

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

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

| 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 للبترول وكيمياويات (بنسأب)
(شركة مسأمة سعودية)
ينبع الصناعية - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة ينبع الوطنية للبترول وكيمياويات (بنسأب) (وهي شركة مسأمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقوائم الدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى 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 مسؤليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية بناءً 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 ٢٠١٢ 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

المطهر بن يحيى حميد الدين
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦

١٨ ربيع الأول ١٤٣٤
٣٠ يناير ٢٠١٣

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

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بالآلاف الريالات السعودية)

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | إيضاح | الموجودات |
|------------|------------|-------|------------------------------------|
| | | | موجودات متداولة |
| ٥٩٩,٠٩٥ | ٥٢٩,٧٦٧ | ٣ | نقد وما في حكمه |
| ٧٦٨,٧٥٠ | ٨٩١,٠٠٠ | ٤ | مرايبات سلعية |
| ٢,٤٥٩,٤١٠ | ٢,٥٦١,٧٥٧ | ٥ | ذمم مدينة |
| ١,١٧٠,٠٢١ | ١,١١١,٦٢١ | ٦ | مخزون |
| ١٢٢,٢٢٢ | ٢٥٨,٦٣٥ | ٧ | مدفوعات مقدما وذمم مدينة اخرى |
| ٥,١٢٠,٥٩٨ | ٥,٣٥٢,٧٨٠ | | مجموع الموجودات المتداولة |
| | | | موجودات غير متداولة |
| ١٧,٥٨٨,٠١٧ | ١٦,٤٩٧,٧٥٦ | ٨ | ممتلكات والآلات ومعدات |
| ٢٢٤,١٤٢ | ٣٣٠,٠٦٥ | ٩ | موجودات غير ملموسة |
| ٣٢,٣٨٥ | ٢٠٧,٨٥٥ | ١٠ | موجودات غير متداولة اخرى |
| ١٧,٨٥٤,٥٤٤ | ١٧,٠٣٥,٦٧٦ | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| ٢٢,٩٧٥,١٤٢ | ٢٢,٣٨٨,٤٥٦ | | مجموع الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق المساهمين |
| | | | مطلوبات متداولة |
| ٢,٠٧٧,١٠٧ | ٩٢١,٦٤١ | ١١ | الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل |
| ٣١٧,٥٥٠ | ٣٥٧,٢٤٤ | ١٢ | الجزء المتداول من تمويل الاجارة |
| ٤٢٣,٤٣٧ | ٣٦١,٣٥٠ | ١٣ | ذمم دائنة |
| ٧٣٧,٢٩٤ | ٨٣١,١٣٧ | ١٤ | مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى |
| ٣,٥٥٥,٤٨٨ | ٢,٤٧١,٣٧٢ | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| | | | مطلوبات غير متداولة |
| ٦,٥٤٢,٤٦٦ | ٤,٩٤٢,٧٠٥ | ١١ | قروض طويلة الاجل |
| ٢,٢٣٥,٥٥٢ | ١,٨٧٨,٣٠٨ | ١٢ | تسهيلات تمويل الاجارة |
| ١٢٦,٨١٩ | ١٣٤,٨٩١ | ١٥ | مطلوبات غير متداولة اخرى |
| ٨,٩٠٤,٨٣٧ | ٦,٩٥٥,٩٠٤ | | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| | | | حقوق المساهمين |
| ٥,٦٢٥,٠٠٠ | ٥,٦٢٥,٠٠٠ | ١ | رأس المال |
| ٤٩٨,٧٤٠ | ٧٤٣,٣٧٦ | ١٧ | احتياطي نظامي |
| ٤,٣٩١,٠٧٧ | ٦,٥٩٢,٨٠٤ | | ارباح مستبقاه |
| ١٠,٥١٤,٨١٧ | ١٢,٩٦١,١٨٠ | | مجموع حقوق المساهمين |
| ٢٢,٩٧٥,١٤٢ | ٢٢,٣٨٨,٤٥٦ | | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين |

عضو مجلس الادار المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة الدخل

للسنة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بالآف الريآلات السعودية)

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | إيضاح | |
|-------------|-------------|-------|---|
| ٩,٦٥٩,٣٤٢ | ٩,٢٩٩,٠٢٨ | ١٦ ج | مبيعات |
| (٥,٨٣٠,٦٤١) | (٦,١٩٠,١٢٣) | | تكلفة المبيعات |
| ٣,٨٢٨,٧٠١ | ٣,١٠٩,٠٠٥ | | إجمالي الربح |
| (٢١١,٠٢٠) | (٢٣٣,٦٣٥) | ١٨ | مصاريف توزيع, عمومية وإدارية |
| ٣,٦١٧,٦٨١ | ٢,٨٧٥,٣٧٠ | | الربح التشغيلي |
| (٤١٣,٣١٨) | (٣٦٠,٦٧٨) | | أعباء تمويلية, بالصافي |
| ٦٢,٢٥٤ | ٣١,٢٩٠ | | إيرادات أخرى, بالصافي |
| ٣,٢٦٦,٦٢٧ | ٢,٥٤٥,٩٨٢ | | صافي الربح قبل الزكاة |
| (٩٢,٢٩٩) | (١٩,٦١٩) | ١٩ | الزكاة |
| ٣,١٧٤,٣٢٨ | ٢,٤٤٦,٣٦٣ | | صافي الربح |
| ٥٦٢,٥٠٠ | ٥٦٢,٥٠٠ | ٢١ | عدد الأسهم القائمة |
| | | | ربحية السهم |
| ٥,٦٤٣ | ٤,٣٤٩ | | ربحية السهم من صافي الربح للسنة |
| ٦,٤٣١ | ٥,١١٢ | | 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 للبتر وكيمويات (بنسأب)
(شركة مسأمة سعودية)

قائمة حقوق المسأهين
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012
(بالآف الريآلات السعودية)

| رأس المال | احتياطي نظامي | أرباح مستبقة | المجموع | |
|-----------|---------------|--------------|------------|--------------------------|
| 5,625,000 | 181,308 | 1,034,181 | 7,340,489 | 1 يناير 2011 |
| - | - | 3,174,328 | 3,174,328 | صافي الربح لسنة 2011 |
| - | 317,432 | (317,432) | - | المحول للاحتياطي النظامي |
| 5,625,000 | 498,740 | 4,391,077 | 10,514,817 | 31 ديسمبر 2011 |
| - | - | 2,446,363 | 2,446,363 | صافي الربح للسنة |
| - | 244,636 | (244,636) | - | المحول للاحتياطي النظامي |
| 5,625,000 | 743,376 | 6,092,804 | 12,961,180 | 31 ديسمبر 2012 |

عضو مجلس الأدار 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 ٢٠١٢
(بالآلاف الريالات السعودية)

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | |
|-------------|-------------|--|
| | | الأنشطة التشغيلية: |
| ٢,٢٦٦,٦٢٧ | ٢,٥٤٥,٩٨٢ | صافي الربح قبل الزكاة |
| | | تعديلات: |
| ٩٧٧,٧١٠ | ٩٧٧,٣١٦ | استهلاك |
| ٤٠,١٠٨ | ٤١,٠٦٣ | إطفاء موجودات غير ملموسة |
| ٤١٢,٣٠٩ | ٣٦٠,٦٧٨ | أعباء تمويلية، بالصافي |
| ٨,٧٨٥ | ١٥,١٧١ | مخصص بضاعة بطيئة الحركة |
| ٣٧,٢٤٩ | ٣٩,٤٨٠ | مطلوبات غير متداولة أخرى |
| | | التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة: |
| (٥٤٧,٤٦٧) | (١٠٢,٣٤٧) | نعم مدينة |
| (٢٧٧,٧٥٥) | ٤٣,٢٢٩ | مخزون |
| ٤٤,٥٢١ | (١٣٥,٣١٢) | مدفوعات مقدما ونعم مدينة أخرى |
| ١٦٥,٦٥٥ | (٦٢,٠٨٧) | نعم دائنة |
| (٣٦٩,٩٨٦) | ٩٧,٧٤٩ | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى |
| ٤,٢٨٩ | ٣,٠٤٢ | موجودات أخرى غير متداولة |
| ٢,٧٦٢,٠٤٥ | ٣,٨٢٣,٩٦٠ | النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| (٨,٢٨٢) | (٣١,٤٠٨) | مطلوبات غير متداولة أخرى مدفوعة |
| (٤١,٥٥٥) | (٨٦,٥٠٦) | زكاة مدفوعة |
| (٤١٢,٣٠٩) | (٣٦٠,٦٧٨) | أعباء تمويلية مدفوعة |
| ٢,٢٩٩,٨٩٨ | ٣,٣٤٥,٣٦٨ | صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية |
| | | الأنشطة الاستثمارية: |
| (١١٢,٥٠٠) | (١٢٢,٢٥٠) | مرايحات سلمية، بالصافي |
| (١٤٠,٠٠٦) | (١٢٢,٧٦٩) | ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي |
| - | (٩٦,٩٠٠) | موجودات غير ملموسة، بالصافي |
| (٢٥٢,٥٠٦) | (٣٤١,٩١٩) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| | | الأنشطة التمويلية: |
| (٣,٠١٥,٧٤٧) | (٢,٧٥٥,٢٢٧) | حركة القروض طويلة الاجل، بالصافي |
| (٢٢٢,٢٨٥) | (٣١٧,٥٥٠) | الحركة في تمويل الاجارة |
| (٣,٢٣٨,٠٣٢) | (٣,٠٧٢,٧٧٧) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية |
| (١٩٠,٦٤٠) | (٦٩,٣٢٨) | صافي التقرير في النقد وما في حكمه |
| ٧٨٩,٧٣٥ | ٥٩٩,٠٩٥ | النقد وما في حكمه في ١ يناير |
| ٥٩٩,٠٩٥ | ٥٢٩,٧٦٧ | النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر |

عضو مجلس الادار المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بالآف الريآلات السعودفة)

١ - التكوين والنشاط

شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنساب) ("الشركة") هف شركة مساهمة سعودفة مسجلة بالمملكة العربفة السعودفة بموجب السجل التجاري رقم ٤٧٠٠٠٠٩٤٣٢ بتاريخ ١٤ محرم ١٤٢٧ هـ (الموافق ١٣ فبرافر ٢٠٠٦ م) ووفقآ للقرار الوزاري رقم ٤٩ الصادر بإعلان تأسيس الشركة فف ١٢ محرم ١٤٢٧ هـ (الموافق ١١ فبرافر ٢٠٠٦ م). حصلت الشركة على الترخفص الصناعي رقم ١٣٦٧/ س بتاريخ ١٨ رجب ١٤٢٦ هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٠٥ م).

فبلغ رأسمال الشركة المصرح به، والمصدر والمدفوع بالكامل ٥,٦٢٥ مليون رفال سعودي مقسم الى ٥٦٢,٥ مليون سهم، قفمة كل سهم ١٠ رفال سعودي . ان الشركة مملوكة بنسبة ٥١% للشركة السعودفة للصناعات الأساسية (سابق) (المساهم الرئفسف) و ٤٩% مساهمة عامة أو مساهمفن آخرفن.

تتمثل أغراض الشركة فف تصنيع المنتجات البتروكيماوفة وذلك وفقآ للنظام الأساسي للشركة والأنظمة الآخرة المعمول بها فف المملكة العربفة السعودفة. بدأت الشركة فف مزاولة نشاطها التجاري فف ١ مارس ٢٠١٠ م.

فقع المقر الرئفسف لعمل الشركة فف مدفنة بنبع الصناعية، المملكة العربفة السعودفة .

٢ - ملخص لأهم السفسات المحاسبفة:

لقد تم إعداد القوائم المالفة المرفقة وفقآ لمعافر الحسابة المتعارف عليها الصادرة من قبل الهفة السعودفة للمحاسبفن القانونفن. ان السفسات المحاسبفة الهامة المتبعة من قبل الشركة هف على النحو التالي:

العرف المحاسبف

لقد تم اعداد القوائم المالفة وفقآ لمبدا التكلفة التاريخية.

استخدام التقففرات

ففطلب اعداد القوائم المالفة وفقآ للمبادئ المحاسبفة المتعارف عليها استخدام تقففرات وفترضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما بتاريخ القوائم المالفة، وكذلك مبالغ الافرادات والمصارف خلال السنة المالفة. وبالرغم من ان هذه التقففرات مبنفة على افضل ما توفر للادارة من المعلومات عن الاحداث والافراءات الحالية، فانه من الممكن ان تختلف النتائج الفعلفة فف النهافة عن هذه التقففرات .

تحقق الافرادات

ففتم ففبع معظم منتجات الشركة لوحة التسوق فف سابق، المساهم الرئفسف فف الشركة بموجب اتفاقية تسوق. ففسجل قفمة المففعات عند تسليم المنتجات الى وحة التسوق بأسعار مبدئفة ففم تعديلها كل ثلاثة شهور طبقآ للأسعار الفعلفة المستلمة بواسطة السوق من أطراف آخرة، ففسجل بالصافي بعد حسم التكالفف الفعلفة للففع والتوزفص التي ففكفبدها السوق وأتعاب التسوق. ففم ففد التعففرات فور معرفتها من قبل الشركة.

مصارف التوزفص والعمومفة و الادارفة

ففتضمن مصارف التوزفص والعمومفة والادارفة، المصارف المباشرة وافر المباشرة التي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة المففعات وفقآ للمعافر المحاسبفة المتعارف عليها فف المملكة العربفة السعودفة. و ففم توزفص المصارف، إذا دعت الحاجة لذلك، ففم مصارف التوزفص والعمومفة والادارفة وكلفة المففعات على أساس ثابت.

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

ايضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(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 المقدرة 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 المقدرة 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 ومكائن 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 .

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

ايضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بالآف الريآلات السعودية)

الموجودات غير الملموسة

تصنف الموجودات غير الملموسة والمتوقع الحصول منها على منافع مستقبلية كموجودات غير متداولة وتطفا باستخدام طريقة القسط الثابت على الأعمار الإنتاجية المقدره لها. ان هذه الموجودات غير الملموسة وفترات الاطفاء المتوقعه لها هي كالتالي:

مصاريؑ ما قبل التشغيل

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

مصاريؑ مؤجلة

تمثل المصاريؑ 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 الاطفاء الواقع خلال فترة الإنشاء كجزء من الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ، ويتم تحميل الاطفاء على قائمة الدخل منذ بداية التشغيل.

تكاليف الصيانة الدورية

تؤجل تكاليف الصيانة الدورية ويتم اطفأؤها حتى موعد الصيانة الدورية القادم. في حال حدوث صيانة دورية غير متوقعة قبل الموعد المخطط له تخص نفس الصيانة، يتم قيد التكاليف المؤجلة سابقا وغير المطفأة على المصاريؑ في الحال ومن ثم تطفا 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 هنالك 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. ان القيمة القابلة لاسترداد الأصل هي قيمة الأصل أو القيمة العادلة له مطروحا منها تكاليف البيع أيهما أعلى.

يعتبر الأصل غير المتداول منخفضا اذا كانت قيمته الدفترية أعلى من قيمته القابلة للاسترداد. ومن أجل 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 المقدره من الأصل. يعتبر فائض القيمة الدفترية على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره خسارة انخفاض.

يتم تحقيق خسارة الانخفاض مباشرة في قائمة الدخل. واذا ما تم لاحقا 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.

ان 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 ٢٠١٢
(بالآف الريآلات السعودفة)

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

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

الذمم الدائنة والمستحقات

تدرج المطلوبات عن المبالغ المطلوب سدآها 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 تجنب مخصص مكافأة 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 الأجنبيفة

تحويل المعاملات التي تتم بعملات اجنبفة الى الريال السعودي باسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة . وتحويل الموجودات والمطلوبات النقدفة القائمة بعملات اجنبفة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الى الريال السعودي بالاسعار السائدة في ذلك التاريخ. ان الارباح والخسائر الناتجة عن التسديدات او تحويل العملات الاجنبفة 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. يجري تسجيل افة فروقات بين المخصص و الربط النهائي حتى يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم اقفال المخصص .

عقود الايجار

تصنف عقود الايجار كعقود ايجار رأسمالية اذا تترتب على عقد الايجار تحويل جوهرى لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالاصل موضوع العقد الى المستأجر. وتصنف عقود الايجار الأخرى كعقود ايجار تشغيلفة.

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

ايضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بالآف الريآلات السعديفة)

تحمّل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلية على العمليات على أساس القسط الثابت خلال فترة عقد الإيجار.

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، فإنه 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 المربحة العالية السيولة التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | |
|---------|---------|--------------------------|
| ٥٨٧,١٣٨ | ٥٠٨,٢٣٢ | مربحة سلعية وودائع الأجل |
| ١١,٩٥٧ | ٢١,٥٣٥ | حسابات جارية |
| ٥٩٩,٠٩٥ | ٥٢٩,٧٦٧ | |

يتضمن النقد وما في حكمه في نهاية السنة ، وودائع برنامج ادخار الموظفين مودعة في حساب مستقل لدى احد البنوك بمبلغ ٥,٢ مليون ريال سعودي (٤,٥ مليون ريال سعودي عام ٢٠١١) وهي غير متاحة للشركة.

٤ - مباحات سلعية

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

٥ - الذمم المدينة

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | |
|-----------|-----------|--------------------------------------|
| ٢,٤٥٩,٣٣٨ | ٢,٥٦١,٧٤٣ | مطلوب من جهات ذات علاقة (ايضاح ١٦) |
| ٧٢ | ١٤ | ذمم مدينة أخرى |
| ٢,٤٥٩,٤١٠ | ٢,٥٦١,٧٥٧ | |

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بالآلاف الريالات السعودية)

٦ - المخزون

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | |
|-----------|-----------|-----------------|
| ٦١٦,٢٤٨ | ٥٢٧,٣٣٧ | بضاعة جاهزة |
| ٢٥٠,٠٢٦ | ٢٤٩,١١٨ | مواد خام |
| ٢٨٩,٦٠٠ | ٣٢٢,١٩٣ | قطع غيار |
| ١٤,١٤٧ | ١٢,٩٧٣ | بضاعة في الطريق |
| ١,١٧٠,٠٢١ | ١,١١١,٦٢١ | |

ان مخزون قطع الغيار يتعلق بشكل أساسي بالآلات والمعدات وبالتالي من المتوقع استخدامها على مدى فترة تزيد عن السنة.

٧ - المدفوعات مقدما والذمم المدينة الأخرى

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | |
|---------|---------|---------------------------------------|
| ١٠٠,٥٥٢ | ١٨٧,٤٧٨ | مطلوب من جهة ذات علاقة (ايضاح ١٦ أ) |
| ٢٢,٧٧٠ | ٧١,١٥٧ | مدفوعات مقدما أخرى |
| ١٢٣,٣٢٢ | ٢٥٨,٦٣٥ | |

٨ - الممتلكات والآلات والمعدات

| ٣١ ديسمبر | التحويلات/التعديلات | الإضافات | ١ يناير | |
|------------|---------------------|----------|------------|-----------------------------------|
| | | | | الكلفة: |
| ١٧٦,٥٨٢ | - | ٥٨٥ | ١٧٥,٩٩٧ | مباني وتحسينات في مباني مستأجرة |
| ١٨,٧٦٣,١٩٣ | (٨,٠٨٤) | ٣٩٨ | ١٨,٧٧٠,٨٧٩ | الآلات ومكانن ومعدات ثقيلة |
| ٦٨,٧٦٥ | ١٩٤ | ٣,٠١٢ | ٦٥,٥٥٩ | عدد وادوات |
| ١٢,٨٠٧ | - | ٢٨٠ | ١٢,٥٢٧ | اثاث |
| ٤٤١ | - | - | ٤٤١ | سيارات |
| ٧٢,١٦٩ | ١,٢٦٧ | ٢,٦٤٦ | ٦٨,٢٥٦ | حاسب الي وبرامج |
| ٤٥,١٩٧ | ٢,٩٢٤ | ١١٣ | ٤٢,١٦٠ | مختبرات ومعدات السلامة |
| ٢٤,٠٧٠ | - | ٢٤,٠٧٠ | - | مواد كيميائية محفزة |
| ٨١,٩٣٨ | (٢٣٢,٠١٥) | ٩١,٦٦٥ | ٢٢٢,٢٨٨ | أعمال رأسمالية تحت التنفيذ |
| ١٩,٢٤٥,١٦٢ | (٢٣٥,٧١٤) | ١٢٢,٧٦٩ | ١٩,٣٥٨,١٠٧ | مجموع الكلفة |
| | | | | الاستهلاكات: |
| ١٥,٠٦٤ | - | ٥,٣٣٨ | ٩,٧٢٦ | مباني وتحسينات في مباني مستأجرة |
| ٢,٦٤٨,٨٠٠ | - | ٩٣٨,٥٣١ | ١,٧١٠,٢٦٩ | الآلات ومكانن ومعدات ثقيلة |
| ١٣,١٩٧ | - | ٤,٦٢٠ | ٨,٥٧٧ | عدد وادوات |
| ٣,٤٦٥ | - | ١,٢٥٥ | ٢,٢١٠ | اثاث |
| ٣٠٨ | - | ١١٠ | ١٩٨ | سيارات |
| ٣٧,٧٨٠ | - | ١٤,١٢٠ | ٢٣,٦٦٠ | حاسب الي وبرامج |
| ٢٤,٣٧٩ | - | ٨,٩٢٩ | ١٥,٤٥٠ | مختبرات ومعدات السلامة |
| ٤,٤١٣ | - | ٤,٤١٣ | - | مواد كيميائية محفزة |
| ٢,٧٤٧,٤٠٦ | - | ٩٧٧,٣١٦ | ١,٧٧٠,٠٩٠ | مجموع الاستهلاكات |
| | | | ١٧,٥٨٨,٠١٧ | القيمة الدفترية الصافية ١ يناير |
| ١٦,٤٩٧,٧٥٦ | | | | القيمة الدفترية الصافية ٣١ ديسمبر |

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

ايضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بالآلاف الريالات السعودية)

(أ) ان مصانع ومعدات ومباني 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 الثالثة لمشروع إسكان الموظفين.

(د) التحويلات/التعديلات تتعلق بتحويل الوحدات السكنية المدرجة في برنامج تملك الوحدات السكنية للموظفين الى أصول اخرى غير متداولة.

٩ - الموجودات غير الملموسة

| ٣١ ديسمبر | الإضافات | ١ يناير | |
|-----------|----------|---------|--|
| | | | التكلفة |
| ٢٠٠,٠٠٠ | - | ٢٠٠,٠٠٠ | مصاريف ما قبل التشغيل |
| ١٤٣,٢٤٣ | - | ١٤٣,٢٤٣ | مصاريف مؤجلة |
| ٩٦,٩٠٠ | ٩٦,٩٠٠ | - | مصاريف صيانة دورية |
| ٤٠,٠٨٦ | ٤٠,٠٨٦ | - | اخرى |
| ٤٨٠,٢٢٩ | ١٣٦,٩٨٦ | ٣٤٣,٢٤٣ | اجمالي التكلفة |
| | | | الإطفاء: |
| ٨٠,٩٥٢ | ٢٨,٥٧١ | ٥٢,٣٨١ | مصاريف ما قبل التشغيل |
| ٦٨,٢٥٧ | ١١,٥٣٧ | ٥٦,٧٢٠ | مصاريف مؤجلة |
| ٩٥٥ | ٩٥٥ | - | اخرى |
| ١٥٠,١٦٤ | ٤١,٠٦٣ | ١٠٩,١٠١ | اجمالي الإستهلاكات |
| | | ٢٣٤,١٤٢ | القيمة الدفترية الصافية ١ يناير |
| ٣٣٠,٠٦٥ | | | 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

يمثل 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 رسلة 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بالآلاف الريالات السعودية)

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.

١٠ - الموجودات غير المتداولة الأخرى

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | |
|--------|---------|--|
| ٧,٥٠٠ | ٧,٥٠٠ | مدفوعات مقدما لجهات ذات علاقة (إيضاح ١٦ أ) |
| ١٥,٥٤٩ | ١٩٣,٢٥٧ | برنامج تمليك وحدات سكنية للموظفين |
| ٩,٣٣٦ | ٧,٠٩٨ | مدفوعات مقدمة لمقاولين |
| ٣٢,٣٨٥ | ٢٠٧,٨٥٥ | |

١١ - القروض طويلة الأجل

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

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | |
|-------------|-----------|----------------------|
| ٦,٧٢٨,٠٤٢ | ٥,٨٦٤,٣٤٦ | قروض لأجل |
| ١,٨٩١,٥٣١ | - | قروض من مساهم رئيسي |
| (٢,٠٧٧,١٠٧) | (٩٢١,٦٤١) | يخصم: الجزء المتداول |
| ٦,٥٤٢,٤٦٦ | ٤,٩٤٢,٧٠٥ | |

قروض لأجل

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

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | |
|-----------|-----------|--|
| ٣,٠٠٠,٩٣٨ | ٢,٦٠٠,٨١٢ | صندوق الاستثمارات العامة (أ) |
| ٣,٧٢٧,١٠٤ | ٣,٢٦٣,٥٣٤ | قروض تجارة واكسبورت كريديت ايجنسيز (ب) |
| ٦,٧٢٨,٠٤٢ | ٥,٨٦٤,٣٤٦ | |
| (٨٦٣,٦٩٥) | (٩٢١,٦٤١) | يخصم: الجزء المتداول |
| ٥,٨٦٤,٣٤٧ | ٤,٩٤٢,٧٠٥ | |

١- 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بالآلاف الريالات السعودية)

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 ايجنسز (سيرفزي اسيكيورتي في ديل كوميرسيو اس تيرو 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 (سابق) وبموجبها ستحتفظ سابق بملكيته في شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) بنسبة ٥١% على مدى فترة القروض. يحتوي القرض على شروط معينة والتي تتضمن بالإضافة الى أمور أخرى، عدم توزيع أرباح.

قرض من المساهم الرئيسي

حصلت الشركة على قرض من المساهم الرئيسي (سابق) بموجب اتفاقية احتفاظ بالملكية والدعم. ويستحق القرض لأجل تكاليف اقتراض طبقاً للمعدلات التجارية على ان يتم سدادها بالكامل خلال ثلاث سنوات من تاريخ السحب ويستحق القسط الأول في ٣٠ يونيو ٢٠١٢. وقد قامت الشركة خلال كل من ٢٠١١ و ٢٠١٢ بتعجيل السداد وقامت بدفع المبلغ بالكامل.

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | |
|-------------|------|--|
| ١,٨٩١,٥٣١ | - | اجمالي القرض من المساهم الرئيسي (إيضاح ١٦ ب) |
| (١,٢١٣,٤١٢) | - | يخصم : الجزء المتداول |
| ٦٧٨,١١٩ | - | |

١٢ - اتفاقيات تمويل الاجارة

أبرمت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ اتفاقيات تمويل الاجارة تقوم بموجبها البنوك التجارية بالمشاركة في شراء جزء من موجودات المشروع على اساس هيكل الملكية المشتركة .

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

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

بموجب اتفاقية التأجير الأجل واتفاقيات 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 الاتفاقيات بناء على المعدلات التجارية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بالآلاف الريالات السعودية)

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

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | |
|-----------|-----------|--|
| ٢,٥٥٣,١٠٢ | ٢,٢٣٥,٥٥٢ | التزام بموجب اتفاقيات تمويل الإجارة يخصم : الجزء المتداول |
| (٣١٧,٥٥٠) | (٣٥٧,٢٤٤) | |
| ٢,٢٣٥,٥٥٢ | ١,٨٧٨,٣٠٨ | |

طبقاً لاتفاقية التوريد تم نقل جزء من المشروع بما يعادل حصة المشاركين الأصليين في تمويل الإجارة في تاريخ الإكمال المالي (٢٢ نوفمبر ٢٠١٠) والبالغة ٢,٧٧٥ مليون ريال سعودي إلى شركة ينبع لإجارة الأصول المحدودة (شركة مملوكة للمشاركين الأصليين) حسب إتفاقية الإجارة يستحق سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م.

تمثل الحد الأدنى لأصل مبلغ الإجارة لخمس سنوات بعد ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ كما يلي:

| | |
|-----------|---------|
| ٣٥٧,٢٤٤ | ٢٠١٣ م |
| ٣٦٥,١٨٢ | ٢٠١٤ م |
| ٤٣١,٨٦٨ | ٢٠١٥ م |
| ٤٣٢,٥٠٣ | ٢٠١٦ م |
| ٦٤٨,٧٥٥ | ما بعده |
| ٢,٢٣٥,٥٥٢ | |

١٣ - نمم دائنة

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | |
|---------|---------|--|
| ٢٦٩,٦٩٦ | ٢٨٢,٣٤٣ | نمم دائنة تجارية مطلوب لجهات ذات علاقة (إيضاح ١٦ ب) |
| ١٥٣,٧٤١ | ٧٩,٠٠٧ | |
| ٤٢٣,٤٣٧ | ٣٦١,٣٥٠ | |

١٤ - مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | |
|---------|---------|--|
| ٩١,٠٣٣ | ١٠٤,١٤٦ | مخصص الزكاة (إيضاح ١٩) مطلوب لجهات ذات علاقة (إيضاح ١٦ ب) أخرى |
| ١٧٨,٤٦٤ | ٣٥٦,٥٥٨ | |
| ٤٦٧,٨٩٧ | ٣٧٠,٤٣٣ | |
| ٧٣٧,٣٩٤ | ٨٣١,١٣٧ | |

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٥ - مطلوبات غير متداولة أخرى

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ |
|---------|---------|
| ١١٠,٥١٦ | ١٢٧,٠١٠ |
| ٦,٧٧٢ | ٧,٨٨١ |
| ٩,٥٣١ | - |
| ١٢٦,٨١٩ | ١٣٤,٨٩١ |

مكافآت نهاية الخدمة
برنامج الادخار للموظفين
التقاعد المبكر للموظفين

(أ) حركة مخصص نهاية الخدمة للموظفين كما يلي:

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ |
|---------|----------|
| ٩٢,٩٨٤ | ١١٠,٥١٦ |
| ٢٤,١٠٩ | ٣٠,٥٥٧ |
| (٥,٥٧٢) | ٦,٠١٦ |
| (٩١٥) | (٢٠,٠٧٩) |
| ١١٠,٥١٦ | ١٢٧,٠١٠ |

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

(ب) حركة مخصص برنامج الادخار للموظفين كما يلي:

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ |
|---------|---------|
| ٤,٩٥٩ | ٦,٧٧٢ |
| ٣,٦٠٩ | ٢,٩٠٧ |
| (١,٧٢٢) | (١,٧٩٨) |
| (٧٤) | - |
| ٦,٧٧٢ | ٧,٨٨١ |

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

(ج) حركة مخصص التقاعد المبكر للموظفين كما يلي:

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ |
|-------|---------|
| - | ٩,٥٣١ |
| ٩,٥٣١ | - |
| - | (٩,٥٣١) |
| ٩,٥٣١ | - |

يناير ١
مخصص خلال السنة
مدفوعات خلال السنة
ديسمبر ٣١

شركة ينبع الوطنية للبتر وكيموايات (بنسأب)
(شركة مسأمة سعودية)

أبضأحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بالألف الريألات السعودية)

١٦ - معاملات مع جهات ذات علاقة

تقوم شركة سآبك وشركاتها التابعة بتزويد الشركة بأخدمات فنية وأبحاث وتقنية وأخدمات إدارية وأخدمات المشتريات وذلك بموجب اتفاقيات مبرمة معها. أن تفاصيل الأرصدة و المعاملات مع الجهات ذات العلاقة هي كما يلي:

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | |
|-----------|-----------|---|
| | | (أ) مألوب من جهات ذات علاقة |
| | | ذمم مدينة |
| ٢,٤٣٨,٦٢٤ | ٢,٥٤٧,٥٨٩ | سآبك (بيع بضاعة) |
| ٢٠,٧١٤ | ١٤,١٥٤ | شركات شقيقة أخرى |
| ٢,٤٥٩,٣٣٨ | ٢,٥٦١,٧٤٣ | |
| | | مدفوعات مقدما و ذمم مدينة أخرى |
| ٩٩,٨٧٥ | ١٦٨,٥٠٤ | سآبك (دفعات مقدمة لشراء مواد خام وأخرى) |
| ٦٧٧ | ١٨,٩٧٤ | شركات شقيقة أخرى (دفعات مقدمة لشراء مواد خام وأخرى) |
| ١٠٠,٥٥٢ | ١٨٧,٤٧٨ | |
| | | موجودات غير متداولة |
| ٧,٥٠٠ | ٧,٥٠٠ | سآبك (دفعات مقدمة لشراء مواد خام وأخرى) |
| | | |
| | | (ب) مألوب الى جهات ذات علاقة |
| | | ذمم دائنة |
| ١٤١,٩٩٨ | ٧٧,٧٩٥ | سآبك (شراء مواد خام وأخرى) |
| ١١,٧٤٣ | ١,٢١٢ | شركات شقيقة أخرى |
| ١٥٣,٧٤١ | ٧٩,٠٠٧ | |
| | | مصاريف مستحقة ومألوبات أخرى |
| ٨٢,٧٣١ | ٣١٩,٨٠٥ | سآبك (شراء مواد خام وأخرى) |
| ٩٥,٧٣٣ | ٣٦,٧٥٣ | شركات شقيقة أخرى |
| ١٧٨,٤٦٤ | ٣٥٦,٥٥٨ | |
| | | قروض طويلة الأجل |
| ١,٨٩١,٥٣١ | - | سآبك |

شركة ينبع الوطنية للبتر وكيمويات (بنسأب)
(شركة مسأهمة سعودية)

إيضأحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بالآف الريآلات السعودية)

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | |
|-----------|-----------|--|
| | | ج) المعاملات مع جهات ذات علاقة |
| | | سأبك |
| ٣١,١٧٢ | ٦٧,٨٥٢ | دفعات مقدمة لشراء مواد ومعاملات أخرى |
| ٩,٥٨١,٧٥٦ | ٩,٢٣٢,٢١٨ | بيع بضاعة |
| ١,٤٣٥,٢٤٧ | ١,٨٨١,٢٦٥ | مدفوعات بالنيابة عن الشركة وخدمات أخرى |
| ١٦٦,٦٢٧ | ١٨٣,٦٦٦ | رسوم أبحاث وتقنية* |
| ٩٧٨,٦٢٣ | ١,٨٩١,٥٣١ | سداد القرض |
| | | شركات شقيقة أخرى |
| ٧٧,٥٨٦ | ٦٦,٨١٠ | بيع بضاعة |
| (٥,٦٤٦) | ٦,٠١٦ | تحويل مخصص نهاية الخدمة وحسابات التوفير للموظفين |
| ٧,٥٥٨ | ٢١,٢٠٦ | أخرى |

* بموجب اتفاقية الأبحاث والتقنية المبرمة مع سآبك بلغت حصة الأبحاث والتقنية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٨٤ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ١٦٧ مليون ريال سعودي).

١٧ - احتياطي نظامي

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

١٨ - مصاريف التوزيع، العمومية والإدارية

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | |
|---------|---------|-------------------------------|
| ٥,٣٥٣ | ٢,٩٢٧ | رواتب وتكاليف أخرى متعلقة بها |
| ٣٧,٨٤١ | ٤٣,٤١١ | تكاليف التوزيع |
| ١٦٦,٦٢٧ | ١٨٣,٦٦٦ | تكاليف الأبحاث والتقنية |
| ١,١٩٩ | ٣,٦٣١ | أخرى |
| ٢١١,٠٢٠ | ٢٣٣,٦٣٥ | |

١٩ - الزكاة

العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة هي كما يلي:

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | |
|------------|------------|--------------------------------|
| ١٧,٨٥٤,٥٤٤ | ١٧,٠٣٥,٦٧٦ | موجودات غير متداولة |
| ٨,٩٠٤,٨٣٧ | ٦,٩٥٥,٩٠٤ | مطلوبات غير متداولة |
| ٧,٣٤٠,٤٨٩ | ١٠,٥١٤,٨١٧ | حقوق المسأهمين، رصيد أول المدة |
| ٣,٢٦٦,٦٢٧ | ٢,٥٤٥,٩٨٢ | صافي الربح قبل الزكاة |

تم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول إلى مصروف الزكاة المستحقة للسنة.

شركة ينبع الوطنية للبتر وكيمائيات (بنسأب)
(شركة مسأهمة سعودية)

إيضأحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بالأف الريألات السعودية)

الحركة في مخصص الزكاة الشرعية كما يلي:

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | |
|----------|----------|---------------------|
| ٤٠,٢٨٩ | ٩١,٠٣٣ | الرصيد في ١ يناير |
| ٩٢,٢٩٩ | ٩٩,٦١٩ | المخصص للسنة |
| (٤١,٥٥٥) | (٨٦,٥٠٦) | المسدد خلال السنة |
| ٩١,٠٣٣ | ١٠٤,١٤٦ | الرصيد في ٣١ ديسمبر |

ربوطات قائمة:

انهت الشركة ربطها الزكوي حتى عام ٢٠٠٨. ان الأقرارات الزكوية للسنوات ٢٠٠٩ حتى ٢٠١١ حاليا قيد المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

٢٠ - عقود الإيجار التشغيلي

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | |
|--------|--------|---|
| ٥٥,٧٥٣ | ٥٤,٧٨٧ | دفعات بموجب عقود إيجار تشغيلي تم تحميلها كمصاريف خلال السنة |

ارتباطات عقود الإيجار التشغيلي:

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | |
|---------|---------|---------------------------------|
| ٥١,٩٨٢ | ٤٤,١٢٢ | أقل من سنة |
| ٨٠,٠٩٩ | ٧٨,٤٢٠ | أكثر من سنة ولكن أقل من ٥ سنوات |
| ٥٩,٢٥٥ | ٩٣,٧٢٩ | أكثر من ٥ سنوات |
| ١٩١,٣٣٦ | ٢١٦,٢٧١ | |

قامت الشركة باستئجار الموافق للممتلكات والألات والمعدات من الهيئة الملكية بالجبيل وينبع بإيجار رمزي، حيث بدأ الإيجار من ١ ذوالحجة ١٤٢٦هـ (الموافق ١ يناير ٢٠٠٦) ويكون ساريا لمدة ٣٥ سنة هجرية . يتم تجديد العقد لمدة إضافية حسب شروط وأحكام يتفق عليها الطرفان .

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

بالإضافة الى ذلك، لدى الشركة عقد إيجار 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 للبتروكيماويات (ينساب)
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بالآف الريآلات السعودية)

٢٢ - الارتباطات والالتزامات

كما في ٣١ ديسمبر كان على الشركة الارتباطات والالتزامات التالية:

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | |
|----------|-----------|-------------------|
| ٣٦ مليون | ١٥ مليون | خطاب ضمان |
| ٩٠ مليون | ١٠٩ مليون | ارتباطات رأسمالية |

٢٣ - الادوات المالية و ادارة المخاطر

تتكون الادوات المالية في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقدية و شبه النقدية, ومربحات 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 اخر 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 المربحات السلعية و القروض لاجل.

استنادا لمتطلبات اتفاقية القروض, قامت الشركة بعمل ترتيبات تغطية مع بنوك محلية و دولية لادارة مخاطر سعر الفائدة المتصلة بالقروض لاجل و بموجبها تدفع الشركة سعر فائدة ثابت و تحصل على سعر فائدة متغير لجزء من القرض بمبلغ ٤,٨٩٠ مليون ريال سعودي (٥,٤٩٦:٢٠١١ مليون ريال سعودي).

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 (بنسأب)
(شركة مسأهمة سعودية)

أبضأحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بالأف الريألات السعودية)

القيمة العادلة

أن القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن بموجه استبدال أصل، أو سداد التزمأ بين أطراف مطلعة رغبة في معاملة تتم بشروط تجارية. وحيث أن الأدوات المالية للشركة مجمعة بموجب مبدأ الكلفة التاريخية فإن فروقا قد تنتج بين القيم الدفترية وتقديرات القيم العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية.

٢٤ - الأحدث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وقوع أية أحداث هامة منذ نهاية السنة يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للشركة كما هو ظاهر في القوائم المالية.

٢٥ - أرقام المقارنة

جرى إعادة تبويب بعض أرقام ٢٠١١ لتتفق مع العرض للسنة الحالية.