

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

القواعد المالية الأولية (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

الْيَارِنْسْ�ْ وَيُونْغْ

محاسبون قانونيون
مصدق رقم: ١٩٩١
الدور الثالث، مشرف، شارع طريق الملك
طريق الملك عبد العزيز (طريق الداير)
من النافورة - عدد: ٣٢٤٦
المملكة العربية السعودية
مانهاتن، ٥٨٠٠
ساكن: ١٩٦٦٢٢٢٢٨٠٠
www.ey.com/me
رقم الترخيص: ١٤

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحص محدود لقائمة المركز المالي الأولية لشركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنساب) - شركة مساهمة سعودية (الشركة) كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠١١ م وقائمة الدخل الأولية لل ثلاثة شهور والتسعه شهور المنتهية في ذلك التاريخ، وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة التسعة شهور المنتهية في ذلك التاريخ، والتي تم إعدادها من قبل إدارة الشركة وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، تم فحصنا المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، 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 دفعتها إبداء رأي حول القوائم المالية ككل. وبالتالي، فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

النتيجة

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

عن إرنست و يونغ



احمد

أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦

١١ ذي القعدة ١٤٣٢ هـ
٩ أكتوبر ٢٠١١ م

جدة

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م

٣٠ سبتمبر ٢٠١١ بألاف الريالات	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ بألاف الريالات	إيضاح	الموجودات
١٤٤٥٣٦٣	١٣٧٠١٣١	٣	الموجودات المتداولة
١٨٠٢٧٣٩	١١٢٦١٩٨	٤	التقيبة وشبكة التالية
٨٧٢٨٦٧	٢٦٨٤٥٥٢	٥	مراجعة سلعية
	١١٦٨٧٦٧	٦	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة ومدينون آخرون
<u>٤١٢٠٩٦٩</u>	<u>٦٣٤٩١٤٨</u>		المخزون
١٨٥٠٨٥٩١	١٧٧٨٥٠٧٧	٧	مجموع الموجودات المتداولة
٢٨٤٢٧٦	٢٤٤١٦٩	٨	الموجودات غير المتداولة
٣٦٦٨٣	٣٢١٧٢		ممتلكات وألات ومعدات
<u>١٨٨٢٩٥٥٠</u>	<u>١٨٠٦١٤١٨</u>		موجودات غير ملموسة
<u>٢٢٩٥٠٥١٩</u>	<u>٢٤٤١٠٥٦٦</u>		موجودات أخرى غير متداولة
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
١٩٤٤٢٣	٤١٨٩٨١	٩	المطلوبات المتداولة
١٢٥٨٢٢	٩٦٩٨٨٢	١٠	دائنون
٩١٥٦٦٤	٧٨٠٢٥٣	١١	مبالغ مستحقة الدفع وخصصات
—	٢٢١٨٠٧	١٢	الجزء المتداول من قروض لأجل
—	٢٦٠٣٩١	١٣	الجزء المتداول من قرض لأجل من مساهم رئيس
<u>٢١٣٥٩٩٩</u>	<u>٢٦٥١٣١٤</u>		الجزء المتداول للالتزامات بموجب اتفاقية إجارة تمويلية
			مجموع المطلوبات المتداولة
١١٠٨٢٧٢١	٦٩٧٥٦٢٢	١١	المطلوبات غير المتداولة
٢٨٥٥٥٧٢	٢٤١٤١٨٢	١٢	قرض لأجل
٩٠٥٩١	٢٤١٠٢٠٤	١٣	قرض لأجل من مساهم رئيس
<u>١٤٠٢٨٨٤</u>	<u>١١٩٩٣١١</u>		الالتزامات بموجب اتفاقية إجارة تمويلية
<u>١٦١٦٤٧٩٣</u>	<u>١٤٥٦٠٦٢٥</u>		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٦٢٥٠٠٠	٥٦٢٥٠٠٠	١٥	
١٢٥٨٢٢	٤٣٢٢٥٣	١٦	
١٠٣٤٨٩٤	٣٧٩٢٦٨٨		
<u>٦٧٨٥٧٧٦</u>	<u>٩٨٤٩٩٤١</u>		
<u>٢٢٩٥٠٥١٩</u>	<u>٢٤٤١٠٥٦٦</u>		

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي




مجموع حقوق المساهمين

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوانين المالية الأولية غير مراجعة.

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

لقرة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م٢٠١١ بألاف الريالات	لقرة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م٢٠١١ بألاف الريالات	مبيعات كلفة مبيعات
٢٩٩٦٩١ (٢٤٧٢٧٩)	٧٢٤٩٢٨ (٤٢٢٨٢٦١)	٤٩٧٨٠٣ (٥٢٠٣٨٢)
٤٥٩٤١٢	٢٠٠٦٦٧٧	٩٧٥٧٦٥
(٨٤٣٢٨)	(١٢٣١٩٥)	(٢٢٥٩٩٥)
١٣٧٥٠٨٤	٢٨٨٣٤٨٢	٩٥٢٧٧٠
(٢٥٧١٧٩) ٣٥٠٣٩	(٣١٤٧٣٠) ١٤٥٤٩	(١٠٨٧٠٥) ١٢٤١ ٧٩٢٥
١٥٢٩٤٤	٢٥٨٣٢٣٠	٨٥٥٤٤٥
(٣٤٩٢٩)	(٧٣٨٤٩)	(٥٠٠٠) (٢٧٤٦٤)
١١٨٠١٥	٢٥٠٩٤٥٢	٨٢٧٩٤١
٥٦٢٥٠٠	٥٦٢٥٠٠	٥٦٢٥٠٠
٤٤٤	٥١٢٦	١٦٩٤
١٩٨٨	٤٤٦	١٤٧٢
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بألاف)		
رياحنة السهم المطلق بالدخل من العمليات الرئيسية بالي ريال السعودي		
المطلق بصافي دخل الفترة بالي ريال السعودي		

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية غير مراجعة.

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م

لل فترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر م ٢٠١٠ بألاف الريالات	لل فترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر م ٢٠١١ بألاف الريالات	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
١٥٢٩٤٤	٢٥٨٣٣٠١		صافي الدخل قبل الزكاة
١٩٢٧٥	١٩٨٦٠		تعديلات للبنود التالية:
٥٥٤٩٥٦	٧٣٤٧٠٥		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٥٣١٩	٣٠٠٨١		استهلاك
-	٨٦٨٦		إطفاء موجودات غير ملموسة
٢٥٧١٧٩	٣١٤٧٣٠		مخصص بضاعة بطينة الحركة
٢٠٠٩٦٧٣	٢٦٩١٣٦٣		أعباء مالية
(١٣٥٠٥٠)	(٢٧٦٤٠٢)		التعديلات في رأس المال العامل :
(٩٣٧٨٠٦)	(٦٠٤٢٦٦)		المخزون
٤٢١٥٧٥	٤٢١٥٢		مدينون
١٣٥٨٣٩٢	٢٨٥٢٨٤٧		دائنون
(٩٧٩١)	(٨٤١٠)		
-	(٤١٥٥٥)		النقدية من التشغيل
(٢٥٧١٧٩)	(٣١٤٧٣٠)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١٩١٤٢٢	٢٤٨٨١٥٢		زكاة مدفوعة
			أعباء مالية مدفوعة
(٤٩٤٢٢٠)	(٥٥٩٥٥٧)		صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥٥١٨)	٤٥٠٢		الأنشطة الاستثمارية
(٥٩٢٣٠٨)	(٩٤٠٦١)		موجودات أخرى غير متداولة
١٠٤٥٥٩٦	-		مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات
-	(٤٦٩٩٤٨)		تحصيلات من بيع ممتلكات ومعدات
			مراقبة سلعية
(٤٩٤٢٢٠)	(٥٥٩٥٥٧)		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٤٥٧٨٣٢)	(١٠٠٩٢٩١)		الأنشطة التمويلية
-	(١٠٤٧٩٢)		سداد قروض لأجل
٧٠٠٣٧٢	(٢٣٤١٦٦)		سداد التزامات بموجب اتفاقية إجارة تمويلية
٢٤٢٥٤٠	(١٣٤٨٢٤٩)		(سداد) / تحصيلات قرض من مساهم رئيسي
٨٣٩٧٣٢	٥٨٠٣٩٦		صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
٦٠٥٦٣١	٧٨٩٧٣٥		الزيادة في النقدية وشبه النقدية
١٤٤٥٣٦٣	١٣٧٠١٣١		النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية غير مراجعة.

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

أرباح غير المجموع	مزمعة رأس المال بآلاف الريالات	احتياطي نظامي بآلاف الريالات	رأس المال بآلاف الريالات	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م دخل الفترة المحول لاحتياطي النظامي
٧٣٤٠٤٨٩	١٨١٥٣٤١٨١	١٨١٣٠٨	٥٦٢٥٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
٢٥٠٩٤٥٢	٢٥٠٩٤٥٢	-	-	دخل الفترة
-	(٢٥٠٩٤٥)	٢٠٥٩٤٥	-	المحول لاحتياطي النظامي
٩٨٤٩٩٤١	٣٧٩٢٦٨٨	٤٣٢٢٥٣	٥٦٢٥٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م
٥٦٦٧٧١١	٢٨٦٨١	١٤٠٣٠	٥٦٢٥٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م
١١١٨٠١٥	١١١٨٠١٥	-	-	دخل الفترة
-	(١١١٨٠٢)	١١١٨٠٢	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
٦٧٨٥٧٢٦	١٠٣٤٨٩٤	١٢٥٨٣٢	٥٦٢٥٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م



عضو مجلس الإدارة المفوض



رئيس الشركة



المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية غير مراجعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لل فترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م

١ - أنشطة الشركة

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) ("الشركة") هي شركة معاهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٧٠٠٠٩٤٣٢ بتاريخ 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 تاريخ ١٨ رجب ١٤٢٦هـ (الموافق ١ سبتمبر ٢٠٠٥م). الشركة مملوكة بنسبة ٥١% للشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)، (المعاهد الرئيسي) و ٤٩% معاهمة عامة ومساهمين آخرين.

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

٢ - أims العرض والسياسات المحاسبية الهامة

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة المالية وفقاً لمعيار التقارير 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 والإصلاحات المطلوبة للقوائم المالية الكاملة التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف 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 السنة المالية الكاملة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م.

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المتبعة:

العرف المحاسبي
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

النقدية وشبيه النقدية

ت تكون النقدية والبنود شبيه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقدية في الصندوق وودائع المرابحة السلبية أو ودائع لأجل التي لا تتجاوز مدة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو تقل عن ذلك. تدرج ودائع المرابحة السلبية والودائع لأجل التي تصل مدة استحقاقها الأصلية إلى ثلاثة أشهر أو أقل بالتكلفة مع قيد الدخل المستحق كمدینون آخرين إلى حين تحققه. يحسب الدخل من المرابحة أو الودائع لأجل على أساس التحقق الزمني على مدى السنة من إيداع المبالغ إلى تاريخ الاسترداد.

المدينون

تظهر أرصدة الدينون ب夷الغ القوائم الأصلية ناقصة المخصص لقاء أية مبالغ مشكوك في تحصيلها. يتم إجراء تغير للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يعتبر تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه. تُشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. تحدد تكلفة المواد الخام والمستهلكة وقطع الغيار والبضاعة تامة الصنع، بشكل رئيسي، على أساس طريقة المتوسط المرجح. تشمل تكلفة المخزون قيد التصنيع وتتم الصناع على تكلفة المواد والعمالة وحصة ملائمة من المصروفات غير المباشرة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لل فترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م

٢ - أنس العرض والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الممتنعات والألات والمعدات/ الاستهلاك

يستهلك الفرق بين تكلفة الممتنعات والألات والمعدات وقيمتها التقديرية في نهاية مدة استخدامها بطريقة القسط الثابت اعتباراً من تاريخ شرائها أو تركيبها من بدء الشركة في نشاطها التجاري على مدى أمغارها الانتاجية المتوقعة.

تم مراجعة القيم الدفترية للممتنعات والألات 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 العادلة مخصوصاً منها تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستعمال أيهما أعلى.

تحمل مصروفات الإصلاحات والصيانة على قائمة الدخل الأولية. أما التحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل أمغارها بصورة جوهيرية فتتم رسمتها.

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 والتثبيت والتكميل الأخرى العائنة مباشرة لإيصال الموجودات للموقع وخطها في الوضع اللازم لتكون قادرة على العمل بالشكل الذي تحدده الإدارة.

موجودات غير ملموسة

تتمثل الموجودات غير الملموسة فيما يلي:

مصالح ما قبل التشغيل

تحمل مصاريف ما قبل النشاط التجاري على قائمة الدخل الأولية ما لم يكن قد تم تحديد مناقعها 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 م.

مصاليف مؤجلة

تمثل المصاريف المؤجلة أتعاب استئنارات مالية وقانونية وترتيبات وما شابها 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 رسملة الجزء المتعلق بالإطفاء الواقع خلال فترة الإنشاء كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ، يتم تحويل الإطفاء على قائمة الدخل عند بدء الشركة نشاطها.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

درج 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

درج 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 خدماتهم المجتمعية كما في تاريخ القوائم المالية الأولية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م

٤ - أسم العرض والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الإيرادات

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

مصاريف البيع والعمومية والإدارية

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

الزكاة

تحسب الزكاة وفقاً للأنظمة المالية المعمول بها في المملكة العربية السعودية ، ويحمل مصروف الزكاة التقديرى على قائمة الدخل الأولية ويتم احتسابه بشكل نهائى وفقاً للقرار الزكوي في نهاية السنة.

العملات الأجنبية

تصجل 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 إجراء قائمة المركز المالي الأولية، تدرج جميع الفروق في قائمة الدخل الأولية.

عقود الإيجار

تبوب عقود الإيجار التي يحتفظ فيها المؤجر بصورة فعلية بجميع مخاطر ومتاعاً ملكية الأصل كعقود إيجار تشغيلي .
تدرج المبالغ المدفوعة فيما يتعلق بعقود الإيجار التشغيلي كمصاروف في قائمة الدخل الأولية على أساس قسط ثابت على مدى مدة الإيجار .

٣ - النقدية وشبيه النقدية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ بألاف الريالات	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ بألاف الريالات	مراقبة سلعية وودائع لأجل حسابات جارية
٢٢٢٥٠٠ ١٢٢٨٦٣	١٣٢٣٧٥٠ ٤٦٣٨١	
<hr/> ٤٤٥٣٦٣	<hr/> ١٣٧٠١	
	<hr/>	

يحتفظ بودائع المرابحة السلعية والودائع لأجل في بنوك داخل وخارج المملكة وتستحق خلال ثلاثة أشهر .

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنسب)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م

٤- مراقبة سلعية

نتمثل مراقبة سلعية في مراقبات تزيد فترة استحقاقها عن ثلاثة أشهر في بذوك داخل وخارج المملكة.

٥- مبالغ مستحقة من أطراف ذات علامة ومدينون آخرون

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ بألاف الريالات	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ بألاف الريالات	مبالغ مستحقة من معاهد رئيس (انظر ايضاح ١٤) مبالغ مستحقة من جهات منتبة (انظر ايضاح ١٤) مدينون آخرون
٢٦٣٨٩٢٨	٢٦٣٨٩٢٨	
٢٢٨٤٩	٢٢٨٤٩	
٢٢٢٧٥	٢٢٢٧٥	
١٩٨٠٢٧٣٩	٢٦٨٤٠٥٢	

٦- مخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ بألاف الريالات	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ بألاف الريالات	مخزون نام الصنع مواد خام قطع غيار ومحفظات صناعية
٤٥٢٥٥١	٦٨٠٣١٦	
١٧٢٩٩٧	١٩٨٤٠٤	
٢٤٧٣١٩	٢٩٠٢٤٧	
٨٧٢٨٦٧	١١٦٨٧٦٧	

٧- ممتلكات وألات ومعدات

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

مباني وتحصينات في مباني مستأجرة	٣٣ سنة
آلات ومعدات ومعدات ثقيلة	٢٠ سنة
أثاث	١٠ سنوات
سيارات	٤ سنوات
حاسوب آلي وبرامج	٥ سنوات
معامل ومعدات سلامة	٥ سنوات

三
卷之三

المتطلبات والألات والمعدات موجودات بعدها قيمة نظرية وبلغة ٥٧٧٢٠ لا مليون ريال سعودي (١٠٠٪) ٥٧٧٢٠ لا مليون ريال سعودي (٥٠٪) مؤجرة بموجب اتفاقية

卷之三

لهم اجعلنا ملائكة حسنة لا مفسدة في اعمالنا

卷之三

卷之三

卷之三

卷之三

نحوه انتشاری

نهاية العمل المقررة
٢٠٢٩

卷之三

THE JOURNAL OF CLIMATE

תְּמִימָנָה תְּמִימָנָה תְּמִימָנָה תְּמִימָנָה תְּמִימָנָה

تعمیدات

卷之三

১৯২৫০৬১১ ১৯২৫০৬১৩ ১৯২৫০৬১৪ ১৯২৫০৬১৫ ১৯২৫০৬১৬ ১৯২৫০৬১৭ ১৯২৫০৬১৮ ১৯২৫০৬১৯ ১৯২৫০৬২০ ১৯২৫০৬২১ ১৯২৫০৬২২ ১৯২৫০৬২৩ ১৯২৫০৬২৪ ১৯২৫০৬২৫ ১৯২৫০৬২৬ ১৯২৫০৬২৭ ১৯২৫০৬২৮ ১৯২৫০৬২৯ ১৯২৫০৬৩০ ১৯২৫০৬৩১ ১৯২৫০৬৩২ ১৯২৫০৬৩৩ ১৯২৫০৬৩৪ ১৯২৫০৬৩৫ ১৯২৫০৬৩৬ ১৯২৫০৬৩৭ ১৯২৫০৬৩৮ ১৯২৫০৬৩৯ ১৯২৫০৬৩১০

የኢትዮጵያ ከተማ የሚከተሉ ስራውን በመሆኑ የሚከተሉ ስራውን በመሆኑ

الات و معدات	ميكانيكا	الطب	الطب
تجهيزات	فيزياء	بيهقى	بيهقى
سلامة	تحت التدريب	بالذى الربالات	بالذى الربالات

卷之三

卷之三

અને એવી વિધિઓ કરી શકતાં આપણે એવી વિધિઓ કરી શકતાં (એવી વિધિઓ) એવી

شركة بناء الوطنية للبترو كيمولات (بنسلفانيا)

ابصارات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م

٨ - موجودات غير ملموسة

٣٠ سبتمبر م ٢٠١٠ بألاف الريالات	٣٠ سبتمبر م ٢٠١١ بألاف الريالات	
١٨٢٣٢٣ ١٠٠٩٤٣	١٥٤٧٦٢ ٨٩٤٠٧	مصاريف ما قبل التشغيل (أنظر إيضاح "أ" أدناه) مصاريف مؤجلة (أنظر إيضاح "ب" أدناه)
<u>٢٨٤٢٧٦</u>	<u>٢٤٤١٦٩</u>	

أ- 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 . 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 ٢٠١٠ م.

ب- مصاريف مؤجلة

يمثل هذا البند أتعاب استشارات مالية وقانونية وتربيبات وما شابهها مجموعها ١٤٣٢ مليون ريال سعودي تتعلق بالحصول على مجموعة ترتيبات التمويل طول الأجل الذي يستخدم 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 طول الأجل. تم رسملة الجزء المتعلق بالإطفاء الواقع خلال فترة الإنشاء والبالغ ٦٥٣ مليون ريال سعودي كما في ٢٨ فبراير ٢٠١٠ م كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ. وقد بدأ إطفاء المصارييف المؤجلة ابتداءً من ١ مارس ٢٠١٠ م عندما بدأت الشركة في مزاولة نشاطها.

٩ - دالنون

٣٠ سبتمبر م ٢٠١٠ بألاف الريالات	٣٠ سبتمبر م ٢٠١١ بألاف الريالات	موردون ومقاولون مبلغ مستحق لمساهم ولجهة ذات علاقة (إيضاح ١٤)
١٥٣١٢ ٤٤١١١	٣٦٠٦١٠ ٥٨٣٧١	
<u>١٩٤٤٢٣</u>	<u>٤١٨٩٨١</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نهاية)
لل فترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١٠ - مبلغ مستحقة الدفع ومخصصات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ بألاف الريالات	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ بألاف الريالات	مصاريف مستحقة مبالغ مستحقة الدفع لمساهم رئيس ولجهة ذات علاقة (إيضاح ١٤) زكاة مستحقة دائنون آخرون
٥٧٠,٥٦٧	٥٥٠,٧٢٨	
٤١٦,٢٩٧	٣٢٢,٣٣٨	
٣٤٩,٩٢٩	٧٢٥,٨٣	
٤,٠٢٩	١٤,٢٣٣	
١٠,٢٥٨٢٢	٩٦٩,٨٨٢	

١١ - قروض لأجل

ت تكون القروض لأجل مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ بألاف الريالات	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ بألاف الريالات	صندوق الاستثمار العام (انظر الإيضاح أ أدناه) قرهوض تجارية ووكالات انتمان للتصدير (انظر الإيضاح ب أدناه) تسهيلات تمويل إسلامي (انظر الإيضاح ج أدناه وإيضاح ١٣)
٣٦٠,١٢٥	٣٢٠,١٠٠	
٥٥١٧,٠٨٢	٤٨٧٥	
٢٨٨٠,١٧٨	-	
١١,٩٩٨,٣٨٥	٧٢٥,٨٧٥	
(٩١٥,٦٦٤)	(٧٨٠,٢٥٣)	نائماً: الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل (انظر إيضاح (أ،ب،ج) أدناه)
١١,٨٢٧٢١	٦٩٧٥,٤٢٢	

أ) تم الحصول على القرض لأجل من صندوق الاستثمار العام في سنة ٢٠٠٧ م لتمويل إنشاء جزء من المصانع في حدود مبلغ إقصاه ١٤٠٠ مليون ريال سعودي . تدفع على القرض لأجل تكاليف اقتراض طبقاً للمعدلات التجارية ويستحق السداد على أقساط نصف سنوية متباينة بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي . تم سداد القسط الأول في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م ويستحق سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م .

ب) خلال عام ٢٠٠٧ تم الحصول على القروض أعلاه من مجموعة من البنوك في شكل ٣ قروض، اثنان منها مضمونة من اكسبرت كريديت إيجنسيرز (سيرفيزي اسيكوريتي في ديل كرميرسيو استيريو واكسبروت كريديت جارانتي ديبارمنت) لتمويل إنشاء جزء من المصانع ورأس المال العامل في حدود إقصاه ٥٩٤٨ مليون ريال سعودي . تدفع على القروض تكاليف اقتراض طبقاً للمعدلات التجارية ويستحق سدادها على أقساط نصف سنوية متباينة القيمة، تم سداد القسط الأول في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م ويستحق سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمية)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

١١ - قروض لأجل (تنمية)

ج) في فترات سابقة كانت تمثل تسهيلات التمويل الإسلامي دفعات مقدمة حصلت عليها الشركة من مجموعة من البنوك ("المشاركون الأصلين في تسهيلات التمويل الإسلامي") لتمويل إنشاء جزء من المصانع. أبرمت الشركة اتفاقية تمويل مع المشاركون الأصلين في تسهيلات التمويل الإسلامي في حدود مبلغ أقصاه ٣٦٧٦ مليون ريال سعودي، وبموجب الاتفاقية فإن جزء من المشروع بما يعادل حصتهم في تكلفة المشروع عند تاريخ الاتمام المالي (٢٢ نوفمبر ٢٠١٠م) تم تسليمها إلى المشاركون الأصلين في تسهيلات التمويل الإسلامي ومن ثم يعاد تأجيرها (بموجب اتفاقية الإجارة) إلى الشركة (انظر إيضاح ١٣).

القروض لأجل مضمونة مقابل الإيرادات، بالإضافة لذلك فقد وقعت الشركة اتفاقية احتفاظ بالملكية ودعم مع المساهم الرئيسي (سابك) وبموجبها ستحتفظ سابك بملكيتها في شركة بناء الوطنية للبتروكيماويات (بنسب) بنسبة ٥١٪ على مدى فترة القروض.

١٢ - قرض لأجل من مساهم رئيس

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 سداده بالكامل خلال ثلاثة سنوات من تاريخ السحب ويستحق القسط الأول في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ بألاف الريالات	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ بألاف الريالات	أجمالي قرض لأجل من مساهم رئيس (انظر الإيضاح ١٤) نافضاً: الجزء المتداول من قرض لأجل من مساهم رئيس
٢٨٥٥٥٥٧٢	٢٦٢٥٩٨٩	
-	(٢٢١٨٠٧)	
<u>٢٨٥٥٥٧٢</u>	<u>٢٦٢٥٩٨٢</u>	

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنسب)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م

١٣ - التزامات بموجب اتفاقية إجارة تمويلية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م بألاف الريالات	٣٠ ٤٠١١ بألاف الريالات
-	٢٦٧٠٥٩٥
-	(٢٦٠٣٩١)
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
-	٢٤١٠٢٠٤
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

الالتزامات بموجب اتفاقية إجارة تمويلية
نافذاً:
الجزء المتداول من التزامات بموجب اتفاقية إجارة تمويلية

طبقاً لاتفاقية التوريد تم نقل جزء من المشروع بما يعادل حصة المشاركين الإصليين في تسهيلات التمويل الإسلامي في تاريخ الإكمال المالي (٢٢ نوفمبر ٢٠١٠ م) والبالغة ٢٧٧٥ مليون ريال سعودي إلى شركة بنبع لإجارة الأصول المحدودة (شركة مملوكة للمشاركين الإصليين) حسب اتفاقية الإجارة ينتهي سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م، يتم احتساب العمولة على الالتزامات بموجب اتفاقية الإجارة على أساس معدل الفائدة السادس.

تمثل الحد الأدنى لأصل مبلغ الإجارة لخمس سنوات بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ كما يلي:

بألاف الريالات

١١٧٤٩٣	٢٠١١ م
٣١٧٥٥٠	٢٠١٢ م
٣٥٧٢٤٤	٢٠١٣ م
٣٦٥١٨٢	٢٠١٤ م
٤٣١٨٦٨	٢٠١٥ م
١٠٨١٢٥٨	ما بعد
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
٢٦٧٠٥٩٥	
<hr/> <hr/>	

شركة بناء الوطنية للبتروكيماويات (بنساب)

إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تممة)
للفترات المنتهية في ٣١ سبتمبر ٢٠١٤

٤ - معاملات مع جهات ذات علاقة وأرصتها

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م

١٥ - رأس المال

يكون رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٥٦٢ مليون سهم قيمة كل سهم منها ١٠ ريال سعودي.

١٦ - الاحتياطي نظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات السعودي يجب على الشركة تجنب ١٠% من صافي دخل السنة 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 ٢٠١١ م.