

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

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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 وكيمويات (ينساب)
(شركة مساهمة سعودية)
ينبع الصناعية - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة ينبع الوطنية للبترول وكيمويات (ينساب) (وهي شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وقوائم الدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢٦ 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 مسؤولية إدارة الشركة وإن مسؤليتنا 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 اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقييمات 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 ٢٠١٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملزمة لظروف الشركة، كما وتتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام 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

٢٣ ربيع الثاني ١٤٣٦
١٢ فبراير ٢٠١٥

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

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٢,١٠٦,١٥٥	٢,٦٩١,٤١٣	٣	نقد وما في حكمه
٩١٥,٠٠٠	٩٦٣,٧٥٠	٤	مرايحات سلعية
٢,٣٧٩,٧٩٧	٢,٢٩٧,٦١٥	٥	ذمم مدينة
١,١١٩,١٤١	١,٣١٥,٦٥١	٦	مخزون
٢٦١,٨٣٣	٢٢٧,٨٢٦	٧	مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
٦,٧٨١,٩٢٦	٧,٤٩٦,٢٥٥		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٥,٦٢٣,٣٧٥	١٤,٥٨٩,٧٣٤	٨	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٠٤,٨٧٩	١٩٢,٢٦١	٩	موجودات غير ملموسة
١٩٠,٥٨٢	١٨٩,١٨٠	١٠	موجودات غير متداولة أخرى
١٦,١١٨,٨٣٦	١٤,٩٧١,١٧٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٢,٩٠٠,٧٦٢	٢٢,٤٦٧,٤٣٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٩٣٣,٢٣١	١,٠٣٠,٥٨٠	١١	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٦٥,١٨٢	٤٣١,٨٦٨	١٢	الجزء المتداول من تمويل الإجارة
٢٥٢,١٢٨	٤٦٣,٤٣٧	١٣	ذمم دائنة
٦٢٣,٤٩٠	٧٢٩,٣٧٥	١٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,١٧٤,٠٣١	٢,٦٥٥,٢٦٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٤,٠٠٩,٤٧٤	٢,٩٧٨,٨٩٤	١١	قروض طويلة الأجل
١,٥١٣,١٢٦	١,٠٨١,٢٥٨	١٢	تسهيلات تمويل الإجارة
١٦٠,٨٠٠	١٩٩,٦٩٨	١٥	مطلوبات غير متداولة أخرى
٥,٦٨٣,٤٠٠	٤,٢٥٩,٨٥٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٥,٦٢٥,٠٠٠	٥,٦٢٥,٠٠٠	١	رأس المال
١,٠٠٧,٨٤١	١,٢٥٥,٦١٥	١٧	احتياطي نظامي
٨,٤١٠,٤٩٠	٨,٦٧١,٧٠٥		أرباح مستبقاه
١٥,٠٤٣,٣٣١	١٥,٥٥٢,٣٢٠		مجموع حقوق المساهمين
٢٢,٩٠٠,٧٦٢	٢٢,٤٦٧,٤٣٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
٩,٣٥٣,٦٤٥	٩,٥١١,٠٣٤	١٦ ج	مبيعات
(٦,١٢٨,٨٥٥)	(٦,٤٢٤,٠٠٨)		تكلفة المبيعات
٣,٢٢٤,٧٩٠	٣,٠٨٧,٠٢٦		إجمالي الربح
(٢٣١,٨٥١)	(٢٤٤,٣٢١)	١٨	مصاريف توزيع، عمومية وإدارية
٢,٩٩٢,٩٣٩	٢,٨٤٢,٧٠٥		الربح التشغيلي
(٢٥٩,٨٧١)	(٢٢٣,٧٢٦)		أعباء تمويلية، بالصافي
٢٩,١٤٧	١١,٠٨٥		إيرادات أخرى، بالصافي
٢,٧٦٢,٢١٥	٢,٦٣٠,٠٦٤		الدخل قبل الزكاة
(١١٧,٥٦٤)	(١٥٢,٣٢٥)	١٩	الزكاة
٢,٦٤٤,٦٥١	٢,٤٧٧,٧٣٩		صافي الربح
٥٦٢,٥٠٠ سهم	٥٦٢,٥٠٠ سهم		المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
		٢١	ربحية السهم
٤,٧٠ ريال	٤,٤٠ ريال		ربحية السهم من صافي الربح للسنة
٥,٣٢ ريال	٥,٠٥ ريال		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 وكيمائيات (ينساب)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالآلاف الريالات السعودية)

إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	ارباح مستبقاه	المجموع	
	٥,٦٢٥,٠٠٠	٧٤٣,٣٧٦	٦,٥٩٢,٨٠٤	١٢,٩٦١,١٨٠	١ يناير ٢٠١٣
	-	-	٢,٦٤٤,٦٥١	٢,٦٤٤,٦٥١	صافي الدخل للسنة
١٧	-	٢٦٤,٤٦٥	(٢٦٤,٤٦٥)	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
٢٥	-	-	(٥٦٢,٥٠٠)	(٥٦٢,٥٠٠)	توزيعات الأرباح
	٥,٦٢٥,٠٠٠	١,٠٠٧,٨٤١	٨,٤١٠,٤٩٠	١٥,٠٤٣,٣٣١	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
	-	-	٢,٤٧٧,٧٣٩	٢,٤٧٧,٧٣٩	صافي الدخل للسنة
١٧	-	٢٤٧,٧٧٤	(٢٤٧,٧٧٤)	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
٢٥	-	-	(١,٩٦٨,٧٥٠)	(١,٩٦٨,٧٥٠)	توزيعات الأرباح
	٥,٦٢٥,٠٠٠	١,٢٥٥,٦١٥	٨,٦٧١,٧٠٥	١٥,٥٥٢,٣٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٤

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالآف الريآلات السعودية)

٢٠١٣	٢٠١٤	
		الأنشطة التشغيلية:
٢,٧٦٢,٢١٥	٢,٦٣٠,٠٦٤	صافي الربح قبل الزكاة
		تعديلات:
٩٨٠,٤٤٩	١,١٥٢,٢٨٧	استهلاك
٩٩,٦٤٨	١٣٥,٨٨٨	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢٥٩,٨٧١	٢٢٣,٧٢٦	أعباء تمويلية، بالصافي
-	١,٣٧٦	إطفاء المخزون
-	٥,٨٦٤	مخصص بضاعة بطينة الحركة
٣٥,٨٤٤	٤٤,١٢٤	مطلوبات غير متداولة أخرى
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
١٨١,٩٦٠	٨٢,١٨٢	ذمم مدينة
(٧,٥٢٠)	(٢٠٣,٧٥٠)	مخزون
(٣,١٩٨)	٣٤,٠٠٧	مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
(١٠٩,٢٢٢)	٢١١,٣٠٩	ذمم دائنة
(٢٢٧,٧٥٦)	٩٨,٤٤٢	مصاريق مستحقة ومطلوبات أخرى
١٧,٢٧٣	١,٤٠٢	موجودات أخرى غير متداولة
٣,٩٨٩,٥٦٤	٤,٤١٦,٩٢١	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٩,٩٣٥)	(٥,٢٢٦)	مطلوبات غير متداولة أخرى مدفوعة
(٩٩,٠٤٨)	(١٥٣,٣١٠)	زكاة مدفوعة
(٢٥٩,٨٧١)	(٢٢١,٩٨٢)	أعباء تمويلية مدفوعة
٣,٦٢٠,٧١٠	٤,٠٣٦,٤٠٣	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية:
(٢٤,٠٠٠)	(٤٨,٧٥٠)	مرايحات سلبية، بالصافي
(١٠٦,٠٦٨)	(١١٨,٦٤٦)	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
(٧٤,٤٦٢)	(٢٣,٢٧٠)	موجودات غير ملموسة، بالصافي
(٢٠٤,٥٣٠)	(١٩٠,٦٦٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية:
(٩٢١,٦٤١)	(٩٣٣,٢٣١)	حركة القروض طويلة الأجل، بالصافي
(٣٥٧,٢٤٤)	(٣٦٥,١٨٢)	الحركة في تمويل الإجارة
(٥٦٠,٩٠٧)	(١,٩٦٢,٠٦٦)	الأرباح المدفوعة
(١,٨٣٩,٧٩٢)	(٣,٢٦٠,٤٧٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١,٥٧٦,٣٨٨	٥٨٥,٢٥٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٥٢٩,٧٦٧	٢,١٠٦,١٥٥	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٢,١٠٦,١٥٥	٢,٦٩١,٤١٣	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

عضو مجلس الإدارة المفوض

رئيس الشركة
إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المدير المالي

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

ايضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالآلاف الريالات السعودية)

١ - التكوين والنشاط

إن شركة ينبع الوطنية للبتر وكيمياويات (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 بتاريخ ١٢ محرم ١٤٢٧ هـ (الموافق ١١ فبراير ٢٠٠٦ م) القاضي بتأسيس الشركة. حصلت الشركة على الترخيص الصناعي رقم ١٣٦٧/ص بتاريخ ١٨ رجب ١٤٢٦ هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٠٥ م).

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به، والمصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ٥,٦٢٥ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٥٦٢,٥ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي. إن الشركة مملوكة بنسبة ٥١٪ من قبل الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك") (المساهم الرئيسي) ونسبة ٤٩٪ من قبل مساهمين آخرين أو مساهمة عامة.

تتمثل أغراض الشركة في تصنيع المنتجات البتر وكيمياوية 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. إن 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 أن هذه التقديرات مبنية على أفضل ما توفر للإدارة من المعلومات عن الأحداث والإجراءات الحالية، فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات.

تحقيق الإيرادات

يتم بيع معظم منتجات الشركة لوحدة التسويق في سابك، المساهم الرئيسي في الشركة بموجب اتفاقية تسويق. تسجل قيمة المبيعات عند تسليم المنتجات إلى 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. ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين مصاريف التوزيع والعمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

فبكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق وودائع المرابحة السلعة أو ودايع لأجل التي لا تتجاوز مدة استحقاقها الأصلفة ثلاثة أشهر أو نقل عن ذلك. تدرج ودايع المرابحة السلعة والودائع لأجل التي تصل مدة استحقاقها الأصلفة إلى ثلاثة أشهر أو أقل بالتكلفة مع قفد الدخل المستحق ضمن مدفوعات مقدمة ومدفونين آخرين إلى حين استلامه. فحتسب الدخل من المرابحة أو الودائع لأجل على أساس التحقق الزمني على مدى السنة من فدادع المبالغ إلى تاريخ الاسترداد.

الذمم المدفنة

تظهر الذمم المدفنة بقيمة الفاتورة الأصلفة مطروحا منها مخصص لأي مبالغ مشكوك فف فحصلفها. وفتم قفد التعدفلات عندما تصبح معلومة لدى الشركة. فتم عمل تقدرفات للذمم المشكوك فف فحصلفها عند وجود الشك فف قبالفة فحصلف الذمم المدفنة. فتم شطب الذمم المدفنة المشكوك فف فحصلفها فف حال حدوثها.

المخزون

تظهر البضاعة الجاهزة والمواد الكفمفانفة والمواد الأولفة، بسعر التكلفة أو صافف القفمة المستردة ففهما أقل. فحدد كلفة البضاعة الجاهزة والمواد الكفمفانفة وقطع الففار واللوازم على أساس طرفة الكلفة الوسطفة المرجحة. فتضمن كلفة البضاعة الجاهزة كلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصارف ففر المباشرة.

فمثل صافف القفمة المستردة سعر البفع المقدر للمخزون ناقصا التكالف الضرورفة لإتمام عملفة البفع.

تصنف اصناف المخزون التي تعتبر ضرورفة لاستمرارفة الإنتاج فف المصنع كقطع ففار رأسمالفة وتظهر كجزء من الآلات والمعدات، وتستهلك على نفس الفقرة التي تخص الآلات والمعدات ذات العلاقة.

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. تعتبر مصارف الإصلاح والصفانة مصارف ففرففة، أما مصارف الفحسنفات فتعتبر مصارف رأسمالفة. وفجرى احتساب الاستهلاكات على أساس الفحفة العملفة المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات وذلك باستعمال طرفة القسط الثابت.

ان الاستهلاكات على الاضافات أو التوسعات التي تشكل جزء لا ففجزأ من الآلات القائمة فتم على باقي الفحفة العملفة المقدرة للآلات ذات الصلة. إن نسب الاستهلاك المستعملة للبنود الرففسفة لهذه الموجودات فف على النحو الآف:

٣%	مبانف وفحسنفات فف مبانف مسأجرة
٥%	آلات ومكانن ومعدات ثقفة
٥%	عدد وأدوات
١٠%	أثاث
٢٥%	سفارات
٢٠%	حاسب آلف وبرامج
٢٠%	مختبرات ومعدات السلامة
٢٠%	مواد كفمفانفة محفزة

فمثل الإنشاءات قفد التنفيذ كافة التكالف التي تتعلق مباشرة بالمشارف تحت التنفيذ القائمة وسوف تتم رسملفها كممتلكات وآلات ومعدات عند اكتمال المشروع.

فتم تخففض القفمة الدفترفة لجميع الممتلكات والآلات والمعدات بالانخفاض ففر المؤقت فف قفمفها.

الموجودات غير الملموسة

بالنسبة للموجودات غير الملموسة والتي من المتوقع أن يكون لها منافع مستقبلية يتم تصنيفها ضمن الموجودات غير المتداولة ويتم إطفائها باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها. فيما يلي الموجودات غير الملموسة وفترات الإطفاء المتوقعة لها:

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 إطفائها 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 إطفاء هذه الأتعاب على مدى فترة التمويل طويل الأجل. يتم رسملة جزء من الإطفاء الواقع خلال فترة الإنشاء كجزء من إنشاءات تحت التنفيذ، ويتم إدراج الإطفاء ضمن قائمة الدخل عند بداية التشغيل.

تكاليف الصيانة الدورية

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

الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم الشركة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بتقييم ما إذا 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 الاصل غير المتداول منخفضاً إذا 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. إذا زادت القيمة الدفترية على التدفق النقدي غير المخصوم المقدر من استخدام الأصل تقوم الشركة بتقدير القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره من الأصل. يعتبر فانض القيمة الدفترية على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره خسارة انخفاض.

يتم قيد خسارة الانخفاض مباشرة في قائمة الدخل. وإذا ما تم لاحقا عكس خسارة انخفاض، 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 وجود خسارة انخفاض للأصل في السنوات السابقة. يتم اثبات عكس خسارة الانخفاض في قائمة الدخل مباشرة.

برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين

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

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

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

عند نقل ملكفة تلك الوحدات للموظففن فتم استبعاد تكلفة الوحدات وأسعار شرائها من الموجودات ففر المتداولة الأخرى وفف ذلك الوقت لا ففوق حدوث ربح أو خسارة ففهرفة للشركة من هذه العملفة.

الذمم الدائنة والمستحقات

تمثل المطلوبات المبالغ المستحق سدادها فف المستقبل مقابل بضاعة أو خدمات تم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من المورد أو لم ففتم.

توزفعات الأربآ

ففم ففد توزفعات الأربآ النهائية من ضمن المطلوبات وذلك فف تاريخ اعتماد هذه التوزفعات من ففبل الجمعفة العمومفة للمساهمفن. أما بالنسبة لتوزفعات الأربآ المرحلفة ففتم ففدها عند اقرارها من ففبل مجلس الإدارة.

مكافأة نهاية الخدمة وتكالفف التقاعد المبكر للموظففن

ففم ففجنفب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة فف القوائم المالففة حسب نظام العمل السعودي وطبقاً لفسفاسة الشركة على أساس الفقرة الفف أمضاها الموظف فف الخدمة.

ففجنب مخصص لتكالفف برامج التقاعد المبكر للموظففن وففا لفسفاسات الشركة وفحمل على قائمة الدخل.

برنامج ادآار للموظففن

ففوجد لدى الشركة برنامج ادآار للموظففن. إن مساهمات المشتركن فف البرنامج ففم افداعها فف حساب بنكف مستقل، وففم ففكوفن مخصص بمساهمة الشركة.

ففحوفل العملات الأجنبفة

ففحول المعاملات الفف ففم بعملات أجنببفة إلى الرفال السعودي بأسعار الففحوفل السائدة عند أجراء المعاملة. وففحول الموجودات والمطلوبات النقدفة القائمة بعملات أجنببفة كما فف تاريخ قائمة المركز المالف إلى الرفال السعودي بالأسعار السائدة فف ذلك التاريخ. إن الأربآ والخسائر الناتجة عن الففسدفدات أو ففحوفل العملات الأجنببفة مشمولة فف قائمة الدخل.

مخصص التزامات

ففم ففد مخصص فف قائمة المركز المالف عندما ففكون على الشركة التزام قانونف أو استدلالف، بناء على حدث ماضف وففكون من المحتمل أن ففترتب على ذلك استخدام موارد اقتصادفة للشركة لسداد الالترام ومن الممكن ففقدفر الالترام بشكل موثوق.

الزكاة

ففخضع الشركة لتعلفمات مصلحة الزكاة والدخل فف المملكة العربفة السعودفة. ففم الاستدراك للزكاة وففا لمبدأ الاستحقاق. ففم احتساب مخصص الزكاة بنسبة ٢,٥٪. على الوعاء الزكوف أو صافف الدخل المعدل ففهما أعلى وففم ففمفله على قائمة الدخل. ففم ففسجفل افة فروقات بفن المخصص والرربط النهائي عند الموافقة عليه وعندها ففم أقال المخصص.

عقود الإفجار

ففصنف عقود الإفجار كعقود افجار رأسمالفة إذا ففترتب على عقد الإفجار ففحوفل ففهرف لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المسأآار. وففصنف عقود الإفجار الأخرى كعقود إفجار ففشغلفة.

ففحمل الإفجارات المستحقة بموجب عقود الإفجار الففشغلفة على قائمة الدخل خلال فترة عقد الإفجار على أساس القسط الففأاب.

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

إيضأحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالآف الريآلات السعودية)

التأليل القطاعي

يمثل القطاع وحدة قابلة للتمييز في الشركة والذي يقوم بتقديم منتجات أو خدمات (قطاعات حسب الأنشطة)، أو تلك التي تقوم بتقديم منتجات أو خدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة (قطاعات حسب المناطق الجغرافية) بحيث يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

ونظراً لأن معظم عمليات الشركة تتعلق بقطاع تشغيلي واحد وهو قطاع البتر وكيمواويات، والذي يقدم منتجاته لعميل واحد رئيسي، المساهم الرئيسي، فإنه وبناء على ذلك، لم يتم عرض المعلومات المتعلقة بتأليل القطاعات 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.

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢,٠٦٨,٠٧٠	٢,٦٣٨,٠٨٧	مرابحة سلعية وودائع الأجل
٣٨,٠٨٥	٥٣,٣٢٦	حسابات جارية
<u>٢,١٠٦,١٥٥</u>	<u>٢,٦٩١,٤١٣</u>	

يتضمن النقد وما في حكمه في نهاية السنة، ودائع برنامج ادأار الموظفين مودعة في حساب بنكي مستقل بمبلغ ١٠.٧ مليون ريال سعودي (٧,٥ مليون ريال سعودي عام ٢٠١٣م) وهي غير متأحة للشركة.

٤ - مرابحات سلعية

تتمثل المرابحات السلعية في مرابحات تزيد فترة استأقاقها عن ثلاثة أشهر ولكن أقل من اثني عشر شهراً والمأفظ بها لدى البنوك المحلية والأجنبية.

٥ - الذمم المدينة

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢,٣٧٩,٧٠٢	٢,٢٩٧,٤٤٥	مألوب من جهات ذات علاقة (إيضأح ١١٦)
٩٥	١٧٠	نم مدينة أخرى
<u>٢,٣٧٩,٧٩٧</u>	<u>٢,٢٩٧,٦١٥</u>	

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

ايضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالآلاف الريآلات السعودفة)

		٢٠١٤	٢٠١٣
	بضاعة جاهزة	٦٥٠,٤٧٠	٥٠٣,١٠٢
	مواد خام	٢٢٣,٦٨٥	٢٣٧,٢٧٨
	قطع غيار	٤٥٢,١٠٦	٣٩٤,٩٤٩
	بضاعة في الطريق	١٩,٦٨٢	٨,٢٤٠
	يخصم: مخصص بضاعة بطئفة الحركة	(٣٠,٢٩٢)	(٢٤,٤٢٨)
		١,٣١٥,٦٥١	١,١١٩,١٤١

يتعلق مخزون قطع الغيار بشكل أساسي بصيانة الآلات والمعدات.

٧ - المدفوعات مقدما والذمم المدئفة الأخرى

		٢٠١٤	٢٠١٣
	مطلوب من جهة ذات علاقة (ايضاح ١٦ ا)	١٣٨,٨١٤	١٦٥,٩٣٣
	مدفوعات مقدما أخرى	٨٩,٠١٢	٩٥,٩٠٠
		٢٢٧,٨٢٦	٢٦١,٨٣٣

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

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

ايضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالآلاف الريالات السعودية)

٨ - الممتلكات والآلات والمعدات

١ يناير	الاضافات	التحويلات	٣١ ديسمبر	
				الكلفة:
١٧٦,٥٨٢	-	-	١٧٦,٥٨٢	مباني وتحسينات في مباني مستأجرة
١٨,٧٧٠,٨٢١	٧٩٦	٣,٢٧١	١٨,٧٧٠,٨٢١	الات ومكانن ومعدات ثقيلة
٧٩,٣٢٠	٥٠,٧١٥	-	٧٩,٣٢٠	عدد وادوات
١٢,٨٥٢	-	-	١٢,٨٥٢	اثاث
٤٤١	-	-	٤٤١	سيارات
٧٢,٢٠٣	٢,٦٨٦	٤,٠٠١	٧٢,٢٠٣	حاسب الي وبرامج
٤٥,١٩٧	-	١٥٤	٤٥,١٩٧	مختبرات ومعدات السلامة
٢٤,٠٧٠	٤,٨٢٥	-	٢٤,٠٧٠	مواد كيميائية محفزة
١٦٩,٧٤٤	٨٠,٢٥٦	(٢٨,٠٥٨)	١٦٩,٧٤٤	أعمال الإنشاءات قيد التنفيذ
				مجموع الكلفة
١٩,٣٥١,٢٣٠	١٣٩,٢٧٨	(٢٠,٦٣٢)	١٩,٤٦٩,٨٧٦	
				الاستهلاكات:
٢٠,٤١٥	٥,٣٥١	-	٢٥,٧٦٦	مباني وتحسينات في مباني مستأجرة
٣,٥٨٩,٤١٦	١,١٠٨,٥١٠	-	٤,٦٩٧,٩٢٦	الات ومكانن ومعدات ثقيلة
١٧,٩٩٤	٧,٢٢٠	-	٢٥,٢١٤	عدد وادوات
٤,٧٤٨	١,٢٨٥	-	٦,٠٣٣	اثاث
٤١٨	٢٣	-	٤٤١	سيارات
٥٢,٢١٩	١٥,٢١٠	-	٦٧,٤٢٩	حاسب الي وبرامج
٣٣,٤١٨	٩,٠٧٠	-	٤٢,٤٨٨	مختبرات ومعدات السلامة
٩,٢٢٧	٥,٦١٨	-	١٤,٨٤٥	مواد كيميائية محفزة
				مجموع الاستهلاكات
٣,٧٢٧,٨٥٥	١,١٥٢,٢٨٧	-	٤,٨٨٠,١٤٢	
				القيمة الدفترية الصافية ١ يناير
١٥,٦٢٣,٣٧٥				
				القيمة الدفترية الصافية ٣١ ديسمبر
				١٤,٥٨٩,٧٣٤

أ- قامت الشركة باستئجار أرض للآلات والمعدات والمباني من الهيئة الملكية في ينبع بإيجار سنوي رمزي لمدة ٣٥ سنة هجرية اعتباراً من ١ ذو الحجة ١٤٢٦ هـ (الموافق ١ يناير ٢٠٠٦م) وهو قابل للتجديد لفترة اضافية مماثلة وفقاً لرغبة الطرفين (ايضاح ٢٠).

ب- تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات موجودات بصافي قيمة دفترية بلغت ٣,١٧٥ مليون ريال سعودي مستأجرة بموجب اتفاقية عقد تمويل إجارة مع بنوك معينة (ايضاح ١٢).

ج- تشمل الإنشاءات قيد التنفيذ المرحلة الثانية لمشروع إسكان الموظفين.

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالآف الريآلات السعودفة)

٩ - المآواد غير الملمومة

٣١ دفسمبر	الإضافات	١ ففافر	
			التكلفة
٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	مصارف ما قبل التشففل
١٩١,٥٦٠	٣,٩٧٩	١٨٧,٥٨١	مصارف مؤجلة
١٨٦,٤٠١	١٩,٢٩١	١٦٧,١١٠	مصارف صفاانة دورفة
٥٧٧,٩٦١	٢٣,٢٧٠	٥٥٤,٦٩١	أجمالف التكلفة
			الإطفاء:
١٣٨,٠٩٤	٢٨,٥٧١	١٠٩,٥٢٣	مصارف ما قبل التشففل
١٠٩,٢٣٨	٢٤,٢٩٦	٨٤,٩٤٢	مصارف مؤجلة
١٣٨,٣٦٨	٨٣,٠٢١	٥٥,٣٤٧	مصارف صفاانة دورفة
٣٨٥,٧٠٠	١٣٥,٨٨٨	٢٤٩,٨١٢	أجمالف الإستهلاكات
		٣٠٤,٨٧٩	القفمة الدفترفة الصاففة ١ ففافر
١٩٢,٢٦١			القفمة الدفترفة الصاففة ٣١ دفسمبر

مصارف ما قبل التشففل

فمآل هذا البند مساهمة فمبلغ ٢٠٠ مليون رفال سعودي مقمة إلى صندوق المنوفة ومعهد البلاسآفك العالف الذف فقدم الدعم المالف للمشارف الصغفرة والمآوسطة فف نفس مآالات الصفاانة ذات العلاقة وهو مشروط بقفام الشركة بآامفن الغاز والمآزون اللازم لمآآآاتها. فم إطفاء مصارف ما قبل التشففل بطرفقة القسط الآابآ على مدى ٧ سنوات أو فترة الانتفااع المقدرة لها أفهما أقصر، أآباراً من آارفخ بدء الشركة فف التشففل الآارف. وقد بدأ إطفاء مصارف ما قبل التشففل ابآداء من ١ مارس ٢٠١٠م.

المصارف المؤجلة

فمآل هذا البند أآعاب اسآشارات مالية وقانونفة وترآفباف وما شابهها مآموعها ١٤٣,٢ مليون رفال سعودي آآعلق بالآصول على مآموعة ترآفباف آمول فآول الآجل الذف تم اسآآامة لآمول فإشاء آزاء من مصانع الشركة. تم إدراج هذه الأآعاب بآافة عند الاعآراف الأوف لآرآفباف الآمول المآعلق بها بالتكلفة وفم إطفاءها على مدى فآرات اتفاقفاف الآمول فآول الآجل. تم رسمة آزاء من الإطفاء الواقع آلال فترة الإشاء والبالغ ٣٥,٦ مليون رفال سعودي كما فف ٢٨ ففرفر ٢٠١٠م كآزاء من الممآلكات والآلات والمعدات. بدأ الإطفاء بآارفخ ١ مارس ٢٠١٠م وهو آارفخ بدء الشركة فف التشففل الآارف.

آكالفف الصفاانة الدورفة

ان هذه الآكالفف تمآل الآكالفف المآكبدة لمواكبة الصفاانة الدورفة المآطآ لها مسبقاً. وفم إطفاء هذه الآكالفف آلال الفترة الآف سآآآهف بالبدء بأعمال الصفاانة الدورفة القادمة.

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

ايضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٠ - الموجودات غير المتداولة الأخرى

٢٠١٣	٢٠١٤
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠
١٨٣,٠٨٢	١٨١,٦٨٠
١٩٠,٥٨٢	١٨٩,١٨٠

مدفوعات مقدما لجهات ذات علاقة (ايضاح ١٦ أ)
برنامج تملك وحدات سكنية للموظفين

١١ - القروض طويلة الأجل

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

٢٠١٣	٢٠١٤
٤,٩٤٢,٧٠٥	٤,٠٠٩,٤٧٤
(٩٣٣,٢٣١)	(١,٠٣٠,٥٨٠)
٤,٠٠٩,٤٧٤	٢,٩٧٨,٨٩٤

قروض لأجل
يخصم: الجزء المتداول

قروض لأجل

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

٢٠١٣	٢٠١٤
٢,٢٠٠,٦٨٧	١,٨٠٠,٥٦٢
٢,٧٤٢,٠١٨	٢,٢٠٨,٩١٢
٤,٩٤٢,٧٠٥	٤,٠٠٩,٤٧٤
(٩٣٣,٢٣١)	(١,٠٣٠,٥٨٠)
٤,٠٠٩,٤٧٤	٢,٩٧٨,٨٩٤

صندوق الاستثمارات العامة (أ)
قروض تجارة واكسبورت كريدت ايجنسيز (ب)

يخصم: الجزء المتداول

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 (سيرفزي 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 (سابق) وبموجبها ستحتفظ سابق بملكيته في شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) بنسبة ٥١٪ على مدى فترة القروض.

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٢ - اتفاقيات تمويل الإجارة

أبرمت الشركة خلال عام ٢٠٠٩م اتفاقيات تمويل الإجارة 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 بـإيجار سنوي "متفق عليه" مضافا إليه هامش.

تم تأسيس شركة في المملكة العربية السعودية مملوكة للمشاركين الأصليين ("الوصي") كوكيل عن حصة ملكية لممولين تلك الموجودات المشتركة.

بموجب اتفاقية التأجير الأجل واتفاقيات التمويل الأخرى، ستقوم الشركة بشراء حصة الممولين في الموجودات اعلاه من الوصي خلال فترة ١٢ سنة تبدأ من ١٨ يونيو ٢٠٠٦م. يتم احتساب العمولات على الالتزام بهذه الاتفاقيات بناء على المعدلات التجارية.

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
١,٨٧٨,٣٠٨	١,٥١٣,١٢٦	التزام بموجب اتفاقيات تمويل الإجارة يخصم : الجزء المتداول
(٣٦٥,١٨٢)	(٤٣١,٨٦٨)	
١,٥١٣,١٢٦	١,٠٨١,٢٥٨	

طبقا لاتفاقية التوريد تم نقل جزء من المشروع بما يعادل حصة المشاركين الأصليين في تمويل الإجارة في تاريخ الإكمال المالي (٢٢ نوفمبر ٢٠١٠م) والبالغة ٢,٧٧٥ مليون ريال سعودي إلى ("الوصي"). وحسب اتفاقية الإجارة يستحق سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م.

إن الحد الأدنى لأصل مبلغ الإجارة لخمس سنوات بعد ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م كما يلي:

٤٣١,٨٦٨	٢٠١٥
٤٣٢,٥٠٣	٢٠١٦
٤٣٢,٥٠٣	٢٠١٧
٢١٦,٢٥٢	٢٠١٨
١,٥١٣,١٢٦	

١٣ - ذمم دائنة

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٤٥,٠٨٨	١٦٠,١٥١	ذمم دائنة تجارية مطلوب لجهات ذات علاقة (إيضاح ١٦ ب)
١٠٧,٠٤٠	٣٠٣,٢٨٦	
٢٥٢,١٢٨	٤٦٣,٤٣٧	

شركة ينبع الوطنية للبتر وكيمياويات (بنسب)
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالآف الريآلات السعودفة)

١٤ - مصاريف مستحقة ومطلوبات آخرى

٢٠١٣	٢٠١٤
١٢٢,٦٦٢	١٤١,٠١٦
١٦٤,٠٧٦	١٩٣,٩٦٢
١,٠٩٣	٨,٢٧٧
٣٣٥,١٥٩	٣٨٦,١٢٠
٦٢٣,٤٩٠	٧٢٩,٣٧٥

مخصص الزكاة (ايضاح رقم ١٩)
مطلوب لجهات ذات علاقة (ايضاح ١٦ ب)
توزيعات أرباح مستحقة الدفع (ايضاح ٢٥)
آخرى*

*تشمل مطلوبات مستحقة لموردين رئيسيين

١٥ - مطلوبات غير متداولة آخرى

٢٠١٣	٢٠١٤
١٤٩,١١٤	١٨٢,٨٠٨
١١,٦٨٦	١٦,٨٩٠
١٦٠,٨٠٠	١٩٩,٦٩٨

مكافآت نهاية الخدمة
برنامج الادخار للموظفين

(أ) حركة مخصص نهاية الخدمة للموظفين كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤
١٢٧,٠١٠	١٤٩,١١٤
٣٥,٠٩٥	٣٢,٩٦٧
(٣,٧٠٢)	٤,٦٨١
(٩,٢٨٩)	(٣,٩٥٤)
١٤٩,١١٤	١٨٢,٨٠٨

١ يناير
مخصص خلال السنة
محول من/ (الى) جهات ذات علاقة
مدفوعات خلال السنة
٣١ ديسمبر

(ب) حركة مخصص برنامج الادخار للموظفين كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤
٧,٨٨١	١١,٦٨٦
٤,٤٥١	٦,٤٧٦
(٦٤٦)	(١,٢٧٢)
١١,٦٨٦	١٦,٨٩٠

١ يناير
مخصص خلال السنة
مدفوعات خلال السنة
٣١ ديسمبر

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

أبضأحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالآف الريآلات السعودية)

١٦ - معاملات مع جهات ذات علاقة

تقوم شركة سآبك وبعض شركاتها التابعة بتزويد الشركة بخدمات فنية وأبحاث وتقنية وخدمات إدارية وخدمات التسويق والمشتريات وذلك بموجب اتفاقيات مبرمة معها. إن تفاصيل الأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات العلاقة هي كما يلي:

٢٠١٣ ٢٠١٤

		أ) مطلوب من جهات ذات علاقة	
		ذمم مدينة	
		سآبك (بيع بضاعة)	
		شركات شقيقة أخرى	
٢,٣٦١,٢١٤	٢,٢٩٦,٦٨٤		
١٨,٤٨٨	٧٦١		
٢,٣٧٩,٧٠٢	٢,٢٩٧,٤٤٥		
		مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى	
		سآبك (دفعات مقدمة لشراء مواد خام وأخرى)	
		شركات شقيقة أخرى (دفعات مقدمة لشراء مواد خام وأخرى)	
١٦٥,٩٣٣	١٣٧,١١٤		
-	١,٧٠٠		
١٦٥,٩٣٣	١٣٨,٨١٤		
		موجودات غير متداولة	
		سآبك (دفعات مقدمة لشراء مواد خام وأخرى)	
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠		

٢٠١٣ ٢٠١٤

		ب) مطلوب لجهات ذات علاقة	
		ذمم دائنة	
		سآبك (شراء مواد خام وأخرى)	
		شركات شقيقة أخرى	
١٠٥,٩٢٠	٢٧٩,٤٤٨		
١,١٢٠	٢٣,٨٣٨		
١٠٧,٠٤٠	٣٠٣,٢٨٦		
		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	
		سآبك (شراء مواد خام وأخرى)	
		شركات شقيقة أخرى	
١١٦,١٥٨	١١٣,٠٠٨		
٤٧,٩١٨	٨٠,٩٥٤		
١٦٤,٠٧٦	١٩٣,٩٦٢		

شركة ينبع الوطنية للبتر وكيمياويات (بنسب)
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالآف الريآلات السعودية)

٢٠١٣	٢٠١٤	
		(ج) المعاملات مع جهات ذات علاقة
		سابق
٣,٠٣١	٣٣,٦٤٣	دفعات مقدمة لشراء مواد ومعاملات أخرى
٩,٣٣٢,٠٣٨	٩,٥١١,٠٣٤	بيع بضاعة
١,٩٧٢,٠٠٩	١,٥٧١,٢١١	مدفوعات بالنيابة عن الشركة وخدمات أخرى
١٨٦,٩٩٠	١٨٩,٦٤١	رسوم أبحاث وتقنية
		شركات شقيقة أخرى
٢١,٦٠٧	-	بيع بضاعة
(٣,٧٠٢)	٤,٦٨١	تحويل/استلام مخصص نهاية الخدمة وحسابات التوفير للموظفين

١٧ - احتياطي نظامي

تمشياً 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. ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كإرباح على المساهمين.

١٨ - مصاريف التوزيع والعمومية والإدارية

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣,٦١٤	٥,٨٧٩	رواتب وتكاليف أخرى متعلقة بها
٣٦,١٠٩	٤٠,٨٨٦	تكاليف التوزيع
١٨٦,٩٩٠	١٨٩,٦٤١	تكاليف الأبحاث والتقنية
٢,٢٧٤	٢,٢٦٠	أتعاب مجلس الإدارة
٢,٨٦٤	٥,٦٥٥	أخرى
٢٣١,٨٥١	٢٤٤,٣٢١	

١٩ - الزكاة

العناصر الرئيسية للوعاء الزكوي هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٦,١١٨,٨٣٦	١٤,٩٧١,١٧٥	موجودات غير متداولة
٥,٦٨٣,٤٠٠	٤,٢٥٩,٨٥٠	مطلوبات غير متداولة
١٢,٩٦١,١٨٠	١٥,٠٤٣,٣٣١	حقوق المساهمين، رصيد أول المدة
٢,٧٦٢,٢١٥	٢,٦٣٠,٠٦٤	صافي الربح قبل الزكاة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالآلاف الريالات السعودية)

الحركة في مخصص الزكاة الشرعية كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٠٤,١٤٦	١٢٢,٦٦٢	الرصيد في ١ يناير
١١٧,٥٦٤	١٥٢,٣٢٥	المخصص للسنة
-	١٩,٣٣٩	إعادة تصنيف
(٩٩,٠٤٨)	(١٥٣,٣١٠)	المسدد خلال السنة
١٢٢,٦٦٢	١٤١,٠١٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر

ربوطات قائمة:

خلال السنة، انتهت الشركة ربطها الزكوي للسنوات ٢٠٠٩م حتى ٢٠١٢م. ان الاقرار الزكوي للعام ٢٠١٣م حالياً قيد المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

٢٠ - عقود الإيجار التشغيلي

٢٠١٣	٢٠١٤
٥٥,١٣٠	٤٠,٥٥٣

دفعات بموجب عقود ايجار تشغيلي تم تحميلها كمصاريف خلال السنة

ارتباطات عقود الايجار التشغيلي:

٢٠١٣	٢٠١٤
٢٥,٨٧١	١٤,٩٣٦
٨١,١٥٤	٩٦,٩٧٤
٦٥,١٢٤	٨٨,٩٠٧
١٧٢,١٤٩	٢٠٠,٨١٧

أقل من سنة
أكثر من سنة ولكن أقل من ٥ سنوات
أكثر من ٥ سنوات

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

لدى الشركة عقد إيجار لسكن الموظفين بدأ من تاريخ ١٥ ابريل ٢٠١٢م ولمدة ١٠ سنوات. ان عقد الايجار قابل للالغاء بائعار مدته ستة أشهر مقدمة من قبل الشركة. كما أن لدى الشركة عقد ايجار آخر لسكن الموظفين والذي بدأ من ١ فبراير ٢٠٠٨م ولمدة ١٠ سنوات.

٢١ - ربحية السهم

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

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

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

ايضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالآف الريآلات السعودفة)

٢٢ - الارتباطات والالتزامات

كما في ٣١ ديسمبر كان على الشركة الارتباطات والالتزامات التالية:

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٥ مليون	١٥ مليون	خطاب ضمان
٥٩ مليون	٢٤٩ مليون	التزامات رأسمالفة

تتعلق الالتزامات الرأسمالفة بالمشارف تحت التنفيذ والمستقبلفة.

٢٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتكون الأدوات المالية في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقدفة وشبه النقدفة، ومارباحات سلعةفة وذمم مدفنة وذمم داننة 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 بالنقدفة لدى بنوك وطنية وأجنبية ذات تصنيف ائتماني جيد تماثفياً مع اتفاقيات المقرضين. يتم اظهار رصيد المدفنين التجاريين بعد خصم الدين 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 المستقبلفة والقيم العادلة للادوات المالية. ان الشركة معرضة لمخاطر اسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها التي تدفع عليها اسعار فائدة بما في ذلك الودائع البنكية والمارباحات السلعةفة والقروض لآجل.

استنادا لمطلوبات اتفاقيآ القروض، قامت الشركة بعمل ترتيبات تغطية مع بنوك محلية ودولية لإدارة مخاطر سعر الفائدة المتصلة بالقروض لآجل وبموجبها تدفع الشركة سعر فائدة ثابت وتحصل على سعر فائدة متغير لجزء من القرض بمبلغ ٣,١٠٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٣:٤,٣٠٣ 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 أصل مالي خلال فترة قصيرة بمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بأي التزامات مستقبلفة 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 وتحمل اثارها على القوائم المالية وفقاً لذلك.

القفمة العادلة

ان القفمة العادلة هف المبلغ الذي يمكن بموجه استبدال أصل؁ او سداد التزام بين أطراف مطلعة راغبة فف معاملة تتم بشروط تجارفة. وحث ان الادوات المالفة للشركة مجمعة بموجب مبدأ الكلفة التاريخية فان فروقا قد تنتج بين القفم الدفترفة وتقدرات القفم العادلة. تعتقد الادارة ان القفمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالفة لا تختلف جوهرفا عن قفمها الدفترفة.

٢٤ - الاحداث اللاحقة

تعتقد الادارة بعدم وقوع افة احداث هامة منذ نهاية السنة يمكن ان يكون لها تاثير جوهرف على المركز المالف للشركة كما هو ظاهر فف القوائم المالفة.

٢٥ - توزيعات الأرباح المعطنة

بتارفخ ١٩ فونفو ٢٠١٣م؁ أوصى مجلس الادارة بتوزفخ مبلغ ٥٦٢؁٥ ملفون رفال سعودي كتوزفعات أرباح نقدفة مرحلفة على المساهمفن (رفال واحد للسهم) عن النصف الأول من عام ٢٠١٣م والتي تمثل نسبة ١٠٪ من القفمة الاسمفة للسهم. وكانت أحقفة توزفخ الارباح للمساهمفن المسجلفن لدى السوق المالفة السعودفة (تداول) بنهافة التداول فف ٣ فوففو ٢٠١٣م مع دفع الارباح النقدفة بتارفخ ٢٨ فوففو ٢٠١٣م.

بتارفخ ٩ دفسمبر عام ٢٠١٣م؁ أوصى مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة توزفخ مبلغ ١؁١٢٥ ملفون رفال سعودي كتوزفعات أرباح نقدفة على المساهمفن (٢ رفال لكل سهم) عن النصف الثاني من العام ٢٠١٣م والتي تمثل نسبة ٢٠٪ من القفمة الاسمفة للسهم. وكانت أحقفة توزفخ الارباح للمساهمفن المسجلفن لدى السوق المالفة السعودفة (تداول) بنهافة تداول فوم اجتماع الجمعية العامة الذي كان فف ١٦ مارس عام ٢٠١٤م. وكانت إجمالف الارباح للسنة المنتهفة فف ٣١ دفسمبر ٢٠١٣م هو ١؁٦٨٧/٥ ملفون رفال سعودي (٣ رفال للسهم الواحد)؁ وقد تمت الموافقة من قبل الجمعية العامة فف اجتماعها الذي عقد فف ١٦ مارس ٢٠١٤م.

بتارفخ ٢٥ فونفو ٢٠١٤م أوصى مجلس الإدارة بتوزفخ مبلغ ٨٤٣؁٧٥ ملفون رفال سعودي كتوزفعات أرباح نقدفة مرحلفة على المساهمفن (١٥ رفال سعودي لكل سهم) عن النصف الأول من عام ٢٠١٤م والتي تمثل ١٥٪ من القفمة الاسمفة للسهم. وكانت أحقفة توزفخ الارباح للمساهمفن المسجلفن لدى السوق المالفة السعودفة (تداول) بنهافة التداول فف ٣ فوففو ٢٠١٤م مع دفع الارباح النقدفة بتارفخ ٢٠ فوففو ٢٠١٤م.

بتارفخ ٤ دفسمبر عام ٢٠١٤م؁ أوصى مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة توزفخ مبلغ ٨٤٣؁٧٥ ملفون رفال سعودي كتوزفعات أرباح نقدفة على المساهمفن (رفال ونصف للسهم) عن النصف الثاني من العام ٢٠١٤م والتي تمثل ١٥٪ من القفمة الاسمفة للسهم. تكون أحقفة الارباح لمساهمف الشركة المسجلفن لدى السوق المالفة السعودفة (تداول) بنهافة تداول فوم انعقاد الجمعية القادم المتوقع فف شهر مارس ٢٠١٥م. بهذا فكون مجموع التوزفعات النقدفة للسنة المنتهفة فف ٣١ دفسمبر ٢٠١٤م هو ١؁٦٨٧/٥ ملفون رفال سعودي (٣ رفال للسهم الواحد).

٢٦ - الموافقة على القوائم المالفة

تمت الموافقة على القوائم المالفة من مجلس الإدارة بتارفخ ٢٣ رففخ الآخر ١٤٣٦هـ الموافق ١٢ فبرافر ٢٠١٥م.