

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

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص المحاسبين المستقلين
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

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

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص المحاسبين المستقلين
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

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	بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
١٧ -	

تقرير فحص المحاسبين المستقلين

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (بنسب)
(شركة مساهمة سعودية)
ينبع الصناعية - المملكة العربية السعودية

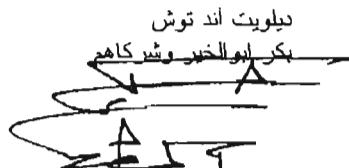
نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز العالمي الأولية لشركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (بنسب) (وهي شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ وقوائم الدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإضافات من رقم ١ إلى ٢٠ المعتبرة 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.

كان فحصنا فحص محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكونون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تطبيقية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية بكل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتائج الفحص

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

ديلويت أند توش
بكرابو الخبر وشركاه


المطهر بن يحيى حميد الدين
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦

١٤٣٣ جمادى الأولى
٢٠١٢ أبريل ١١

شركة بنية الوطنية للبترو كيماريات (بنساب)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٢

(بآلاف الريالات السعودية)

بيان اوضاع ٣١ مارس ٢٠١٢ ٢٠١١ مارس

الموجودات		
موجودات متداولة		
١,١٤٢,٣٢٢	١,١٠٤,٦١٧	٣
٩٧٩,٢٥٠	١,٢١١,٤٧٣	٤
٢,١٩٧,٣٩٥	٢,٤٥٢,٣١٣	٥
٢,٠٣٧,٤٠٠	١,١٠٧,١٤٨	٦
١٨٣,٧٩٧	١٥٦,٧٨١	٧
٥,٥٢٢,١٦٩	٦,٠٣٠,٩١	
مجموع الموجودات المتداولة		
موجودات غير متداولة		
١٨,٢١٩,٦٦٠	١٧,٤٢٣,٢٧٠	٨
٢٦٤,٢٢٣	٢٢٤,١١٥	٩
٢٢,٣٤٦	٣٦,٧٩٤	١٠
١٨,٥١٧,٢٢٩	١٧,٦٨٤,١٧٩	
٢٤,٠٩٩,٣٩٨	٢٣,٧١٤,٢٧٠	
مجموع الموجودات غير المتداولة		
المطلوبات وحقوق المساهمين		
مطلوبات متداولة		
٩٤٦,٩,٩	٢,٣٩٤,٦٥٧	١١
٢١٢,٠٢٤	٣٥١,٠٠١	١٢
١,١٦٦,٦٤١	٨٤٤,٧٢٤	١٣
٢,٤٢٥,٥٧٤	٣,٥٩٠,٣٨٢	
مجموع المطلوبات المتداولة		
مطلوبات غير متداولة		
١٣,٤٦٣,٧٩٨	٨,٧٧٨,٠١٨	١١
١٠١,٦٩١	١١٠,٧٨٧	١٤
١٣,٥٦٥,٤٨٩	٨,٨٨٨,٨٠٥	
مجموع المطلوبات غير المتداولة		
حقوق المساهمين		
٥,٦٢٥,٠٠٠	٥,٦٢٥,٠٠٠	١
٢٥٣,٠٩٣	٥٧٠,٧٦٧	١٦
٢,١٨٠,٢٤٢	٥,٠٣٩,٣١٦	
٨,١٥٨,٣٣٥	١١,٢٣٥,٠٨٣	
٢٤,٠٤٩,٣٩٨	٢٣,٧١٤,٢٧٠	

عضو مجلس الادارة المفترض

رئيس الشركة

مدير المالي

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

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنجاب)
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٢
(بألاف الريالات السعودية)

بيان	ليضاح	٢٠١٢ مارس	٢٠١١ مارس	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	٢٠١٢ مارس	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
مبيعات				٢,٠٧٧,٢٧٥	٢,٤٤٥,٨٥٩	٢١٥
نكلفة المبيعات				(١,١٨٥,٨١٨)	(١,٥٣٨,٨٧٠)	
إجمالي الربح				٨٩١,٤٥٧	٩٠٦,٩٨٩	
مصاريف توزيع و عمومية وإدارية				(٥٣,٣٩٩)	(٦١,٥٠٠)	
ربح التشغيل				٨٣٨,٠٥٨	٨٤٥,٤٨٩	
أعباء تمويلية، بالصافي				(١٠١,٩٩١)	(٩٩,٩٠١)	
لورادات أخرى				٤,٦٩٣	٥,٣٠٢	
صلبي الربح قبل الزكاة				٧٤٠,٧٦٠	٧٥٣,٨٩١	
الزكاة				(٢٢,٩١٤)	(٢٣,٦٢٥)	
صلبي الربح				٧١٧,٨٤٦	٧٢٠,٢٦٦	
متوسط عدد الأسهم				٥٦٢,٥٠٠	٥٦٢,٥٠٠	
ربحية السهم						١٧
ربحية السهم من صافي الربح للنفارة				١,٢٧٦	١,٢٨١	
ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة				١,١٩٠	١,٥٠٢	

عضو مجلس الإدارة المعرض

رئيس الشركة

المدير المالي

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

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنسب)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(باليارات الريالات السعودية)

رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مستتبة	المجموع	
٥,٦٢٥,٠٠٠	١٨١,٣٠٨	١,٥٣٤,١٨١	٧,٣٤٠,٤٨٩	٢٠١١ ينابر
-	-	٧١٧,٨٤٦	٧١٧,٨٤٦	٢٠١١ مارس صافي ربح الفترة
-	٧١,٧٨٥	(٧١,٧٨٥)	٨,٠٥٨,٣٣٥	٢٠١١ مارس المحول لاحتياطي النظامي
٥,٦٢٥,٠٠٠	٢٥٣,٠٩٣	٢,١٨٠,٢٤٢	٨,٠٥٨,٣٣٥	٢٠١٢ مارس
٥,٦٢٥,٠٠٠	٤٩٨,٧٤٠	٤,٣٩١,٠٧٧	١٠,٥١٤,٨١٧	٢٠١٢ ينابر
-	-	٧٢٠,٢٦٦	٧٢٠,٢٦٦	٢٠١٢ مارس صافي ربح الفترة
-	٧٢,٠٢٧	(٧٢,٠٢٧)	١١,٢٣٥,٠٨٣	٢٠١٢ مارس المحول لاحتياطي النظامي
٥,٦٢٥,٠٠٠	٥٧٠,٧٦٧	٥,٠٣٩,٣١٦	٥,٠٣٩,٣١٦	٢٠١٢ مارس

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

مدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه للقائم المالية الأولية غير المراجعة
-٤-

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنجاب)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(بألاف الريالات السعودية)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ لـ للثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١١

		الأنشطة التشغيلية:
مالي الربح قبل الزكاة		
تعديلات:		
٧٤٠,٧٦٠	٧٥٣,٨٩١	استهلاك
٢٤٠,١٣٣	٢٤٢,٢٥٣	اطلاء مجردة غير ملموسة
١٠,٠٢٧	١٠,٠٢٧	أعباء تمويلية
١٠١,٩٩١	٩٦,٩٠١	مخصص بضاعة بطينة الشركة
٨,٩٥٨	-	مطلوبيات غير متداولة أخرى
٤,٣٥٧	٧,١٦١	التغيرات في المرجودات والمطلوبات العاملة:
(٢٨٥,٤٥٢)	٧,٠٩٧	ذمم مدينة
(١٤٥,٣١٢)	٦٢,٥٧٣	مخزون
(١٥,٩٥٤)	(٢١,٤١٨)	مدفوعات مقدماً والذمم المدينة الأخرى
٥٥,٦٩٧	(٧٢,٤٣٦)	ذمم دائنة
(١,٠٦٣)	(١٠,٤٤٦)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٣٢٨	(٤,٤٠٩)	موجودات أخرى غير متداولة
٧١٧,٢٧٠	١,٠٦٢,١٩٤	النقد الناتج من العمليات التشغيلية
(٥١٩)	(٢٢,١٩٣)	مطلوبيات غير متداولة أخرى مدفوعة
(١,٢٦٧)	-	زكاة مدفوعة
(١٤,٠٢٥)	(١٢,٧٥٠)	أعباء مالية مدفوعة
<u>٧٠١,٦٥٩</u>	<u>١,٠٢٦,٢٥١</u>	مالي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية:
ماليات سلعية		
متلكات وألات ومعدات ، بالصافي		
مالي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		
مالي التغير في النقد وما في حكمه		
النقد بما في حكمه في ١ يناير		
النقد وما في حكمه في ٣١ مارس		

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

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

شركة ينبع الوطنية للهندروكيماويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

بيان اوضاعات حول القوائم المالية (غير مراجعة) للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (بالاف الريالات السعودية)

١ - التكوين والنشاط

شركة بنجy الوطنية للبتروكيماويات (بنساب) ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٧٠٠٠٩٤٣٢ بتاريخ ١٤٢٧ محرم ١٤٢٧ هـ (الموافق ١٣ فبراير ٢٠٠٦ م) ووفقاً للقرار الوزاري رقم ٤٩ الصادر باعلان تأسيس الشركة في ١٢ محرم ١٤٢٧ هـ (الموافق ١١ فبراير ٢٠٠٦ م). حصلت الشركة على الترخيص الصناعي رقم من ١٣٦٧١ بتاريخ ١٨ رجب ١٤٢٦ هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٠٥ م).

يبلغ رأس المال الشركة المتصدر بـ ٥٦٢.٥ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٥٦٢.٥ مليون سهم ، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي . لن الشركة مملوكة بنسبة ٥١% للشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) (المساهم الرئيسي) ، و ٤٩% مساهمة عامة ، ومساهمين آخرين.

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

حيث إن الانتاج يتم عبر مصنف منكامل فإنه لا توجد قطاعات محددة تتطلب الأقسام .

موقع المقرر الدائري، لعمادة الشراكة في، مدينة بنية الصناعية، المملكة العربية السعودية

٢ - ملخص لأهم اسلوبات المحاسبة:

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المترافق عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وأن البيانات المحاسبية الظاهرة في قبيل الشركة هي، على النحو التالي:

تحفظ ، الابد اذات

يتم بيع معظم منتجات الشركة لوحدة التسويق في مابك، المساهم الرئيسي في الشركة. تسجل قيمة المبيعات عند تسليم المنتجات إلى وحدة التسويق بأسعار مبنية يتم تعديليها كل ثلاثة شهور طبقاً للأسعار الفعلية المماثلة بواسطة المسوق من أطراف أخرى، وتسجل بالصافي، بعد حسم التكاليف الفعلية للبيع والتوزيم التي يتكبدتها المسوق وأتعاب التسويق.

مصاريف توزيع وإدارية وعمومية

تتضمن المصارييف الإدارية والعمومية ، مصاريف مباشرة وغير مباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكليف الانتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها . يتم توزيع المصارييف ، عند الحاجة ، بين مصاريف ادارية وعمومية وتكلفة المبيعات على أساس ، ثابت .

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

**ابصاحت حول القوائم المالية (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(بالآلاف الريالات السعودية)**

نفم مدينة

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

مخزون

تظهر البضاعة الجاهزة والمواد الكيماوية والمواد الأولية ، بسعر التكلفة لو صافي القيمة القابلة للاسترداد ليهما أقل. تحدد تكلفة البضاعة الجاهزة والمواد الكيماوية وقطع الغيار واللازم ، على أساس متوسط سعر التكفة المرجع . تشمل تكلفة البضاعة الجاهزة تكلفة المواد والعملة وجاء ملائم من المصاريغ غير المباشرة.

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

تصنف اصناف المخزون التي تعتبر ضرورية لاستمرارية الانتاج في المصانع كقطع غيار رأسالية وتظهر كجزء من الالات والمعدات ، وتستهلك على نفس الفترة التي تخسر الالات والمعدات ذات العلاقة .

الممتلكات والالات والمعدات

تظهر الممتلكات والالات والمعدات بالتكلفة بعد تزيل الاستهلاك المترافق، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف غير ارادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسالية. ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وأللات والمعدات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت.

إن الاستهلاكات على الإضافات أو التوسعات التي تشكل جزءا لا يتجزأ من الالات القائمة تم على باقي الحياة العملية المقدرة للالات ذات الصلة . إن نسب الاستهلاك المستعملة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي:

% ٣٠٣	مباني وتحسينات في مباني مستأجرة
% ٥	الات ومكائن ومعدات ثقيلة
% ٥	عدد وادوات
% ١٠	ثلاث
% ٢٥	سيارات
% ٢٠	حاسب الى وبرامج
% ٢٠	مخابر ومعدات السلامة
% ٢٠	مواد كيميائية محفزة

تمثل الانشاءات كيد التنفيذ كافة التكاليف التي تتعلق مباشرة بالمشاريع تحت التنفيذ المستمرة وسوف تتم رسملتها كممتلكات والات ومعدات عند اكمال المشروع .

يتم تخفيض القيمة الجارية لجميع الممتلكات والالات و المعدات بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها .

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

**ابصاھات حول القوائم المالية (غير مراجعة)
للفترة الثالثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(بالآلاف الريالات السعودية)**

الهبوط في قيمة الأصول غير المتداولة

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

يعتبر الأصل غير المتداول منخفضا إذا كانت قيمته القابلة للاسترداد . ومن أجل تحديد الانخفاض تقوم الشركة بمقارنة القيمة الدفترية للأصل غير المتداول مع التدفق النقدي غير المحسوم المقدر من استخدام الأصل . إذا زادت القيمة الدفترية على التدفق النقدي غير المحسوم المقدر من استخدام الأصل تقوم الشركة بتقييم 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 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 أثبات عكس خسارة الانخفاض في قائمة الدخل .

موجودات غير ملموسة

مصاريف ما قبل التشغيل:

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

مصاريف مجلة:

تتمثل المصاريف المجلة أتعاب استئارات مالية وقانونية وترتيبيات وما ثابهها تتعلق بالحصول على مجموعة من ترتيبات التمويل طويلاً الأجل الذي يستخدم لتمويل إنشاء جزء من مصانع الشركة . يتم اطفاء هذه الأتعاب على مدى فترة التمويل طويلاً الأجل . سوف يتم رسملة الجزء المتعلق بالاطفاء الواقع خلال فترة الإنشاء كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ ، ويتم تحويل الأطفاء على قائمة الدخل .

برنامج تملك وحدات سكن للموظفين

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

إن الوحدات السكنية غير المباعة والتي تم انشاؤها لاغراض البيع للموظفين السعوديين المستحقين تدرج ضمن "المباني" وتستهلك على مدى ٣٣ سنة .

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

عند نقل ملكية تلك الوحدات للموظفين يتم تفريض الموجودات غير المتداولة الأخرى بتكلفة الوحدات واسعار شراؤها وفي ذلك الوقت لا يتوقع حدوث ربح او خسارة جوهرية للشركة من هذه العملية .

**شركة بنبع الوطنية للبتروليومايرات (بنسب)
شركة مساهمة سعودية**

**اوضاح حول القوائم المالية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(بالألف ريالات السعودية)**

مكافأة نهاية الخدمة والتقادم المبكر للموظفين

يتم تجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة حسب نظام العمل والعمال وسياسة الشركة في القوائم المالية استناداً على مدة خدمة الموظف.

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

برنامج المخار للموظفين

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

تحويل العملات الأجنبية

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

مخصص التزامات

يتم قيد مخصص في قائمة المركز المالي عندما يكون على الشركة التزام قانوني او استنتاجي ، بناء على حدث ماضي ويكون من المحتمل ان يترتب على ذلك استخدام موارد اقتصادية للشركة لسداد الالتزام ومن الممكن تغير الالتزام بشكل موثوق .

زكاة

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم احتساب الزكاة على أساس الاستحقاق وتحمل على قائمة الدخل . وتحسب الزكاة بنسبة ٢,٥٪ على الوعاء الذكوي او صافي الربح المعدل ايها اعلى . تقييد اية فروقات في التقديرات عند المواجهة على الرابط النهائي وعندما تتم تسوية المخصص .

عقود الاجار

تصنف عقود الاجار كعقود ايجار رأسمالية إذا ترتب على عقد الاجار تحويل جوهري لمنافع ومخاسطير الملكية المتعلقة بالاصل موضوع العقد الى المستأجر . وتصنف عقود الاجار الاخرى كعقود ايجار تشغيلية .

تحمل الاجارات المستحقة بموجب عقد الاجار التشغيلية على العمليات على اساس القسط الثابت خلال فترة عقد الاجار .

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

**إرضاخات حول القوائم المالية (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(بالألاف الريالات السعودية)**

٣ - النقد وما في حكمه

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

٢٠١١ مارس ٣١	٢٠١٢ مارس ٣١
١.١١٧,٥٠٠	١.٠٧٤,٣٧٥
٢٤,٨٢٢	٢٩,٧٤٢
١.١٤٢,٣٢٢	١.١٠٤,١٩٧

**مرابحة سلعية وودائع الأجل
حسابات جارية**

يحتفظ بالمرابحة السلعية والودائع لأجل في بنوك داخل وخارج المملكة وتستحق خلال ثلاثة أشهر.

٤ - مرابحات سلعية

تتمثل المرابحات السلعية في مرابحات تزيد فترة استحقاقها عن ثلاثة أشهر. في بنوك داخل وخارج المملكة.

٢٠١١ مارس ٣١	٢٠١٢ مارس ٣١
٢.١٩٧,٣١٧	٢.٤٥٢,٢٢٥
٧٨	٨٨
٢.١٩٧,٣٩٥	٢.٤٥٢,٣١٣

٥ - الذمم المدينة

**مطلوب من جهات ذات علاقة (إيضاح ١٥)
ذمم مدينة أخرى**

٢٠١١ مارس ٣١	٢٠١٢ مارس ٣١
٥٥٦,٨٥٠	٥٦٤,٤٨٠
٢٠٧,٧١١	٢٢٩,٨٦٢
٢٧٢,٨٤٤	٣١٣,١٠٦
١,٠٣٧,٤٠٥	١,١٠٧,٤٤٨

٦ - المخزون

**بضاعة جاهزة
مواد خام
قطع غيار**

شركة بنبع الوطنية للبتروكيمياويات (بنسب)
شركة مساهمة سعودية

اوضاحات حول القوائم المالية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(بالآلاف الريالات السعودية)

- ٧ - المدفوعات مقدماً والذمم المدينة الأخرى

٢٠١١ مارس ٣١	٢٠١٢ مارس ٣١
١١٠,١٥٣	١١٧,٤٢٠
٧٣,٦٤٤	٣٧,٣٢٠
١٨٣,٧٩٧	١٥٤,٧٤٠

مطلوب من جهة ذات علاقة (اوضاح ١٥)
مدفوعات مقدماً أخرى

- ٨ - الممتلكات والألات والمعدات

٢٠١١ مارس ٣١	التحويلات	الاضافات	١ يناير
١٧٥,٩٩٧	-	-	١٧٥,٩٩٧
١٨,٧٧٦,٢٣٩	٥,٢٠٨	١٥٢	١٨,٧٧٠,٨٧٩
٦٥,٧٥٣	١٩٤	-	٦٥,٥٥٩
١٢,٥٢٧	-	-	١٢,٥٢٧
٤٤١	-	-	٤٤١
٦٩,٥٢٣	١,٢٦٧	-	٦٨,٢٥٦
٤٣,٥٠٤	١,٣٤٤	-	٤٢,١٦٠
١٢,٠٩٠	-	١٢,٠٩٠	-
٢٨٠,٥٣٩	(٨,٠١٣)	٦٦,٢٦٤	٢٢٢,٢٨٨
١٩,٤٣٦,٦١٣	-	٧٨,٥٠٦	١٩,٣٥٨,١٠٧

مباني وتحسينات في مباني مستأجرة
الات ومكائن ومعدات ثقيلة
عدد وادوات
لثاث
سيارات
حاسب الى وبرامج
مختبرات ومعدات السلامة
مواد كيميائية محفزة
اعمال راسمالية تحت التنفيذ

مجموع الكلفة

الاستهلاكات:

١١,٠٥٩	-	١,٣٤٣	٩,٧٢٦
١,٩٤٤,٧٠٦	-	٢٣٤,٤٣٧	١,٧١٠,٤٦٩
٩,٧٠٨	-	١,١٣١	٨,٥٧٧
٢,٥٢٣	-	٣١٣	٢,٢١٠
٤٢٦	-	٢٨	١٩٨
٢٧,١١٥	-	٣,٤٥٥	٢٣,٦٦٠
١٧,٦٠٣	-	٢,١٥٣	١٥,٤٥٠
٤٠٣	-	٤٠٣	-
٢,٠١٣,٣٤٣	-	٢٤٣,٢٥٣	١,٧٧٠,٠٩٠
١٧,٤٢٣,٦٧٠		١٧,٥٨٨,٠١٧	

مباني وتحسينات في مباني مستأجرة
الات ومكائن ومعدات ثقيلة
عدد وادوات
لثاث
سيارات
حاسب الى وبرامج
مختبرات ومعدات السلامة
مواد كيميائية محفزة

مجموع الاستهلاكات

القيمة الدفترية الصافية ١ يناير

القيمة الدفترية الصافية ٣١ مارس

ان مصنع ومعدات ومباني الشركة مقامة على ارض مستأجرة من الهيئة الملكية في بنبع باليجار سنوي رمزي لمدة ٣٥ سنة هجرية اعتباراً من ١ ذو الحجة ١٤٢٦ هـ (الموافق ١ يناير ٢٠٠٦) وهو قابل للتجديد لفترات اضافية مماثلة وفقاً لاختيار الطرفين.

تتضمن الممتلكات والألات والمعدات موجودات برصانى قيمة دفترية بلغت ٤,٥٥٣ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٢,٧٧٥ مليون ريال سعودي) مؤجرة بموجب اتفاقية عقد إيجار تمويلي مع بعض البنوك.

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

**ابضاحات حول القوائم المالية (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(بالآلاف الريالات السعودية)**

ان الاعمال الرأسمالية تحت التنفيذ تتضمن مشروع إسكان موظفين بقيمة قدرها ٢٦٧ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ١١٣ مليون ريال سعودي).

- ٩ - موجودات غير ملموسة

٢٠١١ مارس ٣١	٢٠١٢ مارس ٣١
١٦٩٠٤٨	١٤٠٤٧٦
٩٥١٧٥	٨٣٦٣٩
٢٦٤٢٢٣	٢٢٤١١٥

**مصاريف ما قبل التشغيل
مصاريف مؤجلة**

مصاريف ما قبل التشغيل

يعتبر هذا البند مساهمة بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي مقدمة إلى صندوق المئوية ومعهد البلاستيك العالمي الذي سيقدم الدعم المالي للمشاريع الصغيرة والمتوسطة في نفس مجالات الصناعة ذات العلاقة وهو مشروط بقيام الشركة بتأمين الماز والمخزون اللازم لمنتجاتها. 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 ابتداءً من ١ مارس ٢٠١٠.

مصاريف مؤجلة

يعتبر هذا البند أتعاب استشارات مالية وقانونية وترتيبات وما شابهها مجموعها ١٤٣.٢ مليون ريال سعودي تتعلق بالحصول على مجموعة ترتيبات التمويل طويلاً الأجل الذي سيستخدم لتمويل إنشاء جزء من مصانع الشركة. تم إدراج هذه الأتعاب عند الاعتراف الأولي لترتيبات التمويل المتعلق بها ويتم إطفاؤها باستخدام سعر الفائدة السائد على مدى فترات اتفاقيات التمويل طويلاً الأجل. تم رسملة الجزء المتعلق بالإطفاء الواقع خلال فترة الإنشاء وبالتالي ٣٥.٦ مليون ريال سعودي كما في ٢٨ فبراير ٢٠١٠ كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ. بدأ إطفاء بتاريخ ١ مارس ٢٠١٠ وهو تاريخ بدء الشركة في مزاولة نشاطها.

- ١٠ - موجودات غير متداولة أخرى

٢٠١١ مارس ٣١	٢٠١٢ مارس ٣١
٧٥٠٠	٧٥٠٠
١٦٥٩	٢٢١٩٦
٩٣٣٧	٧٠٩٨
٣٣٣٤٦	٣٦٧٩٤

**مدفوعات مقدماً لجهات ذات علاقة (إضاح ١٥)
برنامج تعلیک وحدات سكنیة للموظفين
مدفوعات مقدماً لمقارلين**

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
 شركة مساهمة سعودية

اوضاحات حول القوائم المالية (غير مراجعة)
 للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
 (بالآف الريالات السعودية)

١١ - قروض طويلة الأجل

لن مجموع القروض المستخدمة التي تتعلق بتسهيلات القروض هي كما يلي:

٢٠١١ مارس ٣١	٢٠١٢ مارس ٣١
٨,٧٦٥,١٦٦	٦,٧٢٨,٠٤٢
٢,٧٧٥,٣٨٧	٢,٥٥٣,١٠٢
٢,٨٧٠,١٥٤	١,٨٩١,٥٣١
(٩٤٦,٩٠٩)	(٢,٣٩٤,٦٥٧)
١٣,٤٦٣,٧٩٨	٨,٧٧٨,٠١٨

قرصون لأجل
 اتفاقيات تمويل إسلامي
 قرض من مساهم رئيسي
 يخصم:
 الجزء المتداول

قرصون لأجل

خلال عام ٢٠٠٧ أبرمت الشركة اتفاقيات تسهيلات قروض طويلة الأجل مع عدة مقرضين كما يلي :

٢٠١١ مارس ٣١	٢٠١٢ مارس ٣١
٣,٤٠١,٠٦٢	٣,٠٠٠,٩٣٨
٥,٣٦٤,١٠٤	٣,٧٢٧,١٠٤
٨,٧٦٥,١٦٦	٦,٧٢٨,٠٤٢
(٧٢٤,٦٢٤)	(٨٦٣,٦٩٥)
٨,٠٤٠,٥٤٢	٥,٨٦٤,٣٤٧

صندوق الاستثمارات العامة (١)
 قروض وكلاء تجارة وتصدير (ب)
 يخصم:
 الجزء المتداول

(أ) تم الحصول على القرض لأجل من صندوق الاستثمارات العامة في سنة ٢٠٠٧م لتمويل انشاء جزء من المصانع في حدود مبلغ أقصاه 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 عام ٢٠٠٧م تم الحصول على القروض أعلاه من مجموعة من البنوك في شكل ثلاثة قروض ، اثنان منها بمبلغ ٥٩٤٨ مليون ريال سعودي مضمونة من اكسبروت كريديت ليجنسز (سيرفزي اسيكورتيفي ديل كوميرسيو استبرو واكسبروت كريديتس جارانتي ديبارتمنت) لتمويل انشاء جزء من المصانع ورأس المال العامل تدفع على القروض تكاليف اقراض طبقاً للمعدلات التجارية ويستحق سدادها على أقساط نصف سنوية متفاوتة القيمة تم سداد القسط الأول في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م ويستحق سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م.

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

شركة بنبع الوطنية للهندروكيماويات (بنسب)
 شركة مساهمة سعودية

اوضاع حول القوائم المالية (غير مراجعة)
 للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
 (بألاف الريالات السعودية)

اتفاقيات تسهيلات اسلامية

لبرمت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ اتفاقيات تسهيلات اسلامية تقوم بموجبها البنوك التجارية بالمشاركة في شراء جزء من موجودات المشروع على اساس هيكل الملكية المشتركة .

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

تم تأسيس شركة لعرض خاص وهي شركة بنبع لاجارة الاصول المحدودة ("الوصي") وذلك في المملكة العربية السعودية كوكيل عن حصة ملكية التسهيلات الاسلامية في تلك الموجودات المشتركة.

بموجب اتفاقية التأجير الأجل واتفاقيات التسهيل الاسلامية الأخرى ، ستقوم الشركة بشراء حصة الملكية الاسلامية في الموجودات اعلاه من الوصي خلال فترة ١٢ سنة تبدأ من ١٨ يونيو ٢٠٠٦ . يتم احتساب العمولات على الالتزام بهذه الاتفاقيات بناء على معدل العائد الفعلي .

ان المبالغ القائمة المتعلقة بهذه التسهيلات كما في ٣١ مارس هي كما يلى:

٢٠١١ مارس ٣١	٢٠١٢ مارس ٣١	التزام بموجب اتفاقيات تسهيلات اسلامية
٢.٧٧٥٠.٣٨٧	٢.٥٥٣.١٠٢	يخصم:
(٤٤٢.٢٨٥)	(٣١٧.٥٥٠)	الجزء المتداول
<u>٢.٥٥٣.١٠٢</u>	<u>٢.٢٣٥.٥٥٢</u>	

قرض من المساهم الرئيسي

حصلت الشركة على قرض من المساهم الرئيسي (سابك) بموجب اتفاقية لاحفاظ بالملكية والدعم . ويستحق القرض لأجل تكاليف اقتراض طبق للمعدلات التجارية على ان يتم سداده بالكامل خلال ثلاث سنوات من تاريخ السحب ويستحق القسط الأول في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ . وقد قامت الشركة خلال النصف الثاني من عام ٢٠١١ بالسداد المعدل بمبلغ ١٠٠١٢ مليون ريال سعودي .

٢٠١١ مارس ٣١	٢٠١٢ مارس ٣١	اجمالي القرض من المساهم الرئيسي (ايضاح ١٥) يخصم : الجزء المتداول
٢.٨٧٠.١٥٤	١.٨٩١.٥٣١	
-	١.٢١٣.٤١٢	
<u>٢.٨٧٠.١٥٤</u>	<u>٦٧٨.١١٩</u>	

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

**اوضاح حول القوائم المالية (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(بالآلاف الريالات السعودية)**

١٢ - ذمم دالنة

٢٠١١ مارس ٣١	٢٠١٢ مارس ٣١
٢٥٨,٨١٤	٢٩٠,٩٥٥
٥٣,٢١٠	٦٠,٠٤٦
٣١٢,٠٢٤	٣٥١,٠٠١

**ذمم دالنة تجارية
مطلوب لجهات ذات علاقة (اوضاح ١٥)**

١٣ - مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠١١ مارس ٣١	٢٠١٢ مارس ٣١
٦١,٩٣٦	١٢٤,٦٥٨
٤٧٦,٧٤٦	٢٢٥,٠٨٠
٦٢٧,٩٥٩	٤٩٦,٩٨٦
١,١٦٦,٦٤١	٨٤٤,٧٢٤

**مخصصات الزكاة
مطلوب لجهات ذات علاقة (اوضاح ١٥)
أخرى**

١٤ - مطلوبات غير متداولة أخرى

٢٠١١ مارس ٣١	٢٠١٢ مارس ٣١
٩٦,١١٩	١٠٥,١٢٣
٥,٥٧٢	٥,٦٦٤
١٠١,٦٩١	١١٠,٧٨٧

**مكافآت نهاية الخدمة
برنامج الأدخار للموظفين**

١٥ - معاملات مع جهات ذات علاقة

تقوم شركة سابك وشراكتها التابعة بتزويد الشركة بخدمات فنية وابحاث وتقنية وخدمات ادارية وخدمات المشتريات وذلك بمحض لتقديرات مبرمة معها. ان تفاصيل الارصدة المعاملات الجوهرية مع الجهات ذات العلاقة هي كما يلى:

٢٠١١ مارس ٣١	٢٠١٢ مارس ٣١
٢,١٦٧,٠٢٩	٢,٤١٠,٧٧٩
٣٠,٢٨٨	٤١,٤٤٦
٢,١٩٧,٣١٧	٢,٤٥٢,٢٢٥

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

٢٠١١ مارس ٣١	٢٠١٢ مارس ٣١
١١٠,١٥٣	١١٧,٤٢٠
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠

**منفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
سابك (دفعات مقدمة لشراء مواد خام وأخرى)**

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

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنسب)
 شركة مساهمة سعودية

اوضاح حول القوائم المالية (غير مراجعة)
 للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
 (بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٢ مارس ٣١ ٢٠١١ مارس ٣١

			b) مطلوب الى جهات ذات علاقة نعم دالة سابك(شراء مواد خام وأخرى) شركات شقيقة أخرى
٥٣.١٨٩	٥٨.٤٨٧		
٢١	١.٥٥٩		
٥٣.٢١٠	٦٠.٠٤٦		
			c) مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى سابك(شراء مواد خام وأخرى) شركات شقيقة أخرى
٤١٧.٠٧٠	١٦١.٠٤٣		
٥٩.٦٧٦	٦٤.٠٣٧		
٤٧٦.٧٤٦	٢٢٥.٠٨٠		
			d) قروض طويلة الأجل سابك
٢.٨٧٠.١٥٤	١.٨٩١.٥٣١		
			e) المعاملات مع جهات ذات علاقة سابك
١٤.٦٣٤	١٦.٨٦٩		
٢.٠٤٩.٧٩٥	٢.٤١٥.٤١٩		
٤٦١.٩١٤	٣٨٠.٩١٩		
٢٧.٤٨٠	٣٠.٤٥٠		
٤٨.٠٩٣	٣.٥٠٠		

١٦ - احتياطي نظامي

تمشياً مع متطلبات الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتحويل نسبة ١٠٪ من صافي الربح حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح.

١٧ - ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم من صافي الربح بتقسيم صافي الربح للفترة على المترتب المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترة.
 تتحسب ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بتقسيم الربح من العمليات للفترة على المترتب المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترة.

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماريلز (بنسب)
(شركة مساهمة سعودية)

اوضاحات حول القوائم المالية (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(بألاف الريالات السعودية)

١٨ - التزامات وارتباطات

كما في ٣١ مارس ٢٠١٢، كان لدى الشركة التزامات محتملة على شكل خطابات ضمان كائنة بمبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي تقريباً (٣٩ مليون ريال سعودي تقريباً).

١٩ - نتائج الفترة الاولية

ان نتائج الفترة المالية الاولية لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لاعمال السنة كاملة.

٢٠ - رقم المقارنة

جرى اعادة تبويب بعض رقم ٢٠١١ لتنقق مع العرض للفترة الحالية.