

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

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م

بيان صحفي في ٢٠٠٨  
٢٠٠٨/٦/٣٠  
الجريدة الرسمية رقم ٣٣٧  
بيان صحفي في ٢٠٠٨  
بيان صحفي في ٢٠٠٨

## تقرير فحص الى المساهمين في شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنساب) (شركة مساهمة سعودية) حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لقد قمنا بفحص محدود للميزانية العمومية الأولية لشركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنساب) ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ وقائمة الدخل الأولية للثلاثة شهور والستة شهور المنتهية، وقوائم التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية والتي تم اعدادها 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 المدققة وفقاً للمعايير المعروفة عليها والتي هدفها إبداء رأي حول القوائم المالية ككل . وبالتالي، فإننا لا نبني مثل هذا الرأي .

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

أرنست و يونغ

أ. ت. ر.



احمد ابراهيم رضا  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٣٥٦

٩ رجب ١٤٢٩ هـ  
١٢ يوليو ٢٠٠٨ م

جدة

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)  
شركة مساهمة سعودية

الميزانية العمومية الأولية (غير مدقة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م

الموارد	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م بألاف الريالات	٣٠ يونيو ٢٠٠٧ م بألاف الريالات
الموجودات المتداولة			
النقدية والبنود شبه النقديّة			
دفعات مقدمة للموردين ومديون آخرون			
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>		<b>١٤٠٦٢٤١٤٠ ر ١٦٠٩٢٠</b>	<b>١٤٠٦٢٤١٤٠ ر ١٦٠٩٢٠</b>
الموجودات غير المتداولة :			
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ			
مصاريف ما قبل التشغيل			
مصاريف مؤجلة			
موجودات أخرى غير متداولة			
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>		<b>١١٠٨٨٥ ر ١١٠</b>	<b>٤٥٣ ر ٣٢٠</b>
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
دائنون			
مبالغ مستحقة الدفع ومحضات			
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل			
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>		<b>١٨٤٥٤ ر ٩</b>	<b>٩٦٢٠٩٧٥ ر ٨٠٠٠</b>
المطلوبات غير المتداولة			
قرصون لأجل			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين			
<b>اجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>		<b>٣٧١٠ ر ١٠</b>	<b>٣٣٩ ر ٣٠٩</b>
اجمالي المطلوبات			
حقوق المساهمين			
رأس المال			
احتياطي نظامي			
أرباح غير موزعة			
<b>مجموع حقوق المساهمين</b>		<b>٤٧٢ ر ٤٠٠</b>	<b>٥٢٥ ر ٥٥٢٠</b>
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين			
<b>المدير المالي</b>			
<b>رئيس الشركة</b>			
<b>عضو مجلس الإدارة المفوض</b>			

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

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)  
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية (غير مدفقة)  
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م

الفترة من ١١ فبراير المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ م حتى ٢٠٠٧ م بألاف الريالات	الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م بألاف الريالات	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٠٧ م بألاف الريالات	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٠٨ م بألاف الريالات	المصاريف
(١٤٩٤٦) ١٩٦٨٣٦	(١٣٠٦٢)	(٨٢٤٣)	(٦١٨٥)	صوامية وإدارية
-	-	-	-	إيرادات أخرى
١٣١٨٩٠ (٥٢٢٣)	(١٣٠٦٢)	(٨٢٤٣) (١٠١٠)	(٦١٨٥)	الخسارة) // الدخل قبل الزكاة الشرعية الزكاة الشرعية
١٢٦١٦٧	(١٣٠٦٢)	(٩٢٥٣)	(٦١٨٥)	صافي (الخسارة) // الدخل للفترة
٥٦٢٥٠٠	٥٦٢٥٠٠	٥٦٢٥٠٠	٥٦٢٥٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بألاف)
٢٢	(٠٠٢)	(٠٠٢)	(٠٠١)	(الخسارة) // الدخل الأساسي للسهم بالريال السعودي

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير مدفقة

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)  
شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدفقة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م

لل فترة من ١١  
فبراير ٢٠٠٦ م  
إلى ٣٠ يونيو  
٢٠٠٧ م  
بألاف الريالات

٢٠٠٨ م  
إيضاح بألاف الريالات

الأنشطة - ما قبل التشغيل

١٣١٨٩٠	(١٣٠٦٢)	(الخسارة) / الدخل قبل الزكاة الشرعية
٢١٩٦٣	٢٠٤٩٥	تعديلات للبنود التالية :
<u>١٥٣٨٥٣</u>	<u>٧٢٢٣</u>	<u>مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين</u>

التغيرات في رأس المال العامل :

مدينون  
دائنوون

النقدية (المستخدمة في) / من الأنشطة ما قبل التشغيل  
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة  
زكاة شرعية مدفوعة

صافي النقدية (المستخدمة في) / من الأنشطة ما قبل التشغيل

الأنشطة الاستثمارية

شراء أعمال رأسمالية تحت التنفيذ  
مصاريف ما قبل التشغيل  
مصاريف مجلة  
موجودات غير متداولة أخرى

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

٩٦٢٥٥٠	-	رأس المال المصدر
(١٢٣٤٥)	-	تكليف المعاملات
٤٩٤٣٥٢٠	١٨٦	متحصلات من القروض لأجل
٢٤٦١٨	-	متحصلات من جهات ذات علاقة مقابل مكافأة نهاية
<u>١٠٥٨٠٧٩٣</u>	<u>١٨٦</u>	<u>الخدمة للموظفين المحولين إلى الشركة</u>

صافي النقدية من الأنشطة التمويلية

الزيادة في النقدية والبنود شبه النقدية  
النقدية والبنود شبه النقدية في بداية الفترة

النقدية والبنود شبه النقدية في نهاية الفترة

الرئيس

م. سعيد الحسين

رئيس الشركة

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة المفوض

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير مدفقة

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنساب)  
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدفقة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م

الإيرادات غير المجموع	احتياطي نظامي موزع على المجموع	رأس المال بالآلاف من الريالات	احتياطي نظامي موزع على الآلاف من الريالات	رأس المال بالآلاف من الريالات	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٨م خسائر الفترة
٥٧٢٢٥١١ (١٣٠٦٢)	٨٣٤٨١ (١٣٠٦٢)	١٤,٣٠	٥٦٢٥٠٠٠	-	
٥٧٠٩٤٤٩	٧٠٤١٩	١٤,٣٠	٥٦٢٥٠٠٠		الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م
٥٦٢٥٠٠٠ (١٢٣٤٥)	-	-	٥٦٢٥٠٠٠		رأس المال المصدر (ايضاح ٢)
١٢٦١٦٧	١٢٦١٦٧	-	-		تكاليف المعاملات (ايضاح ٢)
-	(١٢٦١٧)	١٢٦١٧	-		صافي دخل الفترة
٥٧٣٨٨٢٢	١٠١٢٠٥	١٢٦١٧	٥٦٢٥٠٠٠		المحول إلى الاحتياطي النظامي (ايضاح ١٢)
					الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير مدفقة

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)  
شركة مساهمة سعودية

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدفقة)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

١ - أنشطة الشركة

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٩٤٣٢ (الموافق ١٤٢٧ هـ) بتاريخ ١٤٠٠٩٤٣٢ (الموافق ١٣ فبراير ٢٠٠٦ م) ووفقاً للقرار الوزاري الصادر بإعلان تأسيس الشركة في ١٢ محرم ١٤٢٧ هـ (الموافق ١١ فبراير ٢٠٠٧ م) حصلت الشركة على الترخيص الصناعي رقم س / ١٣٦٧ بتاريخ ١٨ رجب ١٤٢٦ هـ (الموافق ١ سبتمبر ٢٠٠٥ م) . الشركة مملوكة بنسبة ٥١% للشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)، (المالك الرئيسي) و ٤% لمساهمين سعوديين آخرين ومساهمين من دول مجلس التعاون الخليجي و ٣% مساهمة عامة.

تتمثل أغراض الشركة في تصنيع المنتجات البتروكيمائية 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 بإعلان تأسيس الشركة، وهو ١٢ محرم ١٤٢٧ هـ (الموافق ١١ فبراير ٢٠٠٦ م) وتنتهي في ٣١ ديسمبر من السنة التالية الذي يوافق ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م، تشمل هذه القوائم المالية الأولية الموجزة التي تم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية حول القوائم المالية الأولية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م والفترة من تاريخ تأسيس الشركة إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ م. تتفق السياسات المحاسبية المتبعة لدى الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية للفترة المالية الكاملة من ١١ فبراير ٢٠٠٦ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م.

لا تحتوي القوائم المالية الأولية الموجزة 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 ٢٠٠٨ م.

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المتبعة :

العرف المحاسبي  
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تدرج الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ، والتي تمثل مصانع الشركة الذي هو قيد الإنشاء، طبقاً للتكلفة. تتضمن هذه التكاليف تكاليف المعدات والمواد والتكاليف الأخرى العائدة مباشرة لإيصال الموجودات للموقع وجعلها في الوضع اللازم لتكون قادرة على العمل بالشكل الذي تحدده الإدارة .

رسملة تكاليف الاقراض

تم رسملة تكاليف الاقراض العائدة 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 يتم إطفاؤها بطريقة القسط الثابت على مدى ٧ سنوات أو فترة الانفصال التقديرية أيهما أقصر اعتباراً من تاريخ بدء العمليات .

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تنمية)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م**

**٢ - أسس العرض والسياسات المحاسبية الهامة (تنمية)**

**مصاريف مجلة**

تتمثل المصاريف الموزجة أتعاب استشارات مالية وقانونية وتربيات وما شابها تتعلق بالحصول على مجموعة من تربيات التمويل طويل الأجل الذي يستخدم لتمويل إنشاء جزء من مصانع الشركة، يتم إطفاء هذه الأتعاب على مدى فترة تربيات التمويل طويل الأجل، سوف يتم رسملة الجزء المتعلق بالإطفاء الواقع خلال فترة الإنشاء كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ.

**النقدية والبنود شبه النقدية**

ت تكون النقدية والبنود شبه النقدية من الأرصدة لدى البنك والنقدية في الصندوق وودائع المراقبة السلعية أو ودائع لأجل التي لا تتجاوز مدة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو تقل عن ذلك، تدرج ودائع المراقبة السلعية والودائع لأجل التي تصل مدة استحقاقها الأصلية إلى ثلاثة أشهر أو أقل بالتكلفة مع قيد الدخل المستحق كمدربين آخرين إلى حين تحفظه، يحتسب الدخل من المراقبة أو الودائع لأجل على أساس التحقق الزمني على مدى الفترة من إيداع المبالغ إلى تاريخ الاسترداد.

**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، ويكون هناك احتمال لنشوء تكاليف لسداد الالتزام يمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

**مكافأة نهاية الخدمة للموظفين**

تحسب المبالغ الواجب الدفع بمقتضى نظام العمل والعمال السعودي لتعويض الموظفين عن فترات خدماتهم 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 والطلبات المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية العمومية ، تدرج جميع الفروق في قائمة الدخل .

**الزكاة الشرعية**

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

**عقود الإيجار**

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

**المصاريف**

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

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م**

**٣ - النقدية والبنود شبه النقدية**

٣٠ يونيو ٢٠٠٨ بألاف الريالات	٣٠ يونيو ٢٠٠٧ بألاف الريالات	ودائع لأجل حسابات جارية
١٤٠ ر٦٨٤	١٤٠ ر٦٨٨	٥٥٩٩٦
٤٦ ر٥٥٦٤	١٠٥ ر٦٨٨	١٦٧٧ ر٥٧٦
<b>١٤٠ ر٦٨٤</b>	<b>١٤٠ ر٦٨٨</b>	

يحتفظ بالودائع لأجل في بنوك داخل وخارج المملكة خلال الفترة السابقة كان يحتفظ بودائع المرابحة السلعية في بنوك محلية داخل المملكة والتي تم تصفيتها خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٠٧ م (إيضاح ١٣) .

**٤ - دفعات مقدمة للموردين ومديونون آخرون**

٣٠ يونيو ٢٠٠٧ بألاف الريالات	٣٠ يونيو ٢٠٠٨ بألاف الريالات	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين مبالغ مستحقة من مساهم (انظر إيضاح أدناه) مديونون آخرون
١٢٠ ر٤٩٥	٦٢ ر٢٠٨	١٢٣ ر٣٥٦
٦ ر٢٤٩	١٢٣ ر٣٥٦	٢٨ ر٢٠٥
٣٤ ر٢٢٦	٢٨ ر٢٠٥	
<b>١٦٠ ر٩٧٠</b>	<b>٢١٣ ر٧٦٩</b>	

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

**٥ - أعمال رأسمالية تحت التنفيذ**

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

٣٠ يونيو ٢٠٠٧ بألاف الريالات	٣٠ يونيو ٢٠٠٨ بألاف الريالات	تكلفة الأعمال المنفذة تكلفة اقتراض تراخيص منتجات تكليف إدارة مشروع تكليف إعداد الأنظمة اتفاقيات خدمات أخرى
٨٢٣ ر٢٧٣	١٣٣ ر٢٣٤ ر٥٩	١٢٩ ر٢٩٥
١٠٩ ر٥٧٦	١٢٩ ر٨٦٧	١٠٩ ر٥٧٦
١٥٦ ر١٠٣	٢٦٥ ر٠٥١	١٥٦ ر١٠٣
٧٥ ر٢٦٦	١٣٦ ر٢٧٨	٧٥ ر٢٦٦
١١٦ ر٢١٧	١٤٧ ر٦٤٧	١١٦ ر٢١٧
٢٦٩ ر٢٤٥	٢٩٥ ر٩٣٩	٢٦٩ ر٢٤٥
<b>٩٦٢٠ ر٩٧٥</b>	<b>١٤٧١٥ ر٩٢٢</b>	

ب) المصانع مقامة على ارض مستأجرة من الهيئة الملكية في ينبع 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 .

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدفقة) (تنمية)  
للفترات المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م**

**٦ - مصاريف ما قبل التشغيل**

يمثل هذا البند مساهمة بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي مقدمة إلى صندوق المعنوية ومعهد البلاستيك العالي الذي سيقدم الدعم المالي للمشاريع الصغيرة والمتوسطة في نفس مجالات الصناعة ذات العلاقة وكان شرطاً لحصول الشركة على الغاز والتقييم 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 مجموعها ١٤٣٢ 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 المتعلقة بها ويتم إطفاؤها باستخدام سعر الفائدة السائد على مدى فترات اتفاقيات التمويل طويل الأجل، تم رسملة الجزء المتعلق بالإطفاء الواقع خلال فترة الإنشاء والبالغ ٦٦١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ.

**٨ - دائنون تجاريين**

٣٠ يونيو م٢٠٠٧ بألاف الريالات	٣٠ يونيو م٢٠٠٨ بألاف الريالات	موددون ومقاولون مبلغ مستحق لمساهم ولجهة ذات علاقة (إيضاح ١٤)
٢٦٨٩٥٧	١٩٠١٨	
٤٠٣٨٢	٥٦١٧٩	
<b>٣٠٩٣٣٩</b>	<b>٧٥١٩٧</b>	

**٩ - مبالغ مستحقة الدفع ومخصصات**

٣٠ يونيو م٢٠٠٧ بألاف الريالات	٣٠ يونيو م٢٠٠٨ بألاف الريالات	مصاريف مستحقة زكاة مستحقة الدفع دائنون آخرون
٦٩٨٦١١	٥١٩١١١	
١٩٥٣	—	
٤٦٨	٢٨٣٢	
<b>٧٠١٠٣٢</b>	<b>٥٢١٩٤٣</b>	

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدفقة) (تتمة)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م

١. قروض لأجل

تتكون القروض لأجل مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٠٧ م بألاف الريالات	٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م بألاف الريالات	صندوق الاستثمار العامة (انظر الإيضاح أدناه) قروض تجارية ووكالات انتقام للتصدير (انظر الإيضاح بـ أدناه) تسهيلات تمويل إسلامي (انظر الإيضاح جـ أدناه)
١٦٢٥٠٠٦ ٢٧٦٤٠٣٩ ١٢٧٥٠٢٧٨	٣٢٢٢٥٥٦ ٤١٤٦٠٥٥ ٤٩٠٤٦٥٤٢	
٤٥٢٠٩٤٣ -	٤٦٠٢٣٠٤٦ (٣٣٨٤٢٤)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل (انظر إيضاح (ب) ، (ج) أدناه)
٤٥٢٠٩٤٣ (١٣٨٢٦٩)	٧٠٨٧٨٨٩٤ (٩٠٩٦١٢)	أتعاب استشارات مالية وقانونية وترتيبات، بعد خصم الإطفاء (انظر إيضاح (جـ))
٤٢٥١٨٠٥ -	٨٠٨٦٦٩ (٣٣٨٤٢٤)	

(ا) تم الحصول على القرض لأجل من صندوق الاستثمار العامة في سنة ٢٠٠٧ م لتمويل إنشاء المشروع في حدود مبلغ أقصاه ٤٠٠١ مليون ريال سعودي، تدفع على القرض لأجل تكاليف اقراض طبقاً للمعدلات التجارية ويستحق سداده في أقساط نصف سنوية متساوية قيمة كل منها مائتين مليون ريال سعودي، 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 الالتفافية للتصدير في سنة ٢٠٠٧ م لتمويل إنشاء المشروع في حدود مبلغ أقصاه ٤٩٤٨٥ مليون ريال سعودي، تدفع على القروض تكاليف اقراض طبقاً للمعدلات التجارية ويستحق سداده على أقساط نصف سنوية غير متساوية غير المقدمة، يستحق 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 ١٢٦٣٠ مليون ريال سعودي، وبموجب اتفاقية التمويل فإن ١٨٪ غير المقدمة 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.

القروض لأجل مضمونة مقابل إيرادات من المشروع عندما تبدأ الشركة عملياتها التشغيلية، بالإضافة لذلك فقد وقعت الشركة اتفاقية احتفاظ بالملكية ودعم مع المساهم الرئيسي (سايك) وبموجبها ستحافظ سايك بملكيتها في شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) بنسبة ٥١٪ على مدى فترة القروض وتقدم الدعم لتنفيذ المشروع و/ أو تعطيله تجاوز حد الصرف.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدفقة) (نتمة)  
لل فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م**

**١١ - رأس المال**

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

**ب) أصدرت الشركة في الأصل ١١٢ مليون سهم قيمة كل سهم منها ٥٠ ريال سعودي، وفقاً لاعلان 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 ٥٥٦ مليون سهم قيمة كل سهم منها ٥٠ ريال سعودي إلى ٥٦٢ مليون سهم قيمة كل سهم منها ١٠ ريال سعودي، يستند احتساب الأرباح لكل سهم على عدد ٥٦٢ 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 تحويل 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، قامت الشركة بإعداد القوائم المالية تطبيقي الفترة من ١١ فبراير ٢٠٠٦م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م تمشياً مع متطلبات هيئة سوق المال، كان صافي دخل لهذه الفترة ١٤٠ مليون ريال سعودي، وعليه فقد قامت الشركة بتحويل ١٠% من صافي الدخل إلى الاحتياطي النظامي (انظر إيضاح ٢).

**١٣ - إيرادات أخرى**

لفترة من ١١ فبراير المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٠٦م	لفترة ستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٠٧م	لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م	الدخل من ودانج مرابحة ملعبة (إيضاح ٣)
بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	عمولة مكتسبة من الودانج والحسابات الجارية (إيضاح ٣)
١٥٧,٢٨٥	-	-	-
٣٩,١	-	-	-
<b>١٩٦,٨٣٦</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

لا يوجد عمولة مكتسبة منذ الربع الثاني من عام ٢٠٠٧م لأن العمولة المرتبطة بها قد تم تخفيضها من تكلفة الاقتراض.

شركة بنجاح الوطنية للمبروك للمقاولات (بنسلف)  
شركة مساهمة سعودية

إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م

الرصير في

٣٠ يونيو

مبالغ المستحقة من جهات ذات علاقه  
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

مبالغ المستحقة من جهات ذات علاقه

بألاف الريالات  
بألاف الريالات  
بألاف الريالات  
بألاف الريالات

٨٠٠٠٧

٨٠٠٠١

٨٠٠٠٤

٨٠٠٠١

٦٣٤٩  
١١٠٩٥٩  
٤٠٨١  
٦٣٤٩

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقه  
للشركة السعودية للصناعات الأساسية  
(سابك) (مساهم)

دفعات مقدمه الشركه مواد ومتاجبات  
مبيعات ومعاملات أخرى  
دفعات مقدمه الشركه مواد ومتاجبات  
دفعات مقدمه الشركه مواد ومتاجبات  
دفعات مقدمه الشركه مواد ومتاجبات

٦٣٤٩

٦٣٥٦

٦٣٥٦

٦٣٥٦

دفعات مقدمه الشركه مواد ومتاجبات  
محوله إلى الشركه ودفعات مقدمه  
لشراء مواد وخدمات مقدمه

٦٣٥٦

٦٣٥٦

٦٣٥٦

مبالغ مستحقة للجهات ذات علاقه  
للشركة السعودية للصناعات الأساسية  
(سابك) (مساهم)  
جهات متدنية  
مبالغ محمله على مساندته الموظفين  
والخدمات الأخرى

٤٠٤٩

٤٠٤٩

٤٠٤٩

٤٠٤٩

٥٣٨٢  
٤٠٤٩  
٤٠٤٩  
٥٣٨٢  
٥٣٨٢

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تنمية)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م

#### ١٥ - ارتباطات والتزامات طارئة

أ) قرر مجلس الإدارة في اجتماعه بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧ م اعتماد الموازنة التقديرية المعدهلة لمشروع الشركة بالكامل ومقدارها ٨٥٤ مليون ريال سعودي، بلغت تكلفة المشروع التي تم إتفاقها من قبل الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م ٤٢ مليون ريال سعودي.

ب) اعتمد مجلس الإدارة في ٦ مايو ٢٠٠٦ م مجموعة من ترتيبات التمويل طويلة الأجل بما فيها التمويل الإسلامي، وتسهيلات ساسي وصندوق الاستثمار العامة ووكالة ضمان اعتمادات التصدير وتسهيلات تجارية وتسهيلات رأس مال عامل مجموعها ١٢٥ مليون ريال سعودي لفرض تمويل إنشاء جزء من مصانع الشركة، بلغ السحب من هذه التسهيلات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م مبلغ ٢٣ مليون ريال سعودي (انظر إيضاح ١٠).