ر -	٦٤٢٤ر -
٢٨٧٨٧٩ =====	٢٨٧٨٧٩ =====	٢٨٧٨٧٩ =====	٢٨٧٨٧٩ =====	٢٨٧٨٧٩ =====
(١٢٣٢ر) -	(٤٠٤٨٨ر) -	(١٦٩٥٦٢١ر) -	(٥٥٦١٦٩٢ر) -	(٢٠٥٥٦٤٢ر) -
١١٨٨٨ر =====	١١٨٨٨ر =====	١١٨٨٨ر =====	١١٨٨٨ر =====	١١٨٨٨ر =====
شركات منتبية -	شركات منتبية -	شركات منتبية -	شركات منتبية -	شركات منتبية -
١٢ -	١٢ -	١٢ -	١٢ -	١٢ -

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنسب)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (غير مدفقة)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ م

١٥ - ارتباطات والتزامات طارئة

أ) قرر مجلس الإدارة في اجتماعه بتاريخ ١ أغسطس ٢٠٠٦م اعتماد الموازنة التقديرية المعدلة لمشروع الشركة بالكامل ومقدارها ١٨٧٠ مليون ريال سعودي، بلغت تكلفة المشروع التي تم إنفاقها من قبل الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ م: ٩٤٣٤ مليون ريال سعودي.

ب) اعتمد مجلس الإدارة في ٦ مايو ٢٠٠٦م مجموعة من ترتيبات التمويل طويلة الأجل بما فيها التمويل الإسلامي، وتسهيلات ساسي وصندوق الاستثمار العام ووكالة ضمان اعتمادات التصدير وتسهيلات تجارية وتسهيلات رأس مال عامل مجموعها ١٢٥ مليون ريال سعودي لغرض تمويل إنشاء جزء من مصنع الشركة، بلغ السحب من هذه التسهيلات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ م ٩٤٣٤ مليون ريال سعودي (انظر إيضاح ١٠).

١٦ - أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة بما يتمشى مع تبويب الفترة الحالية.