

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

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م

الراجح ولينج

محاسبون القانونيون
صندوق بريد ١٩٩٤
الردد الرابع - مركز التشغيل
 طريق المدينة - حي الحسن
 جدة ٢٣٤٤ - المملكة العربية السعودية
 ٠٢٦٦٣٦٦٧٦٦٧٦٦٦٦٦٦٦٦٦٦
 شاكس ٤٦٦٦٦٦٦٦٦٦٦٦٦٦٦٦
www.ey.com/me
رقم الترخيص ٥٥

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) ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ وقائمة الدخل الأولية للثلاثة شهور والتسعه شهور المنتهية، وقوائم التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية 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 المعترف 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 لتوافق هذه القوائم مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

إنست ولينج

احمد



احمد ابراهيم رضا
محاسب قانوني
٢٥٦ رقم ترخيص

١٤ شوال ١٤٢٩ هـ
١٥ أكتوبر ٢٠٠٨ م

جدة

الميزانية العمومية الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ بألاف الريالات	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ بألاف الريالات	إيضاح	الموجودات
١٢٤٦٧١ ر ٣٤٤٥٣ ١٥٣٤٣٤	١٩٥٥٥٢٤٥ ١٢٥٨٠٢ ٢٠٢٨	٣ ٤	الموجودات المتداولة التقدية وشبة التقدية دفعات مقدمة للموردين ومديونون آخرون البضاعة
<u>٣٣٢٠٥٥٨</u>	<u>٢٠٨٣٠٧٥</u>		مجموع الموجودات المتداولة
٤٩٥٤٩٥ ر ٢٠٦٨١ ٢٠٠٠٠٠ ١٣٥٧٨٢ ١٤٨٠٤	١٥٦٨١٢٠٦ ٢٠٠٠٠٠ ١٢٤٠١٦ ٣٠٥٣٣	٥ ٦ ٧	الموجودات غير المتداولة : أعمال رأسمالية تحت التنفيذ مصاريف ما قبل التشغيل مصاريف مؤجلة موجودات أخرى غير متداولة
<u>١١٤٠٢٠٨١</u>	<u>١٦٠٣٥٧٥٥</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>١٤٧٢٢٦٣٩</u>	<u>١٨١١٨٨٣٠</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
٥٧٠٥٧٠ ٦٧٣٣١٣ -	٥٥٢٠٦ ٥٤٧٨٨٤ ٢٣٤٣٣٨	٨ ٩ ١٠	المطلوبات المتداولة دائنون مبالغ مستحقة الدفع ومخصصات الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
<u>٨٤٨٨٨٨٣</u>	<u>٨٣٧٤٢٨</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
٩٠٩٥٩٠٨ ر ٩٤٤٦٥ ٤٧٢١٤	١١٥٠٧٩٤٤ ٦٨٩٤٤	١٠	المطلوبات غير المتداولة قرض لأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٨١٤٣١٢٢</u>	<u>١١٥٧٦٨٨٨</u>		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>٨٩٩٢٠٠٥</u>	<u>١٢٤١٤٣١٦</u>		اجمالي المطلوبات
٥٦٢٥٠٠٠ ١١٧٩٨ ٩٣٨٣٦	٥٦٢٥٠٠٠ ١٤٠٣٠ ٦٥٤٨٤	١١ ١٢	حقوق المساهمين رأس المال احتياطي نظامي أرباح مبادلة
<u>٥٧٣٠٦٣٤</u>	<u>٥٧٠٤٥١٤</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>١٤٧٢٢٦٣٩</u>	<u>١٨١١٨٨٣٠</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

الحسين

طه

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

شركة بنبع الوطنية للميتروكيماويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م

للفترة من ١١ فبراير ٢٠٠٦ م حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ م بألاف الريالات	للفترة التسعة أشهر المنتهبة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م بألاف الريالات	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ م ٢٠٠٨ إيضاح بألاف الريالات	المصاريف عمومية وإدارية أيرادات أخرى
(٧٢١٢٤) ١٩٦٨٣٦	(١٧٩٩٧)	(٤٩٣٥) ١٣	
١٢٤٧١٢ (٦٧٣٣)	(١٧٩٩٧)	(٤٩٣٥) -	(الخسارة) // الدخل قبل الزكاة الشرعية الزكاة الشرعية
١١٧٩٧٩	(١٧٩٩٧)	(٤٩٣٥) -	(الخسارة) // صافي الدخل للفترة
٥٦٢٥٠٠	٥٦٢٥٠٠	١١ ٥٦٢٥٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بألاف) (الخسارة) // الدخل الأساسي للسهم - باليارى السعودي
٠٢١	(٠٠٣)	(٠٠١) -	
		(٠٠٠٩)	

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

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

فالة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م

للفترة من ١١
فبراير ٢٠٠٦م
إلى ٣٠ سبتمبر
٢٠٠٧م
بألاف الريالات

للفترة التسعة
أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر
٢٠٠٨م
إيضاً بالآلاف الريالات

١٢٤٧١٢	(١٧٩٩٧)
٢٢٥٩٦	٢٤٤٧٥
<hr/>	<hr/>
١٤٧٣٠٨	٦٤٧٨
<hr/>	<hr/>
(١٥٣٤٣٤) ٨٤٥٩٢٠	(٢٠٢٨) ١٥٤٧٨٢ (٧٦٩١٤٧)
<hr/>	<hr/>
٨٣٩٧٩٤	(٦٠٩٩١٥) (٤٠٢٠٣)
<hr/>	<hr/>
(٣٢٧٠)	-
<hr/>	<hr/>
٨٣٦٠٢٤	(٦١٤١١٨)
<hr/>	<hr/>

٥٦٢٥٠٠٠ (١٢٣٤٥) ٨٠٩٥٩٠٨	-
<hr/>	<hr/>
٢٤٦٦٨	-
<hr/>	<hr/>
١٣٧٣٣١٨١	٣٥٧٦٤٤٢
<hr/>	<hr/>
٣١٦٧١٢٤	٢٦٠٩٥٠
-	١٦٩٤٢٩٥
<hr/>	<hr/>
٣١٦٧١٢٤	١٩٥٥٢٤٥
<hr/>	<hr/>

عضو مجلس الإدارة المفوض

الأنشطة - ما قبل التشغيل

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

التحغيرات في رأس المال العامل :
البضاعة
المدينون
دائنوون

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

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

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

صافي النقدية 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 النقدية من الأنشطة التمويلية

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

النقدية والبنود شبه النقدية في نهاية الفترة

رئيس الشركة

المدير المالي

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

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م

المجموع	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقة	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات
٥٧٢٢٥٥١١	٥٦٢٥٠٠٠	٨٣٤٨١	١٤٠٣٠	٥٦٢٥٠٠٠	١٤٠٣٠
(١٧٩٩٧)	(١٧٩٩٧)		-	-	
٥٧٠٤٥١٤	٥٦٢٥٠٠٠	٦٥٤٨٤	١٤٠٣٠	٦٥٤٨٤	١٤٠٣٠
٥٦٢٥٠٠٠	٥٦٢٥٠٠٠	-	-	-	رأس المال المصدر (إيضاح ٢)
(١٢٣٤٥)	(١٢٣٤٥)				تكليف المعاملات (إيضاح ٢)
١١٧٩٧٩	١١٧٩٧٩	-	-	-	صافي دخل الفترة
-	(١١٧٩٨)	١١٧٩٨	-	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي (إيضاح ١٢)
٥٧٣٠٦٣٤	٥٦٢٥٠٠٠	٩٣٨٣٦	١١٧٩٨	٩٣٨٣٦	١١٧٩٨
					الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ م

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م

١ - أنشطة الشركة

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٧٠٠٠٩٤٣٢ ب تاريخ ١٤٢٧ هـ (الموافق ١٣ فبراير ٢٠٠٦ م) وفقاً 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)، (المواهيم الرئيسي) و ٤% لمساهمين سعوديين آخرين ومساهمين من دول مجلس التعاون الخليجي و ٣٥% مساهمة عامة.

تتمثل أغراض الشركة في تصنيع المنتجات البتروكيميائية 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 ٢١ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م وال فترة من تاريخ تأسيس الشركة إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ م. تتفق السياسات المحاسبية المتتبعة 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 المعهودة 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 المتتبعة :

العرف المحاسبي
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تدرج الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ، والتي تمثل مصانع الشركة قيد الإنشاء، طبقاً للتكلفة. تتضمن هذه التكاليف تكلفة المعدات والمواد والتكاليف الأخرى العائدة مباشرة لإصال 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

٢ - أسس العرض والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

مصاريف مؤجلة

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

النقدية وشبه النقدية

ت تكون النقدية والبنود شبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقدية في الصندوق ودائع المرابحة السلعية أو ودائع لأجل التي لا تتجاوز مدة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو تقل عن ذلك، تدرج ودائع المرابحة السلعية والودائع للأجل التي تصل مدة استحقاقها الأصلية إلى ثلاثة أشهر أو أقل بالتكلفة مع قيد الدخل المستحق كمدینين آخرين إلى حين تتحققه، يحتسب الدخل من المرابحة 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 لشنوة تكاليف لسداد الالتزام يمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

تكاليف المعاملات

تكاليف المعاملات هي التكاليف الإضافية العائدة مباشرة لاقتناء أو إصدار أو بيع حصص في رأس المال، تحسب تكاليف المعاملات الخاصة بمعاملات حصص رأس المال كخصم من حقوق المساهمين.

ال 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 للأنظمة 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 كمصارف في قائمة الدخل على أساس قسط ثابت على مدى مدة الإيجار .

المصاريف

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

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنساب)
شركة مساهمة سعودية

(إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نتمة)
لل فترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م)

٣ - النقدية وشبه النقدية

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ بألاف الريالات	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ بألاف الريالات	ودائع لأجل حسابات جارية
٢٨٨٨٣٤٦ ٢٧٨٧٧٨	٦٦٤٦٦٢ ر ١ ٩٢٥٨١	
<u>١٢٤ ر ١٦٢</u>	<u>٤٥٢٤٥ ر ٩٥٥</u>	

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

٤ - دفعات مقدمة للموردين ومديونون آخرون

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ بألاف الريالات	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ بألاف الريالات	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين مبالغ مستحقة من مساهم (انظر إيضاح أدناه) مديونون آخرون
٧٣٢٨٩ ٤٠٦٠١ ٣٩٥٤٤	٤٤٦٤ ٧٩٤٩٠ ٣١٦٨٨	
<u>٤٣٤٤٣</u>	<u>٨٠٢ ر ١٢٥</u>	

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

٥ - أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ بألاف الريالات	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ بألاف الريالات	تكلفة الأعمال المنفذة تكلفة اقتراض تراخيص منتجات تكليل إدارة مشروع تكليل إعداد الأنظمة اتفاقيات خدمات آخرى
٩٩١٨٤٧٢ ١٥٢٣٣٠ ١١٢٤١١ ١٩١٣٠٧ ٧٥٢٦٦ ١٢٧٩٢٢ ٤٧٣٧٨٧	٢١٦٤٩٩٢١٦ ٥٩٧٩٤٢ ١٢٠٨٩٩ ٢٦٧٠٢٨ ١٤٢٩٤٥ ١٥٩٣٠٠ ٤٤٣٨٧٦	
<u>٤٩٥٠١ ر ١١</u>	<u>٢٠٦٨١ ر ١٥</u>	

ب) المصانع مقامة على ارض 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 .

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لل فترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م

٦ . مصاريف ما قبل التشغيل

يمثل هذا البند مساهمة بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي مقدمة إلى صندوق المنوية 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 موجلة

يمثل هذا البند أتعاب استشارات مالية وقانونية وتربيبات وما شابها 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 الأولى 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 وبالبالغ ٢٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ.

٨ - دائنون تجاريون

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ بألاف الريالات	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ بألاف الريالات	موردون ومقاولون مبلغ مستحق لمساهم ولجهة ذات علاقة (إيضاح ١٤)
١٥٢٥٣٩ ٢٣٠٣١	٤٩٠٤٠ ٦١٦٦	
١٧٥٥٧٠	٥٥٢٠٦	

٩ . مبالغ مستحقة الدفع ومخصصات

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ بألاف الريالات	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ بألاف الريالات	مصاريف مستحقة زكاة مستحقة الدفع دائنون آخرون
٦٦٩٧٩٦ ٢٩٩٦٣ ٥٥٤	٥٤٤٠٨٦ - ٣٧٩٨	
٦٧٣٣١٣	٥٤٧٨٨٤	

(إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لل فترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م)

١٠. قروض لأجل

ت تكون القروض لأجل مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ بألاف الريالات	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ بألاف الريالات	صندوق الاستثمارات العامة (انظر الإيضاح أ أدناه) قرופض تجارية ووكالات انتeman للتصدير (انظر الإيضاح ب أدناه) تسهيلات تمويل إسلامي (انظر الإيضاح ج أدناه)
٢٦٤٥٠٠٦ ٣٤٢٩٩٠ ٢١٠٧٩١٢	٤٠٠١٢٥٠ ٥٥٨٢ ٤٥٠	
٨٠٩٥٩٠٨	١١٧٤٢٢٨٢	نافصاً: الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل (انظر إيضاح (ب) ، (ج) أدناه)
-	(٢٣٤٣٣٨)	
٨٠٩٥٩٠٨	١١٥٧٩٤٤	أتعاب استشارات مالية وقانونية وتربيبات، بعد خصم الإطفاء (انظر إيضاح ٧)
-	(١٢٤١٦)	
٨٠٩٥٩٠٨	١١٣٨٣٩٤٨	

(ا) 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 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 الانتمانية للتصدير في سنة ٢٠٠٧ م لتمويل إنشاء المشروع في حدود مبلغ أقصاه ٩٤٨ 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 . لقد استلمت الشركة مبلغ ٣٧ مليون ريال سعودي في ١٠ أكتوبر ٢٠٠٨ م وفقاً لاتفاقيات المبرمة مع الشركة .

(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 ١٢٦ 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 إيجاره) إلى الشركة . يستحق سداد القسط الأول من دفعات الإيجار في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م ويستحق سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م .

حتى نهاية الفترة قامت الشركة بسحب كافة قيمة التسهيلات والقروض المتفق عليها ولم يبقى سوى تسهيلات رأس المال العامل التي سوف تحتاجها الشركة في الربع الأول من عام ٢٠٠٩ 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 ستحتفظ سابك بملكيتها في شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) بنسبة ٥١ % على مدى فترة القروض .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نتامة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م

١١ - رأس المال

١) يكون رأس مال الشركة 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 لسهم 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 ١٠% من صافي الدخل إلى الاحتياطي النظامي (انظر إيضاح ٢).

١٣ - إيرادات أخرى

لل فترة من ١١ فبراير المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ م حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	لل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م	لل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ م	لل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م
١٥٧٢٨٥	-	-	-
٣٩٥٥١	-	-	-
<hr/> ١٩٦٨٣٦	<hr/> -	<hr/> -	<hr/> -

الدخل من ودائع مراجحة سلعية (إيضاح ٣)

عمولة مكتسبة من الودائع والحسابات الجارية (إيضاح ٣)

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

شركة بنبع الوطنية للبتروكيمياويات (بنسل)
شركة مساهمة سعودية

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمية)
الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

٤- معاملات مع جهات ذات علاقة وأرصادها
الجهة ذات العلاقة
طبيعة المعاملة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر	صافي المعاملة للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	الرصيد في ٣٠ سبتمبر
٧٠٢٠٠٣م بألاف الريالات	٨٠٠٣م بألاف الريالات	٨٠٠٣م بألاف الريالات
٣٩٦٥٦ ٨٨٩٢	٣٩٦٥٦ ٨٨٩٢	٣٩٦٥٦ ٨٨٩٢
٧٢١ ١٦٠٣٤	٤٣٩٢ ٧٩٧	٤٣٩٢ ٧٩٧
(١٣٣٢) <u>(٢٣٢)</u>	(١٦١٦) <u>(٢١٦)</u>	٦٨١٦٥ ٣٧٧٦٩

مبلغ مستحقة من جهات ذات علاقة
الشركة السعودية للصناعات الأساسية
(سابك) (مساهم)
دفعات مقدمة لشراء مواد ومنتجات
مبيعات ومعاملات أخرى
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
وأخرى محولة إلى الشركة

مبلغ مستحقة لجهات ذات علاقة
الشركة السعودية للصناعات الأساسية
(سابك) (مساهم)
مفووعات بالنسبة عن الشركة
وخدمات أخرى مقدمة من قبل
المساهم

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

١٥ - ارتباطات والتزامات طازنة

١) قرر مجلس الإدارة في اجتماعه بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧م اعتماد الموازنة التقديرية المعدلة لمشروع الشركة بالكامل ومقارها ٢٠٤٥ مليون ريال سعودي، بلغت تكلفة المشروع التي تم إنفاقها من قبل الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م مبلغ ١٦٠٥ مليون ريال سعودي.

ب) اعتمد مجلس الإدارة في ٦ مايو ٢٠٠٦م مجموعة من ترتيبات التمويل طويلة الأجل بما فيها التمويل الإسلامي، وتسهيلات ساشي وصندوق الاستثمار العام وكالة 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 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م مبلغ ١١٧٤٢ مليون ريال سعودي (انظر إيضاح ١٠).