

شركة ينبع الوطنية للبتر وكيمائيات (ينساب)
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م

شركة ينبع الوطنية للبترولوكيماويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م بآلاف الريالات	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م بآلاف الريالات	إيضاح	الموجودات
٢٤٩ر٤٨٣	١ر٤٤٥ر٣٦٣	٣	الموجودات المتداولة
٢١٠ر٨١٨	١ر٨٠٢ر٧٣٩	٤	النقدية وشبه النقدية
٤٢١ر٤٠٩	٨٧٢ر٨٦٧	٥	دفعات مقدمة للموردين ومديون آخرون المخزون
<u>٨٨١ر٧١٠</u>	<u>٤ر١٢٠ر٩٦٩</u>		مجموع الموجودات المتداولة
١٨ر٤٩٣ر٧٢٣	١٨ر٥٠٨ر٥٩١	٦	الموجودات غير المتداولة
٢٠٠ر٠٠٠	١٨٣ر٣٣٣	٧	ممتلكات وآلات ومعدات
١١٢ر٤٧٩	١٠٠ر٩٤٣	٨	مصاريف ما قبل التشغيل
٣٠ر٧٤٤	٣٦ر٦٨٣		مصاريف مؤجلة
<u>١٨ر٨٣٦ر٩٤٦</u>	<u>١٨ر٨٢٩ر٥٥٠</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>١٩ر٧١٨ر٦٥٦</u>	<u>٢٢ر٩٥٠ر١٩</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
٤٠ر٦٣١	١٩٤ر٤٢٣	٩	المطلوبات المتداولة
٥٦٢ر٧٩٧	١ر٠٢٥ر٨٢٢	١٠	دائنون
٨٩٢ر٢٨١	٩١٥ر٦٦٤	١١	مبالغ مستحقة الدفع ومخصصات الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
<u>١ر٤٩٥ر٧٠٩</u>	<u>٢ر١٣٥ر٩٠٩</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
١١ر٩٩٨ر٣٥٩	١١ر٠٨٢ر٧٢١	١١	المطلوبات غير المتداولة
٤٦٥ر٠٠٠	٢ر٨٥٥ر٥٧٢	١٤	قروض لأجل
٨٤ر٥٥٧	٩٠ر٥٩١		قروض لأجل من مساهم مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١٢ر٥٤٧ر٩١٦</u>	<u>١٤ر٠٢٨ر٨٨٤</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>١٤ر٠٤٣ر٦٢٥</u>	<u>١٦ر١٦٤ر٧٩٣</u>		إجمالي المطلوبات
٥ر٦٢٥ر٠٠٠	٥ر٦٢٥ر٠٠٠	١٢	حقوق المساهمين
١٤ر٠٣٠	١٢٥ر٨٣٢	١٣	رأس المال
٣٦ر٠٠١	١ر٠٣٤ر٨٩٤		احتياطي نظامي
<u>٥ر٦٧٥ر٠٣١</u>	<u>٦ر٧٨٥ر٧٢٦</u>		أرباح غير موزعة
<u>١٩ر٧١٨ر٦٥٦</u>	<u>٢٢ر٩٥٠ر١٩</u>		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

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

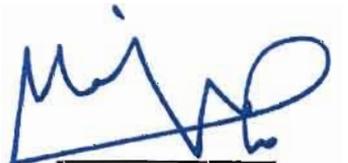
شركة ينبع الوطنية للبتر وكيمواويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٩م	٢٠١٠م	٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	
—	٣٠٩٢٩٠٢٩١	—	١٠٦٠٢٠٨٧٨	مبيعات
—	(٢٠٤٧٠٠٢٧٩)	—	(١٠١٠١٠٢٧)	تكلفة مبيعات
—	١٠٤٥٩٠٤١٢	—	٥٠١٠٨٥١	إجمالي الربح
(٢١٠٨٩٢)	(٨٤٠٣٢٨)	(٧٠٠١)	(٢٣٠١٨٨)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢١٠٨٩٢)	١٠٣٧٥٠٠٨٤	(٧٠٠١)	٤٦٨٠٦٦٣	الدخل من العمليات الرئيسية/ (الخسارة) ما قبل التشغيل
—	(٢٥٧٠١٧٩)	—	(١٠٨٠٧٠٥)	أعياء تمويلية
—	٣٥٠٠٣٩	—	١٠٢٤١	إيرادات أخرى
(٢١٠٨٩٢)	١٠١٥٢٠٩٤٤	(٧٠٠١)	٣٦١٠١٩٩	الدخل/ (الخسارة) قبل الزكاة
—	(٣٤٠٩٢٩)	—	(٥٠٠٠٠)	الزكاة
(٢١٠٨٩٢)	١٠١١٨٠١٥	(٧٠٠١)	٣٥٦٠١٩٩	صافي الدخل/ (الخسارة) للفترة
٥٦٢٠٥٠٠	٥٦٢٠٥٠٠	٥٦٢٠٥٠٠	٥٦٢٠٥٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بالآلاف)
(٠٠٠٣٩)	٢٠٤٤٤	(٠٠٠١٢)	٠٠٨٣٣	ربحية/ (خسارة) السهم
(٠٠٠٣٩)	١٠٩٨٨	(٠٠٠١٢)	٠٠١٢٣٣	المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية/ (الخسارة) ما قبل التشغيل بالريال السعودي
				المتعلق بصافي دخل/ (خسارة) الفترة بالريال السعودي


عضو مجلس الإدارة المفوض


رئيس الشركة


المدير المالي

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

شركة ينبع الوطنية للبترولوكيماويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م بآلاف الريالات	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م بآلاف الريالات	إيضاح
(٢١٨٩٢)	١٨١١٨٠١٥	الأنشطة التشغيلية
٥٠٠٠٠	١٩٢٧٥	صافي الدخل (الخسارة) قبل الزكاة
—	٥٥٤٩٥٦	تعديلات للبنود التالية:
—	٢٥٣١٩	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١٦٨٩٢)	١٧١٧٥٦٥	استهلاك إطفاء
(٤١٣٦٠٢)	(١٣٥٠٠٥٠)	التغيرات في رأس المال العامل:
(٣٤٩٦٣)	(٩٣٧٨٠٦)	المخزون
(٤٩٨٨٥٨)	٤٥٦٥٠٤	مدينون
(٩٦٤٣١٥)	١٠١٠٢١٣	دائنون
(١٢٧٥)	(٩٧٩١)	النقدية المحصلة من التشغيل/ (المستخدمة في) الأنشطة ما قبل التشغيل
(٩٦٥٥٩٠)	١٠٩١٤٢٢	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٣٢٦٨	(١٥١٨)	صافي النقدية المحصلة من الأنشطة التشغيلية/ (المستخدمة في) الأنشطة ما قبل التشغيل
(١٣٧٩٨١٨)	(٥٩٢٣٠٨)	الأنشطة الاستثمارية
—	١٠٤٥٩٦	موجودات أخرى غير متداولة
(١٣٧٦٥٥٠)	(٤٩٤٢٣٠)	شراء ممتلكات ومعدات
١٠٩٣٥٩٤	(٤٥٧٨٣٢)	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
٤٦٥٠٠٠	٧٠٠٣٧٢	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
١٥٥٨٥٩٤	٢٤٢٥٤٠	الأنشطة التمويلية
(٧٨٣٥٤٦)	٨٣٩٧٣٢	(سداد) / متحصلات من القروض لأجل
١٠٣٣٠٢٩	٦٠٥٦٣١	قرض من مساهم
٢٤٩٤٨٣	١٤٤٥٣٦٣	صافي النقدية من الأنشطة التمويلية
		الزيادة/ (النقص) في النقدية وشبه النقدية
		النقدية والبنود شبه النقدية في بداية الفترة
		النقدية والبنود شبه النقدية في نهاية الفترة


عضو مجلس الإدارة المفوض

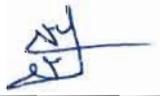

المدير المالي


رئيس الشركة

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م

المجموع بآلاف الريالات	أرباح غير موزعة بآلاف الريالات	احتياطي نظامي بآلاف الريالات	رأس المال بآلاف الريالات	
٥٠٦٦٧٧١١	٢٨٦٨١	١٤٠٣٠	٥٠٦٢٥٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م
١٠١١٨٠١٥	١٠١١٨٠١٥	-	-	ربح الفترة
-	(١١١٨٠٢)	١١١٨٠٢	-	المحول للاحتياطي النظامي
<u>٦٠٧٨٥٧٢٦</u>	<u>١٠٣٤٨٩٤</u>	<u>١٢٥٨٣٢</u>	<u>٥٠٦٢٥٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م
٥٠٦٦٦٩٢٣	٥٧٨٩٣	١٤٠٣٠	٥٠٦٢٥٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م
(٢١٨٩٢)	(٢١٨٩٢)	-	-	خسارة الفترة
<u>٥٠٦٧٥٠٣١</u>	<u>٣٦٠٠١</u>	<u>١٤٠٣٠</u>	<u>٥٠٦٢٥٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م


عضو مجلس الإدارة المفوض


رئيس الشركة

المدير المالي

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية غير مراجعة

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

١ - أنشطة الشركة

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٧٠٠٠٩٤٣٢ بتاريخ 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 ٥١% للشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)، (المساهم الرئيسي) و٤٩% مساهمة عامة ومساهمين آخرين.

تتمثل أغراض الشركة في تصنيع المنتجات البتروكيماوية وذلك وفقاً للنظام الأساسي للشركة والأنظمة الأخرى المعمول بها في المملكة العربية السعودية. بدأت الشركة في مزاولتها 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 تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة على جميع المعلومات والأفصاحات 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 ٢٠١٠م.

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المتبعة:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

النقدية والبنود شبه النقدية

تتكون النقدية والبنود شبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقدية في الصندوق وودائع المراهجة السلعية أو ودائع لأجل التي لا تتجاوز مدة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو تقل عن ذلك. تدرج ودائع المراهجة السلعية والودائع لأجل التي تصل مدة استحقاقها الأصلية إلى ثلاثة أشهر أو أقل بالتكلفة مع قيد الدخل المستحق كمدنيين آخرين إلى حين تحققه. يحسب الدخل من المراهجة أو الودائع لأجل على أساس التحقق الزمني على مدى الفترة من إيداع المبالغ إلى تاريخ الاسترداد.

المدينون

تظهر أرصدة المدينون بمبالغ الفواتير الأصلية ناقصة المخصص لقاء أية مبالغ مشكوك في تحصيلها. يتم إجراء تقدير 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 المرجح. تشمل تكلفة المخزون قيد التصنيع ونام الصنع على تكلفة المواد والعمالة وحصص ملائمة من المصاريف غير المباشرة.

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

٢ - أسس العرض والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الممتلكات والآلات والمعدات/ الاستهلاك

يستهلك 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.

تتم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات لمعرفة الانخفاض في القيمة عندما تشير 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 القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستعمال أيهما أعلى.

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

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

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

مصاريف ما قبل التشغيل

تحمل مصاريف ما قبل العمليات التجارية على قائمة الدخل ما لم يكن قد تم تحديد منافعها المستقبلية، وفي هذه الحالة يتم إطفائها بطريقة القسط الثابت على مدى ٧ سنوات أو فترة الانتفاع التقديرية أيهما أقصر اعتباراً من تاريخ بدء الشركة في مزاولتها 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 طويل الأجل الذي يستخدم لتمويل إنشاء جزء من مصانع الشركة، يتم إطفاء هذه الأتعاب على مدى فترة التمويل طويل الأجل، سوف يتم رسلة الجزء المتعلق بالإطفاء الواقع خلال فترة الإنشاء كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ، يتم تحميل 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 لنشوء تكاليف لسداد الالتزام يمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحتسب المبالغ الواجبة الدفع بمقتضى نظام العمل السعودي وسياسة الشركة لتعويض الموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة كما في تاريخ القوائم المالية.

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

٢ - أسس العرض والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الإيرادات

تمثل المبيعات قيمة فواتير البضاعة المشحونة والخدمات المقدمة من قبل الشركة خلال الفترة، بعد استبعاد الخصم المسموح به والمرتجات. 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 تشمل على مصاريف البيع والتوزيع التي لا يتم خصمها من المبيعات، مصاريف بيع وعمومية وإدارية.

الزكاة

تحتسب الزكاة وفقاً للأنظمة المالية المعمول بها في المملكة العربية السعودية، ويحمل مصروف الزكاة التقديري 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

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 الأولية على أساس قسط ثابت على مدى مدة الإيجار.

٣ - النقدية والبنود شبه النقدية

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م	
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	
٢٠٧ر٥٠٠	٣٢٢ر٥٠٠	ودائع المرابحة سلعية ولأجل
٤١ر٩٨٣	١ر١٢٢ر٨٦٣	حسابات جارية
<u>٢٤٩ر٤٨٣</u>	<u>١ر٤٤٥ر٣٦٣</u>	

يحتفظ بالودائع المرابحة السلعية ولأجل في بنوك داخل وخارج المملكة.

شركة بنبع الوطنية للبتر وكيموايات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

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

٤ - دفعات مقدمة للموردين ومدينون آخرون

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م بآلاف الريالات	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م بآلاف الريالات	مبالغ مستحقة من مساهم (انظر إيضاح أدناه) دفعات مقدمة للموردين والمقاولين مدينون آخرون
١٧٤ر٣٣١	١ر٧٢٠ر٥٣٧	
٩ر٤٤٣	—	
٢٧ر٠٤٤	٨٢ر٢٠٢	
<u>٢١٠ر٨١٨</u>	<u>١ر٨٠٢ر٧٣٩</u>	

يشتمل هذا الرصيد على مبالغ مدفوعة مقدماً إلى مساهم خلال دورة العمل العادية لقاء شراء مواد ومبالغ مستحقة مقابل مبيعات منتجات بموجب ترتيبات ما قبل التسويق بالإضافة إلى بيع الإنتاج خلال فترة اختبارات ما قبل الإنتاج التجاري (انظر إيضاح ١٤).

٥ - بضاعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م بآلاف الريالات	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م بآلاف الريالات	إنتاج تام إنتاج خام قطع غيار مواد خام
—	٤٥٢ر٥٥١	
١١٨ر٥٣٧	—	
٢٢٠ر٦٠٧	٢٤٧ر٣١٩	
٨٢ر٢٦٥	١٧٢ر٩٩٧	
<u>٤٢١ر٤٠٩</u>	<u>٨٧٢ر٨٦٧</u>	

٦ - ممتلكات وآلات ومعدات

يُقدر العمر الإنتاجي للممتلكات والآلات والمعدات لغرض احتساب الاستهلاك على النحو التالي :

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

شركة بنبع الوطنية للبترول وكيمياويات (بنسأب)
شركة مسأهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مرأجة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م

٦ . ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

المجموع بآلاف الريألات ٢٠١٠م	أصأل رأسمية تحت التقيذ بآلاف الريألات	معامل ومعدات سلامة بآلاف الريألات	حأسب ألي وبرأج بآلاف الريألات	مسأرات بآلاف الريألات	أكـأرأث بآلاف الريألات	أدوات ومعدات ثقيلة بآلاف الريألات	آلات ومعدات بآلاف الريألات	مبأني وتصبينات في مبأني مسأطرة بآلاف الريألات	التكلفة: في بداية الفترة إضأفات تأويرألات إستبمدات	في نهاية الفترة
١٨٥٧٥٨٣٥	١٨٥٧٥٨٣٥	-	-	-	-	-	-	-	١٧٤٥٨١	
٥٩٢٣٠٨	٤٨٠٨٤	٧٩٥	٦٩٠٧	١٥٤٣	٦٧٩	٥٤٩٤٠	٤٦٨٨٥٢	١٠٥٠٨	١٠٥٠٨	
-	(١٨٢٤٣٥٠٠)	٤١٠٩٦	٥٥٢٤٨	-	١١١٥٦	١٠٥٠٩	١٧٩٦١٠١٨	١٦٤٠٧٢	١٦٤٠٧٢	
(١٠٤٢٢٢)	(١٠٤٢٢٢)	-	-	(٤٢٥)	-	-	-	-	-	
١٩٠٢٣٥٢١	٢٧٦٢٢٢	٤١٨٩١	٦٢٥٥٥	١١١٨	١١٨٢٥	٦٥٤٤٩	١٨٤٢٤٨٧٠	١٧٤٥٨١	١٧٤٥٨١	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٥٥٤٩٥٦	-	٤٨٨٧	٧٢٩٨	٦٢٧	٦٩٠	١٢٧٦	٥٣٧٠٩٢	٣٠٨٦	٣٠٨٦	
-	-	-	-	(٤٣٨)	-	٤٣٨	-	-	-	
(٢٦)	-	-	-	(٢٦)	-	-	-	-	-	
٥٥٤٩٣٠	-	٤٨٨٧	٧٢٩٨	١٦٣	٦٩٠	١٢٧٦	٥٣٧٠٩٢	٣٠٨٦	٣٠٨٦	
١٨٥٠٨٥٩١	٢٧٦٢٢٢	٣٧٠٠٤	٥٥٢٥٧	٩٥٥	١١١٤٥	٦٣٧٣٥	١٧٨٩٢٧٧٨	١٧١٤٩٥	١٧١٤٩٥	

صأفي القيمة التفرية :
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م

إيضاحات مضافة وفقاً لأختيار الطرفين .
المصانع مقامة على أراض مسأطرة 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 لفترة

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

٧ - مصاريف ما قبل التشغيل

يمثل هذا البند مساهمة بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي مقدمة إلى صندوق المتوية ومعهد البلاستيك العالي الذي سيقدّم 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 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 وترتيبات وما شابهها مجموعها ١٤٣ر٢ 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 إطفائها باستخدام سعر الفائدة السائد على مدى فترات اتفاقيات التمويل طويل الأجل. تم رسملة الجزء المتعلق بالإطفاء الواقع خلال فترة الإنشاء والبالغ ٣٥ر٦ مليون ريال سعودي كما في ٢٨ فبراير ٢٠١٠م كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ. وتم تحميل قائمة الدخل الأولية بالجزء المتعلق بالفترة من ١ مارس ٢٠١٠م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م، عندما بدأت الشركة في مزاولة نشاطها.

٩ - دائنون

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م بآلاف الريالات	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م بآلاف الريالات
٢٨ر٠٥٣	١٥٠ر٣١٢
١٢ر٥٧٨	٤٤ر١١١
<u>٤٠ر٦٣١</u>	<u>١٩٤ر٤٢٣</u>

موردون ومقاولون
مبلغ مستحق لمساهم ولجهة ذات علاقة (إيضاح ١٤)

١٠ - مبالغ مستحقة الدفع ومخصصات

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م بآلاف الريالات	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م بآلاف الريالات
٤٦٠ر٨٣٣	٥٧٠ر٥٦٧
٩٩ر١٦٢	٤١٦ر٢٩٧
—	٣٤ر٩٢٩
٢ر٨٠٢	٤ر٠٢٩
<u>٥٦٢ر٧٩٧</u>	<u>١ر٠٢٥ر٨٢٢</u>

مصاريف مستحقة
مبالغ مستحقة الدفع لمساهم ولجهات ذات علاقة (إيضاح ١٤)
زكاة مستحقة
دائنون آخرون

إيضأحات حول القوائم المالية الأولية (غير مرأجةة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م

١١ - قروض لأجل

تتكون القروض لأجل مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م	
بألاف الريألات	بألاف الريألات	
٤ر٠٠١ر٢٥٠	٣ر٦٠١ر١٢٥	صندوق الاستثمارات العامة (انظر الإيضأح أ أدناه)
٥ر٨٠٩ر١٥٥	٥ر٥١٧ر٠٨٢	قروض تجارية ووكالات انتمان للتصدير (انظر الإيضأح ب أدناه)
٣ر٠٨٠ر٢٣٥	٢ر٨٨٠ر١٧٨	تسهيلات تمويل إسلامي (انظر الإيضأح ج أدناه)
١٢ر٨٩٠ر٦٤٠	١١ر٩٩٨ر٣٨٥	
(٨٩٢ر٢٨١)	(٩١٥ر٦٦٤)	ناقصاً:
		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل (انظر إيضأح (ب)، (ج) أدناه)
١١ر٩٩٨ر٣٥٩	١١ر٠٨٢ر٧٢١	
(١١٢ر٤٧٩)	(١٠٠ر٩٤٣)	أتعاب استشارات مالية وقانونية وترتيبات، بعد خصم الإطفاء (انظر إيضأح (٧)
١١ر٨٨٥ر٨٨٠	١٠ر٩٨١ر٧٧٨	

(أ) تم الحصول على القرض لأجل من صندوق الاستثمارات العامة في سنة ٢٠٠٧م لتمويل إنشاء جزء من المصانع في حدود مبلغ أقصاه ٤ر٠٠١ مليون ريال سعودي. تدفع على القرض لأجل تكاليف اقتراض طبقاً للمعدلات التجارية ويستحق السداد على أقساط نصف سنوية متساوية بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي. يستحق سداد القسط الأول في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م وأستحق سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م.

(ب) خلال عام ٢٠٠٧م تم الحصول على القروض أعلاه من مجموعة من البنوك في شكل ٣ قروض، اثنان منها مضمونة من أكسبرت كريدت إيجنسيز (سيرفيزي أسيكورتي في ديل كوميرسيو أستيرو وأكسبورت كريدنيس جارانتى ديبارنمنت) لتمويل إنشاء جزء من المصانع ورأس المال العامل في حدود مبلغ أقصاه ٥ر٩٤٨ مليون ريال سعودي. تدفع على القروض تكاليف اقتراض طبقاً للمعدلات التجارية ويستحق سدادها على أقساط نصف سنوية متفاوتة القيمة وأستحق مداد القسط الأول في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م ويستحق سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م.

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

١١ - قروض لأجل (تتمة)

ج) تمثل تسهيلات التمويل الإسلامي دفعات مقدمة حصلت عليها الشركة من مجموعة من البنوك ("المشاركين الأصليين في تسهيلات التمويل الإسلامي") لتمويل إنشاء جزء من المصانع. أبرمت الشركة اتفاقية تمويل مع المشاركين الأصليين في تسهيلات التمويل الإسلامي في حدود مبلغ أقصاه ٣١٧٦ مليون ريال سعودي. وبموجب الاتفاقية فإن جزء من المشروع بما يعادل حصتهم في تكلفة المشروع عند تاريخ الاكتمال المالي سيتم تسليمها إلى المشاركين الأصليين في تسهيلات التمويل الإسلامي ومن ثم يعاد تأجيرها (بموجب اتفاقية إجازة) إلى الشركة. سددت 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 المتفق 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 (سابق) وبموجبها ستحتفظ سابق بملكيته في شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (بنساب) بنسبة ٥١% على مدى فترة القروض.

١٢ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٥٦٢ر٥ 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 سبتمبر ٢٠١٠م.

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنسأب)
شركة مساهمة سعودية

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

١٤ - معاملات مع جهات ذات علاقة وأرصدها

الجهة ذات العلاقة

طبيعة المعاملة

مبلغ المعاملة
الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠
سبتمبر ٢٠١٠م

الرصيد
٣٠ سبتمبر
٢٠١٠م

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م	الرصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) (مساهم)	إنتاج مباح قطعات مقدمة لشراء مواد ومنتجات مبيعات ومعاملات أخرى دفعة مقدمة طويلة الأجل لمقابلة مصاريف الشحن	٢٠١٠م بآلاف الريالات	٢٠٠٩م بآلاف الريالات
		٤٤٥٢١٠٠ ٣٨٥٧٨	١٩٧٢٠٠ (١١٠)
		٧٥٠٠	٧٥٠٠
جهات منتسبة أخرى	إنتاج مباح أخرى	٧١٢٤٥ ٦٧٧٥	(١٣٩) -
		١٨١٨٣١	١٧٢٨٠٣٧
مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) (مساهم)	مفوعات بالثبابة عن الشركة وخدمات أخرى مقدمة من قبل المساهم قرض من مساهم	(٩٩٨١٣٧) (٧٠٠٣٧٣)	(٢٢٦٣١٠) (٤٦٥٠٠٠)
جهات منتسبة أخرى	أخرى	(١٩٧٧٩٤)	(١٤٧٣٣٣)
		(٥٧٦٧٤٨)	(٣١٥٩٨٠)

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 مداده بالكامل خلال ثلاث سنوات من تاريخ السحب ويستحق القسط الأول في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م.