

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

**القواعد المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م**

الراجحي وشركاه

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحص محدود للميزانية العمومية الأولية لشركة بنبع الوطنية للبتروكيميات (بنساب) - شركة مساهمة سعودية (الشركة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م وقائمة الدخل الأولية لل ثلاثة شهور والستة شهور المنتهية في ذلك التاريخ، وقائمة 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 المتعارف عليها والتي هدفها إبداء رأي حول القوائم المالية ككل، وبالتالي، فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

النتيجة

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

عن إبراهيم رضا



احمد

احمد ابراهيم رضا
محاسب فائزني
٢٥٦ رقم ترخيص

١٤٣٠ هـ
١٢ يوليو ٢٠٠٩ م

جدة

الميزانية العمومية الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م

٣٠ يونيو ٢٠٠٨ بألاف الريالات	٣٠ يونيو ٢٠٠٩ بألاف الريالات	إيضاح	الموجودات
١٠٦٦٨٤ را	٩٢٧٧٩٠	٣	الموجودات المتداولة
٢١٣٢٦٩	١٨٤٣٣٧	٤	التقنية والبنود شبه النقدية
-	٢٥٩٠٢٢	٥	دفعات مقدمة للموردين و مدینون آخرون
<u>٤٥٣٣٢٠ را</u>	<u>١٣٧١١٩٩</u>		<u>الموجودات المتداولة</u>
١٤٧١٥٩٢٤	١٨٠٣٩٤٠	٦	الموجودات غير المتداولة
٢٠٠٠٠	٢٠٠٠٠	٧	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١٢٦٩٠٠	١١٥٣٦٤	٨	مصاريف ما قبل التشغيل
٣١١٢٤	٣١٢٨٢		مصاريف مؤجلة
<u>٩٤٦٧٣٠ را</u>	<u>١٨٣٥٠٥٧٦</u>		<u>الموجودات غير المتداولة</u>
<u>٣٩٩٣٤١٦ را</u>	<u>١٩٧٢١٧٧٥</u>		<u>الموجودات</u>
٧٥١٩٧	٤٤٣٩٢	٩	المطلوبات المتداولة
٥٢١٩٤٣	٥٥٧٤١٩	١٠	دائنون
٢٢٤٣٢٨	٨٩٢٢٨١	١١	مبالغ مستحقة الدفع ومخصصات
<u>٤٧٨٤١٨٣١ را</u>	<u>١٤٩٥٠٩٢</u>		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٩٧٨٨٧٠٨	١١٩٩٨٣٥٩	١١	<u>المطلوبات المتداولة</u>
-	٤٦٥٠٠٠	١٤	قرصون لأجل
٦٤٧٦٤	٨١٢٩٢		قرض لأجل من مساهم
<u>٤٧٢٢٩٨٥٣٤٧٢ را</u>	<u>١٢٥٤٤٦٥١</u>		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٩٥٩٥١٨٤١٠ را</u>	<u>١٤٠٣٩٧٤٣</u>		<u>اجمالي المطلوبات غير المتداولة</u>
٥٦٢٥٠٠٠	٥٦٢٥٠٠٠	١٢	<u>حقوق المساهمين</u>
١٤٠٣٠	١٤٠٣٠	١٣	رأس المال
٧٠٤١٩	٤٣٠٠٢		احتياطي نظامي
<u>٤٤٩٤٧٠٥ را</u>	<u>٥٦٨٢٠٣٢</u>		أرباح غير موزعة
<u>٣٩٩٣٤١٦ را</u>	<u>١٩٧٢١٧٧٥</u>		<u>مجموع حقوق المساهمين</u>
<u>_____ _____</u>			<u>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</u>

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير مراجعة

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م

لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م	المصاريف عمومية وإدارية
١٤٨٩١ (١٣٠٦٦)	١٨٥ (٦١٦٥٤)	
١٤٨٩١ (١٣٠٦٦)	١٨٥ (٦١٦٥٤)	صافي الخسارة الدخل للفترة
٥٦٢٥٠٠	٥٦٢٥٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بالألاف)
(٢٠٢) (٠٢٠)	(٠١٠) (٠١٢)	الخسارة الأساسية للسهم - بالريال السعودي

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير مراجعة

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م

٢٠٠٨ بألاف الريالات	٢٠٠٩ بألاف الريالات
(١٣٠٦٢)	(١٤٨٩١)
٢٠٢٩٥	٥٩٢٨
<u>٧٢٢٢</u>	<u>(٨٩٦٢)</u>
-	(٢٥١٢٦٥)
٦٦٨١٥	(٨٤٨٢)
<u>(٧٧٥٠٩٧)</u>	<u>(٤٩٩٤٧٥)</u>
(٧٠١٠٤٩)	(٧٦٨١٨٥)
(٤٢٠٣)	(٥٤٦٨)
<u>(٧٠٥٢٥٢)</u>	<u>(٧٧٣٦٥٣)</u>
(١٧٢٢٨٤١)	(٨٩٢٩١٠)
(١٦٧٠٤)	٢٧٣٠
<u>(١٧٣٩٥٤٥)</u>	<u>(٨٩٠١٨٠)</u>
١٨٦	١٠٩٣٥٩٤
-	٤٦٥٠٠٠
<u>١٨٦</u>	<u>١٥٥٨٥٩٤</u>
(٥٨٧٦١١)	(١٠٥٢٣٩)
١٦٩٤٢٩٥	١٠٣٣٠٢٩
<u>١٠٦٢٨٤</u>	<u>٩٢٧٧٩٠</u>

الأنشطة - ما قبل التشغيل
الخسارة قبل الزكاة
تعديلات للبنود التالية :
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

التغيرات في رأس المال العامل :
المخزون
مدينون
دائنوون

النقدية المستخدمة في الأنشطة ما قبل التشغيل
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة ما قبل التشغيل

الأنشطة الاستثمارية
شراء أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
موجودات غير متداولة أخرى

النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية
متحصلات من القروض لأجل بالصافي
قرض من مساهم

النقدية من الأنشطة التمويلية

النقص في النقدية والبنود شبه النقدية
النقدية والبنود شبه النقدية في بداية الفترة

النقدية والبنود شبه النقدية في نهاية الفترة

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير مراجعة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م

المجموع بألاف الريالات	أرباح غير رأس المال بألاف الريالات	احتياطي نظامي بألاف الريالات	موزعنة بألاف الريالات	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩ م خسارة الفترة
٥٦٩٦٩٢٢ (١٤٨٩١)	٥٧٨٩٣ (١٤٨٩١)	١٤٠٣٠	٥٦٢٥٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩ م خسارة الفترة
<u>٥٦٨٤٢٠٣٢</u>	<u>٤٣٠٠٤</u>	<u>١٤٠٣٠</u>	<u>٥٦٢٥٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م</u>
<u>٥٦٧٢٢٥١١ (١٢٠٦٢)</u>	<u>٨٢٤٨١ (١٢٠٦٢)</u>	<u>١٤٠٣٠</u>	<u>٥٦٢٥٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٨ م خسارة الفترة</u>
<u>٥٧٠٩٤٤٩</u>	<u>٧٠٤١٩</u>	<u>١٤٠٣٠</u>	<u>٥٦٢٥٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م</u>

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير مراجعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م

١ - أنشطة الشركة

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٧٠٠٩٤٣٢ بتاريخ ١٤٢٢هـ (الموافق ١٤ مارس ٢٠٠٦م) ووفقاً للقرار الوزاري الصادر بإعلان تأسيس الشركة في ١٢ محرم ١٤٢٧هـ (الموافق ١١ فبراير ٢٠٠٦م). حصلت الشركة على الترخيص الصناعي رقم س ١٣٦٧ / ١٤٢٦هـ (الموافق ١٨ رجب ١٤٢٦هـ (الموافق ١ سبتمبر ٢٠٠٥م). الشركة مملوكة بنسبة ٥١% للشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)، (المساهم الرئيسي) و ١٤% لمساهمين سعوديين آخرين ومساهمين من دول مجلس التعاون الخليجي و ٣٥% مساهمة عامة.

تمثل أغراض الشركة في تصنيع المنتجات البتروكيمائية وذلك وفقاً لنظام الأساسي للشركة والأنظمة الأخرى المعمول بها في المملكة العربية السعودية. لقد بدأت الشركة الإنتاج التجريبي في يوليو ٢٠٠٩ م ولم تبدأ عملياتها التجارية بعد.

٢ - أساس العرض والسياسات المحاسبية الهامة

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية حول القوائم 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 تشتمل القوائم المالية الأولية الموجزة على جميع المعلومات والتفاصيل المطلوبة للقوائم المالية الكاملة التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف 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 الفترة المالية الكاملة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م.

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 مصانع الشركة والتي هي قيد الإنشاء، طبقاً للتكلفة. تتضمن هذه التكاليف تكلفة المعدات والمواد والتكاليف الأخرى العائدة مباشرة لإيصال الموجودات للموقع وجعلها في الوضع اللازم لتكون قادرة على العمل بالشكل الذي تحدده الإدارة.

رسملة تكاليف الاقتراض
تم رسملة تكاليف الاقتراض العادة لإنشاء المصانع وشراء الآلات والمعدات خلال فترة الإنشاء.

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

مصاريف مؤجلة
تمثل المصاريف المؤجلة أتعاب استشارات مالية وقانونية وترتيبيات وما شابهها تتعلق بالحصول على مجموعة من ترتيبات التمويل طويل الأجل الذي يستخدم لتمويل إنشاء جزء من مصانع الشركة. يتم إطفاء هذه الأتعاب على مدى فترة ترتيبات التمويل طويل الأجل. يتم رسملة الإطفاء خلال فترة الإنشاء كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمية)
للفترة المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٠٩ م

٤ - أساس العرض والسياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

النقدية والبند شبه النقدية

ت تكون النقدية والبند شبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقدية في الصندوق وودائع المرابحة السلعية أو ودائع لأجل التي لا تتجاوز مدة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر، تدرج ودائع المرابحة السلعية والودائع لأجل التي تصل مدة استحقاقها الأصلية إلى ثلاثة أشهر أو أقل بالتكلفة مع قيد الدخل المستحق كمدينين لآخرين إلى حين تحفظه، يحتسب الدخل من المرابحة أو الودائع لأجل على أساس التحقق الزمني على مدى الفترة من إيداع المبالغ إلى تاريخ الاسترداد.

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

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحسب المبالغ الواجبة الدفع بمقتضى نظام العمل والعامل السعودي ونظام الشركة لتعويض الموظفين عن فترات خدماتهم المجتمعية كما في تاريخ الميزانية العمومية.

العملات الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريال السعودي طبقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملة، بعد تحويل الموجودات المالية والمطلوبات المسجلة بالمعاملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية العمومية، تدرج جميع الفروق في قائمة الدخل.

الزكاة

تحسب الزكاة وفقاً لأنظمة المالية المعمول بها في المملكة العربية السعودية، ويحمل المخصص على قائمة الدخل، ويتم احتساب الزكاة بشكل نهائي في نهاية السنة.

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 وت Bowman كذلك.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (لتنمية)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م

٣ - النقدية والبنود شبه النقدية

٣٠ يونيو م٢٠٠٨ بألاف الريالات	٣٠ يونيو م٢٠٠٩ بألاف الريالات	ودائع المرابحة السلعية والأجل حسابات جارية
٨٦٧٥٠٠ ٦٠٢٩٠	٩٢٧٧٩٠	
<u>١٠٥٥٨٨</u> <u>٥٥٩٩٦</u>	<u>١٠٦٨٤</u>	

يحتفظ بودائع المرابحة السلعية والأجل في بنوك داخل وخارج المملكة.

٤ - نفقات مقدمة للموردين ومديونون آخرون

٣٠ يونيو م٢٠٠٨ بألاف الريالات	٣٠ يونيو م٢٠٠٩ بألاف الريالات	نفقات مقدمة للموردين والمقاولين مبالغ مستحقة من مسام (انظر إيضاح أدناه) مديونون آخرون
٥٠٤٦٠ ٩٥٧٠٩ ٤٨١٦٨	١٨٤٣٣٧	
<u>٦٢٢٠٨</u> <u>١٢٣٣٦</u> <u>٢٨٢٥٥</u>	<u>٢١٣٧٦٩</u>	

يمثل هذا الرصيد مبالغ مدفوعة مقدماً إلى مسام خلال دورة العمل العادية لقاء شراء مواد ومبالغ مستحقة مقابل مبيعات منتجات بموجب ترتيبات ما قبل التسويق (انظر إيضاح ١٤).

٥ - بضاعة

٣٠ يونيو م٢٠٠٨ بألاف الريالات	٣٠ يونيو م٢٠٠٩ بألاف الريالات	قطع غيار مواد خام
-	١٤٣٤٨٧	
-	١١٥٥٨٥	
-	٢٥٩٠٧٢	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م

٦ - أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

أ) يمثل هذا البند أعمال رأسمالية تحت التنفيذ تتعلق بإنشاء مصانع الشركة وتكون مما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م	٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م	بالآلاف الريالات	
١٣٤٠٥٩	١٥٣٦٠٤٧١	١٢٣٤٠٢٣٤	تكلفة الأعمال المنفذة
٥٠٧٠٨٢	٨٦٧٢١١	٨٦٧٢١١	تكلفة أقراض
١٢٩٠٨٦٧	١٢٤٧٧١١	١٢٤٧٧١١	تراخيص منتجات
٢٦٥٠٥٥	٤٨٠٣٠٣	٤٨٠٣٠٣	تكلف إدارة مشروع
١٣٦٢٧٨	١٤٠٦١٥	١٤٠٦١٥	تكلف إعداد الأنظمة
١٤٧٦٤٧	١٧٠٠٠٩	١٧٠٠٠٩	اتفاقيات خدمات
٢٩٥٩٣٩	٨١٠٦١٠	٨١٠٦١٠	آخرى
١٤٧١٥٩٢٢	١٨٠٣٩٣٠		

ب) المصانع مقامة على أرض مستأجرة من الهيئة الملكية في بنبع لمدة ٣٥ سنة هجرية اعتباراً من أول ذو الحجة ١٤٢٦هـ (الموافق ١ يناير ٢٠٠٦م)، علماً بأن عقد الإيجار قابل للتجديد لفترات إضافية مماثلة وفقاً لاختيار الطرفين.

٧ - مصاريف ما قبل التشغيل

يمثل هذا البند مساهمة بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي مقدمة إلى صندوق المنشية ومعهد البلاستيك العالي الذي سيقدم الدعم المالي للمشاريع الصغيرة والمتوسطة في نفس مجالات الصناعة ذات العلاقة وكان شرطاً لحصول الشركة على الغاز والتقطير اللازم لتصنيع منتجاتها، سيتم 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.

٨ - مصاريف مؤجلة

يمثل هذا البند أتعاب استشارات مالية وقانونية وترتيبات وما شابهها مجموعها ١٤٣ مليون ريال سعودي تتعلق بالحصول على مجموعة ترتيبات التمويل طول الأجل الذي سيسخدم لتمويل إنشاء جزء من مصانع الشركة. تم إدراج هذه الأتعاب في التسجيل الأولى لترتيبات التمويل المتعلق بها ويتم إطفاؤها باستخدام سعر الفائدة السائد على مدى فترات اتفاقيات التمويل طول الأجل، تم رسمة الجزء المتعلق بالإطفاء الواقع خلال فترة الإنشاء والبالغ ٢٧ مليون ريال سعودي حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ.

٩ - دائنون

٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م	٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م	بالآلاف الريالات	مودعين ومقارئون
١٩٠١٨	٢٢٢٩٢		مبلغ مستحق لمساهم ولجهة ذات علاقة (إيضاح ١٤)
٥٦١٧٩	٨٢٩٧		
٧٥١٩٧	٤١٥٨٩		

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نهاية)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

١٠ - مبالغ مستحقة الدفع ومخصصات

٣٠ يونيو ٢٠٠٨ بألاف الريالات	٣٠ يونيو ٢٠٠٩ بألاف الريالات	مصاريف مستحقة مبالغ مستحقة الدفع لمساهم ولجهات ذات علاقة (إيضاح ١٤) دائنون آخرون
٥١٩,١١١ -	٤٣٦,٣٤٤ ١٢١,٠٧٥ ٣٨٠,٣	
٢٨٢٢		
٥٢١,٩٤٣	٥٦١,٢٢٢	

١١ - قروض لأجل

ت تكون القروض لأجل مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٠٨ بألاف الريالات	٣٠ يونيو ٢٠٠٩ بألاف الريالات	صندوق الاستثمارات العامة (انظر الإيضاح أ أدناه) قرصون تجارية ووكالات انتقام للتصدير (انظر الإيضاح ب أدناه) تسهيلات تمويل إسلامي (انظر الإيضاح ج أدناه)
٣٥٠,٦ ٤١٤,٥٠ ٢٦٥,٤٩٠	٤٠,٠٢٥٠ ١٥٥,٩٠ ٣٨٠,٢٣٥	
١٠,٢٣,٠٤٦	١٢٩٠,٦٤٠	
(٢٢٤,٣٣٨)	(٨٩٢,٤٨١)	نائباً الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل (انظر إيضاح (أ)، (ب)، (ج) أدناه)
٩٧٨,٧٠٨ (١٢٦,٩٠٠)	١١٩٩,٣٥٩ (١١٥,٣٦٤)	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل اعتب استشارات مالية وقانونية وتربيات، بعد خصم الإطفاء (انظر إيضاح ٨)
٩٨٠,٨	١١٨٨٢,٩٩٥	

(أ) تم الحصول على القرض لأجل من صندوق الاستثمارات العامة في سنة ٢٠٠٧م لتمويل إنشاء جزء من المصانع في حدود مبلغ أقصاه ٤٠٠٤ مليون ريال سعودي. تدفع على القرض لأجل تكاليف اقتراض طبقاً للمعدلات التجارية ويستحق السداد على أقساط نصف سنوية متسلوحة بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي. يستحق 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 ٣ قروض، إثنان منها مضمونة من أكبر كريديت إيجنسيز (سيرفizi اسيكوريتي في ديل كوميرسيو استورو واكسبورت كريديتis جارانتي ديبارتنمنت) لتمويل إنشاء جزء من المصانع ورأس المال العامل في حدود مبلغ أقصاه ٤٨,٩٥ مليون ريال سعودي. تدفع على القروض تكاليف اقتراض طبقاً للمعدلات التجارية ويستحق سدادها على أقساط نصف سنوية متقارنة القيمة ويستحق سداد القسط الأول في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م ويستحق سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمية)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م

١١ - قروض لأجل (تنمية)

ج) تتمثل 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 المشاركين الأصلين في تسهيلات التمويل الإسلامي في حدود مبلغ أقصاه ٣١٧٦ مليون ريال سعودي. وبموجب الاتفاقية فإن جزءاً مكملاً من المشروع بما يعادل بنسبة ٥١٪ من إجمالي تكلفة المشروع سيتم تسليمها إلى المشاركين الأصلين في تسهيلات التمويل الإسلامي ومن ثم يعاد تأجيرها (بموجب اتفاقية إيجار) إلى الشركة. يستحق سداد القسط الأول من دفعات الإيجار في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م ويستحق سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م.

خلال الربع الأول من عام ٢٠٠٩ م قامت الشركة بسحب باقي قيمة التسهيلات والقروض المتفق عليها بما فيها التسهيلات المتعلقة لتمويل رأس المال العامل.

ابتداءً الشركة خلال الربع الثاني من سنة ٢٠٠٩ م بسداد القروض طولية الأجل حسب استحقاقها وتم تسديد القسط الأول في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م والبالغ ٢٤٤ مليون ريال سعودي.

القروض لأجل مضمونة مقابل إيرادات من المشروع عندما تبدأ الشركة عملياتها التشغيلية، بالإضافة لذلك فقد وقعت الشركة اتفاقية احتفاظ بالملكية ودعم مع المساهم الرئيسي (سابك) وبموجبها ستحتفظ سابك بملكيتها في شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنسب) بنسبة ٥١٪ على مدى فترة القروض.

١٢ - رأس المال

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

١٣ - احتياطي نظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات السعودي يجب على الشركة تجنب ١٠٪ من صافي دخل الفترة إلى الاحتياطي النظامي ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ الاحتياطي نصف رأس المال.

شركة بناء الوطنية للمقبرة كيموليت (بنسلفانيا)

٤- معاملات مع جهات ذات علاقة وأرصتها

حصلت الشركة على قرض من المساهم أعلاه، ويستحق القرض لأجل تكاليف التأمين طبقاً للمعدلات التجارية ويستحق سداده بالكامل في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م

١٥ - ارتباطات والتزامات طارئة

١) قرر مجلس الإدارة في اجتماعه بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠٠٩م تعديل الموازنة التقديرية لمشروع الشركة ليصبح مقدارها ١٨١٢١ مليون ريال سعودي، بلغت التكاليف التي تم إنفاقها من قبل الشركة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م مبلغ ١٨٣١٩ مليون ريال سعودي.

ب) اعتمد مجلس الإدارة في ٦ مايو ٢٠٠٦م مجموعة من ترتيبات التمويل طويلة الأجل بما فيها التمويل الإسلامي، وتسهيلات مasaki وصندوق الاستثمارات العامة ووكالة ضمان اعتمادات التصدير وتسهيلات تجارية وتسهيلات رأس مال عامل مجموعها ١٢٥ مليون ريال سعودي لغرض تمويل إنشاء جزء من مصانع الشركة، بلغ السحب من هذه التسهيلات حتى ٣١ مارس ٢٠٠٩م مبلغ ١٢٥ مليون ريال سعودي (انظر إيضاح ١١).