

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

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة حقوق المساهمين
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ٢١	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)
(شركة مساهمة سعودية)
ينبع الصناعية - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) (وهي شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وقوائم الدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢٥ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولة إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية بناء على المراجعة التي أجريناها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية. تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختياري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إبداء رأينا.

رأي مطلق

وبرأينا، إن القوائم المالية تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة، كما وتتفق مع متطلبات نظام الشركات والعقد الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

المظهر بن يحيى حميد الدين
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦

٢٩ ربيع الأول ١٤٣٥
٣٠ يناير ٢٠١٤

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

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٥٢٩,٧٦٧	٢,١٠٦,١٥٥	٣	نقد وما في حكمه
٨٩١,٠٠٠	٩١٥,٠٠٠	٤	مرابحات سلعية
٢,٥٦١,٧٥٧	٢,٣٧٩,٧٩٧	٥	ذمم مدينة
١,١١١,٦٢١	١,١١٩,١٤١	٦	مخزون
٢٥٨,٦٣٥	٢٦١,٨٣٣	٧	مدفوعات مقدما وذمم مدينة اخرى
٥,٣٥٢,٧٨٠	٦,٧٨١,٩٢٦		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٦,٤٩٧,٧٥٦	١٥,٦٢٣,٣٧٥	٨	ممتلكات وآلات ومعدات
٢٣٠,٠٦٥	٣٠٤,٨٧٩	٩	موجودات غير ملموسة
٢٠٧,٨٥٥	١٩٠,٥٨٢	١٠	موجودات غير متداولة اخرى
١٧,٠٣٥,٦٧٦	١٦,١١٨,٨٣٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٢,٣٨٨,٤٥٦	٢٢,٩٠٠,٧٦٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٩٢١,٦٤١	٩٣٣,٢٣١	١١	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٣٥٧,٢٤٤	٣٦٥,١٨٢	١٢	الجزء المتداول من تمويل الاجارة
٣٦١,٣٥٠	٢٥٢,١٢٨	١٣	ذمم دائنة
٨٣١,١٣٧	٦٢٣,٤٩٠	١٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
٢,٤٧١,٣٧٢	٢,١٧٤,٠٣١		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٤,٩٤٢,٧٠٥	٤,٠٠٩,٤٧٤	١١	قروض طويلة الاجل
١,٨٧٨,٣٠٨	١,٥١٣,١٢٦	١٢	تسهيلات تمويل الاجارة
١٣٤,٨٩١	١٦٠,٨٠٠	١٥	مطلوبات غير متداولة اخرى
٦,٩٥٥,٩٠٤	٥,٦٨٣,٤٠٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٥,٦٢٥,٠٠٠	٥,٦٢٥,٠٠٠	١	رأس المال
٧٤٣,٣٧٦	١,٠٠٧,٨٤١	١٧	احتياطي نظامي
٦,٥٩٢,٨٠٤	٨,٤١٠,٤٩٠		ارباح مستبقاه
١٢,٩٦١,١٨٠	١٥,٠٤٣,٣٣١		مجموع حقوق المساهمين
٢٢,٣٨٨,٤٥٦	٢٢,٩٠٠,٧٦٢		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالآاف الريآالات السعودية)

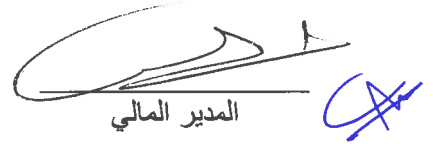
٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاح	
٩,٢٩٩,٠٢٨	٩,٣٥٣,٦٤٥	١٦ ج	مبيعات
(٦,١٩٠,٠٢٣)	(٦,١٢٨,٨٥٥)		تكلفة المبيعات
٣,١٠٩,٠٠٥	٣,٢٢٤,٧٩٠		إجمالي الربح
(٢٣٣,٦٣٥)	(٢٣١,٨٥١)	١٨	مصآريف توزيع, عمومية وإدارية
٢,٨٧٥,٣٧٠	٢,٩٩٢,٩٣٩		الربح التشغيلي
(٣٦٠,٦٧٨)	(٢٥٩,٨٧١)		أعباء تمويلية, بالصافي
٣١,٢٩٠	٢٩,١٤٧		ايرادات أخرى, بالصافي
٢,٥٤٥,٩٨٢	٢,٧٦٢,٢١٥		صافي الربح قبل الزكاة
(٩٩,٦١٩)	(١١٧,٥٦٤)	١٩	الزكاة
٢,٤٤٦,٣٦٣	٢,٦٤٤,٦٥١		صافي الربح
٥٦٢,٥٠٠	٥٦٢,٥٠٠		عدد الأسهم القائمة
		٢١	<u>ربحية السهم</u>
٤,٣٥	٤,٧٠		ربحية السهم من صافي الربح للسنة
٥,١١	٥,٣٢		ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة



عضو مجلس الإدارة المفوض



رئيس الشركة



المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالآلاف الريآلات السعودفة)

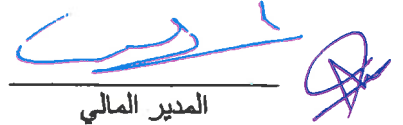
رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مستبقة	المجموع	
٥,٦٢٥,٠٠٠	٤٩٨,٧٤٠	٤,٣٩١,٠٧٧	١٠,٥١٤,٨١٧	١ يناير ٢٠١٢
-	-	٢,٤٤٦,٣٦٣	٢,٤٤٦,٣٦٣	صافي الدخل للفترة
-	٢٤٤,٦٣٦	(٢٤٤,٦٣٦)	-	١٧ المحول للاحتياطي النظامي
٥,٦٢٥,٠٠٠	٧٤٣,٣٧٦	٦,٥٩٢,٨٠٤	١٢,٩٦١,١٨٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
-	-	٢,٦٤٤,٦٥١	٢,٦٤٤,٦٥١	صافي الدخل للفترة
-	٢٦٤,٤٦٥	(٢٦٤,٤٦٥)	-	١٧ المحول للاحتياطي النظامي
-	-	(٥٦٢,٥٠٠)	(٥٦٢,٥٠٠)	٢٥ توزيعات الأرباح المرحلية ٢٠١٣
٥,٦٢٥,٠٠٠	١,٠٠٧,٨٤١	٨,٤١٠,٤٩٠	١٥,٠٤٣,٣٣١	٣١ ديسمبر ٢٠١٣



عضو مجلس الإدارة المفوض



رئيس الشركة



المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٢	٢٠١٣	
		الأنشطة التشغيلية:
٢,٥٤٥,٩٨٢	٢,٧٦٢,٢١٥	صافي الربح قبل الزكاة
		تعديلات:
٩٧٧,٣١٦	٩٨٠,٤٤٩	استهلاك
٤١,٠٦٣	٩٩,٦٤٨	إطفاء موجودات غير ملموسة
٣٦٠,٦٧٨	٢٥٩,٨٧١	أعباء تمويلية بالصافي
١٥,١٧١	-	مخصص بضاعة بطينة الحركة
٣٩,٤٨٠	٣٥,٨٤٤	مطلوبات غير متداولة أخرى
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
(١٠٢,٣٤٧)	١٨١,٩٦٠	نم مدينة
٤٣,٢٢٩	(٧,٥٢٠)	مخزون
(١٣٥,٣١٣)	(٣,١٩٨)	مدفوعات مقدما ونم مدينة أخرى
(٦٢,٠٨٧)	(١٠٩,٢٢٢)	نم دائنة
٩٧,٧٤٦	(٢٢٧,٧٥٦)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٠٤٢	١٧,٢٧٣	موجودات أخرى غير متداولة
٣,٨٢٣,٩٦٠	٣,٩٨٩,٥٦٤	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣١,٤٠٨)	(٩,٩٣٥)	مطلوبات غير متداولة أخرى مدفوعة
(٨٦,٥٠٦)	(٩٩,٠٤٨)	زكاة مدفوعة
(٣٦٠,٦٧٨)	(٢٥٩,٨٧١)	أعباء تمويلية مدفوعة
٣,٣٤٥,٣٦٨	٣,٦٢٠,٧١٠	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية:
(١٢٢,٢٥٠)	(٢٤,٠٠٠)	مرايحات سلعية, بالصافي
(١٢٢,٧٦٩)	(١٠٦,٠٦٨)	ممتلكات وآلات ومعدات, بالصافي
(٩٦,٩٠٠)	(٧٤,٤٦٢)	موجودات غير ملموسة, بالصافي
(٣٤١,٩١٩)	(٢٠٤,٥٣٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية:
(٢,٧٥٥,٢٢٧)	(٩٢١,٦٤١)	حركة القروض طويلة الاجل, بالصافي
(٣١٧,٥٥٠)	(٣٥٧,٢٤٤)	الحركة في تمويل الاجارة
-	(٥٦٠,٩٠٧)	الأرباح المدفوعة
(٣,٠٧٢,٧٧٧)	(١,٨٣٩,٧٩٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٦٩,٣٢٨)	١,٥٧٦,٣٨٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٥٩٩,٠٩٥	٥٢٩,٧٦٧	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٥٢٩,٧٦٧	٢,١٠٦,١٥٥	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالآلاف الريالات السعودية)

١ - التكوين والنشاط

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٧٠٠٠٠٩٤٣٢ بتاريخ ١٤ محرم ١٤٢٧ هـ (الموافق ١٣ فبراير ٢٠٠٦ م) ووفقاً للقرار الوزاري رقم ٤٩ الصادر بإعلان تأسيس الشركة في ١٢ محرم ١٤٢٧ هـ (الموافق ١١ فبراير ٢٠٠٦ م). حصلت الشركة على الترخيص الصناعي رقم ١٣٦٧/س بتاريخ ١٨ رجب ١٤٢٦ هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٠٥ م).

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

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

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

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

لقد تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

العرف المحاسبي

لقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراسات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما بتاريخ القوائم المالية، وكذلك مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال السنة المالية. وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل ما توفر للإدارة من المعلومات عن الاحداث والاجراءات الحالية، فإنه من الممكن ان تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات .

تحقيق الإيرادات

يتم بيع معظم منتجات الشركة لوحة التسويق في سبائك، المساهم الرئيسي في الشركة بموجب اتفاقية تسويق. تسجل قيمة المبيعات عند تسليم المنتجات الى وحدة التسويق بأسعار مبدئية يتم تعديلها كل ثلاثة شهور طبقاً للأسعار الفعلية المستلمة بواسطة السوق من أطراف أخرى، وتسجل بالصافي بعد حسم التكاليف الفعلية للبيع والتوزيع التي يتكبدها السوق وأتعاب التسويق. يتم قيد التعديلات فور معرفتها من قبل الشركة.

مصاريف التوزيع والعمومية والإدارية

تتضمن مصاريف التوزيع والعمومية والإدارية، المصاريف المباشرة وغير المباشرة التي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. و يتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين مصاريف التوزيع والعمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالآلاف الريالات السعودية)

الذمم المدينة

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

المخزون

تظهر البضاعة الجاهزة والمواد الكيماوية والمواد الاولية، بسعر التكلفة او صافي القيمة المستردة ايهما اقل. تحدد كلفة البضاعة الجاهزة والمواد الكيماوية وقطع الغيار واللوازم على اساس طريقة الكلفة الوسطية المرجحة. تتضمن كلفة البضاعة الجاهزة كلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة.

يمثل صافي القيمة المستردة سعر البيع المقدر للمخزون ناقصا التكاليف الضرورية للقيام بالبيع.

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

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف ايرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدره للممتلكات والآلات والمعدات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت.

ان الاستهلاكات على الاضافات أو التوسعات التي تشكل جزءا لا يتجزأ من الآلات القائمة يتم على باقي الحياة العملية المقدره للآلات ذات الصلة. إن نسب الاستهلاك المستعملة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي:

٣,٠٣%	مباني وتحسينات في مباني مستأجرة
١٠-٥%	آلات ومكانن ومعدات ثقيلة
٥%	عدد وادوات
١٠%	اثاث
٢٥%	سيارات
٢٠%	حاسب الي وبرامج
٢٠%	مختبرات ومعدات السلامة
٢٠%	مواد كيميائية محفزة

تمثل الانشاءات قيد التنفيذ كافة التكاليف التي تتعلق مباشرة بالمشاريع تحت التنفيذ المستمرة وسوف تتم رسملتها كممتلكات والآلات ومعدات عند اكتمال المشروع.

يتم تخفيض القيمة الدفترية لجميع الممتلكات والآلات و المعدات بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها.

الموجودات غير الملموسة

تصنف الموجودات غير الملموسة والمتوقع الحصول منها على منافع مستقبلية كموجودات غير متداولة وتطفاً باستخدام طريقة القسط الثابت على الأعمار الإنتاجية المقدرة لها. إن هذه الموجودات غير الملموسة وفترات الإطفاء المتوقعة لها هي كالتالي:

مصاريف ما قبل التشغيل

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

مصاريف مؤجلة

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

تكاليف الصيانة الدورية

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

تكاليف برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين

يتم اطفاء تكاليف برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة ٥ سنوات.

الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم الشركة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بتقييم ما اذا كانت هناك اية مؤشرات، سواء داخلية أو خارجية، على وجود انخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة. وفي حال وجود مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل لكي يجري تحديد حجم خسارة الانخفاض. إن القيمة القابلة لاسترداد الأصل هي قيمة الأصل أو القيمة العادلة له مطروحا منها تكاليف البيع أيهما أعلى.

يعتبر الأصل غير المتداول منخفضاً اذا كانت قيمته الدفترية أعلى من قيمته القابلة للاسترداد. ومن اجل تحديد الانخفاض تقوم الشركة بمقارنة القيمة الدفترية للأصل غير المتداول مع التدفق النقدي غير المخصوم المقدر من استخدام الأصل. اذا زادت القيمة الدفترية على التدفق النقدي غير المخصوم المقدر من استخدام الأصل تقوم الشركة بتقدير القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدر من الأصل. يعتبر فائض القيمة الدفترية على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدر خسارة انخفاض.

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

برنامج تملك وحدات سكن للموظفين

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالآلاف الريالات السعودية)

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

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

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.

مكافأة نهاية الخدمة و تكاليف التقاعد المبكر للموظفين

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

يجنب مخصص لتكاليف برامج التقاعد المبكر للموظفين وفقا لسياسات الشركة ويحمل على قائمة الدخل.

برنامج ادخار للموظفين

يوجد لدى الشركة برنامج ادخار للموظفين. ان مساهمات المشاركين في البرنامج يتم ايداعها في حساب بنكي مستقل، ويتم تكوين مخصص بمساهمة الشركة .

تحويل العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بعملات اجنبية الى الريال السعودي باسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة . وتحول الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات اجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. ان الارباح والخسائر الناتجة عن التسديدات او تحويل العملات الاجنبية مشمولة في قائمة الدخل .

مخصص التزامات

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

الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقا لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الزكاة بنسبة ٢,٥٪ على الوعاء الزكوي او صافي الربح المعدل ايهما اعلى و يتم تحميله على قائمة الدخل. يجرى تسجيل اية فروقات بين المخصص و الربط النهائي حتى يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم اقفال المخصص .

عقود الايجار

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

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

ايضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالاف الريالات السعودية)

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

التحليل القطاعي

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

ونظرا لان جميع مبيعات الشركة تتم عن طريق مسوق رئيسي, وان معظم عمليات الشركة تتعلق بقطاع تشغيلي واحد وهو قطاع البتروكيماويات, فانه وبناء على ذلك, لم يتم عرض المعلومات المتعلقة بالتحليل القطاعي حسب القطاع الجغرافي والتشغيلي.

٣ - النقد وما في حكمه

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

٢٠١٢	٢٠١٣
٥٠٨,٢٣٢	٢,٠٦٨,٠٧٠
٢١,٥٣٥	٣٨,٠٨٥
٥٢٩,٧٦٧	٢,١٠٦,١٥٥

مرابحة سلعية وودائع الأجل
حسابات جارية

يتضمن النقد وما في حكمه في نهاية السنة، ودائع برنامج ادخار الموظفين مودعة في حساب مستقل لدى احد البنوك بمبلغ ٧,٥ مليون ريال سعودي (٥,٢ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٢) وهي غير متاحة للشركة.

٤ - مرابحات سلعية

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

٥ - الذمم المدينة

٢٠١٢	٢٠١٣
٢,٥٦١,٧٤٣	٢,٣٧٩,٧٠٢
١٤	٩٥
٢,٥٦١,٧٥٧	٢,٣٧٩,٧٩٧

مطلوب من جهات ذات علاقة (ايضاح ١١٦)
ذمم مدينة أخرى

شركة بنبع الوطنية للبتر وكماويات (ينساب)
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالاف الريالات السعودية)

٦ - المخزون

٢٠١٢	٢٠١٣
٥٢٧,٣٣٧	٥٠٣,١٠٢
٢٤٩,١١٨	٢٣٧,٢٧٨
٣٢٢,١٩٣	٣٧٠,٥٢١
١٢,٩٧٣	٨,٢٤٠
١,١١١,٦٢١	١,١١٩,١٤١

بضاعة جاهزة
مواد خام
قطع غيار
بضاعة في الطريق

ان مخزون قطع الغيار يستخدم بشكل اساسي في صيانة الالات والمعدات.

٧ - المدفوعات مقدما والذمم المدينة الأخرى

٢٠١٢	٢٠١٣
١٨٧,٤٧٨	١٦٥,٩٣٣
٧١,١٥٧	٩٥,٩٠٠
٢٥٨,٦٣٥	٢٦١,٨٣٣

مطلوب من جهة ذات علاقة (ايضاح ١٦ أ)
مدفوعات مقدما أخرى

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالآلاف الريالات السعودية)

٨ - الممتلكات والآلات والمعدات

١ يناير	الإضافات	التحويلات/التعديلات	٣١ ديسمبر	
١٧٦,٥٨٢	-	-	١٧٦,٥٨٢	الكلفة:
١٨,٧٦٣,١٩٣	٣,٧٠٦	٣,٩٢٢	١٨,٧٧٠,٨٢١	مباني وتحسينات في مباني مستأجرة
٦٨,٧٦٥	٨,١٦٣	٢,٣٩٢	٧٩,٣٢٠	الآلات ومكائن ومعدات ثقيلة
١٢,٨٠٧	٤٥	-	١٢,٨٥٢	عدد وانوات
٤٤١	-	-	٤٤١	اثاث
٧٢,١٦٩	٣٤	-	٧٢,٢٠٣	سيارات
٤٥,١٩٧	-	-	٤٥,١٩٧	حاسب الي وبرامج
٢٤,٠٧٠	-	-	٢٤,٠٧٠	مختبرات ومعدات السلامة
٨١,٩٣٨	٩٤,١٢٠	(٦,٣١٤)	١٦٩,٧٤٤	مواد كيميائية محفزة
				أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١٩,٢٤٥,١٦٢	١٠٦,٠٦٨	-	١٩,٣٥١,٢٣٠	مجموع الكلفة
				الاستهلاكات:
١٥,٠٦٤	٥,٣٥١	-	٢٠,٤١٥	مباني وتحسينات في مباني مستأجرة
٢,٦٤٨,٨٠٠	٩٤٠,٦١٦	-	٣,٥٨٩,٤١٦	الآلات ومكائن ومعدات ثقيلة
١٣,١٩٧	٤,٧٩٧	-	١٧,٩٩٤	عدد وانوات
٣,٤٦٥	١,٢٨٣	-	٤,٧٤٨	اثاث
٣٠٨	١١٠	-	٤١٨	سيارات
٣٧,٧٨٠	١٤,٤٣٩	-	٥٢,٢١٩	حاسب الي وبرامج
٢٤,٣٧٩	٩,٠٣٩	-	٣٣,٤١٨	مختبرات ومعدات السلامة
٤,٤١٣	٤,٨١٤	-	٩,٢٢٧	مواد كيميائية محفزة
٢,٧٤٧,٤٠٦	٩٨٠,٤٤٩	-	٣,٧٢٧,٨٥٥	مجموع الاستهلاكات
١٦,٤٩٧,٧٥٦				القيمة الدفترية الصافية ١ يناير
			١٥,٦٢٣,٣٧٥	القيمة الدفترية الصافية ٣١ ديسمبر

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

(ب) تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات موجودات بالتكلفة الأصلية بلغت ٣,١٧٥ مليون ريال سعودي مستأجرة بموجب اتفاقية عقد إجارة تمويلي مع بعض البنوك.

(ج) ان الاعمال الرأسمالية تحت التنفيذ تتضمن المرحلة الثانية لمشروع إسكان الموظفين.

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالآلاف الريالات السعودية)

٩ - الموجودات غير الملموسة

٣١ ديسمبر	الإضافات	١ يناير	
			التكلفة
٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	مصاريف ما قبل التشغيل
١٨٧,٥٨١	٤,٢٥٢	١٨٣,٣٢٩	مصاريف مؤجلة
١٦٧,١١٠	٧٠,٢١٠	٩٦,٩٠٠	مصاريف صيانة دورية
٥٥٤,٦٩١	٧٤,٤٦٢	٤٨٠,٢٢٩	اجمالي التكلفة
			الإطفاء:
١٠٩,٥٢٣	٢٨,٥٧١	٨٠,٩٥٢	مصاريف ما قبل التشغيل
٨٤,٩٤٢	١٥,٧٣٠	٦٩,٢١٢	مصاريف مؤجلة
٥٥,٣٤٧	٥٥,٣٤٧	-	مصاريف صيانة دورية
٢٤٩,٨١٢	٩٩,٦٤٨	١٥٠,١٦٤	اجمالي الإستهلاكات
		٣٣٠,٠٦٥	القيمة الدفترية الصافية ١ يناير
٣٠٤,٨٧٩			القيمة الدفترية الصافية ٣١ ديسمبر

مصاريف ما قبل التشغيل

يمثل هذا البند مساهمة بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي مقدمة إلى صندوق المنوية ومعهد البلاستيك العالي الذي سيقدم الدعم المالي للمشاريع الصغيرة والمتوسطة في نفس مجالات الصناعة ذات العلاقة وهو مشروط بقيام الشركة بتأمين الغاز والمخزون اللازم لمنتجاتها. يتم إطفاء مصاريف ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت على مدى ٧ سنوات أو فترة الانتفاع المقدر لها أيهما أقصر. اعتباراً من تاريخ بدء الشركة في التشغيل التجاري. وقد بدأ إطفاء مصاريف ما قبل التشغيل ابتداءً من ١ مارس ٢٠١٠.

المصاريف المؤجلة

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

تكاليف الصيانة الدورية

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٠ - الموجودات غير المتداولة الأخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	مدفوعات مقدما لجهات ذات علاقة (إيضاح ١٦ أ)
١٩٣,٢٥٧	١٨٣,٠٨٢	برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين
٧,٠٩٨	-	مدفوعات مقدمة لمقاولين
٢٠٧,٨٥٥	١٩٠,٥٨٢	

١١ - القروض طويلة الأجل

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
٥,٨٦٤,٣٤٦	٤,٩٤٢,٧٠٥	قروض لأجل
(٩٢١,٦٤١)	(٩٣٣,٢٣١)	يخصم: الجزء المتداول
٤,٩٤٢,٧٠٥	٤,٠٠٩,٤٧٤	

قروض لأجل

خلال عام ٢٠٠٧ أبرمت الشركة اتفاقيات تسهيلات قروض طويلة الاجل مع عدة مقرضين كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢,٦٠٠,٨١٢	٢,٢٠٠,٦٨٧	صندوق الاستثمارات العامة (أ)
٣,٢٦٣,٥٣٤	٢,٧٤٢,٠١٨	قروض تجارة واكسبورت كريدت ايجنسيز (ب)
٥,٨٦٤,٣٤٦	٤,٩٤٢,٧٠٥	
(٩٢١,٦٤١)	(٩٣٣,٢٣١)	يخصم: الجزء المتداول
٤,٩٤٢,٧٠٥	٤,٠٠٩,٤٧٤	

أ- تم الحصول على القرض لأجل من صندوق الاستثمارات العامة في سنة ٢٠٠٧م لتمويل انشاء جزء من المصانع في حدود مبلغ أقصاه ٤.٠٠١ مليون ريال سعودي . تدفع على القرض لأجل تكاليف اقتراض طبقاً للمعدلات التجارية ويستحق السداد على أقساط نصف سنوية متساوية بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي. تم سداد القسط الأول في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م ويستحق سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م.

ب- خلال عام ٢٠٠٧م تم الحصول على القروض أعلاه من مجموعة من البنوك في شكل ثلاثة قروض, اثنان منها بمبلغ ٥,٩٤٨ مليون ريال سعودي مضمونة من اكسبورت كريدت ايجنسيز (سيرفي اسيكورتي في ديل كوميرسيو استيرو واكسبورت كريدتس جارانتى ديبارتمنت) لتمويل انشاء جزء من المصانع ورأس المال العامل. تدفع على القروض تكاليف اقتراض طبقاً للمعدلات التجارية ويستحق سدادها على أقساط نصف سنوية متفاوتة القيمة تم سداد القسط الأول في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م ويستحق سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م.

ج- القروض لأجل مضمونة مقابل مبيعات المشروع, بالإضافة لذلك فقد وقعت الشركة اتفاقية احتفاظ بالملكية ودعم مع المساهم الرئيسي (سابك) وبموجبها ستحتفظ سابك بملكيته في شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) بنسبة ٥١٪ على مدى فترة القروض.

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (بنسأب)
(شركة مسأهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالآف الريآلات السعودية)

١٢ - اتفآقيات تمويل الإآارة

أبرمت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ اتفآقيات تمويل الإآارة تقوم بموجبها البنوك التجارية بالمشاركة في شراء جزء من موجودات المشروع على أساس هيكل الملكية المشتركة .

عند اكتمال المشروع سيتم تأجير هذه الموجودات ذات الملكية المشتركة للشركة بإيجار سنوي "متفق عليه" مضافا إليه هامش .

تم تأسيس شركة لغرض خاص وهي شركة ينبع لإآارة الأصول المحدودة ("الوصي") في المملكة العربية السعودية كوكيل عن حصة ملكية التمويل في تلك الموجودات المشتركة .

بموجب اتفآقية التأجير الآجل واتفآقيات التمويل الأخرى , ستقوم الشركة بشراء حصة الملكية في الموجودات اعلاه من الوصي خلال فترة ١٢ سنة تبدأ من ١٨ يونيو ٢٠٠٦ . يتم احتساب العمولات على الالتزام بهذه الاتفآقيات بناء على المعدلات التجارية .

ان المبالغ القائمة المتعلقة بهذا التمويل كما في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
٢,٢٣٥,٥٥٢	١,٨٧٨,٣٠٨
(٣٥٧,٢٤٤)	(٣٦٥,١٨٢)
١,٨٧٨,٣٠٨	١,٥١٣,١٢٦

الآزام بموجب اتفآقيات تمويل الإآارة
يخصم : الجزء المتداول

طبقا لاتفآقية التوريد تم نقل جزء من المشروع بما يعادل حصة المشاركين الاصليين في تمويل الإآارة في تاريخ الإكمال المالي (٢٢ نوفمبر ٢٠١٠) والبالغة ٢,٧٧٥ مليون ريال سعودي إلى شركة ينبع لإآارة الأصول المحدودة (شركة مملوكة للمشاركين الاصليين) حسب إتفآقية الإآارة يستحق سداد القسط الآخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م .

تمثل الحد الأدنى لأصل مبلغ الإآارة لآمس سنوات بعد ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ كما يلي:

٣٦٥,١٨٢	٢٠١٤م
٤٣١,٨٦٨	٢٠١٥م
٤٣٢,٥٠٣	٢٠١٦م
٤٣٢,٥٠٣	٢٠١٧م
٢١٦,٢٥٢	ما بعده
١,٨٧٨,٣٠٨	

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٣ - ذمم دائنة

٢٠١٢	٢٠١٣
٢٨٢,٣٤٣	١٤٥,٠٨٨
٧٩,٠٠٧	١٠٧,٠٤٠
٣٦١,٣٥٠	٢٥٢,١٢٨

ذمم دائنة تجارية
مطلوب لجهات ذات علاقة (إيضاح ١٦ ب)

١٤ - مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣
١٠٤,١٤٦	١٢٢,٦٦٢
٣٥٦,٥٥٨	١٦٤,٠٧٦
-	١,٥٩٣
٣٧٠,٤٣٣	٣٣٥,١٥٩
٨٣١,١٣٧	٦٢٣,٤٩٠

مخصص الزكاة
مطلوب لجهات ذات علاقة (إيضاح ١٦ ب)
توزيعات أرباح مستحقة الدفع (إيضاح ٢٥)
أخرى

١٥ - مطلوبات غير متداولة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣
١٢٧,٠١٠	١٤٩,١١٤
٧,٨٨١	١١,٦٨٦
١٣٤,٨٩١	١٦٠,٨٠٠

مكافآت نهاية الخدمة
برنامج الادخار للموظفين

(أ) حركة مخصص نهاية الخدمة للموظفين كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
١١٠,٥١٦	١٢٧,٠١٠
٣٠,٥٥٧	٣٥,٠٩٥
٦,٠١٦	(٣,٧٠٢)
(٢٠,٠٧٩)	(٩,٢٨٩)
١٢٧,٠١٠	١٤٩,١١٤

١ يناير
مخصص خلال السنة
محول الى جهات ذات علاقة
مدفوعات خلال السنة
٣١ ديسمبر

(ب) حركة مخصص برنامج الادخار للموظفين كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
٦,٧٧٢	٧,٨٨١
٢,٩٠٧	٤,٤٥١
(١,٧٩٨)	(٦٤٦)
٧,٨٨١	١١,٦٨٦

١ يناير
مخصص خلال السنة
مدفوعات خلال السنة
٣١ ديسمبر

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (بنسأب)
(شركة مسأهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالآف الريآلات السعودية)

١٦ - معاملات مع جهات ذات علاقة

تقوم شركة سآبك وشركاتها التابعة بتزويد الشركة بخدمات فنية وإبحاث وتقنية وخدمات إدارية وخدمات المشتريات وذلك بموجب اتفاقيات مبرمة معها. إن تفاصيل الأرصدة و المعاملات مع الجهات ذات العلاقة هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
٢,٥٤٧,٥٨٩	٢,٣٦١,٢١٤
١٤,١٥٤	١٨,٤٨٨
٢,٥٦١,٧٤٣	٢,٣٧٩,٧٠٢
١٦٨,٥٠٤	١٦٥,٩٣٣
١٨,٩٧٤	-
١٨٧,٤٧٨	١٦٥,٩٣٣
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠

أ) مطلوب من جهات ذات علاقة

ذمم مدينة

سآبك (بيع بضاعة)

شركات شقيقة أخرى

مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى

سآبك (دفعات مقدمة لشراء مواد خام وأخرى)

شركات شقيقة أخرى (دفعات مقدمة لشراء مواد خام وأخرى)

موجودات غير متداولة

سآبك (دفعات مقدمة لشراء مواد خام وأخرى)

ب) مطلوب الى جهات ذات علاقة

ذمم دائنة

سآبك (شراء مواد خام وأخرى)

شركات شقيقة أخرى

مصاريؑ مستحقة ومطلوبات أخرى

سآبك (شراء مواد خام وأخرى)

شركات شقيقة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣
٧٧,٧٩٥	١٠٥,٩٢٠
١,٢١٢	١,١٢٠
٧٩,٠٠٧	١٠٧,٠٤٠
٣١٩,٨٠٥	١١٦,١٥٨
٣٦,٧٥٣	٤٧,٩١٨
٣٥٦,٥٥٨	١٦٤,٠٧٦

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٢	٢٠١٣	
		ج) المعاملات مع جهات ذات علاقة
		سابق
٦٧,٨٥٢	٣,٠٣١	دفعات مقدمة لشراء مواد ومعاملات أخرى
٩,٢٣٢,٢١٨	٩,٣٣٢,٠٣٨	بيع بضاعة
١,٨٨١,٢٦٥	١,٩٧٢,٠٠٩	مدفوعات بالنيابة عن الشركة وخدمات أخرى
١٨٣,٦٦٦	١٨٦,٩٩٠	رسوم أبحاث وتقنية*
١,٨٩١,٥٣١	-	سداد القرض
		شركات شقيقة أخرى
٦٦,٨١٠	٢١,٦٠٧	بيع بضاعة
٦,٠١٦	(٢,٨٤٧)	تحويل/استلام مخصص نهاية الخدمة وحسابات التوفير للموظفين
٢١,٢٠٦	-	أخرى

١٧ - احتياطي نظامي

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

١٨ - مصاريف التوزيع، العمومية والإدارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢,٩٢٧	٣,٦١٤	رواتب وتكاليف أخرى متعلقة بها
٤٣,٤١١	٣٦,١٠٩	تكاليف التوزيع
١٨٣,٦٦٦	١٨٦,٩٩٠	تكاليف الأبحاث والتقنية
٣,٦٣١	٥,١٣٨	أخرى
٢٣٣,٦٣٥	٢٣١,٨٥١	

١٩ - الزكاة

العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٧,٠٣٥,٦٧٦	١٦,١١٨,٨٣٦	موجودات غير متداولة
٦,٩٥٥,٩٠٤	٥,٦٨٣,٤٠٠	مطلوبات غير متداولة
١٠,٥١٤,٨١٧	١٢,٩٦١,١٨٠	حقوق المساهمين، رصيد أول المدة
٢,٥٤٥,٩٨٢	٢,٧٦٢,٢١٥	صافي الربح قبل الزكاة

شركة ينبع الوطنية للبتر وكيمائيات (ينساب)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالآلاف الريالات السعودية)

تم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول إلى مصروف الزكاة المستحقة للسنة.
الحركة في مخصص الزكاة الشرعية كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٩١,٠٣٣	١٠٤,١٤٦	الرصيد في ١ يناير
٩٩,٦١٩	١١٧,٥٦٤	المخصص للسنة
(٨٦,٥٠٦)	(٩٩,٠٤٨)	المسدد خلال السنة
١٠٤,١٤٦	١٢٢,٦٦٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر

ربوطات قائمة:

انتهت الشركة ربطها الزكوي حتى عام ٢٠٠٨. ان الاقرارات الزكوية للسنوات ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢ حاليا قيد المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

٢٠ - عقود الإيجار التشغيلي

٢٠١٢	٢٠١٣	
٥٤,٧٨٧	٥٥,١٣٠	دفعات بموجب عقود ايجار تشغيلي تم تحميلها كمصاريف خلال السنة

ارتباطات عقود الايجار التشغيلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٤٤,١٢٢	٢٥,٨٧١	أقل من سنة
٧٨,٤٢٠	٨١,١٥٤	أكثر من سنة ولكن أقل من ٥ سنوات
٩٣,٧٢٩	٦٥,١٢٤	أكثر من ٥ سنوات
٢١٦,٢٧١	١٧٢,١٤٩	

إن المصانع مقامه على أرض مستأجرة من الهيئة الملكية بالجبيل وينبع بإيجار رمزي، حيث بدأ الإيجار من ١ ذوالحجة ١٤٢٦ هـ (الموافق ١ يناير ٢٠٠٦) ويكون ساريا لمدة ٣٥ سنة هجرية . يتم تجديد العقد لمدة اضافية حسب شروط واحكام يتفق عليها الطرفان .

لدى الشركة عقد إيجار بدأ من تاريخ ١٥ ابريل ٢٠١٢ الى مدة ١٠ سنوات. ان عقد الايجار قابل للالغاء باشعار مدته ستة أشهر مقدمة من قبل الشركة .

بالإضافة الى ذلك، لدى الشركة عقد ايجار لسكن الموظفين والذي بدأ من ١ فبراير ٢٠٠٨ لمدة ١٠ سنوات.

٢١ - ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم من صافي الربح بتقسيم صافي الربح للسنة على عدد الأسهم القائمة خلال تلك السنة.

تحتسب ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بتقسيم الربح من العمليات للسنة على عدد الأسهم القائمة خلال تلك السنة.

شركة ينبع الوطنية للبتر وكيمواويات (ينساب)
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالآف الريآلات السعديية)

٢٢ - الارتبآطات والالتزامات

كما في ٣١ ديسمبر كان على الشركة الارتبآطات والالتزامات التالية:

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٥ مليون	١٥ مليون	خطاب ضمان
٣٩ مليون	٥٩ مليون	ارتبآطات رأسمالية

٢٣ - الادوات المالية و ادارة المخاطر

تتكون الادوات المالية في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقدية و شبه النقدية, ومرآبات سلعية و ذمم مدينة و ذمم دائنة وقروض طويلة الأجل ومطلوبات متداولة أخرى.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان, عدم قدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي الى تكبد طرف آخر خسارة مالية. يتم الاحتفاظ بالنقدية لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم اظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم الديون المشكوك فيها وهي مستحقة من المساهم الرئيسي (سابق).

مخاطر اسعار الفائدة

تتمثل مخاطر اسعار الفائدة في احتمال ان تؤثر التغيرات في اسعار الفائدة على الربحية المستقبلية و القيم العادلة للادوات المالية. ان الشركة معرضة لمخاطر اسعار الفائدة على موجوداتها و مطلوباتها التي تدفع عليها اسعار فائدة بما في ذلك الودائع البنكية و المرآبات السلعية و القروض لآجل.

استنادا لمتطلبات اتفآقيا القروض, قامت الشركة بعمل ترتيبات تغطية مع بنوك محلية و دولية لآدارة مخاطر سعر الفائدة المتصلة بالقروض لآجل و بموجبها تدفع الشركة سعر فائدة ثابت و تحصل على سعر فائدة متغير لجزء من القرض بمبلغ ٤,٣٠٣ مليون ريال سعدي (٢٠١٢:٤,٨٩٠ مليون ريال سعدي).

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة, الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الاموال للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالادوات المالية. تحدث مخاطر السيولة عند عدم التمكن من بيع اصل مالي خلال فترة قصيرة بمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بأي التزامات مستقبلية وذلك من خلال وجود تسهيلات بنكية للشركة.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات, المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الادوات المالية نتيجة للتقلبات في اسعار الصرف الاجنبي. تقوم الشركة بمراقبة التغيرات في اسعار الصرف الاجنبي و تحمل اثارها على القوائم المالية وفقاً لذلك.

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالآلاف الريالات السعودية)

القيمة العادلة

ان القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن بموجبه استبدال اصل، او سداد التزام بين اطراف مطلعة راغبة في معاملة تتم بشروط تجارية. وحيث ان الادوات المالية للشركة مجمعة بموجب مبدأ الكلفة التاريخية فان فروقا قد تنتج بين القيم الدفترية وتقديرات القيم العادلة. تعتقد الادارة ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية.

٢٤ - الاحداث اللاحقة

تعتقد الادارة بعدم وقوع اية احداث هامة منذ نهاية السنة يمكن ان يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للشركة كما هو ظاهر في القوائم المالية.

٢٥ - توزيعات الأرباح المعنونة

بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠١٣، أقر مجلس الادارة توزيع مبلغ ٥٦٢,٥ مليون ريال سعودي بمثابة توزيعات ارباح نقدية مرحلية (ريال واحد للسهم) للنصف الأول من عام ٢٠١٣ والتي تمثل نسبة ١٠٪ من القيمة الاسمية للسهم. وكانت أحقية توزيع الأرباح للمساهمين المسجلين لدى مركز إيداع الأوراق المالية (تداول) بنهاية التداول في ٣ يوليو ٢٠١٣ مع دفع الأرباح النقدية بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠١٣.

بتاريخ ٩ ديسمبر ٢٠١٣ اوصى مجلس الادارة إلى الجمعية العامة توزيع مبلغ ١,١٢٥ مليون ريال سعودي كتوزيعات ارباح نقدية (ريالان للسهم) والتي تمثل نسبة ٢٠٪ من القيمة الاسمية للسهم للنصف الثاني من العام ٢٠١٣. تكون أحقية الأرباح لمساهمي الشركة المسجلين لدى مركز إيداع الأوراق المالية (تداول) بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية القادمة المتوقع في شهر مارس ٢٠١٤. بهذا يكون مجموع التوزيعات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ (١,٦٨٧/٥) مليون ريال بواقع (٣ ريالان للسهم الواحد) والتي تمثل نسبة ٣٠٪ من القيمة الاسمية للسهم.