

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنسلب)
(شركة معاهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص المحاسبين المستقلين
لفترات الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

شركة بنبع الوطنية للبتروكيميايات (بنبلاب)
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص المحاسبين المستقلين
لفترات الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

صلحة

فهرس

١	تقرير فحص المحاسبين المستقلين
٢	قائمة المركز العالي الأولية (غير مراجعة)
٣	قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
٤	قائمة حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
٦ - ١٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

تقرير فحص المحاسبين المستقلين

إلى العادة المساهمين المحترمين
شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنساب)
(شركة مساهمة سعودية)
بنبع الصناعية - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنساب) (وهي شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٢٠ يونيو ٢٠١٣ ، والقواعد الأولية للدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترات الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢٠ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية والمعدة من قبل الشركة، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة.

لقد قمنا بفحصنا وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلاً على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي حول القوائم المالية كل، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي .

نتائج الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات جوهريّة يتعمّن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

ديلويت آند توش
بكر أبوالخير وشركاه

المطهر بن يحيى حميد الدين
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦

٥ رمضان ١٤٣٤
١٤ يوليو ٢٠١٣

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنسب)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٣ يونيو ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ايضاح

الموجودات		
موجودات متناولة		
٦٦٦,٦٠٦	١,٧٤٧,٧٦٤	٢
٨٥٨,١٩٢	٩١٨,٧٥٠	٤
٢,٣٧٧,٥٦٣	٢,٢٩٤,٨٥٢	٥
١,١٣٦,٣٥٠	١,٣٦٦,٩٤٠	٦
١٨٨,١٧٧	٢٩١,٥٦	٧
٥,٢٢٦,٧٨٨	٦,٥٩٩,٨١٧	
مجموع الموجودات المتناولة		
موجودات غير متناولة		
١٧,٢٠٣,٤١٦	١٦,٠٣١,٥٢٦	٨
٢١٤,٠٨٨	٣٥١,٦٦٨	٩
٣٩,٨١٢	٢٠٠,٢٦٦	١٠
١٧,٤٥٧,٣٦	١٦,٥٨٣,٤٠٠	
٢٢,٦٨٤,١٠٢	٢٢,١٨٣,٢١٧	
مجموع الموجودات غير المتناولة		
المطلوبات وحقوق المساهمين		
مطلوبات متناولة		
١,٥٣٥,٢٦٩	١,٢٩٨,٤١٣	١١
٣٨٢,٠١٣	٢٨٢,١٧٧	١٢
٦١٤,١٨٦	١,٥٤٥,٣٦١	١٣
٢,٥٣١,٤٦٨	٢,١٢٥,٩٥١	
مجموع المطلوبات المتناولة		
مطلوبات غير متناولة		
٨,١٤٨,٣٤٠	٦,١٧١,٨٠٧	١١
١١٩,٦٠٨	١٤٩,١٩٢	١٤
٨,٢٦٧,٩٤٨	٦,٣٢٠,٩٩٩	
مجموع المطلوبات غير المتناولة		
حقوق المساهمين		
٥,٦٢٥,٠٠٠	٥,٦٢٥,٠٠٠	١
٦٣٥,٧٢٧	٨٧٧,١٣٥	١٦
٥,٦٢٣,٩٦١	٧,٢٣٤,١٣٢	
١١,٨٨٤,٦٨٨	١٣,٧٣٦,٢٦٧	
٢٢,٦٨٤,١٠٤	٢٢,١٨٣,٢١٧	
مجموع حقوق المساهمين		
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		

عضو مجلس الادارة المنظم

رئيس الشركة

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنبع)
 شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
 للفترات الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٣
 (بالألاف الريالات السعودية)

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٣	فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٢	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٢	إضاح
مبيعات	٤,٧٧٨,١١٤	٤,٣٨١,٢٥٥	٢,٣٣٢,٢٥٥	١٥١٢,٨٣٦
تكلفة المبيعات	(٣,٠٤٦,٢٣٥)	(٢,٧٧٢,٩١٣)	(١,٥٠٧,٣٦٥)	(١,٤٠٥,٦٨٧)
إجمالي الدفع	١,٧٣١,٨٧٩	١,٦٠٧,٤٤٢	٨٢٤,٨٩٠	٨٠٧,١٤٩
مصاريف توزيع، عمومية وإدارية	(١٢١,٥٢٧)	(١٠٦,٨١٥)	(٦٠,٠٣٧)	(٥٠,٩٥٧)
الربح التشغيلي	١,٦١٠,٣٥٢	١,٥٠٠,٦٣٧	٧٦٤,٨٥٣	٧٥٦,١٩٢
أعباء تمويلية، بالصافي	(١٩٥,٣٤٨)	(١٢٢,٧٠٠)	(٩٨,٤٤٧)	(٦٧,٣١١)
إيرادات أخرى	١٤,٥٧٥	١٨,٦٥٠	٩,٢٨٢	٧,١٣٥
الدخل قبل الزكاة	١,٤٢٩,٥٧٩	١,٣٨٥,٥٨٧	٦٧٥,٦٨٨	٦٩٦,٠١٦
الزكاة	(٥٩,٧٠٨)	(٤٨,٠٠٠)	(٢٦,٠٨٣)	(٢٥,٥٠٠)
صافي الدخل	١,٣٦٩,٨٧١	١,٣٣٧,٥٨٧	٦٤٩,٦٠٥	٦٧٠,٥١٦
عدد الأسهم القائمة	٥٦٢,٥٠٠	٥٦٢,٠٠٠	٥٦٢,٥٠٠	٥٦٢,٥٠٠

١٧

ربحة السهم

ربحة السهم من صافي الدخل للفترة
 ربحة السهم من العمليات الرئيسية المستمرة

عضو مجلس الإدارة المفوض	رئيس الشركة	المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة

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

قائمة حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(بالألف ريالات السعودية)

	إيضاح	رأس المال	أرباح مستتبة	احتياطي نظامي	المجموع
١٠,٥١٤,٨١٧	٤٩٨,٧٤٠	٥,٦٢٥,٠٠٠	٤,٢٩١,٠٧٧	١,٣٦٩,٨٧١	١٠,٥١٤,٨١٧
١,٣٦٩,٨٧١	-	-	١,٣٦٩,٨٧١	-	١,٣٦٩,٨٧١
-	١٣٦,٩٨٧	-	(١٣٦,٩٨٧)	-	١٣٦,٩٨٧
١١,٨٨٤,٧٨٨	٦٣٥,٧٢٧	٥,٦٢٥,٠٠٠	٤,٢٩١,٠٧٧	١,٣٦٩,٨٧١	١١,٨٨٤,٧٨٨
١٢,٩٦١,١٨٠	٧٤٢,٣٧٦	٥,٦٢٥,٠٠٠	٦,٥٩٢,٨٠٤	١,٣٣٧,٥٨٧	١٢,٩٦١,١٨٠
١,٣٣٧,٥٨٧	-	-	١,٣٣٧,٥٨٧	-	١,٣٣٧,٥٨٧
-	١٣٣,٧٥٩	-	(١٣٣,٧٥٩)	-	١٣٣,٧٥٩
(٥٦٢,٥٠٠)	-	-	(٥٦٢,٥٠٠)	-	(٥٦٢,٥٠٠)
١٣,٧٣٦,٢٦٧	٨٧٧,١٣٥	٥,٦٢٥,٠٠٠	٧,٢٢٤,١٢٢	٤,٢٩١,٠٧٧	١٣,٧٣٦,٢٦٧

١ يوليوز ٢٠١٢
صافي الدخل للفترة
المحول إلى الاحتياطي النظامي
٢٠ يونيو ٢٠١٢

١ يونيو ٢٠١٣
صافي الدخل للفترة
المحول إلى الاحتياطي النظامي
توزيعات أرباح معلنة
٢٠ يونيو ٢٠١٣

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه التوافر المالية الأولية غير المراجعة
-٤-

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنسب)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
للفترة السنوية أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(بألاف الريالات السعودية)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الأنشطة التشغيلية:

الدخل قبل الزكاة

تعديلات:

٤٨٨,١١٢	٤٨٨,٩٧٣
٢٠,٠٥٤	٥٢,٤٥١
١٩٥,٣٤٨	١٢٣,٧٠٠
٢٠,٦٨٧	٢٢,٠٧٧

استهلاك
إطلاعات موجودات غير ملموسة
أعباء تمويلية، بالصافي
مطلوبات غير متداولة أخرى

التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:

٨١,٨٤٧	٢٦٦,٩٥
٣٣,٦٧١	(٢٣٥,٣١٩)
(٤٤,٨٥٥)	(٣٢,٨٧١)
(٤١,٤٢٤)	(٧٩,١٧٢)
(١٦,٤١٠)	٢٠٢,٧٧٢
(٧,٤٢٧)	٧,٥٩٩

نعم مدينة
مخزون
مذكرة متقدمة ونعم مدينة أخرى
نعم دائنة
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
مطلوبات أخرى غير متداولة
النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

٢,٠٥٩,١٨٢	٢,٢١٢,٧٠١
(٢٧,٨٩٨)	(٧,٧٧٦)
(٨٦,٥٦)	(١٩,٠٤٨)
(١٩٥,٣٤٨)	(١٢٣,٧٠٠)

مطلوبات غير متداولة أخرى مدفوعة
الزكاة مدفوعة
أعباء تمويلية مدفوعة

صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية:

(٨٩,٣٤٢)	(٢٧,٧٥٠)
(١٠٣,٥١١)	(٢٢,٧٤٣)
-	(٧٤,٠٠٦)

مرابحات سلعية
ممتلكات وألات ومعدالت ، الصافي
مطلوبات غير ملموسة، صافي
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية:

(١,٤٨٩,٦٦)	(٦٢١,٦٧٨)
(١,٤٨٩,٦٦)	(٦٢٩,٦٧٨)

الحركة لم يفرض طريلة الأجل، صافي
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

٦٧,٥١	١,٢١٨,٠٠٢
٥٩٩,٩٥	٥٢٩,٧٦٧
٦٦٦,٦٦	١,٧٤٧,٧٦٩

النقد وما في حكمه في ١ يناير
النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

عضو مجلس الإدارة المنفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه التراجم المالية الأولية غير المراجعة

**شركة بنج الوطنية للبتروكيمياويات (بنساب)
(شركة مساهمة سعودية)**

**اوضاح حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترات الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٣
(بالآلاف الريالات السعودية)**

١ - التكوين والنشاط

إن شركة بنج الوطنية للبتروكيمياويات (بنساب) ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٩٤٣٢٤٧٠٠٠٤٧٠٠٠١٤٢٧ م (الموافق ١٤٢٧ هـ الموافق ١٢ فبراير ٢٠٠٦ م) ورقم التأمين المزاري رقم ٦٩٠٩٥٣٢٧ م (الموافق ١١ فبراير ٢٠٠٦ م) القاضي بتأسيس الشركة. حصلت الشركة على الترخيص الصناعي رقم ٢٠١٣٦٧ / ص (موافق ١٤٢٦ هـ الموافق ١٨ رجب ٢٠١٥ م).

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به، والمصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ٥٦٢٥ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٥٦٢٥ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي. إن الشركة مملوكة بنسبة ٥١٪ من قبل الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك") (المساهم الرئيسي) ونسبة ٤٩٪ من قبل مساهمين آخرين أو مساهمة عامة.

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

يقع المقر الرئيسي لعمل الشركة في مدينة بنج، المملكة العربية السعودية.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة طبقاً في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. لقد تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية وفقاً للسياسات المحاسبية متقدمة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية السنوية. إن السياسات المحاسبية الهامة المتقدمة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

العرف المحاسبي

لقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكفالة للتاريخية.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعتمدة على استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجونات والمطلوبات والاقتراح عن المرجودات والالتزامات المختلفة كما بتاريخ القوائم المالية، وكذلك مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال تلك الفترة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على الفضل ما توفر للإدارة من المعلومات عن الأحداث والإجراءات الحالية، فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تحالق الإيرادات

يتم بيع معظم منتجات الشركة لوحدة التصنيع في سابك، المساهم الرئيسي في الشركة، بناءً على اتفاقية تسويق. تسجل قيمة البيع عند تقديم المنتجات إلى وحدة التصنيع بأسعار مبنية يتم تحديدها لاحقاً طبقاً للأسعار الفعلية المستلمة بواسطة السوق من خلال إطار آخر، وتسجل بالصافي بعد حسم التكاليف الفعلية للبيع والتوزيع التي يتکبدتها المجموعة بالإضافة إلى أتعاب التسويق. يتم قيد التعديلات عندما تصبح معلومة لدى الشركة.

مصاريف التوزيع، العمومية والإدارية

تتضمن مصاريف التوزيع، العمومية والإدارية ، المصاريف المباشرة وغير المباشرة التي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة المنتجات وفقاً للمعايير المحاسبية المعتمدة عليها في المملكة العربية السعودية. ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين مصاريف التوزيع، العمومية والإدارية وكلفة المنتجات على أساس ثابت .

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنساب)
شركة مساهمة سعودية

اوضاعات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
للفترات الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٢
(بألاف الريالات السعودية)

الفم المدينة

تثير النم المدينة بقيمة الفاتورة الاصلية مطروحا منها مخصص لأي مبلغ غير قابلة للتحصيل . ويتم قيد التعديلات عندما تصبح معلومة لدى الشركة . كما يتم عمل تقييرات النم المشكوك في تحصيلها عند وجود الشك في قابلية تحصيل النم المدينة . يتم شطب النم المدينة المشكوك في تحصيلها في حال حدوثها .

المخزون

تظهر البضاعة الجاهزة والمواد الكيميائية والمواد الاولية ، بسعر الكلفة او صافي القيمة المسترددة ايهما اقل . تحدد كلفة البضاعة الجاهزة والمواد الكيميائية وقطع الغيار واللازم ، على اسفل طريقة الكلفة الوسطية المرجحة . تتضمن كلفة للبضاعة الجاهزة كلفة المواد والمملأة ونسبة محددة من المصروفات غير المباشرة .

تمثل صافي القيمة المسترددة سعر البيع المقدر للمخزون ناقصا التكاليف الضرورية للقيام بالبيع .

تصنف اصناف المخزون التي تعتبر ضرورية لاستمرارية الانتاج في المصانع كقطع غيار رأسالية وظهور كجزء من الالات والمعدات ، وتشتمل على نفس الفترة التي تخزن الالات والمعدات ذات العلاقة .

الممتلكات والالات والمعدات

تظهر الممتلكات والالات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم . تغير مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف ابراءية اما مصاريف التصليفات فتعتبر مصاريف رأسالية . ويجرى لحساب الاستهلاكات على اسفل الحياة العملية المقدرة للممتلكات والالات والمعدات وذلك باعتماد طريقة القسط الثابت .

إن الاستهلاكات على الاضافات او التوسيعات التي تشكل جزءا لا يتجزأ من الالات القائمة تتم على باقي الحياة العملية المتدرة لالات ذات الصلة . إن نسب الاستهلاك المستعملة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي:

% ٣٠,٢	مباني وتحصينات في مبني متاجر
% ٠	الات ومكان ومعدات ثقيلة
% ٠	عدد وآلات
% ١٠	اثاث
% ٢٥	سيارات
% ٢٠	أجهزة كمبيوتر وبرامج
% ٢٠	مخترفات ومعدات السلامة
% ٢٠	مواد كيميائية محفزة

تمثل الانشاءات قيد التنفيذ كلية التكاليف التي تتعلق مباشرة بالمشاريع تحت التنفيذ وسوف تتم رسملتها كممتلكات والالات والمعدات عند اكتمال المشروع .

يتم تخفيض القيمة للجارية لجميع الممتلكات والالات و المعدات بالانخفاض غير المزقت في قيمتها .

شركة ينبع الوطنية للبتروكيموايل (ينساب)
(شركة معاهمة سعودية)

اوضاع حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترات الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٣
(بالآلاف الريالات السعودية)

الموجودات غير الملموسة

بالنسبة للموجودات غير الملموسة والتي من المتوقع أن يكون لها منافع مستقبلية يتم تضمينها ضمن الموجودات غير المتدارلة، ويتم اطفارها باستخدام طريقة التقطيع الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها. فيما يلي الأصول غير الملموسة وفترات الإطفاء المترتبة لها:

مصاريف ما قبل التشغيل

يتم تحويل مصاريف ما قبل التشغيل على قائمة الدخل ما لم يكن قد تم تحديد مناقعها المستقبلية، وفي هذه الحالة يتم اطفارها بطريقة القسط الثابت على مدى ٧ سنوات أو فترة الارتفاع التدريجي أيهما أقل.

مصاريف مرحلة

تمثل المصاريف المزيلة لطبع استثمارات مالية وقانونية وترتيبات وما شبيهها تتعلق بالحصول على مجموعة من ترتيبات التمويل طويل الأجل الذي يستخدم لتمويل إنشاء جزء من مصنع الشركة. يتم اطفاء هذه الاعباء على مدى فترة التمويل طويل الأجل. يتم رسملة جزء من الأطفاء الواقع خلال فترة الإنشاء كجزء من الأصل الرأسمالية تحت التقييد، ويتم تحويل الأطفاء على قائمة الدخل منذ بداية التشغيل.

تكاليف الصيانة الدورية

تزلج تكاليف الصيانة الدورية ويتم اطفارها حتى موعد الصيانة الدورية القادمة. في حال حدوث صيانة دورية غير متزمعة قبل الموعد المخطط له وتخص نفس الصيانة، يتم قيد التكاليف المزدوجة سلفاً وغير المطأة على المصاريف مباشرة ومن ثم يتم اطفاء تكاليف الصيانة الدورية الجديدة خلال الفترة التي يتوقع أن يستغرق منها.

تكلفة تملك وحدات سكن للموظفين

يتم اطفاء تكلفة تملك وحدات سكن للموظفين بطريقة القسط الثابت على مدى خمس سنوات.

الهيروط في قيمة الموجودات غير المتدارلة

تقوم الشركة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بتقييم ما إذا كانت هناك أية مزادات ، سواء داخلية أو خارجية ، على وجود انخفاض في قيمة الموجودات غير المتدارلة . وفي حال وجود مثل هذا المؤشر يتم تغيير القيمة القابلة للاسترداد للأصل لكي يجري تحديد حجم خسارة الانخفاض . إن القيمة القابلة للاسترداد الأصل هي قيمة الأصل أو القيمة العادلة له مطروحاً منها تكاليف البيع أيهما أعلى .

يعتبر الأصل غير المتدارل منخفضاً إذا كانت قيمته الفخرية أعلى من قيمته القابلة للاسترداد . ومن أجل تحديد الانخفاض تقوم الشركة بمقارنة القيمة الفخرية للأصل غير المتدارل مع التلقى النظري غير المخصوص المقدر من استخدام الأصل . إذا زادت القيمة الفخرية على التلقى النظري غير المخصوص المقدر من استخدام الأصل تقوم الشركة بتغيير القيمة الحالية للنفقات الفخرية المستقبلية المقدرة من الأصل . يعتبر ثالثاً القيمة الفخرية على القيمة الحالية للنفقات الفخرية المستقبلية المقدرة انخفاض .

يتم تحقيق خسارة الانخفاض مباشرة في قائمة الدخل، وإذا ما تم لاحقاً عكس خسارة انخفاض ، عندئذ يتم زيادة القيمة الفخرية للأصل إلى القيمة الفخرية المعدلة القابلة للاسترداد ، ولا تزيد هذه القيمة الفخرية بعد الزيادة عن القيمة الفخرية التي جرى تحديدها في حال عدم تحقيق خسارة انخفاض للأصل في السنوات السابقة. يتم مباشرة الثبات عكس خسارة الانخفاض في قائمة المدخل.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
للفترات الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٣
(بألاف الريالات السعودية)

برنامج تملك وحدات سكن للموظفين

يوجد لدى الشركة برنامج بيع للموظفين السعوديين المزهدين فرصة تملك وحدات سكنية.

ان الوحدات السكنية غير الموزعة والتي تم انشاؤها / شراوها لاغراض البيع للموظفين السعوديين المستحقين تدرج ضمن "المباني" وتستهلك على مدى ٣٣ سنة.

عند تخصيص الوحدات السكنية على الموظفين ، يتم نقل تكلفة انشاء تلك الوحدات الباعية من حساب المستكملات والالات والمعدات الى الموجودات غير المتداوله الاخرى . يتم تخفيض الدفعت المتقدمة والامساط المستلمة من الموظفين والتي تمثل سعر الشراء المستلم من الموجودات غير المتداوله الاخرى .

عند نقل ملكية تلك الوحدات للموظفين يتم استبدال تكلفة الوحدات واسعده شرائها من الموجودات غير المتداوله الاخرى وفي ذلك الوقت لا يتوقع حدوث خسارة جوهرية للشركة من هذه العملية .

النفقات الدائنة والمستحقة

تتمثل المطلوبات المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل بضاعة أو خدمات تم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من المورد أو لم يتم.

توزيعات الأرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح النهائية من ضمن المطلوبات وذلك في تاريخ اعتماد هذه التوزيعات من قبل الجمعية العمومية. أما بالنسبة لتوزيعات الأرباح المرحلية فيتم قيدها عند اعتمادها من قبل مجلس الإدارة.

مكافأة نهاية الخدمة وتكليف التقاعد المبكر للموظفين

يتم تجنب مخصص ل玮كةة نهاية الخدمة في القوائم المالية حسب نظام العمل والعمال السعودي وطبقاً لسياسة الشركة على أساس القراءة التي لمحظها الموظف في الخدمة .

يجنب مخصص ل玮كةة برامج التقاعد المبكر للموظفين ولغايات الشركة ويحمل على قائمة الدخل.

برثامع ادخار للموظفين

يوجد لدى الشركة برنامج ادخار للموظفين. ان مساهمات المشاركون في البرنامج يتم ايداعها في حساب بنكي مستقل . ويتم تكوين مخصص بمساهمة الشركة .

تحويل العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي يتم بعملات اجنبية الى الريال السعودي باسعار التحريل السائدة عند اجراء المعاملة . وتحول الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات اجنبية كما في تاريخ قيمة المركز المالي الى الريال السعودي بالاسعار السائدة في ذلك التاريخ . ان الارباح والخسائر الناتجة عن التسديدات او تحويل العملات الاجنبية مشحولة في قائمة الدخل .

مخصص التزامات

يتم قيد مخصص في قائمة المركز المالي عندما يكون على الشركة التزام قانوني او استدلالي، بناء على حيث ماضي ويكون من المحتمل ان يترتب على ذلك استخدام موارد اقتصادية للشركة لسداد الالتزام ومن الممكن تغیر الالتزام بشكل موثق .

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماريات (بنسبة)
(شركة مساهمة سعودية)

الإضлат حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترات الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٣
(بالألاف الريالات السعودية)

الزكاة

تخضع الشركة لطيفيات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وللقى لمبدأ الاستحقاق، يتم احتساب مخصص الزكاة بنسبة ٢٥٪ على الرعاء الذكري أو صالح الدخل المعدل أيهما أعلى و يتم تحويله على قسمة الدخل . يتم تسجيل أية فروقات بين المخصص و للربط النهائي حين يتم اعتماد الرابط النهائي حيث يتم حذف الفال المخصص .

عقود الإيجار

تصنف عقود الإيجار كعقد إيجار رأسمالية إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأسفل موضوع العقد إلى المستأجر . وتصنف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية.

تحمل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل خلال فترة عقد الإيجار على أساس القسط الثابت.

تحليل القطاعي

يمثل القطاع وحدة تحديد في الشركة والذي يقوم بتقديم منتجات أو خدمات (قطاعات حسب الأنشطة)، أو تلك التي تقوم بتقديم منتجات أو خدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة (قطاعات حسب المناطق الجغرافية) بحيث يكون لكل قطاع مخاطره ومناقمه المختلفة عن مخاطر ومناقص القطاعات الأخرى.

ونظراً لأن معظم عمليات الشركة تتعلق بقطاع تشغيلي واحد وهو قطاع البتروكيماريات، والذي يقدم منتجاته لعميل واحد رئيسي، المساهم الرئيسي، لقائه وبناء على ذلك، لم يتم عرض المعلومات المتعلقة بتحليل القطاعات حسب القطاع الجغرافي والتشغيل.

٣ - اللند وما في حكمه

يتضمن اللند وما في حكمه أرصدة اللند والبنوك واستثمارات المرابحة المالية المسiolه التي يمكن تسييلها خلال فترة ثلاثة أشهر أو أقل.

٢٠١٣ يونيو ٣٠	
٥٦٩,٨١	١,٦٤٢,٦٥٠
٩٧,٥٢٥	١٠٥,١١٩
٦٦٦,٦٠٦	١,٧٤٧,٧٦٩

مراهبات سلبية وودائع لأجل
حسابات جارية

يتضمن اللند وما في حكمه ، ودائع برئامح ادخال المرؤلين مودعة في حساب مستقل لدى أحد البنوك بمبلغ ٦٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٤٠,٣ مليون ريال سعودي) وهي غير متاحة للشركة.

٤ - المرابحات السلبية

تتمثل المرابحات السلبية في مراهبات تزيد فترة استحقاقها عن ثلاثة أشهر و المحافظ عليها لدى البنك المحلي و الأجنبية.

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنسب)
(شركة مساهمة سعودية)

اوضاعات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترات الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٣
(باليلاف الريالات السعودية)

٥ - التم المدينة

٢٠١٢ يونيو ٣٠	٢٠١٣ يونيو ٣٠
٢,٣٧٧,٤٦٩	٢,٢٩٤,٨١٧
٩١	٥
٢,٣٧٧,٥٦٣	٢,٢٩٤,٨٥٢

مطلوب من جهات ذات علاقة (ايضاح ١٥)
آخر

٦ - المخزون

٢٠١٢ يونيو ٣٠	٢٠١٣ يونيو ٣٠
٥٨٧,٩٩٦	٧٧٥,١٤٥
٢٢٧,١٢٢	٢١٨,٨١٤
٣٢١,٢٣٢	٣٥٢,٩٨١
١,١٣٦,٣٥٠	١,٣٤٦,٩٤٠

بضاعة جاهزة
مواد خام
قطع غيار

ينطوي مخزون قطع الغيار بشكل اسمي بالألات والمعدات، وبالتالي، فمن المتوقع أن يتم لاستخدامه على مدى فترة تزيد عن سنة واحدة.

٧ - المدفوعات المقدمة والنفقات المدينة الأخرى

٢٠١٢ يونيو ٣٠	٢٠١٣ يونيو ٣٠
١٢٦,٩٤٦	٢١٨,٤٦٠
٩١,٢٢٣	٧٣,٠٤٩
١٨٨,١٧٧	٢٩١,٥٠٩

مطلوب من جهة ذات علاقة (ايضاح ١٥)
مدفوعات متقدمة أخرى

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنسل)
(شركة مساهمة سعودية)

اوضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترات الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٢ (بالألاف الريالات السعودية)

٨ - الممتلكات والألات والمعدات

	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٢	التحولات	الاضمادات	١٠٧٩٢	الكلفة:
١٧٦,٥٨٨	١٧٦,٥٨٢			-		-	١٧٦,٥٨٢	مالي وتصنيع في مبني مستأجرة
١٨,٧٧٥,٥٣٧	١٨,٧٦٦,١٢٠			٧,٩٠٩		١٨	١٨,٧٦٣,١٩٣	الات ومكائن ومعدات تغليف
١٨,٧٦٥	٣٨,٧٦٥			-		-	٣٨,٧٦٥	عدد دلوات
١٢,٥٢٧	١٢,٨٠٧			-		-	١٢,٨٠٧	اثاث
٤٤١	٤٤١			-		-	٤٤١	سيارات
٢٠,١٠٢	٧٢,٢٠٣			-	٧٤	٧٢,١٦٩	أجهزة كمبيوتر وبرامج	
١٥,١٧١	٤٥,١٩٧			-		-	٤٥,١٩٧	مختبرات ومعدات السلامة
٢٤,٤٧٠	٢٤,٤٧٠			-		-	٢٤,٤٧٠	مواد كيميائية محفزة
٢٨٨,٥٤٥	١٠١,٧٠٢	(٢,٩٠٩)			٢٢,٦٩١		٨١,٩٣٨	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١٩,٤٦١,٦٦٨	١٩,٣٦٧,٩٠٠				٢٢,٦٩٣		١٩,٣٦٥,٩٦٢	مجموع الكلفة
المستهلكات:								
١٢,٣٩٢	١٧,٧٤٠			-	٢,٦٧٦	٩٥,١٦٤	مالي وتصنيع في مبني مستأجرة	
٢,١٧٩,٤٠٠	٣,١١٧,٩١٣			-	١٦٩,١١٣	٢,٦١٨,٨٠٠	الات ومكائن ومعدات تغليف	
١٠,٨٠٤	١٥,٥١٠			-	٣,٣١٣	١٢,١٩٧	عدد دلوات	
٧,٨٣٦	٤,١٠٥			-	٦١٠	٢,٤٦٥	اثاث	
٢٥٣	٣٦٣			-	٥٥	٣٠٨	سيارات	
٣٠,٥٩٩	٤١,٩٩٩			-	٧,٢١٩	٣٧,٧٨٠	أجهزة كمبيوتر وبرامج	
١٩,٨٦١	٢٨,٨٩٩			-	٦,٥٢٠	٢٤,٣٧٩	مختبرات ومعدات السلامة	
٢,٠٠٦	٦,٨٢٠			-	٢,٤٠٧	٤,٤١٢	مواد كيميائية محفزة	
٢,٢٥٨,٣٠٢	٣,٢٢٦,٣٧٩				٤٨٨,٩٧٢	٢,٧١٧,٤٠٦	مجموع الاستهلكات	
القيمة الدفترية الصافية ١٠٧٩٢								
١٧,٢٠٣,٤١٦	١٦,٠٣١,٥٢٦					١٣,٤٩٧,٧٥٦	القيمة الدفترية الصافية ٢٠ يونيو	

ا) قلت الشركة باستئجار أرض الآلات والمعدات والمالي من الهيئة الملكية في بنبع بيجار ساري رمزي لمدة ٣٥ سنة مجردة

اعتباراً من ١ ذي الحجة ١٤٢٦ هـ (المالك ١ ينابر ٢٠٠٦) وهو قبل التجديد لفترة اضافية مماثلة وفقاً لرغبة الطرفين.

ب) تتضمن الممتلكات والألات والمعدات موجودات بصلبي لرمة دلتيرية بلغت ٣,١٧٥ مليون ريال سعودي مستأجرة بموجب اتفاقية عقد تمويل إجارة مع بنوك معينة.

ج) تمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل أساسي المرحلة الثانية لمشروع إسكان الموظفين.

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

**اوضاح حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترات الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(بالاف الريالات السعودية)**

٩ - الموجودات غير الملموسة

	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
مصاريف ما قبل التشغيل	١٢٣,٣٣٣	١٠٤,٧٦٢	
مصاريف مجلة	٨٠,٧٥٥	٦٩,٢١٨	
مصاريف صيانة دورية	-	١٦٢,٤٢٠	
أخرى	-	٣٥,٢١٨	
	٢١٤,٠٨٨	٣٥١,٦١٨	

مصاريف ما قبل التشغيل

يمثل هذا اليند مساهمة بقيمة ٢٠٠ مليون ريال سعودي مقدمة إلى صندوق المترتبة ومعدد البلاستيك العالي الذي سيقدم الدعم المالي للمشاريع الصغيرة والمتوسطة في نفس مجالات الصناعة ذات العلاقة وهو مشروط بقيام الشركة بتأمين الفاز والمخزون اللازم لمنتجاتها. يتم إطفاء مصاريف ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت على مدى ٧ سنوات أو فترة الانتفاع المقدرة لها أيهما أقل، اعتباراً من تاريخ بدء الشركة في التشغيل التجاري. وقد بدأ إطفاء مصاريف ما قبل التشغيل ابتداءً من ١ مارس ٢٠١٠.

المصاريف المزجدة

يمثل هذا اليند لتعاب استشارات مالية وقانونية وتقنيات وما شتمل عليها مجموعها ١٤٣,٢ مليون ريال سعودي تتعلق بالحصول على مجموعة ترتيبات تمويل طويل الأجل الذي يستخدم التمويل لإنشاء جزء من مصانع الشركة. تم إدراج هذه الأتعاب بداية عند الاعتراف الأولي لترتيبات التمويل المتعلق بها ويتم إطفارها على مدى فترات اتفاقيات التمويل طويل الأجل. تم رسملة جزء من الأطفاء الراتج خلال فترة الإنشاء وبالتالي ٣٥,١ مليون ريال سعودي كما في ٢٨ فبراير ٢٠١١م كجزء من الممتلكات والآلات والمعدات. بدأ الأطفاء بتاريخ ١ مارس ٢٠١٠م وهو تاريخ بدء الشركة في التشغيل التجاري.

تكاليف الصيانة الدورية

إن هذه التكاليف تمثل التكاليف التي سيتم تكديها لمراقبة الصيانة الدورية المخطط لها. وسيتم إطفاء هذه التكاليف خلال الفترة التي ستنتهي بيده بأعمال الصيانة الدورية القائمة.

١٠ - الموجودات غير المتداولة الأخرى

	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
مدفوعات مقدماً لجهات ذات علاة (ايضاح ١٥)	٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	
برنامج تعليةك وحدات سكنية للموظفين	٢٥,٢١٤	١٨٧,٨٩٧	
مدفوعات مقدماً لمقارلين	٧,٠٩٨	٤,٨٥٩	
	٣٩,٨١٢	٢٠٠,٢٥٦	

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

أوضحت حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترات الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالآلاف الريالات السعودية)

١١ - التروض طويلة الأجل

إن مجموع التروض المستخدمة التي تتعلق بتسهيلات التروض هي كما يلي:

	٢٠١٢ يونيو	٢٠١٣ يونيو
٦,٣١٩,٣٧٣	٥,٤٠٩,٣٢١	
٢,٤١٠,٢٠٠	٢,٠٦٠,٨٩٩	
٩٥٤,٠٣١	-	
(١,٥٣٥,٢٦٩)	(١,٢٩٨,٤١٢)	
<u>٨,١٤٨,٣٤١</u>	<u>٦,١٧١,٨٠٧</u>	

تروض لأجل
اتفاقيات تمويل إجراء
قرض من المساهم الرئيسي
بخصم: الجزء المتداول

تروض لأجل

خلال عام ٢٠٠٧، أبرمت الشركة اتفاقيات تسهيلات تروض طويلة الأجل مع عدة مقرضين وفيما يلي المبالغ المستحقة كما في ٣٠ يونيو:

	٢٠١٢ يونيو	٢٠١٣ يونيو
٢,٨٠٠,٨٧٥	٢,٤٠٠,٧٥٠	
٣,٥١٨,٤٩٨	٣,٠٠٨,٥٧١	
٦,٣١٩,٣٧٣	٥,٤٠٩,٣٢١	
(٩١٠,٥٥٢)	(٩٣٣,٢٣١)	
<u>٥,٤٠٩,٣٢١</u>	<u>٤,٤٧٦,٠٩٠</u>	

صندوق الاستثمارات العامة (١)
قرض من وكلاء تجارة وتصدير (ب)
بخصم: الجزء المتداول

أ. تم الحصول على التروض لأجل من صندوق الاستثمارات العامة في سنة ٢٠٠٧ لتمويل إنشاء جزء من المصانع لي حدود مبلغ أقصاه ٤,٠٠١ مليون ريال سعودي . يتم دفع تكاليف اقراض طبقاً للمعدلات التجارية ويستحق سداده على أقساط نصف سنوية متسلية بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي . تم سداد القسط الأول في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ويستحق سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

بـ- خلال عام ٢٠٠٧، تم الحصول على التروض أعلاه من مجموعة من البنوك في شكل ثلاثة تروض، اثنان منها بمبلغ أقصاه ٥,٩٤٨ مليون ريال سعودي مضمونة من أكسبروت كريديت ايجنسز (سيرفيسي اسيسيورتيفي ديل كوميونيسي استررو واكسبروت كريديت كلارانتي ديبارتمنت) لتمويل إنشاء جزء من المصانع ورأس المال العامل ويتم دفعها تكاليف اقراض طبقاً للمعدلات التجارية ويستحق سدادها على أقساط نصف سنوية متقارنة القيمة تم سداد القسط الأول في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ ويستحق سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

جـ- إن التروض لأجل مضمونة ببيع المشروع، بالإضافة لذلك فقد وقعت الشركة اتفاقية احتفاظ بالملكية ودعم مع المساهم الرئيسي (سلك) وبموجبها مستحق سلوك بملكيتها لي (بنسباب) بنسبة ٥١٪ على مدى فترة التروض.

شركة بنك الوطنية للبتروكيماويات (بنسباب)
(شركة مساهمة سعودية)

اينشات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترات الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(بالألف ريالات السعودية)

الاتفاقات تمويل إجارة

أبرمت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ اتفاقيات تمويل إجارة تorum بموجبها البنك التجارية بالمشاركة في شراء جزء من موجودات المشروع على أساس هيكل الملكية المشتركة.

عند اكتمال المشروع سيتم تأجير هذه الموجودات ذات الملكية المشتركة للشركة بايجار سنوي "متى عليه" مضمنا إليه هامش .

تم تأسيس شركة لغرض خاص وهي شركة بنك نفط الأصول المحددة ("الوصي") وذلك في المملكة العربية السعودية كركيلا عن حصة ملكية لممولين لتلك الموجودات المشتركة.

بموجب اتفاقية التأجير الأجل واتفاقيات التمويل الأخرى، ستقوم الشركة بشراء حصة الممولين في الموجودات اعلاه من الوصي خلال فترة ١٢ سنة تبدأ من ١٨ يونيو ٢٠٠٦ . يتم احتساب المعدلات على الالتزام بهذه الاتفاقيات بناء على المعدلات التجارية.

إن المبالغ القائمة المتعلقة بهذا التمويل كما في ٣٠ يونيو هي كما يلي:

٢٠١٢ يونيو	٢٠١٣ يونيو
٢,٤١٠,٢٠٥	٢,٠٦٠,٨٦٩
(٣٤٩,٣٠٥)	(٣٦٥,١٨٢)
<u>٢,٠٦٠,٩٠٠</u>	<u>١,٦٩٥,٧١٧</u>

التزام بموجب اتفاقيات تمويل إجارة
بخصم : الجزء المتداول

طبقاً لاتفاقية التوريد تم نقل جزء من المشروع بما يعادل حصة المشاركين الأصلين في تمويل الإجارة في تاريخ الإكمال المالي (٢٢ نوفمبر ٢٠١٠) وللبالغة ٢,٧٧٥ مليون ريال سعودي إلى شركة بنك نفط الأصول المحددة (شركة مشاركة للمشاركين الأصلين). وبناء على اتفاقية الإجارة يستحق سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ .

قرض من المساهم الرئيسي

حصلت الشركة على قرض من المساهم الرئيسي (سابك) بموجب اتفاقية لاحتياط بالملكية والدعم. ويستحق القرض لأجل تكاليف اقتراض طبقاً للمعدلات التجارية على أن يتم سداده بالكامل خلال ثلاثة سنوات من تاريخ السحب ويستحق القسط الأول في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ . وقد قامت الشركة خلال عامي ٢٠١١ و ٢٠١٢ بسداد مجمل ل كامل القرض.

٢٠١٢ يونيو	٢٠١٣ يونيو
٩٥١,٠٣١	-
(٢٧٥,٩١٢)	-
<u>٦٧٨,١١٩</u>	-

اجمالي القرض من المساهم الرئيسي (ايضاح ١٥ ب)
بخصم : الجزء المتداول

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنسباب)
(شركة مساهمة سعودية)

ايصالات حول التوازن المالي الأولي (غير مراجعة)
لفترات الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٣
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٢ - النعم الدائنة

٢٠ يونيو ٢٠١٣	٢٠ يونيو ٢٠١٢
٢٩٧,٢٤٨	١,٤٤٨
٨٤,٧٦٥	٢٨٠,٧٧٩
٣٨٢,٠١٣	٢٨٢,١٧٧

ذمم دائنة تجارية
مطلوب إلى جهات ذات علاقة (إيضاح ١٥ ب)

١٣ - المصروف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠ يونيو ٢٠١٣	٢٠ يونيو ٢٠١٢
٦٤,٢٢٥	٥٣,٩٨
١٦٩,٨٦	٣٠١,٣٢٩
-	٥٦٢,٥٠
٢٨٠,٨٦٥	٦٢٨,٤٣٤
٦١٤,١٨٦	١,٥٤٥,٣٦١

مخصص الزكاة
مطلوب إلى جهات ذات علاقة (إيضاح ١٥ ب)
توزيعت أرباح مستحقة الفرع (إيضاح ٢٠)
أخرى

١٤ - المطلوبات غير المتداولة الأخرى

٢٠ يونيو ٢٠١٣	٢٠ يونيو ٢٠١٢
١١٣,٣٢٢	١٣٩,٣٧٥
٦,٣٧٦	٩,٨١٧
١١٩,٦٠٨	١٤٩,١٩٢

مكلفات نهاية الخدمة
برنامج الآخوار للموظفين

١٥ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تقام شركة سبلك وشراكتها التابعة بتوريد الشركة بخدمات فنية وابحاث وتقنية وخدمات ادارية وخدمات المشتريات وذلك بمرجع اتفاقيات مبرمة معها. ان تناصيل الارصدة والمعاملات الرئيسية مع الجهات ذات العلاقة هي كما يلي:

٢٠ يونيو ٢٠١٣	٢٠ يونيو ٢٠١٢
٢,٣٤٤,٥٣٢	٢,٢٨٢,٥١٢
٣٢,٩٣٧	١٢,٣٤٥
٢,٣٧٧,٤٦٩	٢,٢٩٤,٨٤٧
١٢١,٩٢٤	١٨٩,٢٢٠
٥,٢١	٢٩,٢٤٠
١٢٦,٩٤٤	٢١٨,٤٦٠
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠

١) مطلوب من جهات ذات علاقة
نعم مدينة
سبلك (بيع بضاعة)
شركات ثانية أخرى

مدفوعات ملائمة ونعم مدينة أخرى
سبلك (نفقات متقدمة لشراء مواد خام وأخرى)
شركات ثانية أخرى (نفقات متقدمة لشراء مواد خام وأخرى)

موجودات غير متداولة
سبلك (نفقات متقدمة لشراء مواد خام وأخرى)

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

اوضاح حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترات الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(بألاف الريالات السعودية)

٢٠١٢ يونيو ٣٠ ٢٠١٣ يونيو ٣٠

		b) مطلوب لجهات ذات علاة:
		نفط دائنة
٨٣,٧٨٦	٢٨٠,٤١٨	سلك (شراء مواد خام وأخرى)
٩٧٩	٢٨١	شركات شقيقة أخرى
<u>٨٤,٧٦٥</u>	<u>٢٨٠,٤٢٩</u>	
		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
		سلك (شراء مواد خام وأخرى)
١٠١,١٢١	٢٠٥,٠٧١	شركات شقيقة أخرى
٦٧,٩٩٥	٩٦,٢٥٨	
<u>١٦٩,٠٨٦</u>	<u>٣٠١,٣٢٩</u>	
		قروض طويلة الأجل
		سلك
<u>٩٥٤,٠٣١</u>	<u>-</u>	
		c) المعاملات مع الجهات ذات العلاقة
		سلك
٢٢,٠٥٠	٤١,٤٩٣	دفعات متقدمة لشراء مواد وأخرى
٤,٧٥٧,١٨٦	٤,٣٧٧,٧٥٤	بيع بضاعة
٨٠٢,٢٠٨	٨٠٦,٦٥٦	مدلوحات بالنيابة عن الشركة وخدمات أخرى
٤٧,٤٢٦	٨٧,٣١	رسوم أبحاث وتقنية
<u>٢٠,٦٢٨</u>	<u>٣,٦٠١</u>	شركات شقيقة أخرى
<u>٣٤,٨٩٩</u>	<u>(١٧١,٩٠٨)</u>	بيع بضاعة
		أخرى

١١ - الاحتياطي النظامي

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتحويل نسبة ١٠٪ من صافي الدخل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كربح على المساهمين . وقد تأمت الشركة بتكوين الاحتياطي النظامي المطلوب للفترة المتقدمة في ٣١ يونيو ٢٠١٢ بناء على القوائم المالية الأولية . وسوف يتم تعديل هذا الاحتياطي استنادا إلى القوائم المالية السنوية النظامية .

١٢ - ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم من صافي الدخل بتقسيم صافي الدخل للفترة على عدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترة .

تحتسب ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بتقسيم الدخل من العمليات للفترة على عدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترة .

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويل (بنسبة)
(شركة مساهمة سعودية)

اوضاع حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترات الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٣
(بالرجالات السعوديات)

١٨ - الالتزامات والارتباطات

٢٠ يونيو ٢٠١٣	٢٠ يونيو ٢٠١٢	خطابات ضمان ارتباط رأسمالية
١٤,٧٩٨	١٤,٧٩٨	
٢٤,٦٠٠	٣٨,٧٠٠	

١٩ - نتائج الفترة الأولية

لقد ثمنت الشركة بإيجاد جميع التسريحات الضرورية لإظهار المركز المالي الأولي ونتائج الأعمال الأولية بعدد من كلية التواحي الجوهريه. إن القوائم المالية الأولية قد لا تكون مؤشراً للتنتائج الفعلية للفترة كاملة.

٢٠ - توزيعات الأرباح المعلنة

بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠١٣ ، أعلن مجلس الادارة توزيع مبلغ ٥٦٢,٥ مليون ريال سعودي بمثابة توزيعات أرباح نقدية مرحليه (ريل واحد للسهم) للنصف الأول من عام ٢٠١٣ والتي تمثل نسبة ١٠% من القيمة الاسمية للسهم. وسوف تكون أحقيه توزيع الأرباح للمساهمين المدرجين في تداول (السوق المالية السعودية) بجهة التداول في ٣ يوليو ٢٠١٣ مع دفع الأرباح النقدية بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠١٣. لقد تم معالجة توزيعات الأرباح المعلنة ضمن المعاملات غير النقدية وذلك لأغراض قائمه التدفقات النقدية الأولية.