

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

القواعد المالية الأولية (غير مراجعة)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م

# الإرنسنٍ وَيُونِج

محاسنون للمؤنون  
محدود ببرد ١٩٩١  
الدور الرابع - مركز التضليل  
طريق المدينة - جنوب  
جدة ٢٤٢١١ - المملكة العربية السعودية  
هاتف: +٩٦٦ ٣٦٦٥٢٧٦ / +٩٦٦ ٢٦٦٥٢٧٦  
فاكس: +٩٦٦ ٢٦٦٥٢٧٦  
[www.ey.com/me](http://www.ey.com/me)  
رقم الترخيص ٤٥

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

### نطاق الفحص

لقد قمنا بفحص محدود للميزانية العمومية الأولية لشركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) - شركة مساهمة سعودية (الشركة) كما في ٢٠ يونيو ٢٠١٠م وقائمة الدخل الأولية للثلاثة أشهر والستة شهور المنتهية في ذلك التاريخ، وقائمة التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة السنة 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 التطبيلية 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 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 الموجزة المرفقة لتتوافق هذه القوائم مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ



أحمد إبراهيم رضا  
محاسب قانوني

٢٥٦ رقم ترخيص

أحمد إبراهيم رضا  
محاسب قانوني

٣٠ رجب ١٤٣١ هـ  
١٢ يوليو ٢٠١٠ م

جدة

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (يلصب)  
شركة مساهمة سعودية

الميزانية الصومبية الأولية (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٣٠ يونيو ٢٠٠٩ بألاف الريالات	٣٠ يونيو ٢٠١٠ بألاف الريالات	بيان	الموجودات
٩٢٧,٧٩٠	١٨٨,٦٧٠	٣	الموجودات المتداولة
١٨٤,٣٣٧	١٨٤,٥٣٩	٤	التقيدة والبلود شبه التقيدة
٢٥٩,٠٧٢	٩٢١,٧٣٢	٥	بدلات مقسمة للموردين ومديلين آخرون
<u>١٣٢١,١٩٩</u>	<u>٢٩٥٥,٧٣١</u>		الموجودات المتداولة
١٨٠,٠٣٩٩٠	١٨٥,٢٢٧٩٧	٦	الموجودات غير المتداولة
٢٠٠,٠٠٠	١٩٠,٤٧٦	٧	ممتلكات وألات ومحطات
١١٥,٣٦٤	١٠٣,٨٢٧	٨	مصاريف ما قبل التشغيل
٣١,٢٨٢	٢٦,٥٦٠		مصاريف مؤجلة
<u>١٨٣٥,٥٧٦</u>	<u>١٨٨٤,٢٦٦</u>		موجودات أخرى غير متداولة
<u>١٩٧٢١,٧٧٥</u>	<u>٢١٧٩٩,٣٩١</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤١,٥٨٩	٢٩٦,٨٩٠	٩	المطلوبات المتداولة
٥٦١,٢٢٢	٨١١,٢٦٨	١٠	دائنون
٨٩٢,٢٨١	٩١٥,٦٦٤	١١	مبالغ مستحقة الدفع وخصصات
<u>١٤٤٩٥,٠٩٢</u>	<u>٢٠٢٢,٨٢٢</u>		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١١,٩٩٨,٣٥٩	١١,٠٨٢,٧٢١	١١	مجموع المطلوبات المتداولة
٤٦٥,٠٠٠	٢,١٧٦,٠٧٠		المطلوبات غير المتداولة
٨١,٢٩٢	٨٧,٢٥١		قرض لأجل من مساهم رئيسي
<u>١٢,٥٤٤,٦٥١</u>	<u>١٣,٣٤٦,٠٤٢</u>		مكانة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١٤,٠٣٩,٧٤٣</u>	<u>١٥,٣٦٩,٨٦٦</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٥,٦٢٥,٠٠٠	٥,٦٢٥,٠٠٠	١٢	اجمالي المطلوبات
١٤,٠٣٠	٩,٠٢١٢		حقوق المساهمين
٤٢,٠٠٢	٧١٤,٣١٥		رأس المال
<u>٥,٦٨٢,٠٣٢</u>	<u>٦,٤٢٩,٥٢٧</u>		احتياطي نظامي
<u>١٩,٧٢١,٧٧٥</u>	<u>٢١,٧٩٩,٣٩١</u>		أرباح غير موزعة
			مجموع حقوق المساهمين
عضو مجلس الإدارة المفوض	رئيس الشركة	المدير المالي	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة

شركة بتبع الوطنية للبتروكيماويات (بنسل)  
شركة معاشرة سعودية

فترة الخلل الأولية (غير مراجعة)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م

ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م بألاف الريالات	ل فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م بألاف الريالات	مبيعات نفطة مبيعات
- ٢٣٦٨١٣	- ٢٣٨٢٢	
- (٣٦٩٢٥٢)	- (١٠٠١١)	
٩٥٧٥٦١	٦٣٢١٣١	اجمالي الربح
(١٤٨٩١)	(١٤٠)	مصاريف عمومية وادارية
		الدخل / (الخسارة) من العمليات الرئيسية ما قبل التشغيل
(١٤٨٩١)	٩٠٦٤٢١	
	(٦٥٤)	اعباء تعويمية
	٥٩٦٠٣٦	إيرادات أخرى
	(١٤٨٤٧٤)	الدخل / (الخسارة) قبل الزكاة
٢٢٧٩٨	٢٢٣٩١	الزكاة
٧٩١٧٤٠	٥١٨٤٦٨	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
(٢٩٥٩٢)	(١٦٠٨٦)	المتوسط المرجع لعدد الأدءهم القائمة (بألاف)
٧٦١٨١٦	٥٠٢٣٨٢	
		ربحية / (خسارة) السهم
٥٦٢٥٠٠	٥٦٢٥٠٠	المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية / (الخسارة) ما قبل التشغيل باليوان السعودي المتعلق بصلبي دخل / (خسارة) الفترة باليان السعودي

عضو مجلس الإدارة المنوط

رئيس الشركة

المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة

شركة بنج الوطنية للبتروكيماريات (بنساب)  
شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩  
بألاف الريالات  
٢٠١٠  
إيضاح بـألاف الريالات

(٨٩١)	٧٤٥
-	٣٦٢٩٦٠
-	١٥٢٩٢
٩٢٨	١٣٢٩١
<u>(٨٩٦٢)</u>	<u>١٤٣٢٨٨</u>
(٢٥١٢٦٥)	(١٨٣٩١٥)
(٨٤٨٢)	(٩٨٠٣٩٧)
(٤٩٩٤٧٥)	٢١٤٤٨٨
<u>(٧٦٨١٨٥)</u>	<u>٢٨٣٤٦٤</u>
<u>(٥٤٦٨)</u>	<u>(٧١٤٦)</u>
<u>(٧٧٣٦٥٣)</u>	<u>٢٧٦٣١٨</u>
(٨٩٢٩١٠)	(٢٥٩٩٢٢)
٢٧٣٠	٣٦٠٥
<u>(٨٩٠١٨٠)</u>	<u>(٢٥٦٣١٧)</u>
١٥٩٤	(٤٥٧٨٣٢)
٤٦٥٠١٠	٢٠٨٧٠
<u>(٥٥٨٥٩٤)</u>	<u>(٤٢٦٩٦٦)</u>
(١٠٥٢٣٩)	(٤١٦٩٦٦)
١٠٣٣٠٢٩	٦٠٥٦٣١
<u>٩٢٧٧٩٠</u>	<u>١٨٨٦٧٠</u>

٢

عضو مجلس الإدارة المفوض

الأنشطة التشغيلية  
الدخل / (الخسارة) قبل الزكاة  
تعديلات للبنود التالية :  
استهلاك  
إطفاء  
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

التغيرات في رأس المال العامل :  
المخزون  
مدينون  
دائون

النقدية من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية  
مكانة نهاية الخدمة المدفوعة  
صافي النقدية من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية  
أعمال وأسمالية تحت التنفيذ  
 موجودات أخرى غير متداولة  
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية  
(سداد) / متحصلات من الترخيص لأجل  
قرض من مساهم

صافي النقدية (المستخدمة في) / من الأنشطة التمويلية  
النقد في النقدية والبنود شبه النقدية  
النقدية والبنود شبه النقدية في بداية الفترة  
النقدية والبنود شبه النقدية في نهاية الفترة

رئيس الشركة  
المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه التوامن المالية الأولية غير المراجعة

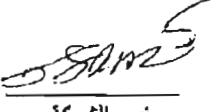
شركة ينبع الوطنية للبتروكيميات (ينبع)  
شركة معاهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م

أرباح غير المجموع بملايين الriالات	موزعات بملايين الريالات	احتياطي نظامي بملايين الريالات	رأس المال بملايين الريالات	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م دخل الفترة المحول إلى الاحتياطي النظامي
٥٦٦٧٢٧١١	٢٨٦٨١	١٤,٣٠	٥٦٢٥,٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م
٧٦١٥١٦	٧٦١٨١٦	-	-	دخل الفترة
-	(٢٦١٨٢)	٧٦١٨٢	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
٦٤٤٢٩٥٢٢	٧١٤٣١٥	٩٠٢١٢	٥٦٢٥,٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م
٥٩٩٦٩٢٢	٥٢٥٩٣	١٤,٣٠	٥٦٢٥,٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م
(١٤٨٩١)	(١٤٨٩١)	-	-	خسارة الفترة
٥٦٨٢٠٤٢	٤٣٠٠٢	١٤,٣٠	٥٦٢٥,٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م



عضو مجلس الإدارة المقوض



رئيس الشركة



المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠**

**١ - أنشطة الشركة**

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنساب) ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٧٠٠٩٤٣٢ بتأريخ ١٤ محرم ١٤٢٧هـ (الموافق ١٣ فبراير ٢٠٠٦م) ووفقاً للقرار الوزاري الصادر بإعلان تأسيس الشركة في ١٢ محرم ١٤٢٧هـ (الموافق ١١ فبراير ٢٠٠٦م) حصلت الشركة على الترخيص الصناعي رقم س / ١٣٦٧ بتاريخ ١٨ رجب ١٤٢٦هـ (الموافق ١ سبتمبر ٢٠٠٥م) . الشركة مملوكة بنسبة ٥٥% للشركة السعودية للصناعات الأساسية (سلك)، (المساهم الرئيسي) و ٤٩% مساهمة عامة ومساهمين آخرين .

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

**٢ - أسس 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 المتبعة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية السنوية .

لا تشتمل القوائم المالية الأولية الموجزة على جميع المعلومات والافتراضات المطلوبة للقوائم المالية الكاملة التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعمّرة 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 ٢٠١٠م .

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المتبعة:

**العرف المحاسبي**  
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

**النقدية والبنود شبه النقدية**  
ت تكون النقدية والبنود شبه 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 لأجل التي تصل مدة استحقاقها الأصلية إلى ثلاثة أشهر أو أقل بالتكلفة مع قيد الدخل المستحق كمدينين آخرين إلى حين تحقيقه . يحسب الدخل من المرابحة أو الودائع لأجل على أساس التحقق الزمني على مدى الفترة من إيداع المبالغ إلى تاريخ الاسترداد .

**المدينون**  
تظهر أرصدة الدينون بمبالغ القوائم الأصلية ناقصة المخصص لقاء أية مبالغ مشكوك في تحصيلها . يتم إجراء تقدير للنفاذ المشكوك في تحصيلها عندما يعتبر تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه . تقطّب الدينون المعودة 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 . تشتمل تكلفة المخزون قيد التصنيع و تمام الصنع على تكلفة المواد والعملة وحصة ملائمة من المصاريغ غير المباشرة .

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تنمية)  
لل فترة المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٠**

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

**الممتلكات والآلات والمعدات/ الاستهلاك**  
يُسْتَهَلِكُ 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 عمرها الانتاجية المتوقعة.

تم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات لمعرفة الانخفاض في القيمة عندما تؤثر الأحداث أو التغيرات في الظروف 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 الاستعمال أيهما أعلى.

تحمّل مصروفات الاصلاحات والصيانة على الدخل. أما التحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل عمرها بصورة جوهرية فتتم رسمتها.

**أعمال رأسمالية تحت التنفيذ**  
تدرج الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ، والتي تمثل مصانع الشركة قيد الإنشاء، طبقاً لتكلفة. تتضمن هذه التكاليف تكلفة المعدات والمواد وتكلفة اختبارات التصنيع في مرحلة الإنتاج التجريبي والتكاليف الأخرى العائنة مباشرة لإيصال الموجودات لموقع اللازم لتكون قادرة على العمل بالشكل الذي تحدده الإدارة.

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

**مصاريف ما قبل التشغيل**  
تحمّل مصاريف ما قبل العمليات التجارية 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 الشركة في مزاولة نشاطها التجاري في ١ مارس ٢٠١٠.

**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 مصانع 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 الأطفاء 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 لنشوء تكاليف لسداد الالتزام يمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

**مكافأة نهاية الخدمة للموظفين**  
تحسب المبالغ الواجبة الدفع بمقتضى نظام العمل السعودي وسياسة الشركة لتعويض الموظفين عن فترات خدمتهم المجتمعية كما في تاريخ القوائم المالية.

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)  
شركة مساهمة مساعدة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)  
لل فترة المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٠

٢ - أمسن العرض والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

**الإيرادات**

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

**مصاريف البيع والعمومية والإدارية**

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

**الزكاة**

تحسب الزكاة وفقاً لأنظمة المالية المعمول بها في المملكة العربية السعودية ، ويحمل مصروف الزكاة على قائمة الدخل الأولية ويتم احتسابه بشكل نهائي 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. تدرج جميع الفروق في قائمة الدخل الأولية.

**عقود الإيجار**

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

**٣ - النقدية والبنود شبه النقدية**

٢٠٠٩ بألاف الريالات	٢٠١٠ بألاف الريالات	ودائع المرابحة سلعية لأجل حسابات جارية
٨٦٧٥٠٠ ٦٠٢٩٠	١٥٠٠٠٠ ٢٨٦٧٠	
٩٢٧٧٩٠	١٨٨٦٧٠	

يحتفظ بالودائع المرابحة السلعية لأجل في بنوك داخل وخارج المملكة .

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م

٤ - دفعات مقدمة للموردين ومديونون آخرون

م ٢٠٠٩ بألاف الريالات	م ٢٠١٠ بألاف الريالات	
٩٥٧٠٩	١٠٢٧٣٨١	مبالغ مستحقة من مساهم وأطراف ذات علاقه (انظر إيضاح أدناه)
٥٠٤٦٠	٦٠١٦	دفعات مقدمة للموردين والمقلولين
٣٨١٦٨	١٠١٢١١	مدينون آخرون
<hr/> <b>١٨٤٣٣٧</b>	<hr/> <b>١٨٤٥٣٢٩</b>	

إضافة إلى الأرصدة الناتجة عن التعاملات التجارية، يشمل هذا الرصيد على قيمة مبيعات المنتجات بالإضافة إلى دفعات مقدمة مقابل شراء مواد تشغيلية (انظر إيضاح ١٤).

٥ - المخزون

م ٢٠٠٩ بألاف الريالات	م ٢٠١٠ بألاف الريالات	
-	٥٤٨٨٦٥	إنتاج تام
١١٥٥٨٥	١٠٣١٥٨	مواد خام
١٤٣٤٨٧	٢٦٩٧٠٩	قطع غير
<hr/> <b>٢٥٩٠٧٢</b>	<hr/> <b>٩٢١٧٣٢</b>	

٦ - ممتلكات وآلات ومعدات

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

مباني وتحصينات في مباني مستأجرة	٢٣ سنة
آلات ومعدات	٢٠ سنة
أثاث	١٠ سنوات
سيارات	٤ سنوات
حاسب آلي وبرامج	٥ سنوات
معامل ومعدات سلامة	٥ سنوات

شركة بناء الوطنية للبنزوكيموليات (تشملها)  
شركة مساهمة سعودية

إضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراعبة) (الشقة)  
للفترة المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٠م

#### ٦ - معدنات وألات ومعدات (الشقة)

المجموع بألاف الريالات ٢٠١٠م	معلم ومعدات سلمة بألاف الريالات	حليب إلى برامح بألاف الريالات	مسيلات بألاف الريالات	الإسلاك بألاف الريالات	السكنة :	
					مباني وتصنيفات في مباني مستقرة بألاف الريالات	في بداية الفترة افتتاح تحويلات
٥٣٨٣٧٥٧٥٩١	-	-	-	-	-	-
٢٥٩٢٢	٥٣٨٣٧٥٧٥٩١	٤١٤٣٢١٢٥٨٠	٤١٤٣٢١٢٥٨٠	٤١٤٣٢١٢٥٨٠	٤١٤٣٢١٢٥٨٠	٤١٤٣٢١٢٥٨٠
٢٥٩٢٢	(٤١٤٣٢١٢٥٨٠)	٤١٤٣٢١٢٥٨٠	٤١٤٣٢١٢٥٨٠	٤١٤٣٢١٢٥٨٠	٤١٤٣٢١٢٥٨٠	٤١٤٣٢١٢٥٨٠
-	-	-	-	-	-	-
٧٦٥٥٣٨٣٧٥٩١	٣٠٢٣٩٦٢٣٩	٤١٤٣٢١٢٥٨٠	٤١٤٣٢١٢٥٨٠	٤١٤٣٢١٢٥٨٠	٤١٤٣٢١٢٥٨٠	٤١٤٣٢١٢٥٨٠
٣٠٢٣٩٦٢٣٩	(٤١٤٣٢١٢٥٨٠)	٤١٤٣٢١٢٥٨٠	٤١٤٣٢١٢٥٨٠	٤١٤٣٢١٢٥٨٠	٤١٤٣٢١٢٥٨٠	٤١٤٣٢١٢٥٨٠
-	-	-	-	-	-	-
(٣٠٢٣٩٦٢٣٩)	(٣٠٢٣٩٦٢٣٩)	(٣٠٢٣٩٦٢٣٩)	(٣٠٢٣٩٦٢٣٩)	(٣٠٢٣٩٦٢٣٩)	(٣٠٢٣٩٦٢٣٩)	(٣٠٢٣٩٦٢٣٩)
٧٦٥٥٣٨٣٧٥٩١	٣٠٢٣٩٦٢٣٩	٤١٤٣٢١٢٥٨٠	٤١٤٣٢١٢٥٨٠	٤١٤٣٢١٢٥٨٠	٤١٤٣٢١٢٥٨٠	٤١٤٣٢١٢٥٨٠
٣٠٢٣٩٦٢٣٩	(٤١٤٣٢١٢٥٨٠)	٤١٤٣٢١٢٥٨٠	٤١٤٣٢١٢٥٨٠	٤١٤٣٢١٢٥٨٠	٤١٤٣٢١٢٥٨٠	٤١٤٣٢١٢٥٨٠
-	-	-	-	-	-	-

شركة بنجع الوطنية للبتروكيماويات (بنساب)  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٦ - ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

١) يتضمن بند أعمال تحت التنفيذ مبلغ ٣٠٩ مليون ريال سعودي تتمثل في مشاريع تكميلية جديدة وبرنامج بناء المنازل للموظفين.

ب) المصانع مقامة على أرض مستأجرة من الهيئة الملكية في بنجع لمدة ٣٥ سنة هجرية اعتباراً من أول ذو الحجة ١٤٢٦هـ (الموافق ١ يناير ٢٠١٦م)، علماً بأن عقد الإيجار قابل للتتجديد لفترات إضافية مماثلة وفقاً لاختيار الطرفين.

٧ - 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 والتقطيم 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 الشركة في مزاولة نشاطها. وقد بدأ إطفاء مصاريف ما قبل التشغيل ابتداءً من ١ مارس ٢٠١٠م.

٨ - مصاريف مؤجلة

يمثل هذا البند أتعاب استشارات مالية وقانونية وتربيبات وما شابهها مجموعها ٢٤٣ مليون ريال سعودي تتعلق بالحصول على مجموعة ترتيبات التمويل طويلاً الأجل الذي سيستخدم لتمويل إنشاء جزء من مصنع الشركة، تم إدراج هذه الأتعاب في التسجيل الأولى لترتيبات التمويل المتعلقة بها ويتم إطفاؤها باستخدام سعر الفائدة العائد على مدى فترات اتفاقيات التمويل طويلاً الأجل، تم رسملة الجزء المتصل بالإطفاء الواقع خلال فترة الإنشاء والبالغ ٦٣٥ مليون ريال سعودي كما في ٢٨ فبراير ٢٠١٠م كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ، وتم تحويل قائمة الدخل الأولية بالجزء المتعلق بالفترة من ١ مارس ٢٠١٠م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٠م، عندما بدأت الشركة في مزاولة نشاطها.

٩ - دائنون

٢٠٠٩ بألاف الريالات	٢٠١٠ بألاف الريالات	موردون ومقولون مبلغ مستحق لمساهم ولجهة ذات علاقة (إيضاح ١٤)
٣٣٢٩٢ ٨٢٩٧	٤٤٦١٠٢ ٥٠٧٨٨	
<u>٤١٥٨٩</u>	<u>٢٩٦٨٩٠</u>	

شركة بناء الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تنمية)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م

١٠ - مبالغ مستحقة الدفع ومخصصات

م٢٠٠٩ بألاف الريالات	م٢٠١٠ بألاف الريالات	
٤٣٦٣٤٤	٣٦١٧٠٧	مصاريف مستحقة
١٢١٧٥	٤١٢٣٥٥	مبالغ مستحقة الدفع لمساهم ولجهات ذات علاقة (إيضاح ١٤)
-	٢٩٩٩٩	زكاة مستحقة
٢٨٠٣	٧٣٢٧	دائنون آخرون
<u>٥٦١٢٢٢</u>	<u>٨١١٢٦٨</u>	

١١ - قروض لأجل

م٢٠٠٩ بألاف الريالات	م٢٠١٠ بألاف الريالات	
٤٠١٢٥٠	٣٦٠١٢٥	صندوق الاستثمارات العامة (انظر الإيضاح أ أدناه)
٥١٠٩١٥٥	٥٥١٧٠٨٢	قرصون تجارية ووكالات ائتمان للتصدير (انظر الإيضاح ب أدناه)
٣٢٢٥	٢٨٨٠١٧٨	تسهيلات تمويل إسلامي (انظر الإيضاح ج أدناه)
<u>١٢٨٩٠٦٤٠</u>	<u>١١٩٩٨٤٨٥</u>	
<u>(٨٩٢٢٨١)</u>	<u>(٩١٥٦٦٤)</u>	
١١٩٩٨٣٥٩	١١٠٨٢٧٢١	نالصا:
<u>(١١٥٣٦٤)</u>	<u>(١٠٣٨٢٧)</u>	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل (انظر إيضاحات (أ)، (ب)، (ج) أدناه)
<u>١١٩٩٨٩٩٥</u>	<u>١٠٩٧٨٨٩٤</u>	

أتعاب استشارت مالية وقانونية وترتيبات، بعد خصم الإطفاء  
(انظر إيضاح ٨)

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)  
للفترة المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٠**

**١١. قروض لأجل (تتمة)**

(أ) تم الحصول على القرض لأجل من صندوق الاستثمارات العامة في سنة ٢٠٠٧م لتمويل إنشاء جزء من المصانع في حدود مبلغ أقصاه ٤٠٠١٤ مليون ريال سعودي. تدفع على القرض لأجل تكاليف اقراض طبقاً للمعدلات التجارية ويستحق السداد على أقساط نصف سنوية متقاربة بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي. سددت الشركة 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 اكسبرت كريديت ايجنسيز (سيرفيري اسيكبورتيفي ديل كوميرسيو استيراد واكسپورت كريديتس جارانتي ديبارتنمنت) لتمويل إنشاء جزء من المصانع ورأس المال العامل في حدود مبلغ أقصاه ٩٤٨٥ مليون ريال سعودي. تدفع على القروض تكاليف اقراض طبقاً للمعدلات التجارية ويستحق سدادها على أقساط نصف سنوية متقاربة القيمة وسدلت الشركة القسط الأول في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م ويستحق سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م.

(ج) تمثل تسهيلات التمويل الإسلامي دفعات مقدمة حصلت عليها الشركة من مجموعة من البنوك ("المشاركون الأصليين في تسهيلات التمويل الإسلامي") لتمويل إنشاء جزء من المصانع، أبرمت الشركة اتفاقية تمويل مع المشاركون الأصليين في تسهيلات التمويل الإسلامي في حدود مبلغ أقصاه ١٧٦٣ مليون ريال سعودي. وبموجب الاتفاقية فإن جزء من المشروع بما يعادل حصتهم في تكلفة المشروع عند تاريخ الاكتمال المالي سيتم تسليمها إلى المشاركون الأصليين في تسهيلات التمويل الإسلامي ومن ثم يعاد تاجيرها (بموجب اتفاقية إجارة) إلى الشركة. سدت الشركة القسط الأول من دفعات الإيجار في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م ويستحق سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م.

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

القروض لأجل مضمونة مقابل الإيرادات. بالإضافة لذلك فقد وقعت الشركة اتفاقية احتفاظ بالملكية ودعم مع المساهم الرئيسي (سابك) وبموجبها مستحفظ سابك بملكيتها في شركة بنجع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) بنسبة ٥٥٪ 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. قامت الشركة بتحويل ١٠٪ من صافي دخل الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م.

شركة ينبع الوطنية للبترو كيمولات (بنسل)  
شركة مساهمة سعودية

إضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (السنة)  
للقرنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

١٤ - معاملات مع جهات ذات عدالة وارصدها  
الجهة ذات العدالة طبيعة المعاملة

الصيغة في ٣٠ يونيو	المدرة المنتهية في ٣٠ يونيو	المدرة المنتهية في ٣٠ يونيو
١٠٠٠٩ بألاف الريالات	١٠٠٠٩ بألاف الريالات	١٠٠٠٩ بألاف الريالات
٧٦٨٧٤ ٢٠١٤٥	٧٦٨٧٤ ٢٠١٤٥	٧٦٨٧٤ ٢٠١٤٥
٣٧٥٥٠ (٢٠٥٥٢)	٣٧٥٥٠ (٢٠٥٥٢)	٣٧٥٥٠ (٢٠٥٥٢)
- ٧٦٤٦٤ ٦٥٠٠	- ٧٦٤٦٤ ٦٥٠٠	- ٧٦٤٦٤ ٦٥٠٠
١١٣ <u>١٠٣٢٠٩</u>	٨٤٣ <u>١٠٣٢٠٩</u>	٢٦٦١ <u>١٠٣٢٠٩</u>
١٤ - الجهة ذات العدالة طبيعة المعاملة جهات متتببة إيجاج مباع دفعه مقدمة طويلة الأجل لمقابلة مصريف الشحن معاملات متعددة	١٤ - جهات متتببة إيجاج مباع دفعه مقدمة طويلة الأجل لمقابلة مصريف الشحن معاملات متعددة	١٤ - جهات متتببة إيجاج مباع دفعه مقدمة طويلة الأجل مواد ومتطلبات مبيعات ومعاملات أخرى جهات متتببة إيجاج مباع دفعه مقدمة طويلة الأجل لمقابلة مصريف الشحن معاملات متعددة
٣٣٦١١٠ (١٠٥٤٧٥)	٣٣٦١١٠ (١٠٥٤٧٥)	٣٣٦١١٠ (١٠٥٤٧٥)
٧٠١٥٩١ (٤٦٥٠٠)	٧٠١٥٩١ (٤٦٥٠٠)	٧٠١٥٩١ (٤٦٥٠٠)
١٠٤٦٥١ (١٣٦٧١١)	١٠٤٦٥١ (١٣٦٧١١)	١٠٤٦٥١ (١٣٦٧١١)
١٣٦٧١١ (٥٩٤٧٢)	١٣٦٧١١ (٥٩٤٧٢)	١٣٦٧١١ (٥٩٤٧٢)

حصلت الشركة على قرض من المساهم أعلاه بموجب اتفاقية احتفاظ بالملكية والدعم مع المساهم الرئيسى (بنسل) ويستحق القرض لأجل تكاليف اقراض طبقاً  
المعدلات التجارية ويستحق سداده بالكامل خلال ثلاث سنوات من تاريخ السحب ويستحق القسط الأول في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م.