

تقرير مجلس إدارة
شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
عن أداء وأنشطة الشركة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٧م

المحتويات

١. نشاط الشركة
٢. السلامة وحماية البيئة
٣. تطور الأعمال ومستوى الإنجاز في مجمع الشركة
٤. القوى العاملة و التدريب
٥. الإعداد لاستلام المجمع من المقاولين ومرحلة التشغيل والإنتاج
٦. التسويق والمبيعات
٧. الخطط والقرارات والمخاطر
٨. ملخص النتائج المالية
٩. سياسة توزيع الأرباح
١٠. مجلس الإدارة واللجان التابعة له
١١. مصلحة أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين في أسهم الشركة
١٢. مصلحة فئات الأسهم ذات الأهمية في التصويت
١٣. المعلومات المتعلقة بقروض الشركة
١٤. وصف لأنشطة أدوات الدين
١٥. العقود التي يكون لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة فيها
١٦. المدفوعات النظامية المستحقة
١٧. حوكمة الشركات
١٨. إقرارات وتأكيدات الشركة
١٩. توصيات مجلس الإدارة للجمعية العامة العادية الأولى للمساهمين

الكلمة الختامية

تقرير مجلس الإدارة

السادة مساهمي شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسر مجلس إدارة (شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات - ينساب) أن يرحب بكم أجمل ترحيب في إجتماع الجمعية العامة العادية و يقدم لكم تقريره الأول الذي يلقي الضوء على أداء و انجازات الشركة ومركزها المالي طبقاً لما ورد في الحسابات الختامية للشركة عن السنة المالية الأولى المنتهية في ٢٠٠٧/١٢/٣١م وذلك على النحو التالي:

١. نشاط الشركة :

تأسست شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) في ١٢ محرم ١٤٢٧هـ الموافق ١١ فبراير ٢٠٠٦م بسجل تجاري رقم ٤٧٠٠٠٠٩٤٣٢ وتهدف إلى بناء وتشغيل مجمع بتروكيماويات في مدينة ينبع الصناعية تفوق طاقته ٤ مليون طن من المنتجات المختلفة سنويا وتشمل إنتاج الإثيلين، البروبيلين، الإثيلين جلايكول، بولي إثيلين عالي الكثافة، بولي إثيلين منخفض الكثافة الخطي، بولي بروبيلين، بيوتين ١، بيوتين ٢، إم. تي. بي. إي ، البنزين والتولوين زايلين ولا زال المجمع حاليا في مرحلة الإنشاء ومن المتوقع أن يبدأ التشغيل التجريبي-بعون الله- خلال النصف الثاني من ٢٠٠٨م، علما بأن منتجات الإثيلين، البروبيلين و البيوتين سوف تستخدم كمواد خام في إنتاج المنتجات الأخرى التي سيتم تسويقها وبيعها محليا وعالميا.

٢. السلامة وحماية البيئة :

أولت إدارة الشركة اهتماما خاصا بتطوير 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 لتجنب الإصابات والخسائر الصناعية ومنع الحوادث والحد من الأثر البيئي الذي قد ينجم من جراء تشغيل الوحدات بالشركة ويوفر بيئة آمنة للعاملين بالشركة. بفضل الله عز وجل وتوفيقه ثم بتضافر الجهود تم تحقيق إنجازا متميزا بإكمال أكثر من ٤١ مليون ساعة عمل متواصلة دون إصابة مقعدة خلال سنة ونصف منذ بداية إنشاءات المشروع وهذا الإنجاز يعكس الدقة في

تخطيط المهام و تنفيذها بعناية تامة لاسيما في ظل تواجد أكثر من عشرين ألف عامل من مختلف الجنسيات واللغات في مكان واحد. الجدير بالذكر أن ينساب تتميز بحصولها على تقييم و تأهيل بيئي من قبل الهيئة الملكية بالجبيل و ينبع والرئاسة العامة للأرصاد و حماية البيئة و بتطبيق المتطلبات البيئية ذات العلاقة الواردة في المبادئ التوجيهية للبنك الدولي ومؤسسات التمويل الدولية و منظمة الصحة العالمية.

٣. تطور الأعمال ومستوى الإنجاز في مجمع الشركة :

أتمت الشركة إرساء كافة عقود الهندسة والتوريد والإنشاء لبناء المجمع على شركات عالمية لها سمعتها وخبرتها الطويلة في هذا المجال واختارت الشركة لمنتجاتها التقنيات المثبتة عمليا والمبرهنة اقتصاديا وأكبر الطاقات التي توصلت إليها التقنية. و الجدير بالذكر أن الإدارة العامة للمشروع قد أوكلت إلى إدارة الهندسة و المشاريع في سابق فيما تم التعاقد مع شركة فوستر ويلر البريطانية لإعمال التنسيق العام للمشروع. بحمد الله تعتبر الأعمال الهندسية والتوريد مكتملة تقريبا وتم وصول معظم الآلات إلى الموقع ويتم الآن التركيز على أعمال الإنشاءات في الموقع و بلغت نسبة الإنجاز في مجمع الشركة لأعمال الهندسة والتوريد والإنشاء ككل ٨٤.٢% حتى نهاية عام ٢٠٠٧م. ومع نهاية العام وبدأت الشركة باستلام إشعارات الإتمام لبعض أجزاء الوحدات الخاصة بالمرافق والخدمات الخارجية.

٤. القوى العاملة و التدريب :

تمشيا مع توجيهات مجلس الإدارة في توظيف وتدريب الكفاءات الوطنية فقد تم توظيف ٤٤٥ حديثي التخرج خصوصا من كليات الهندسة والكليات الصناعية والتقنية منهم ٤٠٠ من خريجي الكليات التقنية المختلفة من كافة مدن المملكة في مجموعات، وإلحاقهم في برامج تدريبية تبدأ بتطوير اللغة الإنجليزية لمدة لا تقل ستة أشهر ومن ثم برامج تدريبية فنية لمدة ١٨ أسبوعا يتم خلالها تدريبهم على المواضيع المتعلقة بتشغيل المصانع وصيانتها، و ٤٥ مهندسا سعوديا حديثي التخرج في شتى التخصصات الهندسية وألحقهم ببرامج مختارة للغة الإنجليزية والدورات الإدارية والفنية ومن ثم التحقوا بمكاتب المشاريع المختلفة خارج وداخل المملكة كلا في مجاله وتخصصه خريج سعودي منهم. كما نجحت الشركة في استقطاب الكفاءات الفنية المطلوبة لإدارة وتشغيل وحداتها المختلفة. هذا وقد بلغ عدد

موظفي الشركة مع نهاية العام ١٠٦١ موظف بلغت نسبة السعوديون منهم ٥٧% فيما بلغ إجمالي عدد العمالة في الموقع مع نهاية العام حوالي ٢٠ ألف عامل وموظف.

٥. الإعداد لإستلام المجمع من المقاولين ومرحلة التشغيل والإنتاج :

تم بحمد الله وضع الخطط والبرامج الخاصة بجاهزية التشغيل لجميع الوحدات في مصانع الشركة وذلك إستعدادا لما قبل التشغيل ويشمل ذلك تدريب وتأهيل جميع العاملين على متطلبات السلامة الصناعية والحفاظ على البيئة وتوفير القوى العاملة المؤهلة بجميع الخبرات التي لها صلة مباشرة بطبيعة عمل ينساب، كما تم تحديد وشراء جميع المواد والعدد والآلات الضرورية للتشغيل وقد شاركت القوى العاملة ذات الخبرة منذ اللحظات الأولى للمشروع في وضع معايير متطورة للجودة يأتي على رأسها سلامة العاملين وسلامة المنشأة وسلامة البيئة والمجتمع المحيط بالمنشأة ضد أي خطر تصميمي أو تشغيلي، كما تم بحمد الله وضع الخطط اللازمة لإيصال المنتج إلى الأسواق بأقل تكلفه ممكنه.

٦. التسويق و المبيعات :

إستعدادا لمرحلة التشغيل والإنتاج والمبيعات والمتوقع بدءها في النصف الثاني من عام ٢٠٠٨، قامت الشركة بتوقيع إتفاقية تسويق لكافة منتجاتها داخل وخارج المملكة ولمدة ١٥ عاما مع الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) تحت العلامة التجارية الخاصة بها ولديها من الخبرة والمقدرة وقاعدة من الزبائن على مستوى العالم تمكنها من تسويق وبيع كافة منتجات ينساب بكفاءة واقتدار.

٧. الخطط و القرارات و المخاطر :

حيث أن شركة ينساب شركة جديدة فقد تركزت جهود الإدارة على متابعة بناء المصانع و التوظيف و استكمال الهيكل التنظيمي و توفير التمويل اللازم و التوصل إلى إتفاقيات توريد وخدمات و الإعداد لإعمال الشركة التشغيلية في المستقبل. ولا يوجد لدى الشركة مخاطر جوهرية في تلك المرحلة.

٨. ملخص النتائج المالية :

قائمة الدخل (آلاف الريالات)*

البيان	منذ التأسيس وحتى ٢٠٠٧/١٢/٣١م
المصروفات العمومية والإدارية	٨٣,٢١٠
الإيرادات الأخرى	١٩٦,٨٣٦
صافي الربح بعد الزكاة	١٠٩,٨٥٦

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

قائمة المركز المالي (آلاف الريالات)

البيان	٢٠٠٧
موجودات متداولة	١,٩٧٤,٨٧٩
الأصول الثابتة والأصول الأخرى طويلة الأجل	١٣,٣٣٤,٤٠١
إجمالي الموجودات	١٥,٣٠٩,٢٨٠
مطلوبات متداولة	١,٣٧٢,٢٣٧
قروض طويلة الأجل و المطلوبات الأخرى	٨,٢١٤,٥٣٢
حقوق المساهمين	٥,٧٢٢,٥١١
إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين	١٥,٣٠٩,٢٨٠

٩. سياسة توزيع الأرباح :

تستند سياسة الشركة في توزيع الأرباح الى المادة (٤٣) من النظام الأساسي للشركة و تعتمد توزيعات الأرباح على توصية مجلس الإدارة للجمعية العامة حسب نتائج الشركة المالية وتدفعاتها النقدية و المتطلبات النظامية والقانونية مع الأخذ بعين الاعتبار أي قيود على التوزيعات تتطلبها إتفاقيات التمويل التي تعاقدت عليها الشركة. إن ينساب لا تتوقع توزيع أرباح على مساهميها خلال السنوات الأولى من تأسيسها.

١٠. 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 (٩) جلسات خلال السنة المالية الأولى ويوضح الجدول التالي الحضور وتصنيف الأعضاء..

الاسم	المنصب	التصنيف	عدد مرات الحضور	عضوية مجالس الإدارات
م. مطلق بن حمد المريشد	رئيس	غير تنفيذي غير مستقل	٨	شركة كيان السعودية للبتروكيماويات
م. حسين محمد قاضي	عضو	مستقل غير تنفيذي	٩	
م. عبد الله مقبل القرعاوي	عضو	غير مستقل غير تنفيذي	٨	
أ. عبد الناصر أبا بطين	عضو	غير مستقل غير تنفيذي	٩	
أ. فواز محمد الفواز	عضو	غير مستقل غير تنفيذي	٩	
م. قاسم صالح الشيخ	عضو	غير مستقل غير تنفيذي	٨	
أ. محمد حمود العوهلي	عضو	مستقل غير تنفيذي	٨	شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو)

كما يبين الجدول التالي مكافأة و مصاريف أعضاء مجلس الإدارة واللجان التابعة للمجلس والتي دفعت خلال السنة المالية الأولى.

التفصيل	ريال سعودي
---------	------------

٥٠٣,٤٣١	بدلات حضور إجتماعات المجلس ومصاريف السفر والإقامة
١٣٣,٩٩٦	بدلات حضور إجتماعات لجان المجلس ومصاريف السفر والإقامة
٦٣٧,٤٢٧	المجموع

لجان مجلس الإدارة:

قام مجلس الإدارة خلال السنة المالية الأولى من عمر الشركة بتكوين لجنتين هما لجنة المراجعة ولجنة المشروع وفيما يلي ملخص لمهام هذه اللجان وتكوينها:

أولاً: لجنة المراجعة

بناءً على قرار الجمعية العامة بتاريخ ٦ مايو ٢٠٠٦م، بتحديد قواعد إختيار أعضاءها ومهامها، شكلت لجنة المراجعة برئاسة الأستاذ محمد حمود 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 الإسترشادية لاختيار المحاسب القانوني للشركات المساهمة المرفقة بقرار معالي وزير التجارة رقم (٩٠٣) وتاريخ ١٢/٨/١٤١٤هـ، ويتم اختيار مراجع الحسابات طبقاً للإجراءات التي حددتها 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 المالية الأولى للشركة (٣) إجتماعات

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 ترسية العقود على المقاولين طبقا لسياسة المشتريات المعتمدة.
هذا وقد عقدت اللجنة خلال السنة المالية الأولى للشركة (٦) إجتماعات.

١١. مصلحة أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين في أسهم الشركة:

يوضح الجدول الآتي مصلحة أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأفراد أسرهم في أسهم الشركة :

الاسم	عدد الأسهم في بداية السنة المالية	عدد الأسهم في نهاية السنة المالية	التغيير
أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين	١,٠٣٠	١,٠١٣,٠٤٠	١,٠١٢,٠١٠

١٢. وصف لأي مصلحة في فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت (قاموا بإبلاغ الهيئة) بموجب المادة ٣٠ من قواعد الإدراج والتسجيل

الشخص	عدد الأسهم في بداية السنة المالية	عدد الأسهم في نهاية السنة المالية	التغيير
المؤسسة العامة للتأمينات الإجتماعية	٤,٤٣٣,٥٠٠	٥١,٧٧٤,٤٤٦	٤٧,٣٤٠,٩٤٦

١٣. المعلومات المتعلقة بقروض الشركة :

وقعت الشركة مجموعة قروض وتسهيلات تمويلية بلغت قيمتها ٣,٥٠٠ مليون دولار أمريكي مع صندوق الإستثمارات العامة ومجموعة من البنوك المحلية والإقليمية والعالمية وذلك لتمويل بناء جزء من مجمعها للبتروكيماويات وقد بلغ عدد البنوك المشاركة ١٩

بنكاً منها ٩ بنوك عالمية و ٣ إقليمية وتجسد مشاركة هذا العدد الكبير من البنوك العالمية في تغطية القروض الثقة التي توليها مؤسسات التمويل العالمية في قوة ومثانة الإقتصاد السعودي وصناعة البتروكيماويات في المملكة بوجه عام وفي ينساب بوجه خاص. وانسجاماً مع توجيه مجلس الإدارة في التوسع في التمويل الإسلامي، فقد تم زيادة الجزء الإسلامي في هذه القروض إلى الحد الأقصى الذي تجاوزت معه المؤسسات المالية ليصل إلى ٨٤٦,٨ مليون دولار أو ما يعادل ٣٥% من التمويل التجاري وتعتبر قيمة التمويل الإسلامي هذه الأعلى في تمويل المشاريع في تلك الفترة. هذا وقد تضمنت القوائم المالية المرفقة في إيضاح رقم ١٤ معلومات عن القروض القائمة في نهاية السنة المالية وإجمالي المبالغ التي تم استلامها من أصل هذه القروض ولا يوجد أي أقساط مستحقة من هذه القروض خلال عام ٢٠٠٨م.

١٤. 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 إكتتاب 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.

١٥. 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.

١٦. المدفوعات النظامية المستحقة :

لا توجد مدفوعات نظامية مستحقة للجهات الحكومية كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١م

١٧. حوكمة الشركات :

تسترشد الشركة 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
٨		أن تضع الشركة سياسات الإفصاح وإجراءاته وأنظمته الإشرافية بشكل مكتوب	جاري العمل على ذلك
٩	هـ / ٢	أن يتضمن تقرير مجلس الإدارة تفصيل مكافآت وتعويضات خمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت والتعويضات	تم الإفصاح عن المكافآت المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
٩	ز	أن يتضمن تقرير مجلس الإدارة على نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة	الشركة بصدد إكمال إنشاء إدارة المراجعة الداخلية، و تخضع حالياً لعمليات المراجعة من قبل إدارة المراجعة الداخلية بسابك.
١٥		تشكيل لجنة الترشيحات و المكافآت	تستكمل الشركة تشكيل لجنة الترشيحات والقواعد المنظمة لها

١٨. 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

١٩. التوصيات :

يوصي مجلس إدارة الشركة جمعيتكم الموقرة بما يلي :

- * الموافقة على تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٧ م
- * الموافقة على تقرير مراجع حسابات الشركة للسنة المالية ٣١/١٢/٢٠٠٧ م
- * الموافقة على القوائم المالية للشركة للسنة المالية ٣١/١٢/٢٠٠٧ م
- * الموافقة على تعيين مراجع حسابات للشركة من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة وذلك لمراجعة القوائم المالية السنوية للعام المالي ٢٠٠٨ م و البيانات المالية ربع السنوية و تحديد أتعابه.

كلمة ختامية

يتقدم مجلس الإدارة بفائق الشكر والعرفان الى 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 الى الله جلت قدرته أن يحقق لهذه الشركة الوطنية كل التقدم و الازدهار.

والله ولي التوفيق

مجلس الإدارة

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م

تقرير مراجعي الحسابات إلى المساهمين في شركة ينبع الوطنية للبتر وكيموايات (بنساب) (شركة مساهمة سعودية)

لقد راجعنا الميزانية العمومية لشركة ينبع الوطنية للبتر وكيموايات (بنساب) (الشركة) شركة مساهمة سعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للفترة من ١١ فبراير ٢٠٠٦م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م المرفقة. 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.

في رأينا، أن القوائم المالية ككل :

- ١ () تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة من ١١ فبراير ٢٠٠٦م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
- ٢ () تتفق مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن إرنست ويونغ



احمد رضا

احمد إبراهيم رضا

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٣٥٦

١٣ صفر ١٤٢٩هـ

٢٠ فبراير ٢٠٠٨م

جدة

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

الميزانية العمومية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

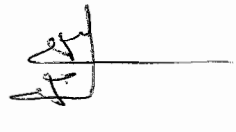

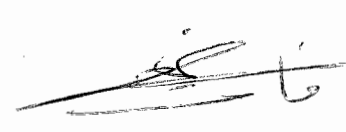
٢٠٠٧م ريال سعودي بالآلاف	إيضاح	الموجودات
١٦٩٩٤٢٩٥	٤	الموجودات المتداولة
٢٨٠٠٥٨٤	٥	النقدية والبنود شبه النقدية دفعات مقدمة للموردين ومدينون آخرون
١٦٩٧٤٨٧٩		مجموع الموجودات المتداولة
١٢٩٨٧٣١٣	٦	الموجودات غير المتداولة :
٢٠٠٠٠٠٠	٧	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١٣٢٢٦٦٨	٨	مصاريف ما قبل التشغيل
١٤٤٢٠	٩	مصاريف مؤجلة موجودات أخرى غير متداولة
١٣٣٣٤٤٠١		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٥٣٠٩٢٨٠		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
١٠٤٩٦٦١	١٠	المطلوبات المتداولة
١٢٦٦٧٢٧٦	١١	نمذ دائنة المستحقات والمخصصات
١٣٧٢٢٣٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٨١٦٥٨٦٠	١٤	المطلوبات غير المتداولة
٤٨٦٧٢	١٥	قروض لأجل مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨٢١٤٥٣٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٩٥٨٦٧٦٩		مجموع المطلوبات
٥٦٢٥٠٠٠	١٦	حقوق المساهمين
١٤٠٣٠	١٧	رأس المال احتياطي نظامي أرباح مبقاة
٨٣٤٨١		
٥٧٢٢٥١١		مجموع حقوق المساهمين
١٥٣٠٩٢٨٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل
للفترة من ١١ فبراير ٢٠٠٦م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

٢٠٠٧م ريال سعودي بالآلاف	إيضاح	
(٨٣٢١٠)	١٨	المصاريف عمومية وإدارية
١٩٦٨٣٦	١٩	إيرادات أخرى
١١٣٦٢٦		الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٣٧٧٠)	١٢	الزكاة الشرعية
١٠٩٨٥٦		صافي دخل الفترة
٠.١٩	١٦	ربح السهم (بالريال السعودي)

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

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية
للفترة من ١١ فبراير ٢٠٠٦م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

٢٠٠٧م ريال سعودي بالآلاف	إيضاح	
١١٣٦٢٢٦		الأنشطة قبل التشغيل
٢٧١٩٦		صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية تعديلات للبنود التالية : مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١٤٠٨٢٢</u>		
(٢٨٠٥٨٤)		التغيرات في رأس المال العامل :
١٣٧٢٢٣٧		مدِينُون
<u>١٢٣٢٢٤٧٥</u>		دائِنُون
(٨٦٦٨)		النقدية من أنشطة ما قبل التشغيل
(٣٧٧٠)		مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة للموظفين زكاة شرعية مدفوعة
<u>١٢٢٠٠٣٧</u>		صافي النقدية من أنشطة ما قبل التشغيل
(١٢٩٨٧٣١٣)		الأنشطة الاستثمارية
(٢٠٠٠٠٠)		أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(١٣٢٦٦٨)		مصاريف ما قبل التشغيل
(١٤٤٢٠)		مصاريف مؤجلة
<u>(١٣٣٣٤٠١)</u>		موجودات أخرى غير متداولة
٥٦٢٥٠٠٠		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(١٢٣٤٥)		الأنشطة التمويلية
٨١٦٥٨٦٠		رأس المال المصدر
٣٠١٤٤	١٥ و ١٣	تكاليف المعاملات
<u>١٣٨٠٨٦٥٩</u>		متحصلات من قروض لأجل
١٢٦٩٤٢٩٥		متحصلات من جهات ذات علاقة مقابل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المحولين إلى الشركة
<u>١٢٦٩٤٢٩٥</u>		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
—		الزيادة في النقدية والبنود شبه النقدية
<u>١٢٦٩٤٢٩٥</u>	٤	الأرصدة لدى البنوك والنقدية في بداية الفترة
<u>١٢٦٩٤٢٩٥</u>		الأرصدة النقدية والبنود شبه النقدية في نهاية الفترة







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

شركة ينبع الوطنية للبتر وكيمائيات (بنسأب)
شركة مسأهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المسأهين
للفترة من ١١ فبراير ٢٠٠٦م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

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
<u>٥٧٢٢٥١١</u>	<u>٨٣٤٨١</u>	<u>١٤٠٣٠</u>	<u>٥٦٢٥٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

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 ٢٠٠٧م

١ - أنشطة الشركة

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) (الشركة) شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٧٠٠٠٠٩٤٣٢ بتاريخ ١٤ محرم ١٤٢٧هـ (الموافق ١٣ فبراير ٢٠٠٦م). حصلت الشركة على الترخيص الصناعي رقم س / ١٣٦٧ بتاريخ ١٨ رجب ١٤٢٦هـ (الموافق ١ سبتمبر ٢٠٠٥م). الشركة مملوكة بنسبة ٥١% للشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)، (المساهم الرئيس) و ١٤% لمساهمين سعوديين وآخرين مؤسسين 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 للوائح الداخلية للشركة فإن السنة المالية الأولى للشركة تبدأ من تاريخ صدور القرار الوزاري بإعلان تأسيس الشركة المؤرخ في ١٢ محرم ١٤٢٧هـ (الموافق ١١ فبراير ٢٠٠٦م) وتنتهي في ٣١ ديسمبر من السنة التالية الذي يصادف ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م. بناء عليه، تغطي هذه القوائم المالية الفترة من ١١ فبراير ٢٠٠٦م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م.

نظراً لأن هذه هي القوائم المالية الأولى التي يتم إعدادها من قبل الشركة 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.

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.

مصاريف ما قبل التشغيل

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

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

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 رسلة الجزء المتعلق بالإطفاء ضمن فترة الإنشاء كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ.

النقدية والبنود شبه النقدية

تتكون النقدية والبنود شبه 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. يحتسب الدخل من الودائع البنكية والمرابحة على أساس التحقق الزمني على مدى الفترة من تاريخ صرف المبالغ إلى تاريخ سدادها.

الذمم الدائنة والمستحقات

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، ويكون هناك احتمال لنشوء تكلفة لتسوية الالتزام ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحتسب 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. تحتسب تكاليف المعاملات الخاصة بمعاملات أسهم 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.

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (بنسأب)
شركة مسأهمة سعودية

إيضأحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

عقود الإيجار

تدرج عقود الإيجار التي يحتفظ فيها المؤجر فعليا 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

٢٠٠٧م
ريال سعودي
بالآلاف
١٤٨٣٧٩٩
٢١٠٤٩٦
—————
١٦٩٤٢٩٥
=====

ودائع لأجل
حسابات جارية

يحتفظ بالودائع لأجل لدى بنوك داخل وخارج المملكة . كانت الشركة خلال الفترة تحتفظ بودائع مرابحة سلبية لدى بنوك محلية وقد تمت تصفيها في سنة ٢٠٠٧م (انظر إيضأح ٩) .

٥ - دفعات مقدمة للموردين ومدينون آخرون

٢٠٠٧م
ريال سعودي
بالآلاف
٥٣٩٢٤
١٩٦٦٠٣
٣٠٠٥٧
—————
٢٨٠٥٨٤
=====

دفعات مقدمة للموردين
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة (انظر الإيضأح أدناه وإيضأح ١٣) .
مدينون آخرون

يمثل الرصيد المبالغ المدفوعة مقدماً إلى مسأهم خلال دورة العمل العادية لقاء شراء مواد ومبالغ مستحقة مقابل مبيعات منتجات بموجب ترتيبات ما قبل التسويق (انظر إيضأح ٩) .

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

٦ - أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

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

٢٠٠٧م ريال سعودي بالآلاف	
١١٩٢٦٧٧٤	تكلفة الأعمال المنفذة
١٩٢١٧٦	تكاليف اقتراض
١١٦٠٦٩	تراخيص منتجات
٢٢٣٤٢١	تكاليف إدارة مشروع
٩٧٢٣١	تكاليف إعداد الأنظمة
١٣٣١٧٣	اتفاقيات خدمات
٢٩٨٤٦٩	أخرى
<hr/> <hr/>	
١٢٩٨٧٣١٣	

ب) المصانع مقامة على ارض مستأجرة من الهيئة الملكية في ينبع لمدة ٣٥ سنة هجرية اعتباراً من أول ذو الحجة ١٤٢٦هـ. (الموافق ١ يناير ٢٠٠٦م)، 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 المؤوية والمعهد العالي للبلاستيك والذي سيدعم مالياً 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 مؤجلة

يمثل هذا البند أتعاب استشارات مالية وقانونية وترتيبات مجموعها ١٤٣ر٢ مليون ريال سعودي تتعلق بالحصول على مجموعة من ترتيبات التمويل طويل الأجل الذي سيستخدم لتمويل إنشاء جزء من مصانع الشركة (انظر إيضاح ٢٢ - ب) . أدرجت هذه الأتعاب في التسجيل الأولي لترتيبات التمويل (انظر إيضاح ١٤) المتعلق بها ويتم إطفؤها باستخدام سعر الفائدة السائد على مدى فترة اتفاقيات التمويل طويل الأجل . تمت رسملة الجزء المتعلق بالإطفاء ضمن فترة الإنشاء والبالغ ١١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ .

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

٩ - موجودات أخرى غير متداولة

٢٠٠٧م
ريال سعودي
بالآلاف

٧٥٠٠
٣٦٤٥
٣٢٧٥

١٤٤٢٠

مبلغ مستحق من مساهم (إيضاح ١٣)
مدينون عن تملك البيوت (انظر الإيضاح أدناه وإيضاح ١٣)
أخرى

تمشياً مع سياسة الشريك الرئيس (سابق) تطبق الشركة برنامج تملك بيوت لموظفيها السعوديين. وفقاً 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 المنتسبة لسابق قبل نقلهم إلى الشركة.

١٠ - ذمم دائنة

٢٠٠٧م
ريال سعودي
بالآلاف

٣٣٣٦٧
٧١٥٩٤

١٠٤٩٦١

دائنون تجاريون ومقاولون
مبالغ مستحقة الدفع لمساهم وجهة منتسبة (إيضاح ١٣)

١١ - الاستحقاقات والمخصصات

٢٠٠٧م
ريال سعودي
بالآلاف

١٢١٠٤٢٢
١٥٨٨٩
٤٠٩٦٥

١٢٦٧٢٧٦

مبالغ مستحقة الدفع
مبالغ مستحقة الدفع لمساهم (إيضاح ١٣)
دائنون آخرون

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنساب)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م

١٢ - الزكاة الشرعية

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

٢٠٠٧ م	
ريال سعودي	
بالآلاف	
٣٦٥٦٢٥٠	حقوق المساهمين
٣٠١٤٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المحالين إلى الشركة
(٦٢٣٣٢٢٣)	القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل (بعد خصم التمويل المتعلق بها)
<u>(٢٥٤٦٨٢٩)</u>	
١٥٠٧٨٧	دخل الفترة الخاضع للزكاة الشرعية من ١١ فبراير ٢٠٠٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م
<u>١٥٠٧٨٧</u>	الوعاء الزكوي

تعود الفروقات بين النتائج المالية والزكوية بصورة رئيسية إلى بعض التعديلات وفقاً للأنظمة المالية ذات الصلة للفترة من ١١ فبراير ٢٠٠٦ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م (إيضاح ١٧).

الحركة في المخصص خلال الفترة :

كانت الحركة في مخصص الزكاة الشرعية خلال السنة كما يلي :

٢٠٠٧ م	
ريال سعودي	
بالآلاف	
-	في بداية الفترة
٣٧٧٠	المبلغ المخصص خلال الفترة
(٣٧٧٠)	المدفوع خلال الفترة
<u>-</u>	في نهاية الفترة (إيضاح ١١)

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

١٣- 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:

الأرصدة الجارية وغير الجارية ٢٠٠٧م ريال سعودي بالآلاف	قيمة المعاملة ريال سعودي بالآلاف	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
-	٢٧٦٠٣	تحويل مزايا الموظفين للشركة، بالصافي	الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) مساهم
٢٠٠٥١٣	٢٣٨٧٣١	دفعة مقدمة لشراء مواد ومبلغ مدين عن بيع منتج	
٣٥٩٠	٢٢٨٢٩	معاملات متنوعة	شركات منتسبة منتسبة
<u>٢٠٤١٠٣</u>			
الرصيد ٢٠٠٧م ريال سعودي بالآلاف	قيمة المعاملة ريال سعودي بالآلاف	طبيعة المعاملة	مبالغ مستحقة لجهات ذات العلاقة
(٨٢٨٠٥)	(٢٦٧٦٦٥٧)	مبالغ مدفوعة نيابة عن الشركة	الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) مساهم
-	(٩٧٢٣١)	مصاريف تركيب الأنظمة	
-	(٣٦٤٥)	تحويل مدينون تملك بيوت	
(٤٦٧٨)	(٢٠٥٩٢)	معاملات متنوعة	شركات منتسبة أخرى شركة منتسبة
<u>(٨٧٤٨٣)</u>			

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

١٤- قروض لأجل

تتكون القروض لأجل مما يلي:

٢٠٠٧م (غير مدققة) ريال سعودي بالآلاف	
٢٦٤٥٠٠٦ر	صندوق الاستثمارات العامة (انظر الإيضاح أ أدناه)
٣٣٨٧٨٦٧ر	قروض تجارية ووكالات ائتمانية متخصصة (انظر الإيضاح ب أدناه)
٢١٣٢٩٨٧ر	تسهيلات تمويل إسلامي (انظر الإيضاح ج أدناه)
٨١٦٥٨٦٠ر	ناقصا:
(١٣٢٦٦٨ر)	أتعاب استشارات مالية وقانونية وترتيبات ، بعد خصم الإطفاء (انظر إيضاح ٨)
٨٠٣٣١٩٢ر	

أ) تم الحصول على القرض لأجل من صندوق الاستثمارات العامة في سنة ٢٠٠٧م لتمويل إنشاء 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 ٢٠٠٩م ويستحق سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م.

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 ٢٠٠٧م لتمويل إنشاء المصانع في حدود مبلغ أقصاه ٩٤٨ مليون ريال سعودي. تدفع على القروض تكاليف اقتراض طبقاً للمعدلات التجارية ويستحق سدادها على أقساط نصف سنوية متفاوتة القيمة ويستحق سداد القسط الأول في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م ويستحق سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م.

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 ٢٠٠٩م ويستحق سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م. تم احتساب التسهيلات كإقتراض طبقاً لجوهر المعاملات.

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

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

سابق بملكيته في شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) بنسبة ٥١% على مدى فترة القروض
وتقديم الدعم لتنفيذ المشروع و/ أو تغطية تجاوز حد الصرف.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م

١٥ - مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تتضمن مكافأة نهاية الخدمة للموظفين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م على مبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي يمثل
الرصيد في تاريخ التحويل فيما يتعلق بالموظفين المحالين من مساهم وجهات ذات علاقة خلال الفترة (إيضاح
١٣).

١٦ - رأس المال

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

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

١٧ - 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. قامت الشركة بإعداد القوائم المالية
تغطي الفترة من ١١ فبراير ٢٠٠٦ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م تمشياً مع متطلبات هيئة سوق المال. كان
صافي دخل لهذه الفترة مبلغ ١٤٠ مليون ريال سعودي، وعليه فقد قامت الشركة بتحويل ١٠% من صافي
الدخل إلى الاحتياطي النظامي (انظر الإيضاحين ٢ و ١٢).

١٨ - مصاريف عمومية وإدارية

الفترة من ١١
فبراير ٢٠٠٦ م
إلى ٣١ ديسمبر
٢٠٠٧ م
ريال سعودي
بالآلاف

٤٧٢٩٤
١١٠٠٧
١٣٩٩٣
٤٨٢٤
٦٠٩٢

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

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

٨٣٢١٠

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

١٩- إيرادات أخرى

الفترة من ١١
فبراير ٢٠٠٦م
إلى ٣١ ديسمبر
٢٠٠٧م
ريال سعودي
بالآلاف

١٥٧٢٨٥

٣٩٥٥١

١٩٦٨٣٦

الدخل من ودائع مرابحة سلعية (إيضاح ٤)
عمولة محققة من الودائع والحسابات الجارية (إيضاح ٤)

٢٠- 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 والقروض لأجل. قامت الشركة بعمل ترتيبات تغطية مع بنك دولي لإدارة مخاطر سعر الفائدة المتصلة بالقروض لأجل وبموجبها تدفع الشركة سعر فائدة ثابت وتحصل على سعر فائدة متغير لجزء من القرض (٤٤٥ مليون دولار أمريكي).

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

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 ودعم من المساهم الرئيس.

مخاطر العملات

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

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 والدولار الأمريكي خلال الفترة .

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

٢١ - القيم العادلة للأدوات المالية

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

٢٢ - ارتباطات والتزامات طارئة

أ) أعتد مجلس الإدارة في اجتماعه 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 ٢٠٠٧م مبلغ ١٣٣٢٠ مليون ريال سعودي.

ب) اعتمد مجلس الإدارة في ٦ مايو ٢٠٠٦م مجموعة من ترتيبات التمويل طويل الأجل بما فيها التمويل الإسلامي، وتسهيلات ساسي وصندوق الاستثمارات العامة واكسبورت كريدت جارنتي ايجنسيز 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 ٢٠٠٧م مبلغ ٨١٦٦ مليون ريال سعودي (إيضاح ١٤).

٢٣ - ارتباطات إيجار

فيما يلي مبالغ الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية المستحقة بموجب عقود إيجار تشغيلية غير قابلة للإلغاء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧:

٢٠٠٧م
بالآلاف الريالات

٤٧٩٠
١٩١٦٢
٥٤٣٧٣

٧٨٣٢٥

خلال سنة واحدة
أكثر من سنة واحدة ولا تتجاوز ٥ سنوات
أكثر من خمس سنوات