

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

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص المحاسبين المستقلين
لفترتي ثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

صفحة

فهرس

١	تقرير فحص المحاسبين المستقلين
٢	قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
٣	قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
٤	قائمة حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
٦ - ١٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

شركة بنك الوطنية للبتروكيماويات (بنسب)
شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١١ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ سبتمبر الإيضاح

الموجودات		
موجودات متداولة		
نقد و ما في حكمه	١,٣٧٠,١٣١	٣
مرباحات سلعية	١,١٢٦,١٩٨	٤
نفقات مدينة	٢,٥٤٧,٣٢٠	٥
مخزون	١,١٦٨,٧٦٧	٦
مدفوعات مقدماً و نفقات مدينة أخرى	١٣٦,٧٣٢	٧
مجموع الموجودات المتداولة	٦,٣٤٩,١٤٨	
موجودات غير متداولة		
ممتلكات وألات ومعدات	١٧,٧٨٥,٧٧	٨
موجودات غير ملموسة	٢٤٤,١٦٩	٩
موجودات غير متداولة أخرى	٢٢,١٧٢	١٠
مجموع الموجودات غير المتداولة	١٨,٠٦١,٤١٨	
مجموع الموجودات	٢٤,٤١٠,٥٦٦	
المطلوبات وحقوق المساهمين		
مطلوبات متداولة		
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	١,٢٦٢,٤٥١	١١
نفقات دائنة	٤١٨,٩٨١	١٢
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٩٦٩,٨٨٢	١٣
مجموع المطلوبات المتداولة	٢,٦٥١,٣١٤	
مطلوبات غير متداولة		
قرض طويلة الأجل	١١,٨٠٠,٠٠٨	١١
مطلوبات غير متداولة أخرى	١,٠٩,٣٠٢	١٤
مجموع المطلوبات غير المتداولة	١١,٩٠٩,٣١١	
حقوق المساهمين		
رأس المال	٥,٦٢٥,٠٠٠	١
احتياطي نظامي	٤٣٢,٢٥٣	٦
أرباح مستتباه	٣,٧٩٢,٦٨٨	
مجموع حقوق المساهمين	٩,٨٤٩,٩٤١	
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	٢٤,٤١٠,٥٦٦	

عضو مجلس الإدارة المنفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

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

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

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترات الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٢
(بالألف الريالات السعودية)

	إيضاح	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	مبيعات تكلفة المبيعات
٧,٢٣٤,٩٣٨	٦,٧٩٥,٧١٤	٢,٤٩٧,٨٠٣	٢,٠١٧,٦٠٠	١٥٢
(٤,٢٢٨,٢٦١)	(٤,٤٧٥,٥٦١)	(١,٥٢٢,٠٣٨)	(١,٤٢٩,٣٢٦)	
٣,٠٠٦,٦٧٧	٢,٣٢٠,١٥٣	٩٧٥,٧٦٥	٥٨٨,٢٧٤	إجمالي الربح
(١٢٣,١٩٥)	(١٧٢,٦٨١)	(٢٢,٩٩٥)	(٥١,١٥٤)	مصاريف توزيع و عمومية وإدارية
٢,٨٨٣,٤٨٢	٢,١٤٧,٤٧٢	٩٥٢,٧٧٠	٥٣٧,١٢٠	الربح التشغيلي
(٣٦٤,٧٣٠)	(٢٧٨,٨٠٦)	(١٠٥,٢٩٠)	(٨٣,٤٥٨)	أعباء تمويلية، بالصافي
١٤,٥٤٩	١٩,٦٢٤	٧,٩٢٥	٥,٤٩	إيرادات أخرى
٢,٥٨٣,٣٠١	١,٨٨٨,٢٩٠	٨٥٥,٤٠٥	٤٥٨,٧١١	صافي الربح قبل الزكاة
(٧٣,٨٤٩)	(٨٢,٦٩٢)	(٢٧,٤٦٤)	(٢٢,٩٨٤)	الزكاة
٢,٥٠٩,٤٥٢	١,٨٠٥,٥٩٨	٨٢٧,٩٤١	٤٣٥,٧٢٧	صافي الربح
٥٦٢,٥٠٠	٥٦٢,٥٠٠	٥٦٢,٥٠٠	٥٦٢,٥٠٠	متوسط عدد الأسمى المرجح القائم
				ربحية السهم
٤,٤٦١	٣,٢١٠	١,٤٧٢	٠,٧٧٥	ربحية السهم من صافي الربح للفترة
٥,١٢٦	٣,٨١٨	١,٦٩٤	٠,٩٥٥	ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة

عضو مجلس الادارة المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذهقوائم المالية الأولية غير المراجعة

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

قائمة حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(بألاف الريالات السعودية)

رأس المال	احتياطي نظامي	ارباح مستبقة	المجموع	
٥,٦٢٥,٠٠٠	١٨١,٣٠٨	١,٥٣٤,١٨١	٧,٣٤٠,٤٨٩	١ يناير ٢٠١١
-	-	٢,٥٠٩,٤٥٢	٢,٥٠٩,٤٥٢	صافي الربح للفترة
-	٢٥٠,٩٤٥	(٢٥٠,٩٤٥)	٩,٨٤٩,٩٤١	المحول لاحتياطي النظامي
٥,٦٢٥,٠٠٠	٤٣٢,٣٥٣	٣,٧٩٢,٦٨٨	٩,٨٤٩,٩٤١	٣٠ سبتمبر ٢٠١١
٥,٦٢٥,٠٠٠	٤٩٨,٧٤٠	٤,٣٩١,٠٧٧	١٠,٥١٤,٨١٧	١ يناير ٢٠١٢
-	-	١,٨٠٥,٥٩٨	١,٨٠٥,٥٩٨	صافي الربح للفترة
-	١٨٠,٥٦٠	(١٨٠,٥٦٠)	١٢,٣٢٠,٤١٥	المحول لاحتياطي النظامي
٥,٦٢٥,٠٠٠	٦٧٩,٣٠٠	٦,٠١٦,١١٥	١٢,٣٢٠,٤١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

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

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(بالألاف الريالات السعودية)

التسعه أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
٢٠١١

الأنشطة التشغيلية:

صافي الربح قبل الزكاة

تعديلات:

٧٣٤,٧٥	٧٢٢,٦٨٦
٣٠,٨٦	٣٠,٨١
٣١٤,٧٣٠	٢٧٨,٨٠٦
٨,٦٨٦	-
١٦,٧٤٧	٢٤,٣٣٢

استهلاك
إطلاع موجودات غير ملموسة
أعباء تمويلية، بالصافي
مخصص بضاعة بطنينة الشركة
مطلوبيات غير متداولة أخرى

التغيرات في المرجودات والمطلوبات العاملة:
ذمم مدينة

مخزون

مدفوعات مقدماً وذمم مدينة لخرى

ذمم دالة

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

موجودات أخرى غير متداولة

(٦٣٥,٣٧٧)	٣٦٠,٥٨٢
(٢٧٦,٤٠٢)	(٦٩,٤٣٩)
٣١,١١١	(٨٠,٢٥٩)
١٦٢,٦٥٤	(٢١١,٨٦٢)
(٢٠٥,٥٣٨)	٣٤٨,٩٨٩
٤,٥٠٢	(٣,٧٧٢)

٢,٧٦٩,٤٠٠	٢,٢١٢,٤٢٣
(٥,٢٩٧)	(٢٣,٠٤٩)
(٤,٠٠٠)	(٨٦,٥٠٣)
(٢٢٩,٦٩٥)	(٢٠٢,٨٥١)

٢,٤٩٢,٦٥٣	٢,٩٠٠,٠٢٤
-----------	-----------

صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية:

مراكبات سلبية
متطلبات وألات ومعدات ، بالصافي
موجودات غير ملموسة، صافي

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

(٦٦٩,٩٤٨)	(٥٤٣,٠٤٧)
(٩٤,٧١)	(١٠٥,٧٠٠)
-	(٥٣,٩٦٠)
(٥٦٤,٠١٩)	(٧٠٢,٧٥٢)

الأنشطة التمويلية:

حركة القروض طويلة الأجل، بالصافي

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في ١ يناير

النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة




المدير العام

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر وتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(بالاف الريالات السعودية)

١ - التكوين والنشاط

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنسب) ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٧٠٠٠٩٤٣٢٦ بتاريخ ١٤٢٧ هـ (الموافق ١٣ فبراير ٢٠٠٦ م) ووفقاً للقرار الوزاري رقم ٤٩ الصادر باعلان تأسيس الشركة في ١٢ محرم ١٤٢٧ هـ (الموافق ١١ فبراير ٢٠٠٦ م). حصلت الشركة على الترخيص الصناعي رقم ١٣٦٧/١٤٢٦ هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٠٥ م).

يبلغ رأس المال الشركة الم المصر بـ، والمصدر والمدفوع بالكامل ٥,٦٢٥ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٥٦٢,٥ مليون سهم ، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي . إن الشركة مملوكة بنسبة ٥١% للشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) (المساهم الرئيسي) و ٤٩% مساهمة عامة أو مساهمين آخرين.

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

يقع المقر الرئيسي لعمل الشركة في مدينة بنبع الصناعية ، المملكة العربية السعودية

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

لقد تم إعداد القوائم المالية الاولية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. لقد تم اعداد هذه القوائم المالية الاولية وفقاً للسياسات المحاسبية المتتبعة سنوياً من قبل الشركة في اعداد القوائم المالية السنوي. ان السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

العرف المحاسبي

لقد تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية الاولية وفقاً للمباديء المحاسبية المعتمدة استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والاضاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما بتاريخ القوائم المالية، وكذلك مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال تلك الفترة. وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل ما توفر للادارة من المعلومات عن الاحداث والإجراءات الحالية، فإنه من الممكن ان تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات .

تحقيق الإيرادات

يتم بيع معظم منتجات الشركة لوحدة التسويق في سابك، المساهم الرئيسي في الشركة. تسجل قيمة المبيعات عند تسليم المنتجات إلى وحدة التسويق بأسعار مبنية يتم تعديلاها كل ثلاثة شهور طبقاً للأسعار الفعلية المستلمة بواسطة المسوق من أطراف اخرين، وتسجل بالصافي بعد حسم التكاليف الفعلية للبيع والتوزيع التي يتکدها المسوق وأنتعاب التسويق.

مصاريف التوزيع والعمومية والإدارية

تضمن مصاريف التوزيع و العمومية و الإدارية ، المصاريف المباشرة وغير المباشرة التي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة المبيعات وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة عليها في المملكة العربية السعودية . و يتم توزيع المصاريف ، إذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية و الإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت .

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بقيمة الفاتورة الأصلية مطروحا منها مخصص لأي مبالغ غير قابلة للتحصيل . ويتم قيد التعديلات عندما تصبح معلومة لدى الشركة. كما يتم عمل تقديرات للذمم المشكوك في تحصيلها عند وجود الشك في قابلية تحصيل الذمم المدينة . يتم شطب الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها في حال حدوثها .

المخزون

تظهر البضاعة الجاهزة والمواد الكيماوية والمواد الاولية ، بسعر التكلفة او صافي القيمة المسترددة ليهما اقل. تحدد كلفة البضاعة الجاهزة والمواد الكيماوية وقطع الغيار والتوارم ، على اساس طريقة الكلفة الوسطية المرجحة . تتضمن كلفة البضاعة الجاهزة كلفة المواد والعملة ونسبة محددة من المصارييف غير المباشرة.

يمثل صافي القيمة المسترددة سعر البيع المقدر للمخزون ناقصا التكاليف الضرورية ل القيام بالبيع .

تصنف اصناف المخزون التي تعتبر ضرورية لاستمرارية الانتاج في المصنع كقطع غيار رأسالية وتظهر كجزء من الالات والمعدات ، وتستهلك على نفس الفترة التي تخص الالات والمعدات ذات العلاقة .

الممتلكات والالات والمعدات

تظهر الممتلكات والالات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المترافق . تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف ايرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسالية. ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وأللات والمعدات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت.

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

% ٣٠٣	مباني وتحسينات في مباني مستأجرة
% ٥	الآلات ومكاتب ومعدات ثقيلة
% ٥	عدد وآدوات
% ١٠	اثاث
% ٢٥	سيارات
% ٢٠	حاسب الى وبرامج
% ٢٠	مخابر ومعدات السلامة
% ٢٠	مواد كيميائية محفزة

تمثل الانشاءات قيد التنفيذ كافة التكاليف التي تتعلق مباشرة بالمشاريع تحت التنفيذ المستمرة وسوف تتم رسمتها كممتلكات والات ومعدات عند اكمال المشروع .

يتم تخفيض القيمة الجارية لجميع الممتلكات والالات و المعدات بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها .

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(بالألف ريالات السعودية)

الموجودات غير الملموسة

مصاريف ما قبل التشغيل:

يتم تحويل مصاريف ما قبل التشغيل على قائمة الدخل الأولية ما لم يكن قد تم تحديد منافعها المستقبلية، وفي هذه الحالة يتم اطفاؤها بطريقة القسط الثابت على مدى ٧ سنوات أو فترة الانتفاع التقديرية أيهما أقصر.

مصاريف مؤجلة:

تمثل المصاريف المؤجلة أتعاب استشارات مالية وقانونية وترتيبات وما شابهها تتعلق بالحصول على مجموعة من ترتيبات التمويل طول الأجل الذي يستخدم لتمويل إنشاء جزء من مصانع الشركة. يتم اطفاء هذه الأتعاب على مدى فترة التمويل طول الأجل. يتم رسملة جزء من الأطفاء الواقع خلال فترة الإنشاء كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ، ويتم تحويل الأطفاء على قائمة الدخل منذ بداية التشغيل.

تكلف الصيانة الدورية:

تؤجل تكاليف الصيانة الدورية ويتم اطفاؤها حتى موعد الصيانة الدورية القادم. في حال حدوث صيانة دورية غير متوقعة قبل الموعد المخطط له تخص نفس الصيانة، يتم قيد التكاليف المجلة سابقاً وغير المطافة على المصاريف في الحال ومن ثم تطأها تكاليف الصيانة الدورية الجديدة خلال الفترة التي يتوقع ان يستفاد منها.

الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم الشركة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بتقدير ما اذا كانت هناك اي موارد ، سواء داخلية او خارجية ، على وجود انخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة . وفي حال وجود مثل هذا المؤشر يتم تقيير القيمة القابلة للاسترداد للاصل لكي يجري تحديد حجم خسارة الانخفاض . ان القيمة القابلة لاسترداد الاصل هي قيمة الاصل او القيمة العادلة له مطروحا منها تكاليف البيع أيهما أعلى .

يعتبر الاصل غير المتداول منخفضا اذا كانت قيمته الدفترية أعلى من قيمته القابلة للاسترداد . ومن اجل تحديد الانخفاض تقوم الشركة بمقارنة القيمة الدفترية للاصل غير المتداول مع التدفق النقدي غير المخصوص المقدر من استخدام الاصل . اذا زادت القيمة الدفترية على التدفق النقدي غير المخصوص المقدر من استخدام الاصل تقوم الشركة بتقيير القيمة الحالية للتغيرات النقدية المستقبلية المقدرة من الاصل . يعتبر فالخص القيمة الدفترية على القيمة الحالية للتغيرات النقدية المستقبلية المقدرة خسارة انخفاض .

يتم تحقيق خسارة الانخفاض مباشرة في قائمة الدخل. وإذا تم لاحقا عكس خسارة انخفاض ، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للاصل الى القيمة التقديرية المعدلة القابلة للاسترداد ، ولا تزيد هذه القيمة الدفترية بعد الزيادة عن القيمة الدفترية التي جرى تحديدها في حال عدم تحقيق خسارة انخفاض للأصل في السنوات السابقة. يتم مباشرة اثبات عكس خسارة الانخفاض في قائمة الدخل.

برنامج تملك وحدات سكن للموظفين

يوجد لدى الشركة برنامج يتيح للموظفين السعوديين المؤهلين فرص تملك وحدات سكنية.

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

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(بالآلاف الريالات السعودية)

عند تخصيص الوحدات السكنية على الموظفين ، يتم نقل تكلفة إنشاء تلك الوحدات المباعة من حساب الممتلكات والمعدات إلى الموجودات غير المتداولة الأخرى . يتم تخفيض الدفعات المقدمة والاقساط المستلمة من الموظفين والتي تمثل سعر الشراء المستلم من الموجودات الأخرى غير المتداولة .

عند نقل ملكية تلك الوحدات للموظفين يتم تخفيض الموجودات غير المتداولة الأخرى بتكلفة الوحدات واسعار شرائها وفي ذلك الوقت لا يتوقع حدوث ربح او خسارة جوهرية للشركة من هذه العملية .

مكافأة نهاية الخدمة وتكاليف التقاعد المبكر للموظفين

يتم تجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة حسب نظام العمل والعمال وسياسة الشركة في القوائم المالية استناداً على مدة خدمة الموظف.

يجب مخصص لتكاليف برامج التقاعد المبكر للموظفين وفقاً لسياسات الشركة ويحمل على قائمة الدخل.

برنامج 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 تتم بعملات أجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة . وتحول الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات أجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. ان الارباح والخسائر الناتجة عن التسديدات او تحويل العملات الأجنبية مشمولة في قائمة الدخل .

مخصص التزامات

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

الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الزكاة بنسبة ٢,٥٪٠ على الوعاء الزكوي او صافي الربح المعدل ايها اعلى و يتم تحويله على قائمة الدخل. يجرى تسجيل اي فروقات بين المخصص و الرابط النهائي حتى يتم اعتبار الرابط النهائي حيث يتم القفال المخصص .

عقود الاجار

تصنف عقود الاجار كعقود ايجار رأسمالية اذا ترتب على عقد الاجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالاصل موضوع العقد الى المستأجر . وتصنف عقود الاجار الاخرى كعقود ايجار تشغيلية.

تحمل الاجارات المستحقة بموجب عقود الاجار التشغيلية على العمليات على اسس القسط الثابت خلال فترة عقد الاجار .

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
 لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
 (بالألف ريالات السعودية)

التحليل القطاعي

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في الشركة والذي يقوم بتقديم منتجات أو خدمات وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب الانشطة)، أو تلك التي تقوم بتقديم منتجات أو خدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة (وهي ما يسمى بالقطاعات حسب المناطق الجغرافية) بحيث يكون لكل قطاع مخاطر ومنافع المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

ونظراً لأن جميع مبيعات الشركة تم لسوق رئيس، وإن معظم عمليات الشركة تتعلق بقطاع تشييل واحد وهو قطاع البتروكيماويات، فإنه وبناء على ذلك، لم يتم عرض المعلومات المتعلقة بالتحليل القطاعي حسب القطاع الجغرافي والتسييلي.

- ٣ - النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه أرصدة النقد والبنوك واستثمارات المرابحة العالية السائلة التي يمكن تسليمها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

	٢٠١٢ سبتمبر ٣٠	٢٠١١ سبتمبر ٣٠
١,٣٢٢,٧٥٠	١,٢٨٨,٥٢٢	
٤٦,٣٨١	١٨,٧٧٩	
١,٣٧٠,١٣١	١,٣٠٧,٣٠١	

مرابحة سلعية وودائع الأجل
 حسابات جارية

- ٤ - مرابحات سلعية

تتمثل المرابحات السلعية في مرابحات تزيد فترة استحقاقها عن ثلاثة أشهر و المحتفظ بها لدى البنوك المحلية والأجنبية.

- ٥ - الذمم المدينة

	٢٠١٢ سبتمبر ٣٠	٢٠١١ سبتمبر ٣٠
٢,٥٤٧,٣٢٠	٢,٠٩٨,٧٦٩	
-	٥٩	
٢,٥٤٧,٣٢٠	٢,٠٩٨,٨٢٨	

مطلوب من جهات ذات علاقة (ايضاح ١٥)
 ذمم مدينة أخرى

- ٦ - المخزون

	٢٠١٢ سبتمبر ٣٠	٢٠١١ سبتمبر ٣٠
٦٨٠,٣٦	٦٤٩,٩٨٧	
١٩٨,٢٠٤	٢٥٦,٠١٨	
٢٩٠,٢٤٧	٣٣٣,٤٥٥	
١,١٦٨,٧٦٧	١,٢٣٩,٤٦٠	

بضاعة جاهزة
 مواد خام
 قطع غيار

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
 لفترتي ثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
 (بالألف ريالات السعودية)

- ٧ - المدفوعات مقدماً والذمم المدينة الأخرى

	٢٠١٢ سبتمبر ٣٠	٢٠١١ سبتمبر ٣٠
١١٤,٤٢٦	١٢٥,٨٠٤	
٢٢,٣٦	٧٧,٧٧٧	
١٣٦,٧٢٢	٢٠٣,٥٨١	

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

- ٨ - الممتلكات والآلات والمعدات

	٢٠١٢ سبتمبر ٣٠	٢٠١١ سبتمبر ٣٠	الإضافات	التحويلات/التعديلات	١ يناير
١٧٥,٣٨٦	١٧٦,٥٨٢	-	٥٨٥	١٧٥,٩٩٧	مباني وتحسينات في مباني مستأجرة
١٨,٧٢٦,١١٦	١٨,٧٧٥,٥٣٧	٤,٥٦	١٥٢	١٨,٧٧٠,٨٧٩	الات ومكان ومعدات نقلية
٦٥,٥٥٩	٦٨,٧٦٥	١٩٤	٣,٠١٢	٦٥,٥٥٩	عدد وآلات
١٢,٠٥٢	١٢,٥٢٧	-	-	١٢,٥٢٧	اثاث
٤٤١	٤٤١	-	-	٤٤١	سيارات
٦٤,٨٠٢	٧٢,١٦٩	١,٢٦٧	٢,٦٤٦	٦٨,٢٥٦	حساب إلى وبرامج
٤٢,١٦٠	٤٥,١٧١	٢,٩٢٤	٨٧	٤٢,١٦٠	مختبرات ومعدات السلامة
-	٢٤,٠٧٠	-	٢٤,٠٧٠	-	مواد كيميائية محفزة
٢٣٢,٧٦١	١٩٣,٠٤٢	(١٠٤,٣٩٤)	٧٥,١٤٨	٢٢٢,٢٨٨	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١٩,٣١٩,٢٧٧	١٩,٣٦٨,٣٠٤			١٩,٣٥٨,١٠٧	مجموع الكلفة
الاستهلاكات:					
٨,٣٩٢	١٣,٧٢٦	-	٤,٠٠٠	٩,٧٢٦	مباني وتحسينات في مباني مستأجرة
١,٤٨٢,٦٥٢	٢,٤١٤,٠٩٤	-	٧٠,٣,٨٢٥	١,٧١٠,٢٦٩	الات ومكان ومعدات نقلية
٧,٤٤٨	١٢,٠٢٥	-	٣,٤٤٨	٨,٥٧٧	عدد وآلات
١,٩٠٣	٣,١٤٩	-	٩٣٩	٢,٢١٠	اثاث
١٧١	٢٨١	-	٨٣	١٩٨	سيارات
٢٠,٢٩٢	٣٤,١٧٢	-	١٠,٥١٢	٢٣,٦٦٠	حساب إلى وبرامج
١٣,٣٤٢	٢٢,١٢٠	-	٦,٦٧٠	١٥,٤٥٠	مختبرات ومعدات السلامة
-	٣,٢٠٩	-	٣,٢٠٩	-	مواد كيميائية محفزة
١,٥٣٤,٢٠٠	٢,٥٠٢,٧٧٦			١,٧٧٠,٠٩٠	مجموع الاستهلاكات
القيمة الدفترية الصافية ١ يناير					
١٧,٧٨٥,٠٧٧	١٦,٨٦٥,٥٢٨			١٧,٥٨٨,٠١٧	القيمة الدفترية الصافية ٣٠ سبتمبر

أ) ان مصنع ومعدات ومباني الشركة مقامة على أرض مستأجرة من الهيئة الملكية في ينبع بایجار سنوي رمزي لمدة ٣٥ سنة هجرية اعتباراً من ١ ذو الحجة ١٤٢٦ هـ (الموافق ١ يناير ٢٠٠٦) وهو قابل للتجديد لفترة اضافية مماثلة وفقاً لاختيار الطرفين.

ب) تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات موجودات بتصافي قيمة دفترية بلغت ٢,٤١٠ مليون ريال سعودي (٢٠١١ : ٢,٦٧١ : ٢٠١١) مليون ريال سعودي) مستأجرة بموجب اتفاقية عقد إجارة تمويلي مع بعض البنوك.

ج) ان الاعمال الرأسمالية تحت التنفيذ تتضمن مشروع إسكان موظفين بمبلغ ١٠٠,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١١ : ١١٣ مليون ريال سعودي). خلال الربع الثالث بدأت الشركة بتوزيع الوحدات السكنية المكتملة لموظفيها وأاما بالنسبة للوحدات المتبقية سيتم توزيعها عند اكتمالها في المستقبل. ان تحويل الوحدات السكنية يعتبر معاملة غير نقدية لغرض قائمة التدفقات النقدية الاولية.

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(بالألاف الريالات السعودية)

٩ - موجودات غير ملموسة

	٢٠١٢ سبتمبر	٢٠١١ سبتمبر
١٥٤,٧٥٢	١٢٦,١٩١	
٨٩,٤٠٧	٧٧,٨٧٠	
-	٥٣,٩٦٠	
٢٤٤,١٦٩	٢٥٨,٠٢١	

مصاريف ما قبل التشغيل
مصاريف مؤجلة
مصاريف صيانة دورية

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 وهو مشروع بقيام الشركة بتأمين الغاز والمخزون اللازم لمنتجاتها. 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 التشغيل التجاري. وقد بدأ إطفاء مصاريف ما قبل التشغيل ابتداء من ١ مارس ٢٠١٠.

المصاريف المؤجلة

يمثل هذا البند أتعاب استشارات مالية وقانونية وترتيبات وما شابهها مجموعها ١٤٣,٢ مليون ريال سعودي تتعلق بالحصول على مجموعة ترتيبات التمويل طويل الأجل الذي سيستخدم لتمويل إنشاء جزء من مصانع الشركة. تم إدراج هذه الأتعاب عند الاعتراف الأولى لترتيبات التمويل المتعلق بها ويتم إطفاؤها على مدى فترات اتفاقيات التمويل طويل الأجل. تم رسملة جزء من الإطفاء الواقع خلال فترة الإنشاء والبالغ ٣٥,٦ مليون ريال سعودي كما في ٢٨ فبراير ٢٠١٠ كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ. بدأ الإطفاء بتاريخ ١ مارس ٢٠١٠ وهو تاريخ بدء الشركة في التشغيل التجاري.

تكليف الصيانة الدورية

إن هذه التكاليف تمثل التكاليف التي سيتم تكبدها لمواكبة الصيانة الدورية المخطط لها. ويتم البدء بإطفاء هذه التكاليف عند الانتهاء من هذه الصيانة الدورية.

١٠ - الموجودات غير المتداولة الأخرى

	٢٠١٢ سبتمبر	٢٠١١ سبتمبر
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	
١٥,٣٣٥	١٢٢,٠٦٣	
٩,٣٣٧	٧,٠٩٨	
٢٢,١٧٢	١٣٧,٦٦١	

مدفوعات مقدماً لجهات ذات علاقة (ايضاح ١٥ أ)
 برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين (ايضاح ج)
 مدفوعات مقدماً لمقاولين

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(بالآلاف الريالات السعودية)

١١ - القروض طويلة الأجل

ان مجموع القروض المستخدمة التي تتعلق بتسهيلات القروض هي كما يلي:

	٢٠١٢ سبتمبر ٣٠	٢٠١١ سبتمبر ٣٠	
٧,٧٥٥,٨٧٥	٦,٣١٩,٣٧٣	قرصون لأجل	
٢,٦٢٠,٥٩٥	٢,٤١٠,٢٠٥	اتفاقيات تمويل اسلامي	
٢,٦٣٥,٩٨٩	٩٥٤,٠٣١	قرض من مساهم رئيسي	
(١,٢٦٢,٤٥١)	(١,٥٣٥,٢٦٩)	يخصم : الجزء المتداول	
١١,٨٠٠,٠٠٨	٨,١٤٨,٣٤٠		

قرصون لأجل

خلال عام ٢٠٠٧ ابرمت الشركة اتفاقيات تسهيلات قروض طويلة الأجل مع عدة مقرضين كما يلي :

	٢٠١٢ سبتمبر ٣٠	٢٠١١ سبتمبر ٣٠	
٣,٢٠١,٠٠	٢,٨٠٠,٨٧٥	صندوق الاستثمارات العامة (أ)	
٤,٥٥٤,٨٧٥	٣,٥١٨,٤٩٨	قرصون تجارة واكسبروت كريديت ايجنسير (ب)	
٧,٧٥٥,٨٧٥	٦,٣١٩,٣٧٣		
(٧٨٠,٢٥٣)	(٩١٠,٠٥٢)	يخصم : الجزء المتداول	
٦,٩٧٥,٦٦٢	٥,٤٠٩,٣٢١		

أ- تم الحصول على القرض لأجل من صندوق الاستثمارات العامة في سنة ٢٠٠٧ م لتمويل انشاء جزء من المصانع في حدود مبلغ أقصاه ٤,٠٠١ 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 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 ثلاثة قروض ، اثنان منها يبلغ مبلغ ٥,٩٤٨ مليون ريال سعودي مضمونة من اكسبروت كريديت ايجنسير (سيرفزي اسيكوريتي) ديل كوميرسيو لسترو و اكسبروت كريديتس جارانتي ديبارتنمنت لتمويل انشاء جزء من المصانع ورأس المال العامل تدفع على القروض تكاليف اقتراض طبقاً للمعدلات التجارية ويستحق سدادها على أقساط نصف سنوية متساوية القيمة تم سداد القسط الأول في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م ويستحق سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م.

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

اوضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
 لفترتي ثلاثة أشهر وتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
 (بالاف ريالات السعودية)

اتفاقيات تسهيلات اسلامية

أبرمت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ اتفاقيات تسهيلات اسلامية تقوم بموجبها البنوك 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 "متفق عليه" مضافا اليه هامش .

تم تأسيس شركة لغرض خاص وهي شركة بناء لاجارة الاصول المحدودة ("الوصي") وذلك في المملكة العربية السعودية كوكيل عن حصة ملكية التسهيلات الاسلامية في تلك الموجودات المشتركة.

بموجب اتفاقية التأجير الأجل واتفاقات التسهيل الاسلامية الأخرى ، ستقوم الشركة بشراء حصة الملكية الاسلامية في الموجودات اعلاه من الوصي خلال فترة ١٢ سنة تبدأ من ١٨ يونيو ٢٠٠٦ . يتم احتساب العمولات على الالتزام بهذه الاتفاقيات بناء على معدل العائد الفعلي.

ان المبالغ القائمة المتعلقة بهذه التسهيلات كما في ٣٠ يونيو هي كما يلي:

٢٠١١ سبتمبر ٣٠	٢٠١٢ سبتمبر ٣٠	
٢,٦٧٠,٥٩٥	٤,٤١٠,٢٠٥	التزام بموجب اتفاقيات تسهيلات اسلامية
(٢٦٠,٣٩١)	(٣٤٩,٣٠٥)	يخصم : الجزء المتداول
<u>٢,٤١٠,٢٠٤</u>	<u>٢,٠٦٠,٩٠٠</u>	

قرض من المساهم الرئيسي

حصلت الشركة على قرض من المساهم الرئيسي (مسايك) بموجب اتفاقية احتفاظ بالملكية والدعم. ويستحق القرض لأجل تكاليف اقتراض طبقاً للمعدلات التجارية على ان يتم سداده بالكامل خلال ثلاثة سنوات من تاريخ السحب ويستحق القسط الأول في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ . وقد قامت الشركة خلال النصف الثاني من عام ٢٠١١ بالسداد المعدل بمبلغ ١٠٠١٢ مليون ريال سعودي.

٢٠١١ سبتمبر ٣٠	٢٠١٢ سبتمبر ٣٠	
٢,٦٣٥,٩٨٩	٩٥٤,٠٣١	اجمالي القرض من المساهم الرئيسي (ايضاح ١٥ ب)
(٢٢١,٨٠٧)	(٢٧٥,٩١٢)	يخصم : الجزء المتداول
<u>٢,٤١٤,١٨٢</u>	<u>٦٧٨,١١٩</u>	

ملم

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤
(بالاف الريالات السعودية)

١٢ - ذمم دائنة

٢٠١٢ سبتمبر	٢٠١١ سبتمبر
١٨,٨١٨	٣٦,٦١٠
١١٢,٧٥٧	٥٨,٣٧١
١٣١,٥٧٥	٤١٨,٩٨١

ذمم دائنة تجارية

١٣ - مصاريف مستحقة، مطلوبات أخرى

٢٠١٢ سبتمبر	٢٠١١ سبتمبر
٨٧,٢٩٩	٧٧,٥٨٣
٣٣٥,٣٧٦	٣٣٢,٣٢٨
٧٣٥,٩٢٦	٥٦٤,٩٦١
١,١٥٨,٥٢١	٩٦٩,٨٨٢

مخصص الزكاة
مطلوب لجهات ذات علاقة (ايضاح ١٥ ب)
آخرى

١ - مصاريف مستحقة و مطلوبات أخرى

٢٠١١ سبتمبر	٢٠١٢ سبتمبر
١٤٧,٨٧٣	١٤٥,٩٩٦
٣,٨٢	٧,١٧٨
١٤٩,٣٠٢	١٤٨,١٠٢

١٤ - مطلوبات غير متداولة أخرى

مكافات نهاية الخدمة
برنامـج الادخار للموظفين

١٥ - معاملات مع جهات ذات علاقة

تقوم شركة سايك وشراكتها التابعة بتزويد الشركة بخدمات فنية وابحاث وتقنية وخدمات ادارية وخدمات المشتريات وذلك بموجب اتفاقيات مبرمة معها. ان تفاصيل الارصدة والمعاملات من الجهات ذات العلاقة هي، كما يلى:

٢٠١١ سبتمبر	٢٠١٢ سبتمبر
٢٢,٨١١	٥,٧٤٩
٢٢,٨١١	٥,٧٤٩
٢٠٤٧,٣٢	٢,٩٨,٧٦٩
٢٢,٨٠٧	١٤٥,٠٢٣
٧١٩	٧٨١

١) مطلوب من جهات ذات علاقة
نعم مدينة
سابك (بيع بضاعة)
ش. كلية شرقية أ-

$\nabla_{\alpha} \phi = -$

موجودات خیر متدالله آخری

1

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
 لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
 (بالاف الريالات السعودية)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

		ب) مطلوب الى جهات ذات علاقة ذمم دائنة
٥٦,٢٩٩	١١٠,٧٦٨	سابك(شراء مواد خام وأخرى)
٢,٠٧٢	١,٩٨٩	شركات شقيقة أخرى
<u>٥٨,٣٧١</u>	<u>١١٢,٧٥٧</u>	
		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٢٦,٣٦٣	٢٧٢,٩٠٢	سابك(شراء مواد خام وأخرى)
١٠٥,٩٧٥	٦٢,٤٧٤	شركات شقيقة أخرى
<u>٣٣٢,٣٣٨</u>	<u>٢٣٥,٣٧٦</u>	
		قروض طويلة الأجل
<u>٢,٦٣٥,٩٨٩</u>	<u>٩٥٤,٠٣١</u>	سابك
		ج) المعاملات مع جهات ذات علاقة
		سابك
٢٩,٦٢٣	٤٥,١٤٩	دفعات مقدمة لشراء مواد ومعاملات أخرى
٧,١٨٥,٠٥٥	٦,٧٤٢,٣٧٥	بيع بضاعة
١,٠٨٥,٣٩٥	١,٣٠٦,٧٥٥	مدفوعات بالنيابة عن الشركة وخدمات أخرى
		شركات شقيقة أخرى
٤٩,٨٨٣	٥٣,٣٤٠	بيع بضاعة
<u>٢,٢٤٨</u>	<u>١,١٠٢</u>	أخرى

١٦ - احتياطي نظامي

تمثياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكون احتياطي نظامي بتحويل نسبة ١٠٪ من صافي الربح حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كارباح على المساهمين.

تم احتساب الاحتياطي النظامي بناء على القوائم المالية الاولية للشركة وسيتم تعديل هذا الاحتياطي بعد الانتهاء من القوائم المالية السنوية المدققة في نهاية السنة المالية.

١٧ - ربحية المهم

تحسب ربحية السهم من صافي الربح بتقسيم صافي الربح للفترة على المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترة.

تحسب ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بتقسيم الربح من العمليات للفترة على المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترة.

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٨ - التزامات وارتباطات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، كان لدى الشركة التزامات محتملة على شكل خطابات ضمان قائمة بحوالي ١٤,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١١: حوالي ٣٨,٨ مليون ريال سعودي).

١٩ - نتائج الفترة الاولية

لقد قامت الشركة بإجراء جميع التسويفات الضرورية لاظهار المركز المالي الأولى ونتائج الاعمال الاولية بعدل من كافة النواحي الجوهرية. ان القوائم المالية الاولية قد لا تكون مؤشرا للنتائج الفعلية للسنة كاملة.

٢٠ - ارقام المقارنة

جرى اعادة تبويب بعض ارقام ٢٠١١ لتتفق مع العرض للفترة الحالية.