

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

**القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م**

الراجست ويونغ

محاسبون قانونيون
صندوق بريد ١٩٩٤
الدور الرابع - مركز التحيل
طريق المدينة - حي الحمراء
جدة ٢١٤٤١ - المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦٢٦٦٧١٠٤٠ / +٩٦٦٢٦٦٥٢٠٧٦
فاكس: +٩٦٦٢٦٦٧٢١٢٩٣
www.ey.com/me
رقم الترخيص: ٤٥

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحص محدود لقائمة المركز المالي الأولية لشركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣١ مارس ٢٠١١م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة ثلاثة شهور ، 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 المتعارف عليها والتي هدفها إبداء رأي حول القوائم المالية كل . وبالتالي، فإننا لا نبدي 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 المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن ارنست ويونغ

احسن

أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦

٨ جمادى الأولى ١٤٣٢ هـ
١٢ أبريل ٢٠١١ م

جدة

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماليات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

قلمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١١م

٣١ مارس ٢٠١٠ بألاف الريالات	٣١ مارس ٢٠١١ بألاف الريالات	إيضاح	الموجودات
٤١٥٩٩١	١١٤٢٥٣٢٢	٣	الموجودات المتداولة
-	٩٧١٢٤٥٠	٤	التقنية وشبه التقنية
١٣٩٢٢٢١	٢٥٣٨١١٩٢	٥	مراجعة سلعة
٨٦٩٢٠	١٠٣٧٤٦٥٠	٦	دفعات مقدمة للموردين ومدينون آخرون
<u>٢٦٦٥١٣٢</u>	<u>٥٥٣٤١٦٩</u>		المخزون
١٨٦٧٧٣٤٨	١٨٢١٩٦٦٠	٧	مجموع الموجودات المتداولة
٣٠٤٣٢٩	٤٦٤٢٤٣	٨	الموجودات غير المتداولة
٢٢٢٦١	٣٣٥٤٦		ممتلكات وألات ومعدات
<u>١٩٠٠٨٩٢٨</u>	<u>١٨٥١٧٢٢٩</u>		موجودات غير ملموسة
<u>٢١٦٢٤٠٧٠</u>	<u>٢٤٠٤٩٣٩٨</u>		موجودات أخرى غير متداولة
٢١١٩٠١	٣١٢٠٢٤	٩	المطلوبات وحقوق المساهمين
٧٧٧٣١٩	١١٦٦٦٦٤١	١٠	المطلوبات المتداولة
٩١٥٧١٧	٧٢٤٦٦٤	١١	دائنون
-	٢٢٢٢٨٥	١٢	مبالغ مستحقة الدفع وخصصات
<u>١٩٠٤٩٩٣٧</u>	<u>٢٤٢٥٥٧٤</u>		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١١٥٤٠٥٠	٨٠٤٠٥٤٢	١١	الجزء المتداول بموجب اتفاقية إجارة تمويلية
٢٦٦٥١٨	٢٨٧٠١٥٤	١٣	المطلوبات غير المتداولة
-	٢٥٥٣١٠٤	١٢	قرض لأجل من مسامم رئيس
٨٥٨٧١	١٠١٦٩١		الالتزامات بموجب اتفاقية إجارة تمويلية
<u>١٣٧٩١٩٨٩</u>	<u>١٣٥٦٥٤٨٩</u>		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١٥٦٩٦٩٦</u>	<u>١٥٩٩١٠٦٣</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥٦٢٥٠٠٠	٥٦٢٥٠٠٠	١٤	مجموع المطلوبات
٣٩٩٧٣	٢٥٣٠٩٣	١٥	حقوق المساهمين
٢٦٢١٧١	٢١٨٠٢٤٢		رأس المال
<u>٥٩٢٧١٤٤</u>	<u>٨٠٥٨٣٣٥</u>		احتياطي نظامي
<u>٢١٦٢٤٠٧٠</u>	<u>٢٤٠٤٩٣٩٨</u>		أرباح غير موزعة

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

رئيس المدير المالي

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية غير مراجعة.

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماليات (بنسلاب)
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م

إيضاح	م٢٠١١ بألاف الريالات	م٢٠١٠ بألاف الريالات	مبيعات
٦٨٨٥٩١	٢٠٧٧٢٧٥	(٣٦٣١٦١)	تكلفة المبيعات
(١٨٥٨١٨)			
٣٢٥٤٤٣٠	٨٩١٤٤٥٧		إجمالي الربح
(١٥٠٤٥)	(٥٣٣٩٩)		مصاريف و عمومية وإدارية
٣١٠٣٨٥	٨٣٨٠٥٨		الدخل من العمليات الرئيسية
(٣٧٥١٥)	(١٠١٩٩١)	٤٠٧	أعباء تمويلية إيرادات أخرى
٢٧٣٢٢٧٧	٧٤٠٧٦٠	(١٣٨٤٣)	الدخل قبل الزكاة الزكاة
٢٥٩٤٤٣٤	٧١٧٨٤٦		صافي دخل الفترة
٥٦٢٥٠٠	٥٦٢٥٠٠	١٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بألاف)

ريبيه السهم
المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية مقابل التشغيل
بالريال السعودي
المتعلق بصافي دخل الفترة بالريال السعودي


عضو مجلس الإدارة المفوض


رئيس الشركة


المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية غير مراجعة.

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنسب)
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لل فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م

لل فترة المنتهية في ٣١ مارس م ٢٠١٠ بألاف الريالات	لل فترة المنتهية في ٣١ مارس م ٢٠١١ بألاف الريالات	
٢٧٣٢٢٧	٧٤٠٧٦٠	الأنشطة التشغيلية
٤٩١٠ ٧٧٧٢٩	٤٣٥٧ ٢٤٠١٤٣ ٨٩٥٨	صافي الدخل قبل الزكاة تعديلات للبنود التالية : مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٣٤٣ ٣٧٥١٥	١٠٠٢٧ ١٠١٩٩١	استهلاك مخصص بضاعة بطيئة الحركة إطفاء موجودات غير ملموسة أعباء مالية
٣٩٦٧٧٤	١١٠٦٤٤٦	التغيرات في رأس المال العامل :
(٦٩١٠٣) (٥٢٧٢٨٩) ١٧٤١٢١	(١٤٥٣١٢) (٣٠١٤٠٦) ٥٤٦٣٤	المخزون مدنسون دائرون
(٢٥٤٩٧) (١٤٦) -	٧١٤١٤٢ (٥١٩) (١٢٦٧) (١٤٠٤٥)	النقدية من التشغيل / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين زكاة مدفوعة أعباء مالية مدفوعة
(٢٥٦٤٣)	٦٩٨٣٣١	صافي النقدية من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(١٧٩٢٤٢) ٤٨٢٧	(٣١٥٠٠٠) (٣٤٠٧٧) ٣٣٢٨	الأنشطة الاستثمارية
(١٧٤٤١٥)	(٣٤٥٧٤٤)	مراقبة سلعية مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات موجودات أخرى غير متداولة
١٠٤١٨	-	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
١٠٤١٨	-	الأنشطة التمويلية
(١٨٩٦٤٠)	٣٥٢٥٨٧	متحصلات من قرض من مساهم رئيس
٦٠٥٦٣١	٧٨٩٧٣٥	صافي النقدية من الأنشطة التمويلية
٤١٥٩٩١	١١٤٢٣٢٢	الزيادة / (النقص) في النقدية وشبه النقدية
	٣	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

عضو مجلس الإدارة المفوض


رئيس الشركة


المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية غير مراجعة.

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماليات (بنساب)
 شركة مساهمة سعودية
 قلمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
 للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م

المجموع بألاف الريالات	أرباح غير مزوعة بألاف الريالات	احتياطي نظامي بألاف الريالات	رأس المال بألاف الريالات		
٧١٧٨٤٦	١٤٠٤٨٩	١٨١٥٣٤	٥٠٠٠٦٢٥٥	١٨١٣٠٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م
-	(٧١٧٧٨٥)	٧١٧٨٤٦	-	-	دخل الفترة المحول لاحتياطي النظامي
<u>٨٠٥٨٣٥</u>	<u>٢١٨٠٢٤٢</u>	<u>٢٥٣٠٩٣</u>	<u>٥٦٢٥٠٠٠</u>		الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١ م
٢٥٩٤٣٤	٧١٦٧٧١٠	٢٨٦٨٠	٥٠٠٠٦٢٥٥	١٤٠٣٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م
-	(٢٥٩٩٤٣)	٢٥٩٤٣٤	-	-	دخل الفترة المحول إلى الاحتياطي النظامي
<u>٥٩٢٧١٤٤</u>	<u>٢٦٢١٧١</u>	<u>٣٩٩٧٣</u>	<u>٥٦٢٥٠٠٠</u>		الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٠ م


عضو مجلس الإدارة المفوض


رئيس الشركة


المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية غير مراجعة.

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنسب)
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لل فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م

١ - أنشطة الشركة

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٧٠٠٠٩٤٣٢ محر ١٤٢٧ هـ (الموافق ١٣ فبراير ٢٠٠٦ م) ووفقاً للقرار الوزاري الصادر بإعلان تأسيس الشركة في ١٢ محر ١٤٢٧ هـ (الموافق ١١ فبراير ٢٠٠٦ 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)، (المساهم الرئيسي) و ٤٩% مساهمة عامة ومساهمين آخرين.

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

٢ - أسس العرض والسياسات المحاسبية الهامة

أعدت هذه القوائم المالية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتقدّم السياسات المحاسبية المتّبعة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية السنوية.

لا تشتمل القوائم المالية الأولية الموجزة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية الكاملة التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المتّبعة في المملكة العربية السعودية، إضافةً 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 ٢٠١١ م.

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المتّبعة:

العرف المحاسبي
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

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

المدينون
تظهر أرصدة الدينون 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. تشتمل تكلفة المخزون قيد التصنيع وتام الصنع على تكلفة المواد والعمالة وحصة ملائمة من المصارييف غير المباشرة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

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.

تم 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 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 أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسمتها.

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

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

موجودات غير ملموسة

تتمثل الموجودات غير الملموسة فيما يلي:

مصاريف ما قبل التشغيل

تحمل مصاريف ما قبل النشاط التجاري على قائمة الدخل الأولية ما لم يكن قد تم تحديد منافعها المستقبلية، وفي هذه الحالة يتم إطفاؤها بطريقة القسط الثابت على مدى ٧ سنوات أو فترة الانتفاع التقديرية أيهما أقصر اعتباراً من تاريخ بدء الشركة في مزاولة نشاطها التجاري في ١ مارس 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 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 والبالغ 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 لشنوء 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 المتجمعة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م

٢ - أساس 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، تكلفة 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 لأنظمة المالية المعمول بها في المملكة العربية السعودية ، ويحمل مصروف الزكاة التقديرى على قائمة الدخل الأولية ويتم احتسابه بشكل نهائى وفقاً للقرار الزكوى في نهاية السنة.

العملات الأجنبية

تسجل المعاملات التي تم 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 الأولية، 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 وشبه النقدية

٣١ مارس ٢٠١٠ بألاف الريالات	٣١ مارس ٢٠١١ بألاف الريالات	مرااحة سلعية وودائع لأجل حسابات جارية
٢٨٦٢٥٠ ٢٩٧٤١	١١٧٥٠٠ ٢٤٨٢٢	
<u>٤١٥٩٩١</u>	<u>١٤٢٣٢٢</u>	

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

شركة ينبع الوطنية للبتروكيمياويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لل فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

٤- مراقبة سلعية

تتمثل مراقبة سلعية في مراقبات تزيد فترة استحقاقها عن ثلاثة أشهر.

٥- دفعات مقدمة للموردين ومدينون آخرون

٣١ مارس م٢٠١٠ بألاف الريالات	٣١ مارس م٢٠١١ بألاف الريالات	مبالغ مستحقة من مساهم رئيسي (انظر إيضاح ١٣) مبالغ مستحقة من جهات منتظمة دفعات مقدمة للموردين والمقاولين مدينون آخرون
٤٢٨٨٠٠٤ ٧٣٢٠٩ ٦٩٧٣ ٢٣٩٣٥	٢٢٨٠٩٨٣ ٣٠٢٨٨ - ٦٩٩٢١	
<u>١٣٩٢٢١</u>	<u>٢٣٨١١٩٢</u>	

٦- مخزون

٣١ مارس م٢٠١٠ بألاف الريالات	٣١ مارس م٢٠١١ بألاف الريالات	مخزون تام الصنع مواد خام قطع غيار ومحفزات صناعية
٤٦٢٠٧٤ ٨٩٨٣٨ ٢٥٥٠٠٨	٥٦٦٢٨٠ ٢٠٧٧١١ ٢٦٣٤١٤	
<u>٨٠٦٩٢٠</u>	<u>١٠٣٧٤٠٥</u>	

٧- ممتلكات وآلات ومعدات

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

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

**أبعاضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تنمية)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م**

٧ - ممتلكات وآلات ومعدات (تشغيل)

١) المصانع مقامة على ارض مستأجرة من الهيئة الملكية في ينبع لمدة ٣٥ سنة هجرية اعتباراً من أول ذو الحجة ١٤٤١هـ (الموافق ١ يناير ٢٠٢٠م)، علماً بأن عقد الإيجار قابل للتجديد لفترات إضافية مماثلة وفقاً لاختيار الطرفين.

ب) تتضمن الممتلكات والألات والمعدات موجودات بتصافي قيمة دفترية وبالبالغة ٥٧٧٢ مليون ريال سعودي (١٠٢م: ٥٧٧٢ مليون ريال سعودي) موجزة بمحاسبة اتفاقية عقد إيجار تمويلي مع بعض البنوك (إيضاح ١٢).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م

٨ - موجودات غير ملموسة

٣١ مارس ٢٠١٠ بألاف الريالات	٣١ مارس ٢٠١١ بألاف الريالات	مصاريف ما قبل التشغيل (أنظر إيضاح "أ" أدناه) مصاريف مؤجلة (أنظر إيضاح "ب" أدناه)
١٩٧٦١٩ ١٠٦٧١٠	١٦٩٠٤٨ ٩٥١٧٥	
<u>٣٠٤٣٢٩</u>	<u>٢٦٤٢٢٣</u>	

أ - مصاريف ما قبل التشغيل

يمثل هذا البند مساهمة بـ ٢٠٠ مليون ريال سعودي مقدمة إلى صندوق المئوية ومعهد البلاستيك العالي الذي سيقدم الدعم المالي للمشاريع الصغيرة والمتوسطة في نفس مجالات الصناعة ذات العلاقة وكان شرطاً لحصول الشركة على الغاز والتقطيم اللازم لتصنيع منتجاتها. يتم إطفاء مصاريف ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت على مدى ٧ سنوات أو فترة الانقطاع المقدرة لها أيهما أقصر، اعتباراً من تاريخ بدء الشركة في مزاولة نشاطها. وقد بدأ إطفاء مصاريف ما قبل التشغيل ابتداء من ١ مارس ٢٠١٠ م.

ب - مصاريف مؤجلة

يمثل هذا البند أتعاب استشارات مالية وقانونية وترتيبيات وما شابهها مجموعها ١٤٣٢ مليون ريال سعودي تتعلق بالحصول على مجموعة ترتيبات التمويل طويل الأجل الذي سيسخدم إنشاء جزء من مصانع الشركة. تم إدراج هذه الأتعاب في التسجيل الأولي 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 والبالغ ٦٣٥ مليون ريال سعودي كما في ٢٨ فبراير ٢٠١٠ م كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ. وقد بدأ إطفاء المصاريف المؤجلة ابتداء من ١ مارس ٢٠١٠ م عندما بدأت الشركة في مزاولة نشاطها.

٩ - دائنون

٣١ مارس ٢٠١٠ بألاف الريالات	٣١ مارس ٢٠١١ بألاف الريالات	موردون ومقاولون مبلغ مستحق لمساهم ولجهة ذات علاقة (إيضاح ١٣)
١٦٠٢٥٧ ٥١٦٤٤	٢٥٨٨١٤ ٥٣٢١٠	
<u>٢١١٩٠١</u>	<u>٣١٢٠٤٤</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

١٠ - مبالغ مستحقة الدفع ومخصصات

٣١ مارس ٢٠١٠م بألاف الريالات	٣١ مارس ٢٠١١م بألاف الريالات	مصاريف مستحقة مبالغ مستحقة الدفع لمساهم رئيس (إيضاح ١٣) زكاة مستحقة دائعون آخرون
٤١٥٣٧٦	٦١٤٣٢٣	
٣٤٣١٢٦	٤٧٦٧٤٦	
١٣٨٤٣	٦١٩٩٣٦	
٤٩٧٤	١٣٦٣٦	
٧٧٧٣١٩	١٦٦٦٤١	

١١ - قروض لأجل

ت تكون القروض لأجل بما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٠م بألاف الريالات	٣١ مارس ٢٠١١م بألاف الريالات	صندوق الاستثمارات العامة (انظر الإيضاح أ أدناه) قرض تجارية ووكالات انتeman للتصدير (انظر الإيضاح ب أدناه) تسهيلات تمويل إسلامي (انظر الإيضاح ج أدناه وإيضاح ١٢)
٣٨٠١٨٧	٣٤٠٦٢	
٥٦٧٠٠٦٠	١٤٣٦٤٥٠	
٢٩٨٤٩٧٠	-	
١٢٤٥٦٢١٧	٨٧٦٥١٦٦	
(٩١٥٧١٧)	(٧٢٤٦٢٤)	نقصاً: الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل (انظر إيضاح (ب)، (ج) أدناه)
١١٥٤٠٥٠٠	٨٠٤٠٥٤٢	

(أ) تم الحصول على القرض لأجل من صندوق الاستثمارات العامة في سنة ٢٠٠٧م لتمويل إنشاء جزء من المصانع في حدود مبلغ أقصاه ٤٠٠١ مليون ريال سعودي . تدفع على القرض لأجل تكاليف اقتراض طبقاً للمعدلات التجارية ويستحق السداد على أقساط نصف سنوية متساوية بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي . تم سداد القسط الأول في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م ويستحق سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م .

(ب) خلال عام ٢٠٠٧م تم الحصول على القروض أعلاه من مجموعة من البنوك في شكل ٣ قروض، اثنان منها مضمونة من اكسبرت كريديت ايجنسيز (سيرفيزي اسيكيورتيفي ديل كوميرسيو استيراد واسكبورت كريديتس جارانتي نيبارتمنت) لتمويل إنشاء جزء من المصانع ورأس المال العامل في حدود مبلغ أقصاه ٥٩٤٨ مليون ريال سعودي . تدفع على القروض تكاليف اقتراض طبقاً للمعدلات التجارية ويستحق سدادها على أقساط نصف سنوية متفاوتة القيمة، تم سداد القسط الأول في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م ويستحق سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تنمية)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

١١ - قروض لأجل (تنمية)

ج) في فترات سابقة كانت 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 (٢٢ نوفمبر ٢٠١٠م) تم تسليمها إلى المشاركين الأصليين في تسهيلات التمويل الإسلامي ومن ثم يعاد تأجيرها (بموجب اتفاقية الإجارة) إلى الشركة (انظر أيضًا ١٢).

القروض لأجل مضمونة مقابل الإيرادات. بالإضافة لذلك فقد وقعت الشركة اتفاقية احتفاظ بالملكية ودعم مع المساهم الرئيسي (سابك) وبموجبها ستحتفظ سابك بملكيتها في شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) بنسبة ٥٥٪ على مدى فترة القروض.

١٢ - التزامات بموجب اتفاقية إجارة تمويلية

٣١ مارس ٢٠١٠ بألاف الريالات	٣١ مارس ٢٠١١ بألاف الريالات	التزامات بموجب اتفاقية إجارة تمويلية ناقصاً:
-	٢٧٧٥٣٨٧	الجزء المتداول من التزامات بموجب اتفاقية إجارة تمويلية
-	(٢٢٢٢٨٥)	<u>_____</u>
-	٢٥٥٣١٠٢	<u>_____</u>

طبقاً لاتفاقية التوريد تم نقل جزء من المشروع بما يعادل حصة المشاركين الأصليين في تسهيلات التمويل الإسلامي في تاريخ الإكمال المالي (٢٢ نوفمبر ٢٠١٠م) والبالغة ٢٧٧٥٣٨٧ مليون ريال سعودي إلى شركة ينبع لتجارة الأصول المحدودة (شركة مملوكة للمشاركين الأصليين) حسب اتفاقية الإجارة يستحق سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م، يتم احتساب العمولة على الالتزامات بموجب اتفاقية الإجارة على أساس معدل العائد السائد

تمثل الحد الأدنى لأصل مبلغ الإجارة لخمس سنوات بعد ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م كما يلي:

بألاف الريالات

٢٢٢٢٨٥	٢٠١١م
٣١٧٥٥٠	٢٠١٢م
٣٥٧٢٤٤	٢٠١٣م
٣٦٥١٨٢	٢٠١٤م
٤٣١٨٦٨	٢٠١٥م
١٠٨١٢٥٨	ما بعده
<u>_____</u>	<u>_____</u>
٢٧٧٥٣٨٧	<u>_____</u>

شركة بنجع الوطنية للبتروكيمياویات (بنسالب)

الافتتاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراعبة) (تمة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

١- معاملات مع جهات ذات علاقة وأرصادتها

مبلغ مستحقة لجهات ذات علاقة بالشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) (مساهم رئيسي) مدفوعات بالنيلية عن الشركة وخدمات أخرى مقدمة من

آق خانه، اسلام‌آباد، پاکستان

جهات منتسنة أخرى

أ) حصلت الشركة على قرض من المساهم أعلاه بموجب اتفاقية احتفاظ بالملكية والدعم مع المساهم الرئيسي (ساليك) ويستحق القرض لأجل تكاليف اقراض طبقاً للمعدلات التجارية ويستحق سداده بالكامل خلال ثلاثة سنوات من تاريخ السحب ويستحق القسط الأول في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م

١٤ - رأس المال

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

١٥ - احتياطي 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 ٣١ مارس ٢٠١١ م.