

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

القواعد المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ م

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

لقد قمنا بفحص محدود للميزانية العمومية الأولية لشركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) (الشركة) - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨م وقوائم الدخل والتذبذبات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية للفترة من ١ يناير ٢٠٠٨م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٨م والتي تم إعدادها من قبل إدارة الشركة وقدمنا 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 بها عليها والتي هدفها إبداء رأي حول القوائم المالية كل، 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 الأولية الموجزة لتوافق هذه القوائم مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

إرنست ويونغ

اوجہ



احمد ابراهیم رضا
محاسب قانونی
٣٥٦ تر خیص رقم

٨ ربيع الثاني ١٤٢٩هـ
١٤ إبريل ٢٠٠٨م

٥٣

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (بنسب)
شركة مساهمة سعودية

الميزانية العمومية الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨

الموارد	الموجودات المتداولة	الموجودات غير المتداولة :
	النقدية والبنود شبه النقية دفعات مقدمة للموردين ومديون آخرون	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ مصاريف ما قبل التشغيل مصاريف مؤجلة موجودات أخرى غير متداولة
مجموع الموجودات المتداولة	٢١٦٣٢٨٨	١٣٩٩٠٤٨٧
مجموع الموجودات	١٦١٥٣٧٧٥	٩٨٤٢٨٨٩
المطلوبات وحقوق المساهمين	٥٩٦٥٢٠	٤٣٦٧٧٨
المطلوبات المتداولة	١٥٩٧٤٢	٨٩٩٩١٩
مجموع المطلوبات المتداولة	٥٩٦٥٢٠	١٣٥٣٢٨
المطلوبات غير المتداولة	٩٧٨٣٦٦٣	٤٩٤٣٥٢٠
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	٩٨٤١٦٢١	٤٩٨٢٨٨٩
إجمالي المطلوبات	١٠٤٣٨١٤١	٦١١٨٢٢٧
حقوق المساهمين	٥٦٢٥٠٠٠	١٤٠٣٠
مجموع حقوق المساهمين	١٦١٥٣٧٧٥	٥٧٤٨٠٧٥
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	١٦١٥٣٧٧٥	١١٨٦٦٣٠٢

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

تشكل 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 ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨

للفترة من ١١ فبراير ٢٠٠٦ م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٧ م بألاف الريالات	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ م بألاف الريالات	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ م بألاف الريالات
--	---	---

المصاريف				
عمومية وإدارية	(٥٦٧٠٣)	(٧٧٣٠)	(٦٨٧٧)	١٣
إيرادات أخرى	١٩٦٨٣٦	٣٧٩٦	-	
(الخسارة) / الدخل قبل الزكاة الشرعية	١٤٠١٣٣	(٣٩٣٤)	(٦٨٧٧)	الزكاة الشرعية
	(٤٧١٣)	(٩٤٣)	-	
صافي (الخسارة) / الدخل للفترة	١٣٥٤٢٠	(٤٨٧٧)	(٦٨٧٧)	
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بالآلاف)	٥٦٢٥٥٠٠	٥٦٢٥٥٠٠	٥٦٢٥٥٠٠	١١
(الخسارة) / الدخل الأساسي للسهم - بالي ريال السعودي	٠٢٤	(٠٠٠٩)	(٠١٢)	

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 التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ م

الفترة من ١١
فبراير ٢٠٠٦ م
إلى ٣١ مارس
٢٠٠٧ م
بألاف الريالات

إيضاح بـ ٢٠٠٨ م
بألاف الريالات

١٤٠١٣٣	(٦٨٧٧)
٩٢٢٥	١٣٤٨٧
<hr/>	<hr/>
١٤٩٣٥٨	٦٦١٠
(١٨١٤٤٣) ١١٣٠٦٢٥	(٩٨٨٥٧) (٧٧٥٧١٧)
<hr/>	<hr/>
١٠٩٨٥٤٠	(٦٧٠٢٥٠) (٤٢٠١)
<hr/>	<hr/>
١٠٩٨٥٤٠	(٦٧٤٤٥١)
<hr/>	<hr/>

الأنشطة - ما قبل التشغيل

(الخسارة) / الدخل قبل الزكاة الشرعية
تعديلات للبنود التالية :
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

التغيرات في رأس المال العامل :

مدينون
دانون

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

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

الأنشطة الاستثمارية

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

صافي النقية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

رأس المال المصدر
تكليف المعاملات
محصلات من القروض لأجل
محصلات من جهات ذات علاقة مقابل مكافأة نهاية
الخدمة للموظفين المحولين إلى الشركة

صافي النقية من الأنشطة التمويلية

الزيادة 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

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

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ م

أرباح غير المجموع مزمعة بآلاف الريالات	احتياطي نظامي بآلاف الريالات	رأس المال بآلاف الريالات		
٥٦٢٥٠٠٠ ر.س ٥١١٥٥١١	١٤٠٣٠	٥٦٢٥٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٨ م
(٦٨٧٧) ر.س ٦٣٤٥١٥٦٣٤	-	-		خسائر الفترة
				الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٨ م
٥٦٢٥٠٠٠ ر.س (١٢٣٤٥) ١٣٥٤٢٠	-	٥٦٢٥٠٠٠		رأس المال المصدر (إيضاح ٢)
				تكاليف المعاملات (إيضاح ٢)
				صافي دخل الفترة
				المحول إلى الاحتياطي النظامي (إيضاح ١٢)
٥٧٤٨٠٧٥	١٤٠٣٠	٥٦٢٥٠٠٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م

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

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م**

١ - أنشطة الشركة

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٧٠٠٠٩٤٣٢ (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية للقرار الوزاري الصادر بإعلان تأسيس الشركة في ١٢ محرم ١٤٢٧هـ (الموافق ١١ فبراير ٢٠٠٦م) ووفقاً للشركة على الترخيص الصناعي رقم س / ١٣٦٧ بتاريخ 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.

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 بإعلان 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 الأولية الموجزة التي تم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية حول القوائم المالية الأولية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م والفترة من تاريخ تأسيس الشركة إلى ٣١ مارس ٢٠٠٧م تتفق السياسات المحاسبية المتتبعة لدى الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية للفترة المالية الكاملة من ١١ فبراير ٢٠٠٦م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م.

لا تحتوي القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والافتراضات 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 ٢٠٠٨م.

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 الذي هو 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 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 الانتفاع التقديرية أيهما أقصر اعتباراً من تاريخ بدء العمليات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ م

٢ - أسس العرض والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

مصاريف مؤجلة

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

النقدية والبنود شبه النقدية

تكون النقدية والبنود شبه النقدية من الأرصدة لدى البنك 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 لأجل التي تصل مدة استحقاقها الأصلية إلى ثلاثة أشهر أو أقل بالتكلفة مع قيد الدخل المستحق كمدينين آخرين إلى حين تتحققه. 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 (نظامي 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 والعمال السعودي لتعويض الموظفين عن فترات خدماتهم المجتمعة كما في تاريخ الميزانية العمومية .

تكاليف المعاملات

تكاليف المعاملات هي التكاليف الإضافية العائدة مباشرة لاقتناء أو إصدار أو بيع حصة في رأس المال، تحسب تكاليف المعاملات الخاصة بمعاملات حصة 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 كمصروف 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 وتتوجب كذلك .

شركة ينبع الوطنية للبتروكيمياويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (اتتمة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ م

٣ - النقدية والبنود شبه النقدية

٣١ مارس م٢٠٠٧ بآلاف الريالات	٣١ مارس م٢٠٠٨ بآلاف الريالات	ودائع لأجل حسابات جارية
٣٣٧٥٠٠ ٥٢٢٣٧٩	٨٢٠٨٠١ ١٦٠٢٦٠	
٣٨٥٩٤٧٩	٩٨١٥٦١	

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

٣١ مارس م٢٠٠٧ بآلاف الريالات	٣١ مارس م٢٠٠٨ بآلاف الريالات	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين مبالغ مستحقة من مساهم (انظر إيضاح أدناه) مديونون آخرون
١٠٥٧٨٦ ٤٧٣٥٤ ٢٨٣٠٣	٢٥٣٥٢ ١٢٥٨١٥ ٣٠٥٦٠	
١٨١٤٤٣	١٨١٧٢٧	

يمثل هذا الرصيد مبالغ مدفوعة مقدماً إلى مساهم خلال دورة العمل العادية لقاء شراء مواد ومباغع مستحقة مقابل مبيعات منتجات بموجب 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 :

٣١ مارس م٢٠٠٧ بآلاف الريالات	٣١ مارس م٢٠٠٨ بآلاف الريالات	تكلفة الأعمال المنفذة تكلفة اقتراض تراخيص منتجات تكليف إدارة مشروع تكليف إعداد الأنظمة اتفاقيات خدمات أخرى
٧٠٢٧٨٢٠ ١٢٥٩٤٨ ١٠٧٣٤٠ ١٠٤٠١١ ٧٥٢٦٦ ٤٨٤٥٨ ١٠٨٣٠٥	١٢٣٤١٣٦ ٤١٦٨٤٦ ١٢٤٤٧٣ ٢٤٧٣٥٨ ١٣٢٧٨٥ ١٣٨١٩٧ ٢٢٨٨٢٢	
٧٥٩٧١٤٨	١٣٦٢٩٧٩٧	

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 التجديد لفترات إضافية مماثلة وفقاً لاختيار الطرفين .

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م

٦ - مصاريف ما قبل التشغيل

يمثل هذا البند مساهمة بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي مقدمة إلى صندوق المئوية ومعهد البلاستيك العالي الذي سيقدم الدعم المالي للمشاريع الصغيرة والمتوسطة في نفس مجالات الصناعة ذات العلاقة وكان شرطاً لحصول 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 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 الأولي لترتيبات التمويل المتعلق بها ويتم إطفاؤها باستخدام سعر الفائدة السائد على مدى فترات اتفاقيات التمويل طويل الأجل. تم رسملة الجزء المتعلق بالإطفاء الواقع خلال فترة الإنشاء والبالغ ٦٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨م كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ.

٨ - دائنون تجاريون

٣١ مارس ٢٠٠٧ بألاف الريالات	٣١ مارس ٢٠٠٨ بألاف الريالات	موردون ومقاولون مبلغ مستحق لمساهم ولجهة ذات علاقة (إيضاح ١٤)
٢٢٢١٨٩	١٥٤٢٧٥	
١٣٢٣٠	٧٤٦٧	
<hr/> ٢٣٥٤١٩	<hr/> ١٥٩٧٤٢	<hr/>

٩ - مبالغ مستحقة الدفع ومخصصات

٣١ مارس ٢٠٠٧ بألاف الريالات	٣١ مارس ٢٠٠٨ بألاف الريالات	مصاريف مستحقة زكاة مستحقة الدفع دائنون آخرون
٨٤٤٩٢٦	٤٣٦٧٧٨	
٤٧١٣	-	
<hr/> ٥٠٢٨٠	<hr/> ٤٣٦٧٧٨	<hr/>

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمية)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ م**

١- قروض لأجل

ت تكون القروض لأجل مما يلي:

٣١ مارس ٢٠٠٧ بألاف الريالات	٣١ مارس ٢٠٠٨ بألاف الريالات	
١٦٢٥٠٠٦	٣٢٢٥٥٠٦	صندوق الاستثمارات العامة (انظر الإيضاح أ أدناه)
٢٠٣٩٧٦٤	٣٩٤٦٦٩٥	قرض تجارية ووكالات انتمان للتصدير (انظر الإيضاح ب أدناه)
١٢٧٨٧٥٠	٢٦١٤٤٦٢	تسهيلات تمويل إسلامي (انظر الإيضاح ج أدناه)
٤٩٤٣٥٢٠	٩٧٨٣٦٦٣	
(١٤١٢٥٣)	(١٢٩٧٨٤)	ناقصاً: أتعاب استشارت مالية وقانونية وترتيبات، بعد خصم الإطفاء (انظر إيضاح ٧)
٤٨٠٢٢٦٧	٩٦٥٣٨٧٩	

(أ) تم الحصول على القرض لأجل من صندوق الاستثمارات العامة في سنة ٢٠٠٧ م لتمويل إنشاء المشروع في حدود مبلغ أقصاه ٤٠١ مليون ريال سعودي، تدفع على القرض لأجل تكاليف اقتراض طبقاً للمعدلات التجارية ويستحق السداد 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 الانتمانية للتصدير في سنة ٢٠٠٧ م لتمويل إنشاء المشروع في حدود مبلغ أقصاه ٤٨٥ مليون ريال سعودي، تدفع على القروض تكاليف اقتراض طبقاً للمعدلات التجارية ويستحق سداده على أقساط نصف سنوية غير متساوية القيمة، 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 المشاركين الأصليين في تسهيلات التمويل الإسلامي في حدود مبلغ أقصاه ٢٦١٢٣٠ مليون ريال سعودي، وبموجب اتفاقية التمويل فإن ١٨٪ غير المقسمة من تكلفة المشروع سيتم تسليمها إلى المشاركين 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 (سابك) وبموجبها ستحافظ سابك بملكيتها في شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) بنسبة ٥١٪ على مدى فترة القروض وتقدم الدعم لتنفيذ المشروع و/أو تعطية تجاوز حد الصرف .

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ م

١١ - رأس المال

أ) يتكون رأس مال الشركة الم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٥٦٢٥ 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 ٢٠٠٦ م فقد تم تجزئة أسهم الشركة إلى خمسة أسهم لكل سهم اعتباراً من ٢٢ أبريل ٢٠٠٦ م . 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 . قامت الشركة بإعداد القوائم المالية تغطي الفترة من ١١ فبراير ٢٠٠٦ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م تمشياً مع متطلبات هيئة سوق المال . كان صافي دخل لهذه الفترة ١٤٠ مليون ريال سعودي ، وعليه فقد قامت الشركة بتحويل إلى الاحتياطي النظامي (انظر إيضاح ٢) .

١٣ - إيرادات أخرى

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ م
٨٦٤	-
٢٩٣٢	-
<hr/> <u>٣٧٩٦</u>	<hr/> <u>-</u>

الدخل من ودائع مراكحة سلعية (إيضاح ٣)
عمولة مكتسبة من الودائع والحسابات الجارية (إيضاح ٣)

لا يوجد عمولة مكتسبة خلال الربع الأول ، كما أن العمولة المرتبطة بها قد تم تخفيضها من تكلفة الاقتراض .

شركة بنية الوطنية للبروكيماركت (بنسيب)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمية)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م

٤ - معاملات مع جهات ذات علاقة وأثر صيتها

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة	الرصيد في
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سالك) (مساهم)	دفعات متقدمة لشراء مواد ومنتجات مبيعات ومعاملات أخرى	١٥٢٩٤	٣١ مارس ٢٠٠٨م
جهات منتبطة	مكافآت نهاية الخدمة الموظفين محولة إلى الشركة	٦٧٥	٧٠٧٣٠٢٠٠٨م
مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سالك) (مساهم)	مفوّعات بالذريعة عن الشركة وخدمات أخرى مقسمة من قبل المساهم	(٤٠٥٠٤٨٩)	(٣١٢٦٤٢٠١٣)
جهات منتبطة	مبالغ محصلة على مساندة الموظفين والخدمات الأخرى	(٣٠٤٢٦٤٢٠١٣)	(٣٠٤٢٦٤٢٠١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمية)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ م

١٥ - ارتباطات والتزامات طارئة

أ) قرر مجلس الإدارة في اجتماعه بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧ م اعتماد الموازنة التقديرية المعدلة لمشروع الشركة بالكامل ومقادراها ٢٠٠٤٠ مليون ريال سعودي، بلغت تكلفة المشروع التي تم إنفاقها من قبل الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ م ٩٦٠١٣ 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 العام ووكالة ضمان اعتمادات التصدير وتسهيلات تجارية وتسهيلات رأس مال عامل مجموعها ١٢٥١٣ مليون ريال سعودي لغرض تمويل إنشاء جزء من مصانع الشركة، بلغ السحب من هذه التسهيلات كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ م مبلغ ٧٨٤٩ مليون ريال سعودي (انظر إيضاح ١٠).