



تقرير مجلس الإدارة لعام ٢٠٠٧
شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات

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

إلى الجمعية العامة العادية الأولى لمساهمي الشركة



من اليمين إلى اليسار:

١. م. حسين محمد قاضي
٢. م. عبد الله مقبل القرعاوي
٣. م. قاسم صالح الشيخ
٤. م. مطلق بن حمد المريشد (الرئيس)
٥. أ. فواز محمد الفواز
٦. أ. محمد حمود العوهلي
٧. م. عبد الناصر أبا بطين

المحتويات

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

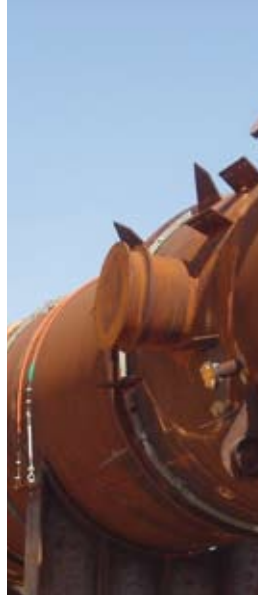
ثانياً: تقرير مراجعي الحسابات والقوائم المالية



السادة مساهمي شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

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



١. نشاط الشركة

تأسست شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) في ١٢ محرم ١٤٢٧ هـ الموافق ١١ فبراير ٢٠٠٦م بسجل تجاري رقم ٤٧٠٠٠٩٤٣٢ وتهدف إلى بناء وتشغيل مجمع بتروكيماويات في مدينة ينبع الصناعية تفوق طاقته ٤ مليون طن من المنتجات المختلفة سنويا وتشمل إنتاج الإثيلين، البروبيلين، الإثيلين جلايكول، بولي إثيلين عالي الكثافة، بولي إثيلين منخفض الكثافة الخطي، بولي بروبيلين، بيوتين ١، بيوتين ٢، إم. تي. بي. إي، البنزين والتولوين زائلين ولا زال المجمع حاليا في مرحلة الإنشاء ومن المتوقع أن يبدأ التشغيل التجريبي-يعون الله- خلال النصف الثاني من ٢٠٠٨م، علما بأن منتجات الإثيلين، البروبيلين و البيوتين سوف تستخدم كمواد خام في إنتاج المنتجات الأخرى التي سيتم تسويقها وبيعها محليا وعالميا .

٢. السلامة وحماية البيئة

أولت إدارة الشركة اهتماما خاصا بتطوير إجراءات السلامة لتهيئة ظروف عمل ملائمة للصحة المهنية والمحافظة على البيئة وحماية أصول الشركة من المخاطر والتأكد من التزام الشركة بجميع متطلبات السلامة والبيئة سواء الداخلية أو المعايير الدولية وذلك لتجنب الإصابات والخسائر الصناعية ومنع الحوادث والحد من الأثر البيئي الذي قد ينجم من جراء تشغيل الوحدات بالشركة ويوفر بيئة آمنة للعاملين بالشركة. بفضل الله عز وجل وتوفيقه ثم بتضافر الجهود تم تحقيق إنجازا متميزا بإكمال أكثر من ٤١ مليون ساعة عمل متواصلة دون إصابة مقعدة خلال سنة ونصف منذ بداية إنشاءات المشروع وهذا الإنجاز يعكس الدقة في تخطيط المهام و تنفيذها بعناية تامة لاسيما في ظل تواجد أكثر من عشرين ألف عامل من مختلف الجنسيات واللغات في مكان واحد. الجدير بالذكر أن ينساب تتميز بحصولها على تقييم و تأهيل بيئي من قبل الهيئة الملكية بالجبيل و ينبع والرئاسة العامة للأرصاد و حماية البيئة و بتطبيق المتطلبات البيئية ذات العلاقة الواردة في المبادئ التوجيهية للبنك الدولي ومؤسسات التمويل الدولية ومنظمة الصحة العالمية.

41,000,000

ساعة عمل متواصلة دون إصابة مقعدة



٤ مليون طن من المنتجات المختلفة سنوياً



٣. تطور الأعمال ومستوى الإنجاز في مجمع الشركة

أتمت الشركة إرساء كافة عقود الهندسة والتوريد والإنشاء لبناء المجمع على شركات عالمية لها سمعتها وخبرتها الطويلة في هذا المجال واختارت الشركة لمنتجاتها التقنيات المثبتة عمليا والمبرهنة اقتصاديا وأكبر الطاقات التي توصلت إليها التقنية. والجدير بالذكر أن الإدارة العامة للمشروع قد أوكلت إلى إدارة الهندسة والمشاريع في سابق فيما تم التعاقد مع شركة فوستر ويلر البريطانية لإعمال التنسيق العام للمشروع. بحمد الله تعتبر الأعمال الهندسية والتوريد مكتملة تقريبا وتم وصول معظم الآلات إلى الموقع ويتم الآن التركيز على أعمال الإنشاءات في الموقع و بلغت نسبة الإنجاز في مجمع الشركة لأعمال الهندسة والتوريد والإنشاء ككل ٨٤,٢٪ حتى نهاية عام ٢٠٠٧م. ومع نهاية العام ، بدأت الشركة باستلام إشعارات الإتمام لبعض أجزاء الوحدات الخاصة بالمرافق والخدمات الخارجية.

٤. القوى العاملة والتدريب

تمشيا مع توجيهات مجلس الإدارة في توظيف وتدريب الكفاءات الوطنية فقد تم توظيف ٤٤٥ حديثي التخرج خصوصا من كليات الهندسة والكليات الصناعية والتقنية منهم ٤٠٠ من خريجي الكليات التقنية المختلفة من كافة مدن المملكة في مجموعات، وإلحاقهم في برامج تدريبية تبدأ بتطوير اللغة الإنجليزية لمدة لا تقل ستة أشهر ومن ثم برامج تدريبية فنية لمدة ١٨ أسبوعا يتم خلالها تدريبهم على المواضيع المتعلقة بتشغيل المصانع وصيانتها، و٤٥ مهندسا سعوديا حديثي التخرج في شتى التخصصات الهندسية وألحقهم ببرامج مختارة للغة الإنجليزية والدورات الإدارية والفنية ومن ثم التحقوا بمكاتب المشاريع المختلفة خارج وداخل المملكة كلا في مجاله وتخصصه. كما نجحت الشركة في استقطاب الكفاءات الفنية المطلوبة لإدارة وتشغيل وحداتها المختلفة. هذا وقد بلغ عدد موظفي الشركة مع نهاية العام ١٠٦١ موظف بلغت نسبة السعوديون منهم ٥٧٪ فيما بلغ إجمالي عدد العمالة في الموقع مع نهاية العام حوالي ٢٠ ألف عامل وموظف.

445

من خريجي الكليات التقنية المختلفة وكليات الهندسة



٥. الإعداد لإستلام المجمع من المقاولين ومرحلة التشغيل والإنتاج

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

٦. التسويق والمبيعات

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

٧. الخطط والقرارات والمخاطر

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



٨. ملخص النتائج المالية

قائمة الدخل (آلاف الريالات)

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

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

قائمة المركز المالي (آلاف الريالات)

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

٩. سياسة توزيع الأرباح

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



١٠. مجلس الإدارة واللجان التابعة له

يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مؤلف من سبعة أعضاء تم تعيينهم من قبل الجمعية التأسيسية لمدة خمس سنوات تبدأ من تاريخ تأسيس الشركة، وقد عقد مجلس الإدارة (٩) جلسات خلال السنة المالية الأولى ويوضح الجدول التالي الحضور وتصنيف الأعضاء.

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

لجان مجلس الإدارة

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

أولاً: لجنة المراجعة

بناءً على قرار الجمعية العامة بتاريخ ٦ مايو ٢٠٠٦م، بتحديد قواعد إختيار أعضائها ومهامها، شكلت لجنة المراجعة برئاسة الأستاذ محمد حمود العوهلي، عضو مجلس الإدارة وعضوية كل من الأستاذ فواز محمد الفواز، عضو مجلس الإدارة والأستاذ عادل الشاهين.

وتتلخص مهام لجنة المراجعة في الآتي:

تتولى اللجنة اقتراح تعيين المحاسب القانوني، وذلك بمراعاة الضوابط الإسترشادية لاختيار المحاسب القانوني للشركات المساهمة المرفقة بقرار معالي وزير التجارة رقم (٩٠٣) وتاريخ ١٢/٨/١٤١٤هـ، ويتم اختيار مراجع الحسابات طبقاً للإجراءات التي حددتها هذه الضوابط. كما تتولى اللجنة دراسة التقارير والملاحظات التي يقدمها المحاسب القانوني، ودراسة مدى كفاية وفعالية إجراءات الرقابة الداخلية للشركة، واستخلاص أي توصيات لتحسينها ورفعها لمجلس إدارة الشركة. هذا وقد عقدت اللجنة خلال السنة المالية الأولى للشركة (٣) إجتماعات.



ثانياً : لجنة المشروع

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

- متابعة ومراجعة تفصيلية وبشكل دوري لأداء الأعمال والمقاولين في الموقع
- مراجعة أوامر التعديل الضرورية
- مراجعة و تقييم ترسية العقود على المقاولين طبقاً لسياسة المشتريات المعتمدة.

هذا وقد عقدت اللجنة خلال السنة المالية الأولى للشركة (٦) إجتماعات.

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

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



١١. مصلحة أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين في أسهم الشركة

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

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

١٢. مصلحة فئات الأسهم ذات الأحقية في التصويت

في ما يلي وصف لمصلحة فئات الأسهم ذات الأحقية في التصويت، الذين قاموا بإبلاغ الهيئة بموجب المادة ٣٠ من قواعد الإدراج والتسجيل.

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



١٣. المعلومات المتعلقة بقروض الشركة

وقعت الشركة مجموعة قروض وتسهيلات تمويلية بلغت قيمتها ٢,٥٠٠ مليون دولار أمريكي مع صندوق الإستثمارات العامة ومجموعة من البنوك المحلية والإقليمية والعالمية وذلك لتمويل بناء جزء من مجمعها للبتروكيماويات وقد بلغ عدد البنوك المشاركة ١٩ بنكاً منها ٩ بنوك عالمية و ٣ إقليمية وتجسد مشاركة هذا العدد الكبير من البنوك العالمية في تغطية القروض الثقة التي توليها مؤسسات التمويل العالمية في قوة ومثانة الإقتصاد السعودي وصناعة البتروكيماويات في المملكة بوجه عام وفي ينساب بوجه خاص. وانسجاماً مع توجيه مجلس الإدارة في التوسع في التمويل الإسلامي، فقد تم زيادة الجزء الإسلامي في هذه القروض إلى الحد الأقصى الذي تجاوزت معه المؤسسات المالية ليصل إلى ٨٤٦.٨ مليون دولار أو ما يعادل ٣٥٪ من التمويل التجاري وتعتبر قيمة التمويل الإسلامي هذه الأعلى في تمويل المشاريع في تلك الفترة. هذا وقد تضمنت القوائم المالية المرفقة في إيضاح رقم ١٤ معلومات عن القروض القائمة في نهاية السنة المالية وإجمالي المبالغ التي تم استلامها من أصل هذه القروض ولا يوجد أي أقساط مستحقة من هذه القروض خلال عام ٢٠٠٨ م.

١٤. وصف لأنشطة أدوات الدين

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

3,176

مليون ريال من التمويل الإسلامي

13,125

مليون ريال من التسهيلات التمويلية

19

بنكاً مشارك



١٥. العقود التي يكون لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة فيها

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

١٦. المدفوعات النظامية المستحقة

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

١٧. حوكمة الشركات

تسترشد الشركة بلائحة حوكمة الشركات المعتمدة من قبل هيئة السوق المالية بما لا يتعارض مع الأنظمة الأساسية مثل النظام الأساسي للشركة و نظام الشركات. وفيما يلي الأحكام التي لم تبدأ الشركة بتطبيقها و أسباب عدم التطبيق:

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



١٨. إقرارات وتأكيدات الشركة

تؤكد الشركة على ما يلي:

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

١٩. التوصيات

يوصي مجلس إدارة الشركة جمعيتهكم الموقرة بما يلي:

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



كلمة ختامية

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

والله ولي التوفيق
مجلس الإدارة



تقرير مراجعي الحسابات والقوائم المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م



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

لقد راجعنا الميزانية العمومية لشركة ينبع الوطنية للبترولوكيماويات (ينساب) (الشركة) شركة مساهمة سعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للفترة من ١١ فبراير ٢٠٠٦م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م المرفقة. إن هذه القوائم المالية من مسؤولية إدارة الشركة. وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية، كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة وتقييم العرض العام للقوائم المالية. نعتقد أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة يمكننا من إبداء الرأي حول القوائم المالية.

في رأينا، أن القوائم المالية ككل:

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

عن إرنست ويونغ
احمد إبراهيم رضا

محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦

١٣ صفر ١٤٢٩هـ
٢٠ فبراير ٢٠٠٨م
جدة

الميزانية العمومية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

٢٠٠٧م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
١,٦٩٤,٢٩٥	٤	النقدية والبنود شبه النقدية
٢٨٠,٥٨٤	٥	دفعات مقدمة للموردين ومدينون آخرون
١,٩٧٤,٨٧٩		مجموع الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة:		
١٢,٩٨٧,٣١٣	٦	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٢٠٠,٠٠٠	٧	مصاريف ما قبل التشغيل
١٣٢,٦٦٨	٨	مصاريف مؤجلة
١٤,٤٢٠	٩	موجودات أخرى غير متداولة
١٣,٣٣٤,٤٠١		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٥,٣٠٩,٢٨٠		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة		
١٠٤,٩٦١	١٠	ذمم دائنة
١,٢٦٧,٢٧٦	١١	المستحقات والمخصصات
١,٣٧٢,٢٣٧		مجموع المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة		
٨,١٦٥,٨٦٠	١٤	قروض لأجل
٤٨,٦٧٢	١٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨,٢١٤,٥٣٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٩,٥٨٦,٧٦٩		مجموع المطلوبات
حقوق المساهمين		
٥,٦٢٥,٠٠٠	١٦	رأس المال
١٤,٠٣٠	١٧	احتياطي نظامي
٨٣,٤٨١		أرباح مبقاة
٥,٧٢٢,٥١١		مجموع حقوق المساهمين
١٥,٣٠٩,٢٨٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

قائمة الدخل

للفترة من ١١ فبراير ٢٠٠٦م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

٢٠٠٧م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	
		المصاريف
(٨٣,٢١٠)	١٨	عمومية وإدارية
١٩٦,٨٣٦	١٩	إيرادات أخرى
١١٣,٦٢٦		الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٣,٧٧٠)	١٢	الزكاة الشرعية
١٠٩,٨٥٦		صافي دخل الفترة
٠,١٩	١٦	ربح السهم (بالريال السعودي)

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

للفترة من ١١ فبراير ٢٠٠٦م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

المجموع (بآلاف الريالات)	أرباح مبقاة (بآلاف الريالات)	احتياطي نظامي (بآلاف الريالات)	رأس المال (بآلاف الريالات)	
٥,٦٢٥,٠٠٠	-	-	٥,٦٢٥,٠٠٠	رأس المال المصدر
(١٢,٣٤٥)	(١٢,٣٤٥)	-	-	تكاليف المعاملات (إيضاح ٣)
١٠٩,٨٥٦	١٠٩,٨٥٦	-	-	صافي دخل الفترة
-	(١٤,٠٣٠)	١٤,٠٣٠	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
٥,٧٢٢,٥١١	٨٣,٤٨١	١٤,٠٣٠	٥,٦٢٥,٠٠٠	الرصيد كما في ١٣ ديسمبر ٢٠٠٢م

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

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

٢٠٠٧م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	
الأنشطة قبل التشغيل		
١١٣,٦٢٦		صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية
تعديلات للبنود التالية:		
٢٧,١٩٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٤٠,٨٢٢		
التغيرات في رأس المال العامل:		
(٢٨٠,٥٨٤)		مدينون
١,٣٧٢,٢٣٧		دائنون
١,٢٣٢,٤٧٥		النقدية من أنشطة ما قبل التشغيل
(٨,٦٦٨)		مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة للموظفين
(٣,٧٧٠)		زكاة شرعية مدفوعة
١,٢٢٠,٠٣٧		صافي النقدية من أنشطة ما قبل التشغيل
الأنشطة الاستثمارية		
(١٢,٩٨٧,٣١٣)		أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٢٠٠,٠٠٠)		مصاريف ما قبل التشغيل
(١٣٢,٦٦٨)		مصاريف مؤجلة
(١٤,٤٢٠)		موجودات أخرى غير متداولة
(١٣,٣٣٤,٤٠١)		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
٥,٦٢٥,٠٠٠		رأس المال المصدر
(١٢,٣٤٥)		تكاليف المعاملات
٨,١٦٥,٨٦٠		متحصلات من قروض لأجل
٣٠,١٤٤	١٣ و ١٥	متحصلات من جهات ذات علاقة مقابل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المحولين إلى الشركة
١٣,٨٠٨,٦٥٩		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١,٦٩٤,٢٩٥		الزيادة في النقدية والبنود شبه النقدية
-		الأرصدة لدى البنوك والنقدية في بداية الفترة
١,٦٩٤,٢٩٥	٤	الأرصدة النقدية والبنود شبه النقدية في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م

١ أنشطة الشركة

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) (الشركة) مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٧٠٠٠٩٤٣٢ بتاريخ ١٤ محرم ١٤٢٧هـ (الموافق ١٣ فبراير ٢٠٠٦م) حصلت الشركة على الترخيص الصناعي رقم س / ١٣٦٧ بتاريخ ١٨ رجب ١٤٢٦هـ (الموافق ١ سبتمبر ٢٠٠٥م) الشركة مملوكة بنسبة ٥١٪ للشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)، (المساهم الرئيس) و ١٤٪ لمساهمين سعوديين وآخرين مؤسسين من دول مجلس التعاون الخليجي و ٣٥٪ من الأسهم مملوكة كمساهمة عامة.

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

٢ أسس العرض

طبقاً للوائح الداخلية للشركة فإن السنة المالية الأولى للشركة تبدأ من تاريخ صدور القرار الوزاري بإعلان تأسيس الشركة المؤرخ في ١٢ محرم ١٤٢٧هـ (الموافق ١١ فبراير ٢٠٠٦م) وتنتهي في ٣١ ديسمبر من السنة التالية الذي يصادف ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م. بناء عليه، تغطي هذه القوائم المالية الفترة من ١١ فبراير ٢٠٠٦م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م.

نظراً لأن هذه هي القوائم المالية الأولى التي يتم إعدادها من قبل الشركة فلم يتم عرض أرقام مقارنة.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المتبعة :

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

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

رسملة تكاليف الاقتراض

يتم خلال فترة الإنشاء رسملة تكاليف الاقتراض العائدة لشراء المعدات والآلات وإنشاء المصنع.

مصاريف ما قبل التشغيل

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

المصاريف المؤجلة

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

النقدية والبنود شبه النقدية

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

تسجل ودائع المربحة السلعية التي تصل مدة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل طبقاً للتكلفة ويتم تسجيل الدخل المحتسب تحت بند مدينين آخرين إلى حين تحقيقه. يحتسب الدخل من الودائع البنكية والمربحة على أساس التحقق الزمني على مدى الفترة من تاريخ صرف المبالغ إلى تاريخ سدادها.

الذمم الدائنة والمستحقات

تدرج المطلوبات المتعلقة بالمبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل البضاعة أو الخدمات التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من المورد أو لم يتم.

المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ من حدث سابق، ويكون هناك احتمال لنشوء تكلفة لتسوية الالتزام ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

تكاليف المعاملات

تكاليف المعاملات هي التكاليف الإضافية العائدة مباشرة إلى اقتناء أو إصدار أو بيع أسهم رأس المال. تحتسب تكاليف المعاملات الخاصة بمعاملات أسهم رأس المال كخصم من حقوق المساهمين.

العملات الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريال السعودي طبقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملة. يعاد تحويل الموجودات المالية والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية العمومية. تدرج جميع الفروق في قائمة الدخل.

الزكاة الشرعية

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

عقود الإيجار

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

المصاريف

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

٤ النقدية والبنود شبه النقدية

٢٠٠٧م ريال سعودي (بالآلاف)	
١,٤٨٣,٧٩٩	ودائع لأجل
٢١٠,٤٩٦	عمومية حسابات جارية وإدارية
١,٦٩٤,٢٩٥	الدخل قبل الزكاة الشرعية

يحتفظ بالودائع لأجل لدى بنوك داخل وخارج المملكة^٥ كانت الشركة خلال الفترة تحتفظ بودائع مربحة سلعية لدى بنوك محلية وقد تمت تصفيتهما في سنة ٢٠٠٧م (انظر إيضاح ١٩).

٥ دفعات مقدمة للموردين ومدينون آخرون

٢٠٠٧م ريال سعودي (بالآلاف)	
٥٣,٩٢٤	دفعات مقدمة للموردين
١٩٦,٦٠٣	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة (انظر الإيضاح أدناه وإيضاح ١٣).
٣٠,٠٥٧	مدينون آخرون
٢٨٠,٥٨٤	

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

٦ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

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

٢٠٠٧م ريال سعودي (بالآلاف)	
١١,٩٢٦,٧٧٤	تكلفة الأعمال المنفذة
١٩٢,١٧٦	تكاليف اقتراض
١١٦,٠٦٩	تراخيص منتجات
٢٢٣,٤٢١	تكاليف إدارة مشروع
٩٧,٢٣١	تكاليف إعداد الأنظمة
١٣٣,١٧٣	اتفاقيات خدمات
٢٩٨,٤٦٩	أخرى
١٢,٩٨٧,٣١٣	

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

٧ مصاريف ما قبل التشغيل

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

٨ مصاريف مؤجلة

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

٩ موجودات أخرى غير متداولة

٢٠٠٧م ريال سعودي (بالآلاف)	
٧,٥٠٠	مبلغ مستحق من مساهم (إيضاح ١٣)
٣,٦٤٥	مدينون عن تملك البيوت (انظر الإيضاح أدناه وإيضاح ١٣)
٣,٢٧٥	أخرى
١٤,٤٢٠	

تمشياً مع سياسة الشريك الرئيس (سابق) تطبق الشركة برنامج تملك بيوت لموظفيها السعوديين وفقاً للبرنامج تقوم الشركة ببناء مساكن لموظفيها الذين تنطبق عليهم الشروط ونقل ملكيتها لهم بالتكلفة. ويتم تحصيل التكلفة من الموظفين على مدى فترة لا تتجاوز ٢٠ سنة. لم تبدأ الشركة البرنامج بعد والرصيد المبين أعلاه يمثل الرصيد المتبقي الذي سيتم تحصيله من الموظفين الذين اشتركوا في البرنامج لدى الشركات المنتسبة لسابك قبل نقلهم إلى الشركة.

١٠ ذمم دائنة

٢٠٠٧م ريال سعودي (بالآلاف)	
٣٣,٣٦٧	دائنون تجاريون ومقاولون
٧١,٥٩٤	مبالغ مستحقة الدفع لمساهمين وجهة منتسبة (إيضاح ١٣)
١٠٤,٩٦١	

١١ الاستحقاقات والمخصصات

٢٠٠٧م ريال سعودي (بالآلاف)	
١,٢١٠,٤٢٢	مبالغ مستحقة الدفع
١٥,٨٨٩	مبالغ مستحقة الدفع لمساهمين (إيضاح ١٣)
٤٠,٩٦٥	دائنون آخرون
١,٢٦٧,٢٧٦	

١٢ الزكاة الشرعية

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

٢٠٠٧م ريال سعودي (بالآلاف)	
٣,٦٥٦,٢٥٠	حقوق المساهمين
٣٠,١٤٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المحالين إلى الشركة
(٦,٢٣٣,٢٢٣)	القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل (بعد خصم التمويل المتعلق)
(٢,٥٤٦,٨٢٩)	
١٥٠,٧٨٧	دخل الفترة الخاضع للزكاة الشرعية من ١١ فبراير ٢٠٠٦م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م
١٥٠,٧٨٧	الوعاء الزكوي

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

الحركة في المخصص خلال الفترة
كانت الحركة في مخصص الزكاة الشرعية خلال السنة كما يلي :

٢٠٠٧م ريال سعودي (بالآلاف)	
-	في بداية الفترة
٣,٧٧٠	المبلغ المخصص خلال الفترة
(٣,٧٧٠)	المدفوع خلال الفترة
-	في نهاية الفترة (إيضاح ١١)

١٣ معاملات مع جهات ذات علاقة وأرصدها

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

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملة (بالآلاف الريالات)	الأرصدة الجارية وغير الجارية ٢٠٠٧م (بالآلاف الريالات)
الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابق)	مساهم تحويل مزايا الموظفين للشركة، بالصافي	٢٧,٦٠٣	-
	دفعة مقدمة لشراء مواد ومبلغ مدين عن بيع منتج	٢٣٨,٧٣١	٢٠٠,٥١٣
شركات منتسبة	منتسبة معاملات متنوعة	٢٢,٨٢٩	٣,٥٩٠
			٢٠٤,١٠٣

مبالغ مستحقة لجهات ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملة (بالآلاف الريالات)	الرصيد ٢٠٠٧م (بالآلاف الريالات)
الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابق)	مساهم مبالغ مدفوعة نيابة عن الشركة	(٢,٦٧٦,٦٥٧)	(٨٢,٨٠٥)
	مصاريف تركيب الأنظمة	(٩٧,٢٣١)	-
	تحويل مدينون تملك بيوت	(٣,٦٤٥)	-
شركات منتسبة أخرى	شركة منتسبة معاملات متنوعة	(٢٠,٥٩٢)	(٤,٦٧٨)
			(٨٧,٤٨٣)

١٤ قروض لأجل

تتكون القروض لأجل مما يلي:

٢٠٠٧م ريال سعودي (بالآلاف)	
٢,٦٤٥,٠٠٦	صندوق الاستثمارات العامة (انظر الإيضاح أ أدناه)
٣,٣٨٧,٨٦٧	قروض تجارية ووكالات ائتمانية متخصصة (انظر الإيضاح ب أدناه)
٢,١٣٢,٩٨٧	تسهيلات تمويل إسلامي (انظر الإيضاح ج أدناه)
٨,١٦٥,٨٦٠	
(١٣٢,٦٦٨)	ناقصا: أتعاب استشارات مالية وقانونية وترتيبات ، بعد خصم الإطفاء (انظر إيضاح ٨)
٨,٠٣٣,١٩٢	

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

ب. تم الحصول على القروض أعلاه من مجموعة من البنوك في شكل ٣ قروض إثتان منها مضمونة من اكسبرت كريدت ايجنسيز (سيرفيزي اسكيورتيفي ديل كوميرسيو استيرو واكسبورت كريدتس جارانتى ديبارتمنت) في سنة ٢٠٠٧م لتمويل إنشاء المصانع في حدود مبلغ أقصاه ٥٩٤٨ مليون ريال سعودي . تدفع على القروض تكاليف اقتراض طبقاً للمعدلات التجارية ويستحق سدادها على أقساط نصف سنوية متفاوتة القيمة ويستحق سداد القسط الأول في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م ويستحق سداد القسط الأخير في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م .

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

القروض لأجل مضمونة مقابل إيرادات من المشروع عندما تبدأ الشركة عملياتها التشغيلية . بالإضافة لذلك فقد وقعت الشركة اتفاقية إحتفاظ بالملكية ودعم مع المساهم الرئيسي (سابق) وبموجبها ستحتفظ سابق بملكيته في شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) بنسبة ٥١٪ على مدى فترة القروض وتقديم الدعم لتنفيذ المشروع و/أو تغطية تجاوز حد الصرف .

١٥ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

١٦ رأس المال

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

١٧ احتياطي نظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات السعودي يجب على الشركة تجنب ١٠٪ من صافي دخل الفترة حتى يتم تكوين احتياطي يساوي نصف رأس المال. يجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ الاحتياطي نصف رأس المال. علماً بأن الاحتياطي غير قابل للتوزيع. قامت الشركة بإعداد القوائم المالية تغطي الفترة من ١١ فبراير ٢٠٠٦م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م تمثيلاً مع متطلبات هيئة سوق المال. كان صافي دخل لهذه الفترة مبلغ ١٤٠ مليون ريال سعودي، وعليه فقد قامت الشركة بتحويل ١٠٪ من صافي الدخل إلى الاحتياطي النظامي (انظر الإيضاحين ٢ و ١٢).

١٨ مصاريف عمومية وإدارية

الفترة من ١١ فبراير ٢٠٠٦م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م ريال سعودي (بالآلاف)	
٤٧,٢٩٤	تكاليف التدريب والمتدربين
١١,٠٠٧	أتعاب الإدارة
١٣,٩٩٣	إدارة الأمن والحراسة
٤,٨٢٤	الإدارة المالية
٦,٠٩٢	مصاريف أخرى
٨٣,٢١٠	

١٩ إيرادات أخرى

الفترة من ١١ فبراير ٢٠٠٦م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م ريال سعودي (بالآلاف)	
١٥٧,٢٨٥	الدخل من ودائع مربحة سلعية (إيضاح ٤)
٣٩,٥٥١	عمولة محققة من الودائع والحسابات الجارية (إيضاح ٤)
١٩٦,٨٣٦	

٢٠ إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

تتمثل مخاطر أسعار الفائدة في احتمال أن تؤثر التغيرات في أسعار الفائدة على الربحية المستقبلية أو القيم العادلة للأدوات المالية. إن الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها التي تدفع عليها أسعار فائدة بما في ذلك الودائع البنكية والقروض لأجل. قامت الشركة بعمل ترتيبات تغطية مع بنك دولي لإدارة مخاطر سعر الفائدة المتصلة بالقروض لأجل وبموجبها تدفع الشركة سعر فائدة ثابت وتحصل على سعر فائدة متغير لجزء من القرض (٤٤٥ مليون دولار أمريكي).

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

مخاطر السيولة

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

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

مخاطر العملات

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

٢١ القيم العادلة للأدوات المالية

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

٢٢ ارتباطات والتزامات طارئة

أ. أعتمد مجلس الإدارة في اجتماعه بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧م الموازنة التقديرية المعدلة لمشروع الشركة بالكامل ومقدارها ٢٠ر٨٥٤ مليون ريال سعودي. بلغت تكلفة المشروع التي تم إنفاقها من قبل الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م مبلغ ١٣ر٣٢٠ مليون ريال سعودي.

ب. اعتمد مجلس الإدارة في ٦ مايو ٢٠٠٦م مجموعة من ترتيبات التمويل طويل الأجل بما فيها التمويل الإسلامي، وتسهيلات ساسي وصندوق الاستثمارات العامة وإكسبورت كريدت جارانتى ايجنسيز وتسهيلات تجارية ورأس مال عامل مجموعها ١٣ر١٢٥ مليون ريال سعودي لغرض تمويل إنشاء جزء من مصانع الشركة بلغ السحب من هذه التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م مبلغ ٨ر١٦٦ مليون ريال سعودي (إيضاح ١٤).

٢٣ ارتباطات إيجار

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

٢٠٠٧م ريال سعودي (بالآلاف)	
٤,٧٩٠	خلال سنة واحدة
١٩,١٦٢	أكثر من سنة واحدة ولا تتجاوز ٥ سنوات
٥٤,٣٧٣	أكثر من خمس سنوات
٧٨,٣٢٥	

شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات

(ينساب)

ص.ب. ٢١٣٩٦

مدينة ينبع الصناعية ٢١٤٧٧

المملكة العربية السعودية

هاتف ٩٠٠٠ - ٤ ٣٢٥ ٩٦٦+

فاكس ٦٦٦٦ - ٤ ٣٢٥ ٩٦٦+

www.yansab.com.sa