

تقرير مجلس إدارة
شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
عن أداء وأنشطة الشركة
للسنة المالية المنتهية في 31 / 12 / 2008م

المحتويات

1. نشاط الشركة
2. السلامة وحماية البيئة
3. تطور الأعمال ومستوى الإنجاز في مجمع الشركة
4. القوى العاملة و التدريب
5. الإعداد لاستلام المجمع من المقاولين ومرحلة التشغيل والإنتاج
6. التسويق والمبيعات
7. الخطط والقرارات والمخاطر
8. ملخص النتائج المالية
9. سياسة توزيع الأرباح
10. مجلس الإدارة واللجان التابعة له
11. مصلحة أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين في أسهم الشركة
12. مصلحة فئات الأسهم ذات الأحقية في التصويت
13. المعلومات المتعلقة بقروض الشركة
14. وصف لأنشطة أدوات الدين
15. العقود التي يكون لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة فيها
16. المدفوعات النظامية المستحقة
17. حوكمة الشركات
18. نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات نظام الرقابة الداخلية
19. إقرارات وتأكيدات الشركة

الكلمة الختامية

تقرير مجلس الإدارة

إلى مساهمي شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسر مجلس إدارة شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) أن يقدم لكم تقريره الثاني الذي يلقي الضوء على أداء و انجازات الشركة ومركزها المالي طبقاً لما ورد في الحسابات الختامية للشركة عن السنة المالية المنتهية في 2008/12/31م وذلك على النحو التالي:

1. التكوين و النشاط :

تأسست شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) في 12 محرم 1427هـ الموافق 11 فبراير 2006م بسجل تجاري رقم 4700009432 وتهدف إلى بناء وتشغيل مجمع للبتروكيماويات في مدينة ينبع الصناعية تفوق طاقته 4 مليون طن من المنتجات المختلفة سنويا وتشمل إنتاج الإثيلين، البروبيلين، الإثيلين جلايكول، بولي إثيلين عالي الكثافة، بولي إثيلين منخفض الكثافة الخطي، بولي برويلين، بيوتين 1، بيوتين 2، إم. تي. بي. إي ، البنزين، والتولوين زايلين و المجمع حاليا في المراحل الأخيرة من الإنشاءات ويستعد لمرحلة التشغيل و الذي من المتوقع أن يكون خلال النصف الأول من عام 2009م، علما بأن منتجات الإثيلين، البروبيلين و البيوتين سوف تستخدم كمواد خام في إنتاج المنتجات الأخرى التي سيتم تسويقها وبيعها محليا وعالميا.

2. السلامة وحماية البيئة :

تولي إدارة الشركة اهتماما خاصا بتطوير وتحديث إجراءات السلامة لتهيئة ظروف عمل ملائمة للصحة المهنية والمحافظة على البيئة وحماية أصول الشركة من المخاطر والتأكد من التزام الشركة بجميع متطلبات السلامة والبيئة سواء الداخلية أو المعايير الدولية وذلك للعمل على تجنب الإصابات والخسائر الصناعية ومنع الحوادث والحد من الأثر البيئي وتوفير بيئة آمنة للعاملين لديها. هذا وقد قامت الشركة بتأسيس وتجهيز وتدريب فريق للتعامل مع الحالات الطارئة مكون من 96 موظف غير متفرغ بالإضافة إلى تأسيس وتجهيز وحدة متكاملة

للمطافئ كما تقوم الشركة ومقاوليها بتقديم محاضرات حول السلامة لكافة العمال والموظفين قبل السماح لهم بدخول الموقع والقيام بحملات توعية مستمرة. بفضل الله عز وجل وتوفيقه ثم بتضافر الجهود تم تحقيق 37 مليون ساعة عمل متواصلة دون إصابة مقعدة حتى نهاية عام 2008م وهذا الإنجاز يعكس الدقة في تخطيط المهام و تنفيذها بعناية تامة لاسيما في ظل تواجد عدد كبير من العمال من مختلف الجنسيات واللغات في مكان واحد، كما أن معدل إصابات العمل الذي بلغ 0,12 يعتبر أفضل بكثير من المتوسط المحقق في المشاريع المشابهة. الجدير بالذكر أن ينساب تميزت بحصولها على تقييم و تأهيل بيئي من قبل الهيئة الملكية بالجبيل و ينبع والرئاسة العامة للأرصاد و حماية البيئة و كذلك تطبيق المتطلبات البيئية ذات العلاقة الواردة في المبادئ التوجيهية للبنك الدولي ومؤسسات التمويل الدولية و منظمة الصحة العالمية.

3. تطور الأعمال ومستوى الإنجاز في مجمع الشركة:

بنهاية عام 2008 اكتملت كافة الأعمال الهندسية والتوريد لمعظم المصانع و إستمر التركيز على أعمال الإنشاءات بالموقع وبالذات اللمسات النهائية والتي تشمل الفحص والتشغيل المنفرد للوحدات المستلمة وإعداد قائمة الملاحظات والتصحيح كما إستمرت عملية إستلام إشعارات الإتمام للعديد من أنظمة الوحدات وأجزاء الأنظمة. بلغت نسبة الإنجاز في مجمع الشركة لأعمال الهندسة والتوريد والإنشاء ككل 96.8% حتى نهاية عام 2008م.

4. القوى العاملة و التدريب:

أكملت الشركة تعيين وتوظيف كافة الكوادر المطلوبة لتشغيل المجمع كما أكملت البرامج التدريبية لـ 445 موظف سعودي حديثي التخرج خصوصاً من كليات الهندسة والكليات الصناعية والتقنية و يشارك هؤلاء المهندسين و الفنيين في هذه الفترة في عمليات ما قبل التشغيل و عمل الفحوصات و اختبار و قبول المعدات، كما نجحت الشركة في استقطاب الكفاءات الفنية التي تمتلك الخبرات ذات العلاقة بأعمال الشركة والمطلوبة لإدارة وتشغيل وحداتها المختلفة بأمان ويسر. هذا وقد بلغ عدد موظفي الشركة مع نهاية العام 1170 موظف بلغت نسبة السعوديون منهم 51% فيما بلغ إجمالي عدد العمالة في الموقع مع نهاية العام حوالي 12 ألف عامل وموظف. وفي سبيل توفير البيئة المناسبة للموظفين تعاقدت الشركة مع مقاول لبناء 250 وحدة سكنية مؤقتة للموظفين وتم الإنتهاء من ذلك، كما اشتركت الشركة في برنامج لبناء 152 وحدة سكنية لتمليكها للموظفين السعوديين.

5. الإعداد لاستلام المجمع من المقاولين ومرحلة التشغيل والإنتاج:

لقد أكملت شركة ينساب وبحمد الله تشغيل وحدات المنافع المختلفة والضرورية لتشغيل وحدات الإنتاج. وهذه الوحدات مثل الغلايات الصناعية التي تنتج البخار الذي يقوم بتشغيل التوربينات ووحدات المياه الصناعية التي تدخل في التفاعلات وكذلك مياه التبريد ووحدات إنتاج الهواء المضغوط لتحريك الصمامات وغير ذلك من المرافق الضرورية للتشغيل.

أما بالنسبة لوحدات الإنتاج فقد قطعت الشركة شوطا مهما جدا من مرحلة التحضير للإنتاج حيث:-

- تم تشغيل أهم الآلات وهي كومبريسور تكسير الغازات وتجهيز الأفران في وحدة الأوليفينات التي تعتبر أكبر وحدة من نوعها في العالم.
- تم تحميل المواد المحفزة في مفاعل الإنتاج وتشغيل الكومبريسور المغذي للمفاعلات وهي خطوة هامة من خطوات الاستعداد للإنتاج في وحدة الجلایكول.
- تم تشغيل آلات البثق ودمج حبيبات البولي بروبيلين في وحدة البوليمرات ولم يتبق على تشغيل هذه الوحدة سوى خطوات تجهيز مفاعل إنتاج البولي بروبيلين والذي يجري العمل على الخطوات الضرورية لتشغيله.

أما بالنسبة لوحدة أجهزة تغليف المنتجات وتحميلها على شاحنات النقل، فقد أصبحت جاهزة للعمل وفي انتظار بدء الإنتاج. وبالنسبة للمختبرات والتي هي ضرورية لمعرفة جودة المنتج و لتعديل المواد الداخلة في التفاعل بالزيادة والنقصان للحصول على أفضل جوده فإن هذه المختبرات أصبحت جاهزة ويتم الآن إجراء التجارب الأولية على تشغيلها.

كما تم تشغيل كافة وحدات نظام الحاسوب الخاص بالأعمال، علما بأنه تم الإنتهاء من تجهيز النظام الإداري بالكامل ليسهل تنظيم التعاملات بين الأقسام المختلفة ويوزع الأدوار والمهام وأفضل الطرق المتبعة لتشغيل وصيانة المعدات. بالإضافة إلى ذلك، فقد إشتراك الشركة في برنامج سابك للإعتمادية الشاملة والمتوقع له أن يرفع من موثوقية المصانع وأستمرارية تشغيلها، كما قامت الشركة بإعداد خطط الصيانة التفصيلية والتي تشمل الصيانة الدورية، إصلاح المكائن والآلات، عمل التعديلات ورصد قطع الغيار مستخدمة في ذلك أفضل أجهزة القياس والضبط.

6. التسويق والمبيعات:

إستعداداً لمرحلة الإنتاج والمبيعات والمتوقع بدءها في النصف الأول من عام 2009م، واصلت الشركة التنسيق مع شركة سابك، إنفاذاً لإتفاقية التسويق الموقعة معها لبيع كافة المنتجات داخل وخارج المملكة، للتعرف على متطلبات الزبائن والإستعداد لها حيث وقعت الشركة عقد التشغيل والصيانة لتغليف ومناولة البولييمرات مع مقاول محلي وإكمال كافة التجهيزات اللازمة لذلك، كما إستمرت الشركة من خلال سابك بأعمال ما قبل التسويق لمنتج البولي إيثيلين عالي الكثافة (درجة الأنابيب) من المنتج والمرخص لهذا المنتج وبيعه في الأسواق المحلية والعالمية لتأسيس قاعدة من الزبائن لهذا المنتج.

7. الخطط و القرارات و المخاطر :

حيث أن شركة ينساب لا زالت في مرحلة الإنشاء وما قبل التشغيل فقد تركزت جهود الإدارة على متابعة بناء المصانع و التوظيف و استكمال الهيكل التنظيمي و التوصل إلى إتفاقيات التوريد والخدمات والإعداد لإعمال الشركة التشغيلية في المستقبل.

8. ملخص النتائج المالية :

قائمة الدخل (آلاف الريالات)*

البيان	2008م	من التأسيس إلى 2007/12/31م
المصروفات العمومية و الإدارية	(25,588)	(83,210)
الإيرادات الأخرى	-	196,836
صافي الربح بعد الزكاة	(25,588)	109,856

* حيث أن الشركة لا زالت في مرحلة ما قبل التشغيل فلا يوجد إيرادات مبيعات وتكاليف مبيعات

قائمة المركز المالي (آلاف الريالات)

2007م	2008م	البيان
1,974,879	1,216,691	موجودات متداولة
13,334,401	17,460,396	الأصول الثابتة و الأصول الأخرى طويلة الأجل
15,309,280	18,677,087	إجمالي الموجودات
1,372,237	1,771,023	مطلوبات متداولة
8,214,532	11,209,141	قروض طويلة الأجل و المطلوبات الأخرى
5,722,511	5,696,923	حقوق المساهمين
15,309,280	18,677,087	إجمالي الخصوم و حقوق المساهمين

9. سياسة توزيع الأرباح:

تستند سياسة الشركة في توزيع الأرباح على نظامها الأساسي و تعتمد توزيعات الأرباح على توصية مجلس الإدارة للجمعية العامة حسب نتائج الشركة المالية وتدقيقاتها النقدية و المتطلبات النظامية والقانونية مع الأخذ بعين الاعتبار أي قيود على التوزيعات تتطلبها اتفاقيات التمويل التي تعقدت عليها الشركة. إن ينساب لا تتوقع توزيع أرباح على مساهميها خلال السنوات الأولى من تأسيسها.

10. مجلس الإدارة واللجان التابعة له:

يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مؤلف من سبعة أعضاء تم تعيينهم من قبل الجمعية التأسيسية لمدة خمس سنوات تبدأ من تاريخ تأسيس الشركة، وقد عقد مجلس الإدارة (4) جلسات خلال السنة المنتهية في 2008/12/31م ويوضح الجدول التالي اجتماعات مجلس الإدارة وتصنيف العضوية و عضوية مجالس الإدارات :

اسم العضو	تصنيف العضوية	عضوية مجالس الإدارات	عضوية اللجان	عدد الاجتماعات التي حضرها
المهندس / مطلق بن حمد المريشد	غير تنفيذي غير مستقل	رئيس مجلس إدارة (كيان السعودية)		4
المهندس / حسين محمد قاضي	مستقل غير تنفيذي		لجنة المشروع	4
المهندس / عبدا لله مقبل القرعاوي	غير مستقل غير تنفيذي		لجنة المشروع	4
الأستاذ / عبدا لناصر احمد أبا بطين	غير مستقل غير تنفيذي			4
الأستاذ / فواز محمد الفواز	غير مستقل غير تنفيذي		لجنة المراجعة	4
المهندس / قاسم صالح الشيخ	غير مستقل غير تنفيذي			4
الأستاذ / محمد حمود العوهلي	مستقل غير تنفيذي	سافكو	لجنة المراجعة	4

ويبين الجدول التالي مكافأة و مصاريف أعضاء مجلس الإدارة واللجان التابعة للمجلس وكبار التنفيذيين والتي دفعت خلال عام 2008 بالآف الريالات :

البيان	أعضاء المجلس التنفيذيين	أعضاء المجلس غير التنفيذيين	كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت والتعويضات يضاف إليهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي
الرواتب	0	0	1,884
البدلات والتعويضات	0	0	570
المكافآت الدورية والسنوية	0	0	498
بدل ومصاريف حضور الجلسات	0	324	42
الإجمالي	0	324	2,994

لجان مجلس الإدارة:

شكل مجلس الإدارة لجنتين هما لجنة المراجعة ولجنة المشروع وفيما يلي ملخص لمهام هذه اللجان وتكوينها:

أولاً: لجنة المراجعة

بناءً على قرار الجمعية العامة بتاريخ 6 مايو 2006م، بتحديد قواعد اختيار أعضاءها ومهامها، شكلت لجنة المراجعة برئاسة الأستاذ محمد جمود العوهلي، عضو مجلس الإدارة وعضوية كل من الأستاذ فواز محمد الفواز، عضو مجلس الإدارة والأستاذ عادل الشاهين.

وتتلخص مهام لجنة المراجعة في الآتي:

تتولى اللجنة اقتراح تعيين المحاسب القانوني، وذلك بمراعاة الضوابط الاسترشادية لاختيار المحاسب القانوني للشركات المساهمة المرفقة بقرار معالي وزير التجارة رقم (903) وتاريخ 1414/8/12هـ، ويتم اختيار مراجع الحسابات طبقاً للإجراءات التي حدتها هذه الضوابط، كما تتولى اللجنة دراسة التقارير والملاحظات التي يقدمها المحاسب القانوني، ودراسة مدى كفاية وفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية للشركة، واستخلاص أي توصيات لتحسينها ورفعها لمجلس إدارة الشركة. هذا وقد عقدت اللجنة خلال السنة المنتهية في 2008/12/31م اجتماعان.

ثانياً : لجنة المشروع

شكلت لجنة المشروع من: المهندس حسين قاضي، عضو مجلس الإدارة، المهندس عبد الله مقبل القرعاوي، عضو مجلس الإدارة، المهندس عبد الرحمن الفقيه، رئيس الشركة والمهندس عدنان الحربي ممثل الإدارة العامة للهندسة والمشاريع بسابك. وتتلخص مهام لجنة المشروع في الآتي:

* متابعة ومراجعة تفصيلية وبشكل دوري لأداء الأعمال والمقاولين في الموقع

* مراجعة أوامر التعديل الضرورية

* مراجعة و تقييم ترسيه العقود على المقاولين طبقا لسياسة المشتريات المعتمدة.

هذا وقد عقدت اللجنة خلال السنة المنتهية في 2008/12/31م (4) اجتماعات.

11. مصلحة أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين في أسهم الشركة:
هناك بعض المصالح في أسهم الشركة خلال العام 2008م تعود لبعض أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر وذلك على النحو التالي:

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين					
نسبة التغيير	صافي التغيير	نهاية العام		بداية العام	
		نسبة التملك	عدد الأسهم	نسبة التملك	عدد الأسهم
0.3%	3165	0.18%	1016205	0.18%	1013040

12. مصلحة فئات الأسهم ذات الأحقية في التصويت
فيما يلي وصف لمصلحة فئات الأسهم ذات الأحقية في التصويت الذين قاموا بإبلاغ الهيئة بموجب المادة 30 من قواعد الإدراج و التسجيل.

الشخص	عدد الأسهم في بداية السنة المالية	عدد الأسهم في نهاية السنة المالية	التغيير
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	51,774,446	51,774,446	0

13. المعلومات المتعلقة بقروض الشركة :

بلغ حد القروض والتسهيلات التمويلية الإسلامية والتقليدية التي وقعتها الشركة 13,125 مليون ريال سعودي مع صندوق الاستثمارات العامة ومجموعة من البنوك المحلية والإقليمية والعالمية وذلك لتمويل بناء جزء من مجمعها للبتروكيماويات وتمويل رأس المال العامل. حتى نهاية عام 2008، تم سحب ما مجموعه 11,797 مليون ريال من هذه القروض ولم يبق سوى الجزء الخاص برأس المال العامل والذي تحتاجه الشركة خلال عام 2009. تستحق هذه القروض السداد على أقساط نصف سنوية تبدأ في 30 يونيو 2009م. تضمنت القوائم المالية المرفقة في إيضاح رقم 14 معلومات إضافية عن القروض. يبلغ إجمالي الأقساط المستحقة خلال عام 2009م 669 مليون ريال.

14. وصف لأنشطة أدوات الدين :

لا توجد أية أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو أي حقوق خيار أو مذكرات حق إكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال السنة المالية، كذلك لا يوجد أي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو حقوق خيار أو شهادات حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال السنة المالية ولا يوجد أي استرداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابلة للاسترداد.

15. العقود التي يكون لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة فيها

يقر مجلس الإدارة بأنه لم توقع الشركة على عقود فيها مصلحة شخصية لأي من أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي أو المدير المالي.

16. المدفوعات النظامية المستحقة :

لا توجد مدفوعات نظامية مستحقة للجهات الحكومية كما في 2008/12/31م

17. حوكمة الشركات :

قامت الشركة بإعداد مسودة لنظام الحوكمة خاص بها وهو الآن في المراحل النهائية لإتمامه. خلال العام كانت الشركة تسترشد بلائحة حوكمة الشركات المعتمدة من قبل هيئة السوق المالية بما لا يتعارض مع الأنظمة الأساسية مثل النظام الأساسي للشركة و نظام الشركات. وفيما يلي الأحكام التي لم تبدأ الشركة بتطبيقها و أسباب عدم التطبيق:

المادة	الفقرة	متطلبات المادة	أسباب عدم التطبيق
6	د	أن تقوم الشركة بالإطلاع على التقارير السنوية للمستثمرين من الأشخاص ذوي الصفة الاعتبارية الذين يتصرفون بالنيابة عن غيرهم -مثل صناديق الاستثمار- للتعرف على سياساتهم في التصويت وتصويتهم الفعلي وعن كيفية تعاملهم مع أي تضارب جوهري في المصالح.	لا يتطلب نظام الشركة ذلك

8		أن تضع الشركة سياسات الإفصاح وإجراءاته وأنظمتها الإشرافية بشكل مكتوب	قامت الشركة بإعداد مسودة نظام حوكمة خاص بها يشتمل على السياسات وهو في المراحل النهائية لإتمامه
10	هـ	وضع سياسة مكتوبة تنظم العلاقة مع أصحاب المصالح من أجل حمايتهم وحفظ حقوقهم	قامت الشركة بإعداد مسودة نظام حوكمة خاص بها يشتمل على تنظيم العلاقة مع أصحاب المصالح وهو في المراحل النهائية لإتمامه
15		تشكيل لجنة الترشيحات و المكافآت	وافق المجلس في جلسته بتاريخ 24 فبراير 2009 على التوصية للجمعية العامة لتشكيل لجنة الترشيحات.

18. نتائج المراجعة السنوية لفاعلية وإجراءات نظام الرقابة الداخلية

مع نهاية عام 2008 استكملت الشركة بناء إدارة المراجعة الداخلية، وخلال العام خضعت لعمليات المراجعة من قبل إدارة المراجعة الداخلية بسابك وخلص التقرير الذي أصدرته إدارة المراجعة الداخلية بسابك إلى أن إجراءات الرقابة الداخلية المتبعة في الشركة مرضية.

19. إقرارات و تأكيدات الشركة :

تؤكد الشركة على ما يلي:

- * تم إعداد سجلات الشركة بالشكل الصحيح
- * إن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بفاعلية
- * لا يوجد أي شك يذكر بشأن قدرة الشركة على مواصلة نشاطها

ينساب

ذات صلة

كلمة ختامية :

يتقدم مجلس الإدارة بفائق الشكر والعرفان إلى مقام خادم الحرمين الشريفين وولي عهده الأمين على ما قدموه لقطاع الصناعة من رعاية، مثنين جهود جميع العاملين بالشركة والمقاولين وتفاعل مساهميتها وجميع القطاعات ذات العلاقة مع الدعاء إلى الله جلت قدرته أن يحقق لهذه الشركة الوطنية كل التقدم و الازدهار.

والله ولي التوفيق

مجلس الإدارة

شركة ينبع الوطنية للبتر وكيمائيات (ينساب)

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م

تقرير مراجعي الحسابات إلى المساهمين في شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) (شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا الميزانية العمومية المرفقة لشركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية كما في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً 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.

رأي غير متحفظ

في رأينا، أن القوائم المالية ككل :

- ١ (تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
- ٢ (تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن إرنست ويونغ

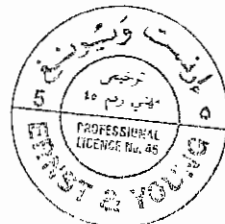
أحمد إبراهيم رضا

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٣٥٦

٢٨ صفر ١٤٣٠هـ


٢٥ يناير ٢٠٠٩م



شركة ينبع الوطنية للبترولوكيماويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

الميزانية العمومية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م

ريال سعودي ببالآلاف ٢٠٠٧ م	ريال سعودي ببالآلاف ٢٠٠٨ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٦٦٩٤٠٢٩٥	١٠٣٣٠٠٢٩	٤	النقدية والبنود شبه النقدية
١٥٥٠٤٨٩	٧٦٧٨٩	٥	مدينون
١٢٥٠٠٩٥	٩٩٠٠٦٦	٥	دفعات مقدمة للموردين ومدينون آخرون
—	٧٨٠٠٧		المخزون
<u>١٦٩٧٤٠٨٧٩</u>	<u>١٢١٦٦٩١</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٢٩٨٧٠٣١٣	١٧١٠٥٠٢٥٢	٦	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٢٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	٧	مصاريف ما قبل التشغيل
١٣٢٠٦٦٨	١٢١٠٣٢	٨	مصاريف مؤجلة
١٤٠٤٢٠	٣٤٠٠١٢	٩	موجودات أخرى غير متداولة
<u>١٣٣٣٤٠٤٠١</u>	<u>١٧٤٦٠٣٩٦</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>١٥٣٠٩٢٨٠</u>	<u>١٨٦٧٧٠٨٧</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١٠٤٠٩٦١	٦٣٠١٠٥	١٠	دائنون
١٢٦٧٠٢٧٦	١٠٣٩٠١٨١	١١	مبالغ مستحقة الدفع ومخصصات
—	٦٦٨٠٧٣٧	١٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
<u>١٣٧٧٢٢٣٧</u>	<u>١٧٧١٠٢٣</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٨١٦٥٠٨٦٠	١١١٢٨٠٣٠٩	١٤	قروض لأجل
٤٨٠٦٧٢	٨٠٠٨٣٢		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٨٢١٤٠٥٣٢</u>	<u>١١٢٠٩٠١٤١</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>٩٥٨٦٠٧٦٩</u>	<u>١٢٩٨٠٠١٦٤</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٥٦٢٥٠٠٠	٥٦٢٥٠٠٠	١٥	رأس المال
١٤٠٣٠	١٤٠٣٠	١٦	احتياطي نظامي
٨٣٠٤٨١	٥٧٠٨٩٣		أرباح مبقاة
<u>٥٧٢٢٠٥١١</u>	<u>٥٦٩٦٠٩٢٣</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>١٥٣٠٩٢٨٠</u>	<u>١٨٦٧٧٠٨٧</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين


عضو مجلس الإدارة المفوض


رئيس الشركة


المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

الفترة من ١١ فبراير ٢٠٠٦م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م ريال سعودي بالآلاف	٢٠٠٨م ريال سعودي بالآلاف	إيضاح	
(٨٣٢١٠)	(٢٥٥٨٨)	١٧	المصاريف عمومية وإدارية
١٩٦٨٣٦	-	١٨	إيرادات أخرى
١١٣٦٢٦	(٢٥٥٨٨)		(الخسارة) // الدخل قبل الزكاة
(٣٧٧٠)	-	١٢	الزكاة
١٠٩٨٥٦	(٢٥٥٨٨)		صافي (خسارة) // دخل السنة / الفترة
٠٫١٩	(٠٫٤٥)	١٥	(الخسارة) // الدخل الأساسي للسهم (بالريال السعودي)



عضو مجلس الإدارة المفوض



رئيس الشركة




المدير المالي


تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة ينبع الوطنية للبتر وكيمياويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

الفترة من ١١ فبراير ٢٠٠٦م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م ريال سعودي بالآلاف	٢٠٠٨م ريال سعودي بالآلاف	إيضاح	الأنشطة ما قبل التشغيل
١١٣ر٦٢٦	(٢٥ر٥٨٨)		(الخسارة) // الدخل قبل الزكاة تعديلات للبنود التالية: مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٧ر١٩٦	٢١ر٣٦٦		
١٤٠ر٨٢٢	(٤ر٢٢٢)		
-	(٧ر٨٠٧)		التغيرات في رأس المال العامل:
(٢٨٠ر٥٨٤)	١٠٤ر٧٢٩		المخزون
١ر٣٧٢ر٢٣٧	(٢٦٩ر٩٥١)		مدينون
			دائنون
١ر٢٣٢ر٤٧٥	(١٧٧ر٢٥١)		النقدية (المستخدمة في) // من الأنشطة ما قبل التشغيل
(٨ر٦٦٨)	(٢٧٢)		مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
(٣ر٧٧٠)	-		زكاة مدفوعة
١ر٢٢٠ر٠٣٧	(١٧٧ر٥٢٣)		صافي النقدية (المستخدمة في) // من أنشطة ما قبل التشغيل
			الأنشطة الاستثمارية
(١٢ر٩٨٧ر٣١٣)	(٤ر١٠٦ر٤٠٣)		أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٢٠٠ر٠٠٠)	-		مصاريف ما قبل التشغيل
(١٣٢ر٦٦٨)	-		مصاريف مؤجلة
(١٤ر٤٢٠)	(١٩ر٥٩٢)		موجودات أخرى غير متداولة
(١٣ر٣٣٤ر٤٠١)	(٤ر١٢٥ر٩٩٥)		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
٥ر٦٢٥ر٠٠٠	-		رأس المال المصدر
(١٢ر٣٤٥)	-		تكاليف المعاملات
٨ر٦٥ر٨٦٠	٣ر٦٣١ر١٨٦	١٣	متحصلات من قروض لأجل
٣٠ر١٤٤	١١ر٠٦٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المحولين إلى الشركة
١٣ر٨٠٨ر٦٥٩	٣ر٦٤٢ر٢٥٢		صافي النقدية من الأنشطة التمويلية
١ر٦٩٤ر٢٩٥	(٦٦١ر٢٦٦)		(النقص) // الزيادة في النقدية والبنود شبه النقدية
-	١ر٦٩٤ر٢٩٥		النقدية والبنود شبه النقدية في بداية السنة/ الفترة
١ر٦٩٤ر٢٩٥	١ر٠٣٣ر٠٢٩	٤	النقدية والبنود شبه النقدية في نهاية السنة/ الفترة


عضو مجلس الإدارة المفوض


رئيس الشركة


المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	
٥٦٢٥٠٠٠	—	—	٥٦٢٥٠٠٠	رأس المال المصدر
(١٢٣٤٥)	(١٢٣٤٥)	—	—	تكاليف المعاملات (إيضاح ٣)
١٠٩٨٥٦	١٠٩٨٥٦	—	—	صافي دخل الفترة
—	(١٤٠٣٠)	١٤٠٣٠	—	المحول إلى الاحتياطي النظامي
٥٧٢٢٥١١	٨٣٤٨١	١٤٠٣٠	٥٦٢٥٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م
(٢٥٥٨٨)	(٢٥٥٨٨)	—	—	خسارة السنة
٥٦٩٦٩٢٣	٥٧٨٩٣	١٤٠٣٠	٥٦٢٥٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م

١ - أنشطة الشركة

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) (الشركة) شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٧٠٠٠٠٩٤٣٢ بتاريخ ١٤ محرم ١٤٢٧ هـ (الموافق ١٣ 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 ١٤% لمساهمين سعوديين آخرين ومساهمين من دول مجلس التعاون الخليجي و ٣٥% من الأسهم مملوكة كمساهمة عامة.

أهداف الشركة هي العمل في تصنيع المنتجات البتروكيماوية وفقاً لعقد تأسيسها والأنظمة الأخرى المعمول بها في المملكة. لا تزال الشركة في مرحلة ما قبل التشغيل ولم تبدأ عملياتها التجارية بعد.

٢ - أسس العرض

طبقاً للنظام الأساسي للشركة فإن السنة المالية الأولى للشركة تبدأ من تاريخ صدور القرار الوزاري بإعلان تأسيس الشركة المؤرخ في ١٢ محرم ١٤٢٧ هـ (الموافق ١١ فبراير ٢٠٠٦ م) وتنتهي في ٣١ ديسمبر من السنة التالية الذي يوافق ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م. بناء عليه، تغطي القوائم المالية الفترة المقارنة من ١١ فبراير ٢٠٠٦ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م. تمثل أرقام المقارنة فترة القوائم المالية المراجعة من تاريخ تأسيس الشركة إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م.

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.

استعمال التقديرات

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال التقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ التي تم التصريح بها بشأن الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات في تاريخ القوائم المالية والمبالغ التي تم التصريح بها بشأن الإيرادات والمصروفات خلال فترة تقديم قائمة المركز المالي.

الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

يتم تسجيل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ والتي تمثل إنشاء مصانع الشركة طبقاً للتكلفة. تتضمن هذه التكاليف تكلفة المعدات والمواد والتكاليف الأخرى العائدة مباشرة لإيصال الموجودات للموقع بالحالة الضرورية لجعل الأصل جاهز للعمل بالشكل الذي تريده الإدارة.

رسملة تكاليف الاقتراض

يتم خلال فترة الإنشاء رسملة تكاليف الاقتراض العائدة لشراء المعدات والآلات وإنشاء المصنع ويتم تخفيض تكلفة الاقتراض التي يتعين رسملتها بأي إيرادات تحققها الشركة عن استثمارها المؤقت للأموال المقترضة.

مصاريف ما قبل التشغيل

تحمل مصاريف ما قبل التشغيل على قائمة الدخل ما لم يكن قد تم تحديد منافع مستقبلية لها، وفي هذه الحالة يتم إطفائها بطريقة القسط الثابت على مدى ٧ سنوات أو العمر الإنتاجي التقديري أيهما أقل اعتباراً من تاريخ بدء عمليات الشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المصاريف المؤجلة

تتكون المصاريف المؤجلة من أتعاب استشارات مالية وقانونية وترتيبات تتعلق بالحصول على مجموعة من ترتيبات التمويل طويل الأجل التي تستخدم لتمويل إنشاء جزء من مصانع الشركة. يتم إطفاء هذه الأتعاب باستخدام سعر الفائدة السائد على مدى فترات اتفاقيات التمويل طويل الأجل. تتم رسملة الجزء المتعلق بالإطفاء ضمن فترة الإنشاء كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ.

النقدية وشبه النقدية

تتكون النقدية وشبه النقدية من أرصدة لدى البنوك ونقدية في الصندوق وودائع بنكية وودائع مرابحة سلعية مدة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

تسجل وودائع المرابحة السلعية التي تصل مدة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل طبقاً للتكلفة ويتم تسجيل الدخل المحتسب تحت بند مدينين آخرين إلى حين تحققه. يحنسب الدخل من الودائع البنكية والمرابحة على أساس التحقق الزمني على مدى الفترة من تاريخ صرف المبالغ إلى تاريخ سدادها.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

تدرج المطلوبات المتعلقة بالمبالغ 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، وأن تكلفة تسوية الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

تكاليف المعاملات

تكاليف المعاملات هي التكاليف الإضافية العائدة مباشرة إلى اقتناء أو إصدار أو بيع أسهم رأس المال.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

عقود الإيجار

تدرج عقود الإيجار التي يحتفظ فيها المؤجر فعلياً بجميع مخاطر ومنافع ملكية الأصل كعقود إيجار تشغيلي. تدرج مبالغ دفعات عقود الإيجار التشغيلي كمصروف في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى مدة الإيجار.

المصاريف

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

٤ - النقدية والبنود شبه النقدية

٢٠٠٧ م ريال سعودي بالآلاف	٢٠٠٨ م ريال سعودي بالآلاف	ودائع لأجل حسابات جارية
١٤٨٣٧٩٩	١٠١٨٠٦٩	
٢١٠٤٩٦	١٤٩٦٠	
<u>١٦٩٤٢٩٥</u>	<u>١٠٣٣٠٢٩</u>	

يحتفظ بالودائع لأجل في بنوك داخل وخارج المملكة.

٥ - مدينون ودفعات مقدمة للموردين، ومدينون آخرون

٢٠٠٧ م ريال سعودي بالآلاف	٢٠٠٨ م ريال سعودي بالآلاف	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة (انظر الإيضاح أدناه وإيضاح ١٣)
١٥٥٤٨٩	٧٦٧٨٩	دفعات مقدمة لجهات ذات علاقة (انظر الإيضاح أدناه وإيضاح ١٣)
٣٩٨٨٠	٢٤٢٧٥	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
٥٣٩٢٤	٥٢٣٧٦	مدينون آخرون
٣٠٠٥٧	٢٢٤١٥	
<u>٢٨٠٥٨٤</u>	<u>١٧٥٨٥٥</u>	

يمثل الرصيد المبالغ المدفوعة مقدماً إلى مساهم، خلال دورة العمل العادية لقاء شراء مواد ومبالغ مستحقة مقابل مبيعات منتجات، بموجب ترتيبات ما قبل التسويق (انظر إيضاح ١٣).

٦ - أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

أ) يمثل هذا البند أعمال رأسمالية تحت التنفيذ تتعلق بإنشاء مصانع الشركة وتتكون مما يلي :

٢٠٠٧ م	٢٠٠٨ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
بالآلاف	بالآلاف	
١١٩٢٦٧٧٤	١٤٩٥٣٨٠٤	تكلفة الأعمال المنفذة
١٩٢١٧٦	٦٩٠٠٦٦	تكاليف اقتراض
١١٦٠٦٩	١٦٠١٦٦	تراخيص منتجات
٢٢٣٤٢١	٣٣٤٥٨٦	تكاليف إدارة مشروع
٩٧٢٣١	١٤٢٩٤٥	تكاليف إعداد الأنظمة
١٣٣١٧٣	١٦٣٣٩٣	اتفاقيات خدمات
٢٩٨٤٦٩	٦٦٠٢٩٢	أخرى
<u>١٢٩٨٧٣١٣</u>	<u>١٧١٠٥٢٥٢</u>	

ب) المصانع مقامة على أرض مستأجرة من الهيئة الملكية في ينبع لمدة ٣٥ سنة هجرية اعتباراً من أول ذو الحجة ١٤٢٦ هـ. (الموافق ١ يناير ٢٠٠٦ م). علماً بأن عقد الإيجار قابل للتجديد لفترات إضافية مماثلة وفقاً لاختيار الطرفين (انظر أيضاً إيضاح ٢٣).

٧ - مصاريف ما قبل التشغيل

تمثل هذه المصاريف مبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي المقدم لصندوق المؤنثة والمعهد العالي للبلاستيك والذي سيدعم ماليًا المشاريع الصغيرة والمتوسطة في المجالات ذات الصلة وكان تقديمه شرطاً لحصول الشركة على الغاز واللقيم المطلوب لتصنيع منتجاتها. يتم إطفاء مصاريف ما قبل التشغيل على أساس القسط الثابت على مدى ٧ سنوات أو مدة الانتفاع التقديرية أيهما أقصر اعتباراً من بدء العمليات التجارية.

٨ - مصاريف موجلة

يمثل هذا البند أتعاب استشارات مالية وقانونية وترتيبات مجموعها ١٤٣٢ مليون ريال سعودي تتعلق بالحصول على مجموعة من ترتيبات التمويل طويل الأجل الذي سيستخدم لتمويل إنشاء جزء من مصانع الشركة. أدرجت هذه الأتعاب في التسجيل الأولي لترتيبات التمويل (انظر إيضاح ١٤) المتعلقة بها ويتم إطفائها باستخدام سعر الفائدة السائد على مدى فترة اتفاقيات التمويل طويل الأجل. تمت رسملة الجزء المتعلق بالإطفاء ضمن فترة الإنشاء والبالغ ٢٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ.

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

٩ - موجودات أخرى غير متداولة

٢٠٠٧م ريال سعودي بالآلاف	٢٠٠٨م ريال سعودي بالآلاف	
٧٥٠٠	٧٥٠٠	مبلغ مستحق من مساهم (إيضاح ١٣)
٣٦٤٥	٢٠٣٦	مدينون عن تملك البيوت (انظر الإيضاح أدناه وإيضاح ١٣)
٥٠٠	١٦٠٥٣	دفعات مقدمة للمقاولين
٢٧٧٥	٨٨٤٦	مقدم بدل أثاث للموظفين
<u>١٤٤٢٠</u>	<u>٣٤٠١٢</u>	

تمشيا مع سياسة المساهم الرئيسي (سابق) تطبق الشركة برنامج تملك بيوت لموظفيها السعوديين، وفقا للبرنامج تقوم الشركة ببناء مساكن لموظفيها الذين تنطبق عليهم الشروط ونقل ملكيتها لهم بالتكلفة، ويتم تحصيل التكلفة 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 اشتركوا في البرنامج لدى الشركات الزميلة لسابق قبل نقلهم إلى الشركة.

١٠ - دائنون تجاريون

٢٠٠٧م ريال سعودي بالآلاف	٢٠٠٨م ريال سعودي بالآلاف	
٣٣٣٦٧	٨٤٦٥	موردون ومقاولون
٧١٥٩٤	٥٤٦٤٠	مبلغ مستحق الدفع لمساهم ولجهة ذات علاقة (إيضاح ١٣)
<u>١٠٤٩٦١</u>	<u>٦٣١٠٥</u>	

١١ - مبالغ مستحقة الدفع والمخصصات

٢٠٠٧م ريال سعودي بالآلاف	٢٠٠٨م ريال سعودي بالآلاف	
١٢١٠٤٢٢	٨٢٩٤٠١	مصاريف مستحقة
١٥٨٨٩	١٢٩٠٢٢	مبالغ مستحقة الدفع لمساهم (إيضاح ١٣)
٤٠٩٦٥	٨٠٧٥٨	دائنون آخرون
<u>١٢٦٧٢٧٦</u>	<u>١٠٣٩١٨١</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

١٢ - الزكاة

وفقاً لمتطلبات أنظمة الزكاة والدخل قدمت الشركة إقراراً زكواً للفترة من ١١ فبراير ٢٠٠٦م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م وسددت الزكاة عليه. لم يتم تجنب مخصص للزكاة لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م نظراً لظهور الوعاء الزكوي بالسالب لهذه الفترة إذ تم تحقيق الدخل المصرح عنه في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م في سنة ٢٠٠٦م وقد تم سداد الزكاة عن هذا الدخل. يستند مخصص الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م إلى ما يلي:

الفترة من ١١ فبراير ٢٠٠٦م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م	٢٠٠٨م	حقوق المساهمين
ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المحولين إلى الشركة القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل (بعد خصم التمويل المتعلق بها)
٣٦٥٦٢٥٠	٥٧٢٢٥١٢	
٣٠١٤٤	٥٩٧٣٩	
(٦٢٣٣٢٢٢٣)	(٦٨٦٢٨٣٦)	
(٢٥٤٦٨٢٩)	(١٠٨٠٥٨٥)	
١٥٠٧٨٧	-	دخل السنة/ الفترة الخاضع للزكاة الشرعية
١٥٠٧٨٧	-	الوعاء الزكوي

تعود الفروقات بين النتائج المالية والزكوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م بصورة رئيسية إلى بعض التعديلات وفقاً للأنظمة المالية ذات الصلة.

الحركة في المخصص خلال السنة/ الفترة:

كانت الحركة في مخصص الزكاة الشرعية خلال السنة كما يلي:

٢٠٠٧م	٢٠٠٨م	في بداية السنة/ الفترة
ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	المبلغ المخصص خلال السنة/ الفترة المدفوع خلال السنة/ الفترة
-	-	
٣٧٧٠	-	
(٣٧٧٠)	-	
-	-	في نهاية الفترة

الوضع الزكوي

لم تنهي الشركة بعد وضعها الزكوي للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م.

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م

١٣ - معاملات مع جهات ذات علاقة وأرصدها

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

الأرصدة الجارية وغير الجارية		قيمة المعاملة		طبيعة المعاملة	مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة
٢٠٠٧ م ريال سعودي بالآلاف	٢٠٠٨ م ريال سعودي بالآلاف	٢٠٠٧ م ريال سعودي بالآلاف	٢٠٠٨ م ريال سعودي بالآلاف		
—	—	٢٧٦٠٣	١١٠٦٦	تحويل مزايا الموظفين للشركة، بالصافي	الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابق)
٣٩٨٨٠	٢٤٢٧٥	٣٩٨٨٠	(١٥٦٠٥)	دفعة مقدمة لشراء مواد	
١٥٥٤٨٩	٧٦٧٨٩	١١٦٣٧٥	٢٧٣٤٥٤	بيع منتجات	
٧٥٠٠	٧٥٠٠	٧٥٠٠	—	دفعة مقدمة لقاء مصاريف شحن المنتجات	
٣٥٩٠	—	٢٣٨٢٩	١٢٢٠١	معاملات متنوعة	شركات زميلة
<u>٢٠٤١٠٣</u>	<u>١٠٨٥٦٤</u>				

الرصيد		قيمة المعاملة		طبيعة المعاملة	مبالغ مستحقة لجهات ذات العلاقة
٢٠٠٧ م ريال سعودي بالآلاف	٢٠٠٨ م ريال سعودي بالآلاف	٢٠٠٧ م ريال سعودي بالآلاف	٢٠٠٨ م ريال سعودي بالآلاف		
(٨٢٨٠٥)	(١٨٣٦٦٢)	(٢٠١٩٣١٢٥)	(٦٣٧١٦١)	مبالغ مدفوعة نيابة عن الشركة	الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابق)
—	—	(٩٧٠٢٣١)	—	مصاريف تركيب الأنظمة	
—	—	(٣٦٤٥)	(١٤٧١)	تحويل مدينون تملك بيوت	
(٤٦٧٨)	—	(٢٠٥٩٢)	—	معاملات متنوعة	شركات زميلة أخرى
<u>(٨٧٤٨٣)</u>	<u>(١٨٣٦٦٢)</u>				

١٤- قروض لأجل

تتكون القروض لأجل مما يلي:

٢٠٠٧ م ريال سعودي بالآلاف	٢٠٠٨ م ريال سعودي بالآلاف	
٢٦٤٥٠٠٦	٤٠٠١٢٥٠	صندوق الاستثمارات العامة (انظر الإيضاح (أ) أدناه)
٣٣٨٧٨٦٧	٤٦٢٠٢٩٦	قروض تجارية ووكالات ائتمانية متخصصة (انظر الإيضاح (ب) أدناه)
٢١٣٢٩٨٧	٣١٧٥٠٠	تسهيلات تمويل إسلامي (انظر الإيضاح (ج) أدناه)
٨١٦٥٨٦٠	١١٧٩٧٠٤٦	
-	(٦٦٨٧٣٧)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل (انظر إيضاح (أ)، (ب)، (ج)، (د) أدناه)
٨١٦٥٨٦٠	١١١٢٨٣٠٩	
(١٣٢٦٦٨)	(١٢١١٣٢)	أتعاب استشارات مالية وقانونية وترتيبات، بعد خصم الإطفاء (انظر إيضاح ٨)
٨٠٣٣١٩٢	١١٠٠٧١٧٧	

ناقصاً:

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

(ب) تم الحصول على القروض أعلاه من مجموعة من البنوك في شكل ٣ قروض، إثنان منها مضمونة من اكسبرت كريدت ايجنسيز (سيرفيزي اسيكورتي في ديل كوميرسيو استيرو واكسبورت كريدتس جارانتى ديبارتمنت) في سنة ٢٠٠٧ م 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 متقاربة القيمة ويستحق سداد القسط الأول في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م ويستحق سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م.

(ج) تمثل تسهيلات التمويل الإسلامي دفعات مقدمة حصلت عليها الشركة من مجموعة من البنوك ("المشاركين الأصليين في تسهيلات التمويل الإسلامي") لتمويل إنشاء المشروع. أبرمت الشركة اتفاقية تمويل مع المشاركين الأصليين في تسهيلات التمويل الإسلامي في حدود مبلغ أقصاه ٣١٧٦ مليون ريال سعودي. وبموجب الاتفاقية فإن نسبة ١٨% غير المقسمة من تكلفة المشروع سيتم تسليمها إلى المشاركين الأصليين في تسهيلات التمويل الإسلامي ومن ثم يعاد تأجيرها (بموجب اتفاقية إجازة) إلى الشركة. يستحق سداد القسط الأول من دفعات الإيجار في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م ويستحق سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م.

حتى نهاية السنة قامت الشركة بسحب كافة قيمة التسهيلات والقروض المنفق عليها ولم يبقى سوى التسهيلات المتعلقة لتمويل رأس المال العامل التي سوف تحتاجها الشركة خلال الربع الأول من عام ٢٠٠٩ م.

القروض لأجل مضمونة مقابل إيرادات من المشروع عندما تبدأ الشركة عملياتها التشغيلية. بالإضافة لذلك فقد وقعت الشركة اتفاقية احتفاظ بالملكية ودعم مع المساهم الرئيسي (سابق) وبموجبها ستحتفظ سابق بملكيته في شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) بنسبة ٥١% على مدى فترة القروض.

شركة ينبع الوطنية للبتر وكيمائيات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

١٤- قروض لأجل (تتمة)

(د) فيما يلي جدول بإجمالي القروض طويلة الأجل الواجب سدادها خلال السنوات القادمة :

٢٠٠٨م	
ريال سعودي	
بالآلاف	
٦٦٨٧٣٨	٢٠٠٩م
٩١٥٦٦٨	٢٠١٠م
٩٤٦٩١٣	٢٠١١م
١١٨١٢٥٠	٢٠١٢م
١٢٧٨٨٩١	٢٠١٣م
٦٨٢١٠٤٠	ما بعدها
<u>١١٨١٢٥٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

حصلت الشركة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م على الدفعة الأخيرة من القروض بقيمة قدرها ١٥ مليون ريال سعودي تحت قروض وكالات الائتمان المتخصصة.

١٥- رأس المال

(أ) يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٥٦٢ر٥ مليون سهم قيمة كل سهم منها ١٠ ريال سعودي.

(ب) أصدرت الشركة في الأصل ١١٢ر٥ مليون سهم قيمة كل سهم منها ٥٠ ريال سعودي. طبقاً لإعلان هيئة سوق المال بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٠٦م فقد تمت تجزئة أسهم الشركة إلى خمسة أسهم مقابل كل سهم اعتباراً من ٢٢ أبريل ٢٠٠٦م. بالتالي فقد زاد عدد أسهم الشركة المصدرة من ١١٢ر٥ مليون سهم قيمة كل سهم منها ٥٠ ريال سعودي إلى ٥٦٢ر٥ مليون سهم قيمة كل سهم منها ١٠ ريال سعودي. يستند احتساب الأرباح لكل سهم على عدد ٥٦٢ر٥ مليون سهم. هذا مع العلم بأن احتساب الأرباح المخفضة للسهم الواحد لا ينطبق على الشركة.

١٦- احتياطي نظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات السعودي يجب على الشركة تجنيب ١٠% من صافي دخل السنة/ 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. قامت الشركة بإعداد القوائم المالية تغطي الفترة من ١١ فبراير ٢٠٠٦م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م. تمشيا مع متطلبات هيئة سوق المال. كان صافي الدخل لهذه الفترة مبلغ ١٤٠ مليون ريال سعودي، وعليه فقد قامت الشركة بتحويل ١٠% من صافي الدخل إلى الاحتياطي النظامي (انظر إيضاح ٢).

شركة ينبع الوطنية للبتر وكيمواويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م

١٧ - مصاريف عمومية وإدارية

الفترة من ١١ فبراير ٢٠٠٦ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م	٢٠٠٨ م ريال سعودي بالآلاف	٢٠٠٧ م ريال سعودي بالآلاف	
	١٨٤٣١	٢٥٢٦٩	رواتب ومزايا وما في حكمها
	٥١٣٩	٤٧٢٩٤	تكاليف التدريب والمتدربين
	٢٠١٨	١٠٦٤٨	مصاريف أخرى
	<u>٢٥٥٨٨</u>	<u>٨٣٢١٠</u>	

١٨ - إيرادات أخرى

الفترة من ١١ فبراير ٢٠٠٦ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م	٢٠٠٨ م ريال سعودي بالآلاف	٢٠٠٧ م ريال سعودي بالآلاف	
	-	١٥٧٢٨٥	الدخل من ودائع مرابحة سلعية
	-	٣٩٥٥١	عمولة محققة من الودائع والحسابات الجارية
	<u>-</u>	<u>١٩٦٨٣٦</u>	

تم إدراج إيرادات الودائع والحسابات الجارية المحصلة من الاستثمار المؤقت للأموال المقترضة ضمن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ كتخفيض لتكاليف التمويل.

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 ومطلوباتها التي تدفع عليها أسعار فائدة بما في ذلك الودائع البنكية والقروض لأجل.

استناداً لمتطلبات اتفاقيات القروض، قامت الشركة بعمل ترتيبات تغطية مع بنوك محلية ودولية لإدارة مخاطر سعر الفائدة المتصلة بالقروض لأجل وبموجبها تدفع الشركة سعر فائدة ثابت وتحصل على سعر فائدة متغير لجزء من القرض ١٧٨٤ مليون دولار أمريكي (٢٠٠٧ م: ٤٤٥ مليون دولار أمريكي).

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (بنسأب)
شركة مسأمة سعودية

إيضأحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

١٩ - إءارة المخاطر (تتمة)

مخاطر أسعار الفائدة (تتمة)

من ناحية أخرى فإن الشركة ليست معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على ودائع المرأبة السلعية نظراً لأنه لا يتم تحميل فائدة عليها . قد تتأثر القيمة العادلة لودائع المرأبة السلعية بعوامل السوق الحالية بما في ذلك أسعار الفائدة .

مخاطر السيولة

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

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

مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملات في تذبذب قيمة أداة مالية بسبب تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية . إن الشركة معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية . لم تقم الشركة بإجراء أي معاملات جوهرية خلاف الريال السعودي والءولار الأمريكي خلال السنة .

٢٠ - القيم العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن مبادلته أصل أو سداد التزم به بين طرفين بمعرفتهما وملاء إرادتهما في معاملة تتم على أسس تجارية . تتكون الموجودات المالية للشركة من نقدية وبنود شبة نقدية ودفعات مقدمة إلى الموردين والمدينون وأرصدة مدينة أخرى ، وتتكون مطلوباتها المالية من استحقاقات مطلوبة وقروض لأجل . لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية .

٢١ - إرتباطات والتزامات طارئة

أ) أعتد مجلس الإدارة في إتماعه بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧م الموازنة التقديرية المعدلة لمشروع الشركة بالكامل ومقدارها ٢٠٨٥٤ مليون ريال سعودي . بلغت تكلفة المشروع التي تم إنفاقها من قبل الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م مبلغ ٤٢٦ر١٧ مليون ريال سعودي .

ب) أعتد مجلس الإدارة في ٦ مايو ٢٠٠٦م مجموعة من ترتيبات التمويل طويل الأجل بما فيها التمويل الإسلامي ، وتسهيلات ساسي وصندوق الإستثمارات العامة واكسبورت كريديت جاراتني إجنسيز وتسهيلات تجارية ورأس مال عامل مجموعها ١٣١٢٥ مليون ريال سعودي لغرض تمويل إنشاء جزء من مصانع الشركة . بلغ السحب من هذه التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م مبلغ ١١٧٩٧ر١١ مليون ريال سعودي (إيضأح ١٤) .

ج) حصلت الشركة على تسهيلات من بنك محلي بقيمة ٥٠ مليون ريال سعودي من أجل إصدار ضمانات بنكية لمصلحة الجمارك . أستخدم منها ٤٤٨ر٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م (٣ر٢٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م) .

شركة ينبع الوطنية للبتر وكيموايات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م

٢٢ - ارتباطات إيجار

فيما يلي مبالغ الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية المستحقة بموجب عقود إيجار تشغيلية غير قابلة للإلغاء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م :

٢٠٠٧م	٢٠٠٨م	
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	
٤٧٩٠	٢٧٦٣٤	خلال سنة واحدة
١٩١٦٢	١٠٨٧١٤	أكثر من سنة واحدة ولا تتجاوز ٥ سنوات
٥٧٦٣٤	٩٦٤٣٤	أكثر من خمس سنوات
<u>٨١٥٨٦</u>	<u>٢٣٢٣٢٦</u>	

٢٣ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض الأرقام في السنة السابقة لتتوافق مع العرض في السنة الحالية.