

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م

## تقرير مراجعي الحسابات إلى المساهمين

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

لقد راجعنا الميزانية العمومية لشركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) (الشركة) شركة مساهمة سعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للفترة من ١١ فبراير ٢٠٠٦م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م المرفقة. إن هذه القوائم المالية من مسؤولية مجلس الإدارة وقد تم إعدادها من قبلهم وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استنادا إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة ، على أساس العينة ، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية ، كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة وتقييم العرض العام للقوائم المالية. نعتقد أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي حول القوائم المالية.

في رأينا ، أن القوائم المالية ككل :-

(١) تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للفترة من ١١ فبراير ٢٠٠٦م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

(٢) تتفق مع نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

بدون التحفظ في رأينا نلفت الانتباه إلى إيضاح (٢) حول القوائم المالية. وفقا لنظام الشركات وعقد تأسيس الشركة، إن السنة المالية الأولى للشركة تبدأ من تاريخ صدور القرار الوزاري بإعلان تأسيس الشركة في ١٢ محرم ١٤٢٧هـ (الموافق ١١ فبراير ٢٠٠٦م) وتنتهي في ٣١ ديسمبر من السنة التالية الذي يوافق ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م. تغطي القوائم المالية الفترة من تاريخ إعلان تأسيس الشركة إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م وقد تم إعدادها تمشيا مع متطلبات هيئة سوق المال.



عن إرنست ويونغ

د. عبد الله عبد الرحمن باعشن

ترخيص رقم ٦٦

٣٠ محرم ١٤٢٨هـ

١٨ فبراير ٢٠٠٧م

جدة

شركة ينبع الوطنية للبتر وكيمائيات (ينساب)  
شركة مساهمة سعودية

الميزانية العمومية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م

الموجودات	إيضاح	بآلاف الريالات ٢٠٠٦ م
الموجودات المتداولة		
النقد وما في حكمه	٤	٨٢١ر٤٩٠
دفعات مقدمة للموردين ومدينون آخرون	٥ و ١٢	٣٧ر٠٢٣
مجموع الموجودات المتداولة		٨٥٨ر٥١٣
الموجودات الغير متداولة :		
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	٦	٦ر١٣٧ر٠٦٠
مصاريف ما قبل التشغيل	٧	٨٠ر٠٠٠
موجودات أخرى غير متداولة	٨	٦ر١٧٣
مجموع الموجودات غير متداولة		٦ر٢٢٣ر٢٣٣
مجموع الموجودات		٧ر٠٨١ر٧٤٦
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة		
ذمم دائنة	٩ و ١٢	٢١٠ر٥٨٧
المستحقات والمخصصات	١٠	١ر٠٨١ر٣٤٣
مجموع المطلوبات المتداولة		١ر٢٩١ر٩٣٠
المطلوبات غير المتداولة		
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٢ و ١٣	٣٦ر٨٦٤
إجمالي المطلوبات		١ر٣٢٨ر٧٩٤
حقوق المساهمين		
رأس المال		٥ر٦٢٥ر٠٠٠
احتياطي نظامي	١٤	١٤ر٠٣٠
أرباح مبقاة	١٥	١١٣ر٩٢٢
مجموع حقوق المساهمين		٥ر٧٥٢ر٩٥٢
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٧ر٠٨١ر٧٤٦

محمد بن عبد الله  
رئيس الشركة  
محمد بن عبد الله  
مدير مالي


خالد بن  
الدرهمي  
خازن الخزنة

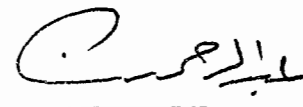
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية .

شركة ينبع الوطنية للببتروكيماويات (ينساب)  
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل  
للفترة من ١١ فبراير ٢٠٠٦م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

٢٠٠٦م	إيضاح	بآلاف الريالات	
(٤٨٩٧٣)	١٦		المصاريف عمومية وإدارية
١٩٣ر٠٤٠	١٧		إيرادات أخرى
١٤٤ر٠٦٧			الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٣ر٧٧٠)	١١		الزكاة الشرعية
١٤٠ر٢٩٧			صافي دخل الفترة
٥٦٢ر٥٠٠	١٤		متوسط عدد الأسهم القائمة (بالآلاف)
٠ر٢٥	١٤		الربح للسهم - المعدل بالريال السعودي

  
فايز الرجيحي


  
عبد الرحمن بن عوض

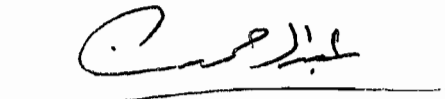
شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)  
شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية  
للفترة من ١١ فبراير ٢٠٠٦م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

٢٠٠٦م  
بالآلاف الريالات

الأنشطة ما قبل التشغيل	
١٤٤ر٠٦٧	صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية
٦٧٧٢٠	تعديلات للبنود التالية : مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١٥٠ر٧٨٧</u>	
(٣٧ر٠٢٣)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات :
١ر٢٨٨ر١٦٠	مدِينُون
	دَانْتُون
<u>١ر٤٠١ر٩٢٤</u>	صافي النقد من أنشطة ما قبل التشغيل
الأنشطة الاستثمارية	
(٦ر١٣٧ر٠٦٠)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٨٠ر٠٠٠)	مصاريف ما قبل التشغيل
(٦ر١٧٣)	موجودات أخرى غير متداولة
<u>(٦ر٢٢٣ر٢٣٣)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية	
٥ر٦٢٥ر٠٠٠	رأس المال المصدر
(١٢ر٣٤٥)	تكاليف المعاملات
٣٠ر١٤٤	متحصلات من جهات منتسبة مقابل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المحولين إلى الشركة (انظر إيضاح ١٢ و ١٣)
<u>٥ر٦٤٢ر٧٩٩</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٨٢١ر٤٩٠	الزيادة في النقد وما في حكمه
—	الأرصدة لدى البنوك والنقد في بداية الفترة
<u>٨٢١ر٤٩٠</u>	أرصدة النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

  
الديرالعام  
مايزالرم

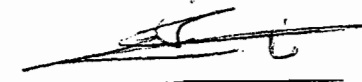
  
مدير الشركة  
عبدالله بن العفويه

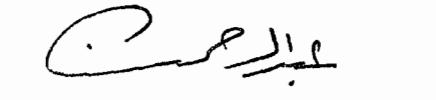
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية .

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)  
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين  
للفترة من ١١ فبراير ٢٠٠٦م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	
٥٦٢٥٠٠٠	—	—	٥٦٢٥٠٠٠	رأس المال المصدر
(١٢٣٤٥)	(١٢٣٤٥)	—	—	تكاليف المعاملات (إيضاح ٣)
١٤٠٢٩٧	١٤٠٢٩٧	—	—	صافي دخل الفترة
—	(١٤٠٣٠)	١٤٠٣٠	—	المحول إلى الاحتياطي النظامي
<u>٥٧٥٢٩٥٢</u>	<u>١١٣٩٢٢</u>	<u>١٤٠٣٠</u>	<u>٥٦٢٥٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

  
الدرر  
نائب الرئيس

  
رئيس شركة  
مساهمة ينبع

شركة ينبع الوطنية للبتر وكيموايات (ينساب)  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

١ . أنشطة الشركة

شركة ينبع الوطنية للبتر وكيموايات (ينساب) (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٧٠٠٠٠٩٤٣٢ بتاريخ ١٤ محرم ١٤٢٧هـ (الموافق ١٣ فبراير ٢٠٠٦م). إن الشركة حصلت على الترخيص الصناعي رقم س / ١٣٦٧ بتاريخ ١٨ رجب ١٤٢٦هـ (الموافق ١ سبتمبر ٢٠٠٥م). الشركة مملوكة بنسبة ٥١% لشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)، (المساهم الرئيسي) و ١٤% مساهمين سعوديين آخرون ومن دول مجلس التعاون الخليجي و ٣٥% مساهمة عامة.

إن أهداف الشركة إنتاج المنتجات البتر وكيموايات وذلك وفقاً لعقد تأسيس الشركة ومتطلبات أخرى مطبقة داخل المملكة العربية السعودية، الشركة لا زالت تحت مرحلة ما قبل التشغيل ولم يتم العمل بعد في التشغيل التجاري.

٢ - أسس العرض

وفقاً لنظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فإن السنة المالية الأولى للشركة تبدأ من تاريخ صدور القرار الوزاري بإعلان تأسيس الشركة في ١٢ محرم ١٤٢٧هـ (الموافق ١١ فبراير ٢٠٠٦م) وتنتهي في ٣١ ديسمبر من السنة التالية الذي يوافق ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م. تغطي القوائم المالية الفترة من تاريخ إعلان تأسيس الشركة إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م وقد تم إعدادها تمثيلاً مع متطلبات هيئة سوق المال.

ونظراً لأن هذه هي القوائم المالية الأولى التي تقوم الشركة بإعدادها فلم يتم عرض أرقام مقارنة.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المتبعة :

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

يتم تسجيل أعمال رأسمالية تحت التنفيذ والتي تتمثل في تشييد مصنع الشركة ويتم تسجيل تلك الأعمال بالتكلفة. تتضمن هذه التكاليف تكلفة المعدات والمواد والتكاليف الأخرى العائدة مباشرة لإيصال الموجودات للموقع والشروط الضرورية والتي تجعل الأصل جاهز للعمل بالشكل الذي تريده الإدارة.

رسملة تكاليف الاقتراض

تكاليف الاقتراض العائدة لشراء الممتلكات والآلات والمعدات تم رسملتها خلال فترة التشييد.

مصاريف ما قبل التشغيل

تحمل مصاريف ما قبل التشغيل على قائمة الدخل ما لم تم تحديد منافعها المستقبلية، وفي هذه الحالة يتم إطفائها بطريقة القسط الثابت على مدى ٧ سنوات أو المنفعة المتوقعة أيهما أقل وذلك من تاريخ بدء الشركة في عملياتها.

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### النقد وما في حكمه

تتكون النقدية والبنود شبه النقدية من أرصدة لدى البنوك وودائع سلعية للمرابحة مدة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل. وتسجل بالتكلفة فيما يتم تسجيل الدخل المستحق ضمن المدينين الآخرين إلى حين تحققه. يحتسب الدخل من المرابحة على أساس الاستحقاق الزمني على مدى الفترة من صرف المبالغ إلى تاريخ الإستحقاق.

#### الذمم الدائنة والمستحقات

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، وتكون تكلفة تسوية الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

#### مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحتسب المبالغ الواجبة الدفع بمقتضى نظام العمل والعمال السعودي لتعويض الموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة كما في تاريخ الميزانية العمومية .

#### تكاليف المعاملات

تكاليف المعاملات هي التكاليف الإضافية العائدة بصورة مباشرة إلى اقتناء أو إصدار أو بيع حصص في رأس المال .  
تحتسب تكاليف المعاملات الخاصة بمعاملات حصص رأس المال كخصم من حقوق المساهمين .

#### العملات الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية ، بالريال السعودي طبقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملة .  
يعاد تحويل الموجودات المالية والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية العمومية . تدرج جميع الفروق في قائمة الدخل .

#### الزكاة الشرعية

تحتسب الزكاة الشرعية وفقاً للأنظمة المالية المعمول بها في المملكة العربية السعودية ، ويحمل المخصص على قائمة الدخل .

#### عقود التأجير

عقود التأجير التشغيلية هي التي بموجبها يحتفظ المؤجر بجميع المخاطر والمنافع الرئيسية لملكية الأصل . يتم إثبات مدفوعات عقد التأجير التشغيلي كمصروفات ضمن قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة التأجير .



شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المصاريف

نظرا لأن الشركة لا زالت في مرحلة ما قبل التشغيل، فإن جميع المصاريف التي يتم إنفاقها تعتبر مصاريف عمومية وإدارية وتبويب كذلك .

٤ - النقد وما في حكمه

٢٠٠٦ م  
بالآلاف الريالات

٥٧٦٥٣١

٢٤٤٩٥٩

٨٢١٤٩٠

ودائع سلعية للمرابحة  
أرصدة حسابات جارية

إن الودائع السلعية للمرابحة يتم الاحتفاظ بها في بنوك محلية .

٥ دفعات مقدمة للموردين ومدينون آخرون

٢٠٠٦ م  
بالآلاف الريالات

١٨١٠٥

٤٢٦١

١٤٦٥٧

٣٧٠٢٣

مصاريف مدفوعة للموردين ومقاولين  
مبالغ مستحقة على مساهم (انظر إيضاح أدناه)  
مدينون آخرون

هذا المبلغ يمثل مبالغ مدفوعة مقدما إلى مساهم في دورات أعمال الشركة العادية وذلك مقابل شراء مواد (انظر إيضاح ١٢) .

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

٦ - أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

أ) يمثل هذا البند أعمال رأسمالية تحت التنفيذ تتعلق بتشييد مصنع الشركة وتتكون مما يلي :

٢٠٠٦م	تكاليف الأعمال المنفذة
بـآلاف الريالات	دفعات مقدمة للمقاولين
٥١٤٣٢٣٨	تكلفة تمويل (انظر ب أدناه)
٤٧٩٨٩٩	تراخيص إنتاج
١٤٣٢٤٣	تكاليف إدارة مشروع
١٠٦٣٢١	تكاليف إعداد الأنظمة
٨٦٩٠٣	اتفاقيات خدمات
٧٥٢٦٦	أخرى
٤٣٤٨٩	
٥٨٧٠١	
<u>٦١٣٧٠٦٠</u>	

ب) يمثل هذا البند أتعاب استشارات مالية وقانونية وترتيبات وما شابهها بإجمالي مبلغ ١٤٣ر٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م، تتعلق بالحصول على مجموعة من ترتيبات التمويل طويل الأجل الذي سيستخدم لتمويل إنشاء جزء من مصنع الشركة (انظر إيضاح ٢١ - ب) . سيتم إدراج هذه الأتعاب في التسجيل الأولي لترتيبات التمويل المتعلق بها وتطفاً باستخدام سعر الفائدة الفعلي على مدى فترات اتفاقيات التمويل طويل الأجل . ستتم رسملة الجزء المتعلق بالإطفاء ضمن فترة الإنشاء كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ .

٧ - مصاريف ما قبل التشغيل

تمثل مبلغ ٨٠ مليون ريال لـ صندوق المعونات والتي ستدعم مالياً المشاريع الصغيرة والمتوسطة في المجال نفسه، وكان مشروطة على الشركة لضمان الحصول الغاز واللقيم اللازم لصناعة المنتج . مصاريف ما قبل التشغيل سوف تطفاً باستخدام طريقة القسط الثابت لفترة ٧ سنوات أو الفترة المتوقعة لاستخدامها، أيهما أقل وذلك بدأ من التشغيل التجاري .

٨ - موجودات أخرى غير متداولة

٢٠٠٦م	مدينون عن بيوت التمليك (انظر إيضاح أدناه وإيضاح ١٢)
بـآلاف الريالات	أخرى
٤٤٨٧	
١٦٨٦	
<u>٦١٧٣</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م

٨ - موجودات أخرى غير متداولة (تتمة)

تمشيا مع سياسة الشريك الرئيسي (سابق) تطبق الشركة برنامج تملك البيوت لموظفيها السعوديين الذين تنطبق عليهم الشروط. وفقا للبرنامج تقوم الشركة ببناء مساكن لموظفيها الذين تنطبق عليهم الشروط ونقل ملكيتها لهم بالتكلفة التي يتم تحصيلها من الموظفين على مدى فترة لا تتجاوز ٢٠ سنة. لم تبدأ الشركة البرنامج بعد والرصيد المبين أعلاه يمثل الرصيد المتبقي الذي سيتم تحصيله من الموظفين الذين التحقوا بالبرنامج لدى الشركات المنتسبة إلى سابق قبل نقلهم إلى الشركة.

٩ - ذمم داننة

٢٠٠٦ م  
بآلاف الريالات

١٨٦٣٦٠

٢٤٢٢٧

٢١٠٥٨٧

داننون تجاريون ومقاولون  
مبالغ مستحقة الدفع للمساهم وجهة منتسبة (إيضاح ١٢)

١٠ - المستحقات والمخصصات

٢٠٠٦ م  
بآلاف الريالات

١٠٧٦٩١٩

٣٧٧٠

٦٥٤

١٠٨١٣٤٣

مصاريف مستحقة  
زكاة مستحقة الدفع (إيضاح ١١)  
داننون آخرون

١١ - الزكاة الشرعية

المحمل للفترة

يتكون مبلغ الزكاة الشرعية المحمل مما يلي :

٢٠٠٦ م  
بآلاف الريالات

٣٧٧٠

مخصص الفترة الحالية

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م

١١ - الزكاة الشرعية (تتمة)

يستند مخصص الفترة الحالية إلى ما يلي :

٢٠٠٦م بآلاف الريالات		
٣٦٥٦٢٥٠		رأس المال (رأس المال والذي تم الاحتفاظ به عن فترة ١٢ شهر أو أكثر)
٣٠١٤٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المحولة إلى الشركة
(٦٢٢٣٢٣٣)		القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل (بعد خصم التمويل المتعلق بها)
<u>(٢٥٣٦٨٣٩)</u>		
١٥٠٧٨٧		دخل الفترة الخاضع للزكاة الشرعية
<u>١٥٠٧٨٧</u>		الوعاء الزكوي

تعود الفروقات بين النتائج المالية والزكوية بصورة رئيسية إلى المخصصات غير المسموح بها في احتساب الدخل الخاضع للزكاة الشرعية .

١٢ - معاملات مع جهات ذات علاقة وأرصدها

فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة والأرصدة المتعلقة بها في نهاية الفترة:

الجهة ذات العلاقة		طبيعة المعاملة		مبالغ مستحقة من جهات ذات العلاقة	
الرصيد	قيمة المعاملة	الرصيد	قيمة المعاملة	٢٠٠٦م	٢٠٠٦م
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	٢٠٠٦م	٢٠٠٦م
—	٢٤٦١٨	—	٢٤٦١٨	—	٢٤٦١٨
٤٢٦١	٤٢٦١	٤٢٦١	٤٢٦١	٤٢٦١	٤٢٦١
—	١٣١٢	—	١٣١٢	—	١٣١٢
—	٧٣٣	—	٧٣٣	—	٧٣٣
—	٤٩٦	—	٤٩٦	—	٤٩٦
<u>٤٢٦١</u>		<u>٤٢٦١</u>		<u>٤٢٦١</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م

١٢- معاملات مع جهات ذات علاقة وأرصنتها (تتمة)

مبالغ مستحقة لجهات ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملة ٢٠٠٦ م بآلاف الريالات	الرصيد ٢٠٠٦ م بآلاف الريالات
الشركة السعودية الأساسية (سابك)	مبالغ مدفوعة نيابة عن الشركة	١٧٠١٥٤١	(٢٣٨٢١)
للصناعات مساهم	تكاليف تشغيل الخدمات المشتركة	٧٥٢٦٦	-
	تحويل المبلغ المدين المتعلق مدينون بيوت التمليك	٤٤٨٧	-
الشركة العربية لصناعة للألياف (ابن الرشد)	متنوعة	٢٦٠٧	(٤٠٦)
شركة الجبيل المتحدة	متنوعة	١٠٢١	-
شركات متنسبة أخرى	خدمات مقدمة للشركة	٦٩٦	-
			<u>(٢٤٢٢٧)</u>

١٣- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

إن مكافأة نهاية الخدمة للموظفين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م تحتوي على مبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي وهو المبلغ المحول في تاريخ التحويل، محول من جهات متنسبة خلال هذا الفترة (انظر إيضاح ١٢).

١٤- رأس المال

أ) يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٥٦٢٥ مليون سهم قيمة كل سهم منها ١٠ ريال سعودي.

ب) أصدرت الشركة في الأصل ١١٢٥ مليون سهم قيمة كل سهم منها ٥٠ ريال سعودي. طبقاً لإعلان هيئة سوق المال بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٠٦ م فقد تم تجزئة أسهم الشركة إلى خمسة أسهم لكل سهم اعتباراً من ٢٢ أبريل ٢٠٠٦ م. بالتالي فقد زاد عدد أسهم الشركة المصدرة من ١١٢٥ مليون سهم قيمة كل سهم منها ٥٠ ريال سعودي إلى ٥٦٢٥ مليون سهم قيمة كل سهم منها ١٠ ريال سعودي. يستند احتساب الأرباح لكل سهم على عدد ٥٦٢٥ مليون سهم.

هذا مع العلم بأن احتساب الأرباح المنخفضة للسهم الواحد لا ينطبق على الشركة.

١٥- احتياطي نظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات السعودي يجب على الشركة تجنب ١٠% من صافي دخل الفترة حتى يتم تكوين احتياطي يساوي نصف رأس المال. يجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ الاحتياطي نصف رأس المال. علماً بأن الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

إيضأحات حول القوائم المالية (تتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م

١٦- مصاريف عمومية وإدارية

الفترة من ١١  
فبراير إلى ٣١  
ديسمبر ٢٠٠٦ م  
بآلاف الريالات

٣١١٥٤  
٦٨٤٢  
٤٤٢٠  
١٩٠٢  
٤٦٥٥  

---

---

٤٨٩٧٣

تكاليف التدريب والمتدربين  
الإدارة العليا  
إدارة الأمن والحراسة  
الإدارة المالية  
مصاريف أخرى

١٧- إيرادات أخرى

الفترة من ١١  
فبراير إلى ٣١  
ديسمبر ٢٠٠٦ م  
بآلاف الريالات

١٥٦٤٢١  
٣٦٦١٩  

---

---

١٩٣٠٤٠

الدخل من ودائع سلعية مرأبة  
عمولة مكتسبة من الودائع والحسابات الجارية

١٨- مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

لم يتم اقتراح مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة خلال ٢٠٠٦ م.

١٩- إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

تتمثل مخاطر أسعار الفائدة في احتمال أن تؤثر التغيرات في أسعار الفائدة على الربحية المستقبلية أو القيم العادلة للأدوات المالية. إن الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها التي تدفع عليها أسعار فائدة بما في ذلك الودائع البنكية.

من ناحية أخرى فإن الشركة ليست معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على ودائعها السلعية للمرابحة نظراً لعدم تحميل فائدة عليها. قد تتأثر القيمة العادلة للودائع السلعية للمرابحة بعوامل السوق الحالية بما في ذلك أسعار الفائدة.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م

١٩ - إدارة المخاطر (تتمة)

#### مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مواجهة منشأة ما صعوبة في الحصول على الأموال لمقابلة الالتزامات المتصلة بالمطلوبات المالية.

تعمل الشركة على الحد من مخاطر السيولة التي تتعرض لها عن طريق التأكد من وجود تسهيلات بنكية.

#### مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملات في تذبذب قيمة أداة مالية بسبب تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الشركة معرضة لتقلبات أسعار العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الشركة بإجراء أي معاملات جوهريّة بعملات، بخلاف الريال السعودي والدولار الأمريكي، خلال الفترة.

٢٠ - القيم العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن مبادلة أصل أو سداد التزام به بين طرفين بمعرفتهما وملتء إرادتهما في معاملة تتم على أساس تجاري. تتكون الموجودات المالية للشركة من النقدية والأرصدة لدى البنوك والأرصدة المدبلة، وتتكون مطلوباتها المالية من دائنين، ومبالغ مستحقة الدفع. إن القيمة العادلة للأدوات المالية غير مختلفة جوهرياً عن القيمة الحقيقية.

٢١ - ارتباطات والتزامات طارئة

أ) قرر مجلس الإدارة في اجتماعه بتاريخ ١ أغسطس ٢٠٠٦ م اعتماد الموازنة التقديرية المعدلة لمشروع الشركة بالكامل ومقدارها ١٨٧٥٠ مليون ريال سعودي. بلغت تكلفة المشروع التي تم إنفاقها من قبل الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م ٦٢١٧ مليون ريال سعودي.

ب) بتاريخ ٦ مايو ٢٠٠٦ م اعتمد مجلس الإدارة مجموعة من ترتيبات التمويل طويلة الأجل بما فيها التمويل الإسلامي، وتسهيلات ساسي وصندوق الاستثمارات العامة ووكالة ضمان اعتمادات التصدير وتسهيلات تجارية ورأس مال عامل مجموعها ١٣ر١٢٥ مليون ريال سعودي لغرض تمويل إنشاء جزء من مصنع الشركة. تم التوقيع على الإتفاقيات في ١٨ يونيو ٢٠٠٦ م. لم تقم الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م بأي سحب بموجب التسهيلات المذكورة. تم الوفاء بالشروط المسبقة للسحب من التسهيلات بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠٠٧ م وقامت الشركة بسحب أول مبلغ ٢ر١٩٠ مليون ريال سعودي وتم استلامه في ٧ فبراير ٢٠٠٧ م.

٢٢ - ارتباطات إيجارية

فيما يلي مبالغ الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية المستحقة بموجب عقود إيجارات تشغيلية غير قابلة للإلغاء:

٢٠٠٦ م  
بآلاف الريالات

٤٧٩٠

١٩ر١٦٢

٥٩ر١٦٣

٨٣ر١١٥

خلال سنة واحدة

أكثر من سنة واحدة ولا تتجاوز ٥ سنوات

أكثر من خمس سنوات