

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

**القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م**

الإرنسنست ويونج

محاسبون فلتونيون
صندوق بريد ١٩٩٦
الدور الرابع - مركز التحليل
طريق المدينة - حي المراة
جدة ٢٤٤١ - المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦٢٦٦٧١٠١ / +٩٦٦٢٦٦٢٠٧٦
فاكس: +٩٦٦٢٦٦٢٠٣٦
www.ey.com/me
رقم الترخيص: ٤٤

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحص محدود لقائمة المركز المالي الأولية لشركة بنبع الوطنية للبتروكيميات (بنساب) - شركة مساهمة سعودية (الشركة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م وقائمة الدخل الأولية للثلاثة شهور والستة شهور المنتهية في ذلك التاريخ، وقائمه التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الستة شهور المنتهية في ذلك التاريخ، والتي تم إعدادها من قبل إدارة الشركة وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، تم فحصنا المحدود وفقاً للمعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين حول المعلومات المالية الأولية، يقتصر الفحص المحدود 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 عليها والتي هدفها إبداء رأي حول القوائم المالية لكل، وبالتالي، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

النتيجة

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

عن إرنسنست ويونج

أحمد إبراهيم رضا

محاسب فلتوني

ترخيص رقم ٣٥٦

٨ شعبان ١٤٣٢هـ
٩ يوليو ٢٠١١م

جدة



شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنسلوب)
شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٢٠ يونيو ٢٠١١م

ال موجودات	إضاح	بيانو ٣٠ يونيو ٢٠١١ بالآلاف الريالات	بيانو ٣٠ يونيو ٢٠١١ بالآلاف الريالات
الموجودات المتداولة			
التنمية وشبكة التدريبية		٣٨٠,٤٦٧٩	٣
مربحة سلعية		٧٦٩,٩٤٨	٤
نفقات مقامة للموردين ومديونون آخرون		٢٨٨١,٥٣١	٥
المخزون		١٢٢,٣٢٥	٦
مجموع الموجودات المتداولة		٢٩٥٥,٧٣١	٥١٥٨,٦٣
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وألات ومعدات		١٧٩,٧٧٧,٥٦٧	٧
موجودات غير ملموسة		٢٥٤,١٩٦	٨
موجودات أخرى غير متداولة		٣٣٢,١٩	
مجموع الموجودات غير المتداولة		١٨٥٥,٢٢,٧٩٧	١٧٩,٧٩٩,٣٩١
مجموع الموجودات		٤٧٥٥,٧٣١	٦٣٥,٦٣
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
دائنون		٤١٣,١٥٢	٩
مبالغ مستحقة الدفع وخصصات		٨٢٤,٩٢٤	١٠
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل		٧٨٠,٤٥٣	١١
الجزء المتداول من الأرض لأجل من مساهم رئيسي		٢٢١,٦٠٧	١٢
الجزء المتداول بموجب اتفاقية إجارة تمويلية		٢٤٠,٣٩١	١٣
مجموع المطلوبات المتداولة		٢٥١٠,٥٢٧	٢٥١٠,٥٢٧
المطلوبات غير المتداولة			
قرض لأجل		٦٩٧٥,٦٢٢	١١
قرض لأجل من مساهم رئيسي		٢٤٠,١٤٣	١٤
التزامات بموجب اتفاقية إجارة تمويلية		٢٤١,١٠٤	١٤
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		١٠٤,٥٤٩	
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١٣٣٦,٨٦٤	١١٠,٥١٨
مجموع المطلوبات		٣٧٩٩,٣٩١	٣٦٥٠,٤٤٥
حقوق المساهمين			
رأس المال		٥٦٢٥,٠٠٠	١٥
احتياطي لظاهلي		٣٤٩,٤٥٩	١٦
أرباح غير مرزعة		٣٠,٤٧٥٤١	
مجموع حقوق المساهمين		٦٢١٢,٣١٥	٥٦٢٥,٠٠٠
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٢١٧٩٩,٣٩١	٢١٣٤٦,٠٤٢

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية غير مراجعة.

شركة بنك الوطنية للبنوك كيماروليات (بنسلفانيا)
شركة مساهمة سعودية

لائحة الدخل الأولية (غير مراجعة)
للترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

	لائحة المدة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو م ٢٠١١ بألاف الريالات	لائحة المدة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو م ٢٠١٠ بألاف الريالات	لائحة المدة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو م ٢٠١١ بألاف الريالات	مبيعات نكلة مبيعات
٢٣٦٩٨١٢ (٣٦٩٢٥٢)	٤٧٤٧١٤٥ (٤٧٠٦٢٢٢)	١٦٢٨٢٢٢ (١٦٠٦٩١)	٢١٥٩٦٩٠ (٢١٥٢٤٠٥)	لجمالي الربع
٩٥٧٥٥٦١	٢٠٤٩٩١٢	٦٢٢١١٣	١٢٤٩٥٥٥	مصاريف عربية وإدارية
(٥١٤٤٠)	(١٠٠٢٠٠)	(٣٦٠٩٥)	(٥٥٧٩٥)	الدخل من العمليات الرئيسية
٩٠٦٤٢١	١٩٤٢٧١٢	٥٩٦٠٣٦	١٠٨٢٩٩٠	أعباء تمويلية إيرادات أخرى
(١٤٨٧٤) ٣٣٧٩٨	(٢٠٩٤٤٠) ٦٦٢٤	(١١٠٩٥٩) ٣٣٢٩١	(١٠٩٠٣١) ١٢٥٠٧	الدخل قبل الزكاة
٧٩١٧٧٤٥	١٧٧٢٧٨٩٩	٥١٨٤٦٨	٩٨٧١٤٢	الزكاة
(٢٩٦٩٢٩)	(٤٦٣٨٥)	(١٦٠٨٦)	(٢٢٤٧١)	صافي الدخل للترة
٧٦١٨٦٦	١٩٦٨١١	٥٠٢٣٨٢	٩٦٣٩٦٥	المتوسط المرجح لحد الأسمم القائمة (بألاف)
٥٦٢٥٠٠	٥٦٢٥٠٠	٥٦٢٥٠٠	٥٦٢٥٠٠	ربحية السهم المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية باليورو السعودي
١٩٦	٣٤٣	١٠٦	١٩٤	المتعلق بصافي دخل للترة باليارى السعودى
١٣٥	٢٩٩	٩٩	١٧١	
عضو مجلس الإدارة المفوض		رئيس الشركة	المدير المالي	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية غير مراجعة،

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنسب)
شركة مساهمة سعودية

نفقة التقديمة الأولية (غير مراجعة)
للنفقة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

للنفقة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ بألاف الريالات	للنفقة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ بألاف الريالات
--	--

٧٩١٧٤٥	١٧٧٧٨٩٦
--------	---------

١٣٢٩١ ٣١٢٩٠ — ١٥٢٩٢ ١٤٨٤٧٤	١٣٢٩٦ ٤٩٢٤٦٢ ٨٣٦٢ ٢٠٠٤ ٢٠٩٤٤٠
--	---

الأنشطة التشغيلية
صافي الدخل قبل الركبة
تعديلات البنود النائية:
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
استهلاك
مخصص بصناعة بطولة الحركة
إطفاء موجودات غير ملموسة
أعباء مالية

١٢٨١٧٦٢	٢٤٧١٨٣٤
---------	---------

(١٨٣٩١٥) (٩٨٠٣٩٧) ٢١٤٤٨٨	(٢٢٣٩٧٠) (٨٠١٥١٥) (٧١١٧٧)
--------------------------------	---------------------------------

المخزون
 مدفوعون
 داللشون

النفقة من التشغيل
مكافأة نهاية الخدمة المدورة للموظفين
زكاة مدفوعة
أعباء مالية مدفوعة

٤٣١٩٣٨ (٧) — (١٤٨٤٧٤)	١٣٦٥١٧٧ (٦٦٠) (٤١٥٥٥) (٢٠٩٤٤٠)
--------------------------------	---

صافي التقديمة من الأنشطة التشغيلية

٢٧٦٣١٨	١١٠٧٥٥٨٢
--------	----------

الأنشطة الاستثمارية
مراجعة سلية
موجودات لشراء ممتلكات ومعدات
موجودات أخرى غير متداولة

صافي التقديمة المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

— (٢٥٩١٢٢) ٣٦٠٥	(١١٣٦٦٩) (٤٤٣٠٨) ٢٤٤٥
-----------------------	-----------------------------

(٢٥٦٣١٧)	(١٥٤٥٥١)
----------	----------

(٤٥٧٨٣٢) ٢٠٠٨٧٠	(١١١٠٨٣) (٢٤٨٢٠٤)
--------------------	----------------------

صافي التقديمة المستخدمة في الأنشطة التمويلية

(٤٣٦٩٦٢)	(١٥٣٦٢٢٨٧)
----------	------------

النفقة وشبها التقديمة في بداية النفقة

(٤١٦٩٦١)	(٤٠٩٢٥٦)
----------	----------

٦٠٥٦٢١	٧٨٩٧٣٥
--------	--------

النفقة وشبها التقديمة في نهاية المدة

١٨٨٦٦٠	٣٨٠٤٧٩
--------	--------

٢

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية غير مراجعة.

شركة بنية الوطنية للبتروكيماويات (بنسباب)
شركة مساهمة سعودية
فترة التغیرات في حقوق المساهمين الأولى (غير مراجعة)
للمرة المنتهية في ٢٠١١ يونيو ٢٠١٣م

المجموع بألاف الريالات	أرباح غير موزعة بألاف الريالات	احتياطي نظامي بألاف الريالات	رأس المال بألاف الريالات	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م دخل الفترة المحول ل الاحتياطي النظامي
٧٢٤٠٤٤٨٩	١٨١٥٤٤١	١٨١٣٠٨	٥٦٢٥٠٠٠	
١٦٨١٥١	١١٥٨٦١	-	-	
-	(١٥٨١٥١)	١٦٨١٥١	-	
<u>٩٠٤٢٠٠</u>	<u>٤١٤٧٥٤١</u>	<u>٤٥٩٤٦٩</u>	<u>٥٠٩٢٥٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م</u>
<u>٥٧٦٧٦٢</u>	<u>٨١٦٢٧٥</u>	<u>٣٠٤١٤</u>	<u>٥٠٩٢٥٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م</u>
<u>٧٦١٨١٦</u>	<u>٦١٨١٧٧</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>دخل الفترة</u>
-	(٧٦١٨١٦)	٦٢١٨١	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
<u>٦٤٢٩٥٢٧</u>	<u>٥٢١٣٤٧١</u>	<u>١٢٥٠٩٠</u>	<u>٥٠٩٢٥٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م</u>

عضو مجلس الادارة المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه التوالي المالية الأولية غير مراجعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

١ - أنشطة الشركة

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماليات (بنسباب) ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٧٠٠٠٩٤٣٢ بتاريخ ١٤٢٧هـ (الموافق ١٤ فبراير ٢٠٠٦م) ووفقاً للقرار الوزاري الصادر بإعلان تأسيس الشركة في ١٢ محرم ١٤٢٢هـ (الموافق ١١ فبراير ٢٠٠٦م) حصلت الشركة على الترخيص الصناعي رقم من / ١٣٦٧ ١٤٢٦هـ (الموافق ١ سبتمبر ٢٠٠٥م)، الشركة مملوكة بنسبة ٥١% للشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)، (المساهم الرئيسي) و ٤٩% مساهمة عامة ومساهمين آخرين.

تمثل أغراض الشركة في تصنيع المنتجات البتروكيمائية وذلك وفقاً للنظام الأساسي للشركة والأنظمة الأخرى المعتمد بها في المملكة العربية السعودية، بدأت الشركة في مزاولة نشاطها التجاري في ١ مارس ٢٠١٠م.

٢ - أسس العرض والسياسات المحاسبية الهامة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، تتفق السياسات المحاسبية المتتبعة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية السنوية.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة على جميع المعلومات والإفصاحات 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 الأولية الموجزة قد لا تشكل مؤشراً عادلاً على نتائج السنة المالية الكاملة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م.

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة:

العرف المحاسبي
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

النقدية وشبيه النقدية

ت تكون النقدية والبنود شبيه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقدية في الصندوق وودائع المرابحة السلعية أو ودائع لأجل التي لا تتجاوز مدة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو تقل عن ذلك، تدرج ودائع المرابحة السلعية والودائع للأجل التي تصل مدة استحقاقها الأصلية إلى ثلاثة أشهر أو أقل بالتكلفة مع قيد الدخل المستحق كمدينين آخرين إلى حين تحققه، يحتسب الدخل من المرابحة أو الودائع لأجل على أساس التحقق الزمني على مدى السنة من إيداع المبالغ إلى تاريخ الاسترداد.

المديونون

تظهر أرصدة المديونون بمتى الفواتير الأصلية ناقصة المخصص لقاء أية مبالغ مشكوك في تحصيلها. يتم إجراء تقيير للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يعتبر تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه، تشطب الديون المعدومة عند 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 المرجع، تشمل تكلفة المخزون قيد التصنيع وتام الصنع على تكلفة المواد والعمالة وحصة ملائمة من المصاريغ غير المباشرة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

٢ - أسس العرض والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الممتلكات والآلات والمعدات/ الاستهلاك

يمتهن الفرق بين تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات وقيمتها التقديرية في نهاية مدة استخدامها بطريقة القسط الثابت اعتباراً من تاريخ شرائها أو تركيبها من بدء الشركة في نشاطها التجاري على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة.

تم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات لمعرفة الانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروf إلى احتمال عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية، في حالة وجود أي مؤشر على ذلك وعندما تزيد القيمة الدفترية على القيمة التقديرية القابلة للاسترداد، يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة الممكن استردادها باعتبارها العادلة مخصوصاً منها تكاليف البيع أو القيمة قيد الامتناع أيهما أعلى.

تحمل مصروفات الإصلاحات والصيانة على قائمة الدخل الأولية، أما التحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها.

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

درج الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ، والتي تتمثل في مشاريع تكميلية جديدة وبرنامج منازل للموظفين بالتكلفة. تتضمن هذه التكاليف تكلفة المواد والبناء والتشييد والتكميل الأخرى العائنة مباشرة لإيصال الموجودات للموقع وجعلها في الوضع اللازم لتكون قادرة على العمل بالشكل الذي تحدده الإدارة.

موجودات غير ملموسة

تتمثل الموجودات غير الملموسة فيما يلي:

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 الانتفاع التقديرية أيهما أقصر اعتباراً من تاريخ بدء الشركة في مزاولة نشاطها التجاري في ١ مارس ٢٠١٠م.

مصاريف مؤجلة

تمثل المصاريف المؤجلة أتعاب استشارات مالية وقانونية وترتيبات وما شابهها تتعلق بالحصول على مجموعة من ترتيبات التمويل طويلاً الأجل الذي يستخدم لتمويل إنشاء جزء من مصنع الشركة. يتم إطفاء هذه الأتعاب على مدى فترة التمويل طويلاً الأجل. سوف يتم رسملة الجزء المتعلق بالإطفاء الواقع خلال فترة الإنشاء كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ، يتم تحويل الإطفاء على قائمة الدخل عند بدء الشركة نشاطها.

الدائنون 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 (نظامي أو ضمني) ناشئ من حدث سابق، ويكون هناك احتمال لشنوه تكاليف لسداد الالتزام يمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحسب المبالغ الواجبة الدفع بمقتضى نظام العمل السعودي ومياسة الشركة لتعويض الموظفين عن فترات خدمتهم المجتمعية كما في تاريخ القوائم المالية الأولية.

إصلاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

٢ - أسس العرض والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الإيرادات

تمثل المبيعات قيمة فواتير البضاعة المثحونة والخدمات المقدمة من قبل الشركة خلال السنة، بعد استبعاد الخصم المسموح به والمرجعات. تظهر المبيعات، عادة، بعد خصم مصاريف التسويق والتوزيع طبقاً لاتفاقيات التسويق والبيع المبرمة مع المسوقين.

مصاريف البيع والعمومية والإدارية

تصنف تكاليف الإنتاج والمصاريف المباشرة، تكلفة مبيعات، بينما تصنف كافة المصاريف الأخرى، التي تتمثل على مصاريف البيع والتوزيع التي لا يتم خصمها من المبيعات، مصاريف بيع وعمومية وإدارية.

الزكاة

تحتسب الزكاة وقتاً للأنظمة المالية المعمول بها في المملكة العربية السعودية ، ويحمل مصروف الزكاة التقديرى على قائمة الدخل الأولية ويتم احتسابه بشكل نهائى وقتاً للقرار الزكوى في نهاية السنة.

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 الأولية.

عقود الإيجار

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

٣ - المراقبة وشبه المراقبة

٣٠ يونيو ٢٠١٠ بألاف الريالات	٣٠ يونيو ٢٠١١ بألاف الريالات	مرباح سلعية وودائع لأجل حسابات جارية
١٥٠,٠٠٠	٣١٨,٧٥٠	
٢٨,٦٧٠	٦١,٧٢٩	
<hr/> ١٨٨,٦٧٠	<hr/> ٣٨٠,٤٧٩	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لل فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

٤- مراقبة سلعية

تتمثل مراقبة سلعية في مراقبات تزيد فترة استحقاقها عن ثلاثة أشهر في بنوك داخل وخارج المملكة.

٥- دفعات مقدمة للموردين ومديونون آخرون

٣٠ يونيو ٢٠١٠ بألاف الريالات	٣٠ يونيو ٢٠١١ بألاف الريالات	مبالغ مستحقة من مساهم رئيسي (انظر إيضاح ١٤) مبالغ مستحقة من جهات منتظمة دفعات مقدمة للموردين والمقاولين مديونون آخرون
١٦٦٨١٣٦	٢٧٢٨١٢	
٦٩٩٦٦	١٢٢٩٩٢٣	
٦٠١٦	-	
١٠١٢١١	٣٠٢٦٦	
<u>١٨٤٥٣٢٩</u>	<u>٢٨٨١٣٠١</u>	

٦- مخزون

٣٠ يونيو ٢٠١٠ بألاف الريالات	٣٠ يونيو ٢٠١١ بألاف الريالات	مخزون تام الصنع مواد خام قطع غيار ومحفزات صناعية
٥٤٨٨٦٥	٦٣٨٩١٩	
١٠٣١٥٨	٢٠٤١٥٦	
٢٦٩٧٠٩	٢٨٣٢٦٠	
<u>٩٢١٧٣٢</u>	<u>١١٢٦٣٣٥</u>	

٧- ممتلكات وألات ومعدات

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

مباني وتحسينات في مباني مستأجرة	٣٣ سنة
آلات ومعدات ومعدات ثقيلة	٢٠ سنة
آلات	١٠ سنوات
سيارات	٤ سنوات
حاسوب آلي وبرامج	٥ سنوات
معامل ومعدات سلامة	٥ سنوات

بعض احاديث حول القول المطلية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

۷ - مبتدا و آلات و معادات (تمام)

١) المصانع مقامة على أرض مستأجرة من الهيئة الملكية في ينبع لمدة ٢٥ سنة هجرية اعتباراً من أول ذي الحجة ١٤٢٦هـ (الموافق ١ يناير ٢٠٠٣م)، علماً بأن عدد الإيجار قابل للتجديد لفترات إضافية مماثلة، وفقاً لاختيار الطفيف.

بـ) تضمن المحتالات والآلات والمعدات موجودات بصفتها قيمة مقرية والبالغة ٧٦٢ مليون ريال معروفي (١٠٢م: ٧٦٢ مليون ريال معروفي) موجودة بموجب اتفاقية عقد إيجاره تمولها من بعض البنوك (إيضاح ١٣).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نهاية)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

٨ - موجودات غير ملموسة

٣٠ يونيو ٢٠١٠ بألاف الريالات	٣٠ يونيو ٢٠١١ بألاف الريالات	
١٩٠٤٧٦ ١٠٣٨٢٧	١٦١٩٠٥ ٩٢٢٩١	مصاريف ما قبل التشغيل (انظر إيضاح "أ" أدناه) مصاريف مجلة (انظر إيضاح "ب" أدناه)
<u>٢٩٤٣٠٣</u>	<u>٢٥٤١٩٦</u>	

أ - مصاريف ما قبل التشغيل

يمثل 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 ، 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 ابتداء من ١ مارس ٢٠١٠ م.

ب - مصاريف مجلة

يمثل هذا البند أتعاب استشارات مالية وقانونية وتربيات وما شابهها مجموعها ١٤٣ مليون ريال سعودي تتعلق بالحصول على مجموعة ترتيبات التمويل طويل الأجل الذي سيستخدم لتمويل إنشاء جزء من مصانع الشركة، تم إدراج هذه الأتعاب في التسجيل الأولى لترتيبات التمويل المتعلق بها ويتم إطفاؤها باستخدام سعر الفائدة العائد على مدى فترات اتفاقيات التمويل طويل الأجل، تم رسملة الجزء المتعلق بالإطفاء الواقع خلال فترة الإنشاء والبالغ ٦٣٥ مليون ريال سعودي كما في ٢٨ فبراير ٢٠١٠ م كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ، وقد بدأ إطفاء المصاريف الموجلة ابتداء من ١ مارس ٢٠١٠ م عندما بدأت الشركة في مزاولة نشاطها.

٩ - دالنون

٣٠ يونيو ٢٠١٠ بألاف الريالات	٣٠ يونيو ٢٠١١ بألاف الريالات	
٢٤٦١٠٢ ٥٠٧٨٨	٣٢٤٤٩٥ ٨٨٦٥٧	موردون ومقاولون مبلغ مستحق لمساهم ولجهة ذات علاقة (إيضاح ١٤)
<u>٢٩٦٨٩٠</u>	<u>٤١٣١٥٢</u>	

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنسلاب)
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

١٠ - مبالغ مستحقة الدفع ومحضنات

٣٠ يونيو ٢٠١٠م بألاف الريالات	٣٠ يونيو ٢٠١١م بألاف الريالات	مصاريف مستحقة مبلغ مستحقة الدفع لمساهم رئيس (إيضاح ١٤) زكاة مستحقة دائنون آخرون
٣٦١٧٧٠٧	٤٣٩٥٥١٩	
٤١٢٤٣٠٥	٣٣١٤٤٠١	
٢٩٩٩٢٩	٤٥١١٩	
٧٣٢٧	١٨٦٨٨٥	
٨١١٢٦٨	٨٣٤٩٩٤٤	

١١ - قروض لأجل

تتكون القروض لأجل بما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٠م بألاف الريالات	٣٠ يونيو ٢٠١١م بألاف الريالات	صندوق الاستثمارات العامة (انظر الإيضاح أ أدناه) قرصون تجارية ووكالات انتeman للتصدير (انظر الإيضاح ب أدناه) تسهيلات تمويل إسلامي (انظر الإيضاح ج أدناه وإيضاح ١٣)
٣٦٠١٢٥	٣٢٠٠٠	
٥٥٦٧٠٨٢	٤٥٥٤٧٥	
٢٨٨٠١٧٨	—	
١١٩٩٨٣٨٥	٧٧٥٥٨٧٥	
(٩١٥٦٦٤)	(٧٨٠٢٥٣)	ناقصاً: الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل (انظر إيضاح ب)، (ج) أدناه)
١١٠٨٢٧٢١	٦٩٧٥٦٢٢	

(أ) تم الحصول على القرض لأجل من صندوق الاستثمارات العامة في سنة ٢٠٠٧م لتمويل إنشاء جزء من المصانع في حدود مبلغ أقصاه ٤٠٠ مليون ريال سعودي، تدفع على القرض لأجل تكاليف اقراض طبقاً للمعدلات التجارية ويستحق سداده على أقساط نصف سنوية متساوية بـ٢٠٠ 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 لأعلاه من مجموعة من البنوك في شكل ٣ قروض، اثنان منها مضمونة من أكبر كبرى كبريات إنجلترا (سيرفيزي إسكيورتنفي ديل كوميرسيو استورو واكسپورت كريديتيس جارانتي ديبارتمنت) لتمويل إنشاء جزء من المصانع ورأس المال العامل في حدود أقصاه ٩٤٨٥ مليون ريال سعودي، تدفع على القروض تكاليف اقراض طبقاً للمعدلات التجارية ويستحق سدادها على أقساط نصف سنوية متساوية القيمة، تم سداد القسط الأول في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م ويستحق سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م.

إضاحات حول القوائم المالية الأولى الموجزة (غير مراجعة) (نتمة)
لل فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

١١ - قروض لأجل (نتمة)

ج) في فترات سابقة كانت تمثل تسهيلات التمويل الإسلامي دفعات مقدمة حصلت عليها الشركة من مجموعة من البنوك ("المشاركون الأصلين في تسهيلات التمويل الإسلامي") لتمويل إنشاء جزء من المصانع. أبرمت الشركة اتفاقية تمويل مع المشاركون الأصلين في تسهيلات التمويل الإسلامي في حدود مبلغ أقصاه ٢١٧٦٢ مليون ريال سعودي، وبموجب الاتفاقية فإن جزء من المشروع بما يعادل حصتهم في تكلفة المشروع عند تاريخ الامداد المالي (٢٢ نوفمبر ٢٠١٠ م) تم تسليمها إلى المشاركون الأصلين في تسهيلات التمويل الإسلامي ومن ثم يعاد تأجيرها (بموجب اتفاقية الإيجار) إلى الشركة (انظر الإيضاح ١٣).

القرصون لأجل مضمونة مقابل الإيرادات. بالإضافة لذلك فقد وقعت الشركة اتفاقية احتفاظ بالملكية ودعم مع المساهم الرئيسي (سابك) وبموجبها مستحثظ ساپك بملكيتها في شركة بنج الوطنية للبتروكيماويات (بنسب) بنسبة ٥١٪ على مدى فترة القروض.

١٢ - قرض لأجل من مساهم رئيس

حصلت الشركة على قرض من المساهم أعلاه بموجب اتفاقية احتفاظ بالملكية والدعم مع المساهم الرئيسي (سابك) ويستحق القرض لأجل تكاليف اقتراض طبقاً للمعدلات التجارية ويستحق سداده بالكامل خلال ثلاثة سنوات من تاريخ السحب ويستحق القسط الأول في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م.

٣٠ يونيو ٢٠١١ م	٣٠ يونيو ٢٠١٠ م	بالألاف الريالات	
٢٦٢١٩٥٠	٢٦٢١٩٥٠		أجمالي قرض لأجل من مساهم رئيس (انظر الإيضاح ١٤)
-	(٢٢١٨٠٧)		نقصاً:
<u>٢١٧٦٠٧٠</u>	<u>٢٤٠٠٤٣</u>		الجزء المتداول من قرض لأجل من مساهم رئيس

إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نهاية)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

١٣ - التزامات بموجب اتفاقية إجارة تمويلية

٣٠ يونيو ٢٠١٠ م بآلاف الريالات	٣٠ يونيو ٢٠١١ م بآلاف الريالات	التزامات بموجب اتفاقية إجارة تمويلية نائصاً:
-	٢٤٠٤٢	الجزء المتداول من التزامات بموجب اتفاقية إجارة تمويلية
-	<u>٢٦٣٩١</u>	
<u>-</u>	<u>٢٦٧٥٩٥</u>	

طبقاً لاتفاقية التوريد تم نقل جزء من المشروع بما يعادل حصة المشاركين الأصليين في تسهيلات التمويل الإسلامي في تاريخ الإكمال المالي (٢٢ نوفمبر ٢٠١٠) والبالغة ٢٧٧٥ مليون ريال سعودي إلى شركة بنج لإجارة الأصول المحدودة (شركة مملوكة للمشاركين الأصليين) حسب اتفاقية الإجارة يستحق سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م، يتم احتساب العمولة على الالتزامات بموجب اتفاقية الإجارة على أساس معدل العائد السائد

تمثل الحد الأدنى لأصل مبلغ الإجارة لخمس سنوات بعد ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م كما يلي:

بآلاف الريالات

١١٧٤٩٤	٢٠١١ م
٣١٧٥٥٠	٢٠١٢ م
٣٥٧٢٤٤	٢٠١٣ م
٣٦٥١٨٢	٢٠١٤ م
٤٣١٨٦٨	٢٠١٥ م
<u>١٠٨١٢٥٨</u>	ما بعده
<u>٢٦٧٥٩٥</u>	

الملف رقم ١١٠٢٥ - تفعيل معايير الائمة والفقهاء في المحاكم المدنية

الحمد لله رب العالمين

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نهاية)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

١٥ - رأس المال

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

١٦ - احتياطي نظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات السعودي يجب على الشركة تجنب ١٠% من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ الاحتياطي نصف رأس المال، قامت الشركة بتحويل ١٠% من صافي دخل الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م.