

شركة اللجين
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة اللجين
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

صفحة	
٢	تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
٧ - ١٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة



تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

الى السادة المساهمين المحترمين ،
شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة اللجين ("الشركة") وشركتها التابعة (مجتمعتين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، بما في ذلك الايضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي من مسؤولية ادارة المجموعة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية. يعد الفحص المحدود أقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساسا الى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، وعليه ، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز

ابراهيم رضا حبيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨٣



١٠ جماد الثاني ١٤٣٤ هـ

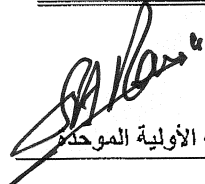
٢٠ أبريل ٢٠١٣ م

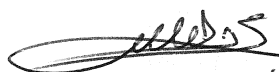
جدة ، المملكة العربية السعودية

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ مارس		
٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
١٥٣,٨٥٧	٥٦,٥٦٨	نقد وما يعادله
١,٥٠٩	٢١,٠٣٩	استثمارات في صناديق مرابحة
١٩٧,١١٤	١٤١,٨٠٤	ذمم مدينة
٤٣,٧٣٧	٤٥,٨٣١	مصرفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٤,٨٤٣	٣٩,٧٤٧	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٢٩٨,٣٦٩	٣٠٣,٣٣٧	مخزون
٦٩٩,٤٢٩	٦٠٨,٣٢٦	
		الموجودات غير المتداولة
٣١,٦٢٣	-	تأمينات
١٢,٨٥٠	٤٤,٢٢٤	استثمارات
١٣,٠٥٦	١١,٦٦٢	٣ و ١ ٤ مشاريع قيد الدراسة
١١,٨٣٤	-	٤ ٥ دفعات مقدمة مقابل استثمار
٤٦,٣٩٠	٣٦,٩٩٨	أصول غير ملموسة
٢,٦٨٧,٠٠٧	٢,٥٨٦,٢٠٠	ممتلكات والآلات ومعدات
٢,٨٠٢,٧٦٠	٢,٦٧٩,٠٨٤	
٣,٥٠٢,١٨٩	٣,٢٨٧,٤١٠	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة
-	١٩٤,٩٣٢	٦ ٦ قرض قصير الأجل
٢٥٣,٢٨٠	١٤٠,٠٠٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٦٦,٤٣٠	٤١,٩٠٢	ذمم دائنة
٣٣٩,٢٤٢	١٧٥,٧٧٨	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١٠,٥٠٠	٣,٤٦١	مطلوب لأطراف ذات علاقة
٩,٢١٧	٨,٩٠٦	زكاة مستحقة
٧٧٨,٦٦٩	٥٦٤,٩٧٩	
		المطلوبات غير المتداولة
١,٦٥٤,٠٦٣	١,٦٠٠,٣٥٩	٦ قرض طويلة الأجل
١٠٤,٢٨٠	٧٣,٥٣٧	التغير في القيمة العادلة للمشتقات المالية
١٣,٤٠٩	١٦,٧٠٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٧٧١,٧٥٢	١,٦٩٠,٥٩٩	
٢,٥٥٠,٤٢١	٢,٢٥٥,٥٧٨	مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين
		الحقوق العائدة لمساهمي الشركة الأم:
٦٩٢,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠	رأس المال المصرح به (٦٩,٢٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم)
١٧,٣١٦	١٧,٣١٦	احتياطي نظامي
(٥٠,٣٧١)	(٣٥,٢٢٢)	٧ الاثر التراكمي للتغير في القيم العادلة للمشتقات المالية
(٩٢,٥١٦)	(٦٦,٣٢٦)	عجز متراكم
٥٦٦,٤٢٩	٦٠٧,٧٦٨	مجموع حقوق مساهمي الشركة الأم
٣٨٥,٣٣٩	٤٢٤,٠٦٤	حقوق الأقلية
٩٥١,٧٦٨	١,٠٣١,٨٣٢	مجموع حقوق المساهمين
٣,٥٠٢,١٨٩	٣,٢٨٧,٤١٠	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين







تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ الى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٢	٢٠١٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	ايضاح
٥٦١,٨١١	٢٧١,٤٠٦	المبيعات
(٤٩٨,٦٦٢)	(٢٥٢,٠٦٨)	تكلفة المبيعات
٦٣,١٤٩	١٩,٣٣٨	الدخل الإجمالي
(١٢,٤٣٠)	(١٣,٤١٠)	المصروفات التشغيلية:
(٥,٧٢٧)	(٥,٧٨٩)	عمومية وادارية
٤٤,٩٩٢	١٣٩	بيع وتوزيع الدخل من العمليات
(٢٥,٠٦٣)	(٢٠,٦٢٤)	ايرادات (مصروفات) أخرى:
-	(١,٨٤٢)	أعباء مالية
(٤١٣)	(٢,٠١٦)	تكاليف تطوير مشاريع
٣,٣٦٩	١,٩٧٩	عملات أجنبية
(٢,٣٤٨)	(٢,٣٤٨)	التغير في القيمة العادلة للمشتقات المالية
(٣٣١)	(٢٠٤)	اطفاء أصول غير ملموسة
١٩٥	٧٥	مخصص استثمارات متاحة للبيع
٢٠,٤٠١	(٢٤,٨٤١)	إيرادات أخرى (الخسارة) الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(١,٢٤٨)	(٤٢٣)	الزكاة
١٩,١٥٣	(٢٥,٢٦٤)	(الخسارة) الدخل قبل حقوق الأقلية
(٩,٥٥٨)	٩,٣٧١	حقوق الأقلية
٩,٥٩٥	(١٥,٨٩٣)	صافي (الخسارة) الدخل للفترة
٠,٦٥	٠,٠٠٢	(خسارة) ربحية السهم:
٠,١٤	(٠,٢٣)	(الخسارة) الدخل من العمليات
		صافي (الخسارة) الدخل للفترة

[Signature]

[Signature]

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٢	٢٠١٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٩,٥٩٥	(١٥,٨٩٣)	التدفقات النقدية من العمليات
٣٥,٧٧٢	٤٥,٠٤٣	صافي (الخسارة) الدخل للفترة
٢,٣٤٨	٢,٣٤٨	تعديلات لبنود غير نقدية:
٣٣١	٢٠٤	استهلاك
١,٢٤٨	٤٢٣	اطفاء اصول غير ملموسة
(٣,٣٦٩)	(١,٩٧٩)	مخصص استثمارات متاحة للبيع
(٥)	-	الزكاة
٩,٥٥٨	(٩,٣٧١)	التغير في القيمة العادلة للمشتقات المالية
٧٦٦	٩١١	دخل من استثمارات في صناديق مرابحة
٢٥,٠٦٣	٢٠,٦٢٤	حقوق الأقلية
(٩٩,٧٣٠)	١٢,٠٦٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، صافي
(١٠,٩٣٥)	(١,٣٤٢)	أعباء مالية
(١٣)	(٩,٧٢٨)	تغيرات في رأس المال العامل:
(٣٦٤)	(١٩,٩٦٤)	ذمم مدينة
(٤,٢١٤)	(٩٦,٨٦٠)	مصرفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١٥٧,٦٩٦	(٢٥,٠٦٢)	مطلوب من أطراف ذات علاقة
١,٤٥٥	(١,٣٧١)	مخزون
(٥٧٢)	-	ذمم دائنة
١٢٤,٥٨٠	(٤١٤)	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
		مطلوب لأطراف ذات علاقة
		زكاة مدفوعة
		صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن العمليات
٢,٠٠٩	(١٣,٠٠٤)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(١٨٨)	-	حركة الاستثمارات في صناديق مرابحة قصيرة الأجل
(٩٤)	-	دفعات مقدمة مقابل استثمار
(١,٤٧٠)	-	تأمينات
(٦,٩٤١)	(٤٥,٤٢٧)	مشاريع قيد الدراسة
(٦,٦٨٤)	(٥٨,٤٣١)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في أنشطة الإستثمار
(٢٥,٠٠٠)	-	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	٧٤,٩٣٢	سداد القروض طويلة الأجل
(٢٧٨)	١,٨٨٦	قروض قصيرة الأجل
(٢٥,٠٦٣)	(٢٠,٦٢٤)	التغير في حقوق الأقلية
(٥,٣٤١)	٥٦,١٩٤	أعباء مالية
		صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) أنشطة التمويل
٦٧,٥٥٥	(٢,٦٥١)	صافي التغير في النقد وما يعادله
٨٦,٣٠٢	٥٩,٢١٩	النقد وما يعادله - في بداية الفترة
١٥٣,٨٥٧	٥٦,٥٦٨	النقد وما يعادله - في نهاية الفترة

[Signature]

[Signature]

تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ الى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

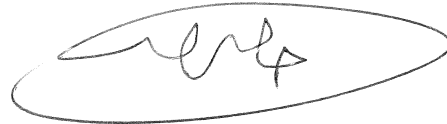
شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٢	٢٠١٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦٩٢,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠	رأس المال
١٧,٣١٦	١٧,٣١٦	احتياطي نظامي
(٤٩,٩٩٧)	(٣٧,٧٦٣)	الآثر التراكمي للتغير في القيم العادلة للمشتقات المالية
(٣٧٤)	٢,٥٤١	الرصيد في بداية الفترة
(٥٠,٣٧١)	(٣٥,٢٢٢)	تعديلات القيمة العادلة
		الرصيد في نهاية الفترة
(١٠٢,١١١)	(٥٠,٤٣٣)	عجز متراكم
٩,٥٩٥	(١٥,٨٩٣)	الرصيد في بداية الفترة
(٩٢,٥١٦)	(٦٦,٣٢٦)	(الخسارة) الدخل للفترة
٥٦٦,٤٢٩	٦٠٧,٧٦٨	الرصيد في نهاية الفترة
		مجموع حقوق مساهمي الشركة الأم
٣٧٦,٠٥٩	٤٣١,٥٤٩	حقوق الأقلية:
٩,٥٥٨	(٩,٣٧١)	الرصيد في بداية الفترة
(٢٧٨)	١,٨٨٦	صافي (خسارة) ربح الفترة المتعلق بمساهمي الأقلية
٣٨٥,٣٣٩	٤٢٤,٠٦٤	تعديلات القيمة العادلة
٩٥١,٧٦٨	١,٠٣١,٨٣٢	الرصيد في نهاية الفترة
		مجموع حقوق المساهمين







إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١. معلومات عامة

شركة اللجين ("الشركة") وشركتها التابعة (مجتمعتين "المجموعة") تتكون من الشركة وشركتها التابعة الشركة الوطنية للصناعات البتروكيماوية (ناتبت) هي شركة مساهمة سعودية تأسست وتعمل في المملكة العربية السعودية بموجب القرار الوزاري رقم ٦٩٤ بتاريخ ١٥ جمادى الثاني ١٤١٢هـ الموافق ٢١ مارس ١٩٩١. حصلت الشركة على سجلها التجاري في ٣ رجب ١٤١٢هـ (الموافق ٧ يناير ١٩٩٢).

تتمثل أغراض الشركة في الترويج والاستثمار في الصناعات المعدنية والبتروكيماوية والمشروعات الصناعية الأخرى.

تتضمن القوائم المالية المرفقة حسابات الشركة وشركتها التابعة. إن ملكية الشركة في الشركة الوطنية للصناعات البتروكيماوية هي ٥٧,٤% (٢٠١١: ٥٧,٤%). بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠١٠ بدأ الإنتاج التجاري بمصنع البولي بروبيلين التابع لشركة ناتبت (الشركة التابعة) في مدينة ينبع الصناعية.

خلال الربع الأول المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٣ ، أعلنت المجموعة أن شركة ناتبت (الشركة التابعة) ستوقف جميع العمليات الانتاجية في مجمعها لانتاج البروبيلين والبولي بروبيلين الكائن بمدينة ينبع الصناعية لفترة ٢٢ يوماً تقريباً ، ابتداءً من ٢٧ يناير ٢٠١٣ وذلك بغرض القيام بأعمال الصيانة الدورية الرئيسية وتعزيز أداء العملية الانتاجية والآلية للمجمع. تم تمديد التوقف لفترة أخرى مدتها ١٧ يوم وذلك بسبب متطلبات هندسية لم تكن متوقعة لإستكمال عملية الصيانة.

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة تم ادراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة ما لم يذكر غير ذلك.

١/٢ أسس الاعداد

تم اعداد القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المعدل بإعادة تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع ومشتقات الأدوات المالية بالقيمة العادلة ، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢/٢ فترة القوائم المالية

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ طبقاً لمعايير القوائم المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، على أساس الفترات المجمعة ، والتي تعتبر كل فترة جزءاً مهماً من السنة المالية. وبناءً عليه ، فإن الإيرادات والأرباح والمصاريف والخسائر محققة خلال الفترة. تشمل القوائم المالية الأولية المرفقة على جميع التعديلات ، التي يتكون معظمها من المستحقات العادية المتكررة ، التي تعتبرها الإدارة ضرورية لعرض عادل لقوائم المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية. إن القوائم المالية الأولية الموحدة لا تحتوي على كل المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣/٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات ، والافصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة ، وكذلك تقدير مبالغ الايرادات والمصروفات خلال السنة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل اخرى تتضمن توقعات بالاحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الادارة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل والتي وفقا لتعريفها ، نادرا ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

٤/٢ الإستثمارات

(أ) الاستثمار في الشركات التابعة:

الشركات التابعة هي تلك التي لدى المجموعة القدرة على توجيه سياساتها المالية والتشغيلية للحصول على المنافع الاقتصادية ، التي تنشأ عادة عند الاحتفاظ بأكثر من نصف حقوق التصويت في الشركات التابعة. تتم مراعاة وجود تأثير حقوق التصويت المتوقعة القابلة للتنفيذ أو التحويل للتقييم ما إذا كان للمجموعة سيطرة على منشأة ما. يتم توحيد حسابات الشركة التابعة من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة ويتم عدم توحيدها من تاريخ توقف السيطرة. لا يتم توحيد حسابات الشركات التابعة إذا كانت السيطرة مؤقتة. يتم احتساب هذه الشركات التابعة بطريقة حقوق الملكية.

تستخدم طريقة الشراء في المحاسبة لقيود شراء الشركات التابعة. تقاس تكلفة الشراء على أساس القيمة العادلة للموجودات المشتراة أو الالتزامات التي تم تكبدها أو تحملها كما في تاريخ الشراء بالإضافة إلى التكاليف المشاركة العائدة لعملية الشراء. إن زيادة تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المشتراة القابلة للتحديد ، تقيد كشهرة. تقيد الشهرة الناتجة عن شراء الشركات التابعة في قائمة المركز المالي الأولي الموحد ضمن الموجودات غير الملموسة. يتم سنوياً اختبار الشهرة فيما يتعلق بالهبوط في القيمة ، وتقيد بصافي التكلفة بعد حسم أي خسارة هبوط ، إن وجدت.

يتم استبعاد المعاملات بين شركات المجموعة والأرباح غير المحققة الناتجة عنها وكذلك الأرصدة المتعلقة بها. ويتم كذلك استبعاد الخسائر غير المحققة. تم تغيير السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لتنماشى مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

(ب) الاستثمار في شركات زميلة ومشروع مشترك

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للشركة تأثير جوهري عليها دون أن يصاحب ذلك سيطرة على أعمالها أو سياساتها ، ويصاحب ذلك ، ملكية لنسبة تتراوح بين ٢٠% و ٥٠% من حقوق التصويت. يتم قيد الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشروع المشترك باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقيد مبدئياً بالتكلفة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تقيد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة والمشروع المشترك المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل الأولية الموحدة ، كما تقيد حصتها في التغير في الاحتياطات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطات. يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار بالحركة المتراكمة لما بعد الشراء. عندما تكون حصة المجموعة في خسائر الشركة الزميلة والمشروع المشترك مساوية لحصتها في الشركة الزميلة والمشروع المشترك أو أكثر ، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة ، لا تقيد المجموعة أي خسائر إضافية ، ما لم تتكبد أي التزامات أو تسديدات نيابة عن الشركة الزميلة والمشروع المشترك.

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات بين المجموعة وشركاتها الزميلة والمشروع المشترك إلى حد حصة المجموعة في الشركات الزميلة والمشروع المشترك. كذلك يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ما لم تقدم العملية دليلاً على وجود هبوط في قيمة الأصل المحول.

يتم قيد الأرباح والخسائر الناتجة عن تغيير ملكية الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشروع المشترك في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ج) الاستثمارات في صناديق المرابحة قصيرة الأجل:

تدرج الاستثمارات في صناديق المرابحة قصيرة الأجل بالقيمة العادلة ضمن الأصول المتداولة. ويدير التغير في القيم العادلة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

د) الاستثمارات المتاحة للبيع:

تتكون الاستثمارات المتاحة للبيع من أوراق مالية مدرجة / غير مدرجة في أسواق مالية واستثمارات في وحدات صناديق مشتركة تكون نسبة الملكية فيها تقل عن ٢٠%. تظهر هذه الاستثمارات في الموجودات غير المتداولة ما لم تنوي الإدارة بيعها خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة. تسجل هذه الاستثمارات مبدئياً بالتكلفة وتقيم لاحقاً بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة كما يلي:

١. يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المدرجة بالأسواق المالية بحسب سعر السوق المتوفر كما في تاريخ القوائم المالية الأولية مع الأخذ بعين الاعتبار أية قيود تمنع بيع أو نقل هذه الاستثمارات.

٢. يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المدرجة بالأسواق المالية بطرق أخرى من خلال تحديد القيمة السوقية لأوراق مالية مشابهة مدرجة في السوق أو من خلال خصم التدفقات النقدية المتوقعة مستقبلاً.

يتم إدراج التعديلات المتراكمة الناتجة عن إعادة تقييم هذه الاستثمارات كبنود مستقل في حقوق المساهمين لاحتياطي القيمة العادلة حتى بيع هذه الاستثمارات.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٥/٢ ترجمة العملات الاجنبية

(أ) العملة الرئيسية

تظهر البنود في القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة بالريال السعودي والتي هي العملة الرئيسية للمجموعة.

(ب) معاملات وأرصدة

تترجم المعاملات التي تتم بالعملات الاجنبية الى الريال السعودي على أساس اسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد ارباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من ترجمة الموجودات والمطلوبات النقدية الممسوكة بالعملة الاجنبية على اساس صرف العملات كما في نهاية السنة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٦/٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصا مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الأولية الموحدة تحت بند المصاريف العمومية والادارية. عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل ، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٧/٢ النقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك واستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو اقل من تاريخ الشراء.

٨/٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة ما عدا انشاءات تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة الممتلكات والمعدات على مدى الاعمار الانتاجية المقدره لها كما يلي:

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٨/٢ ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

عدد السنوات

١٠ - ٥	أثاث ومفروشات
١٠ - ٥	معدات مكتبية
٤	سيارات
٤ - ٣	حاسب آلي
٢٠ - ١٠	آلات ومعدات
١٠ - ٣	تحسينات مباني مستأجرة

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تفيد مصروفات الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهريا من العمر الانتاجي المقدر للأصل ، على قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة ، ان وجدت ، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

إن تكاليف الصيانة الدورية المقررة تؤجل وتطفأ على مدى الفترة حتى التاريخ المقرر لمرحلة الصيانة التالية ، إما اذا حدث اقفال غير متوقع للمصنع من أجل الصيانة قبل تاريخ الصيانة المقررة وفقا للخطة ، فإن النفقات المؤجلة السابقة التي لم يتم إطفائها بعد ، تحمل فوراً على حساب المصاريف وتؤجل وتطفأ تكاليف الصيانة الدورية الجديدة على مدى الفترة التي يمكن خلالها الانتفاع من تلك التكاليف.

٩/٢ نفقات مؤجلة

تفيد التكاليف التي ليست لها منافع مستقبلية كمصاريف في قائمة الدخل للفترة الجارية بينما يتم رسملة التكاليف التي يستفاد منها في الفترات المستقبلية. تتألف معظم النفقات المؤجلة ، والتي تظهر ضمن "الموجودات غير الملموسة" في قائمة المركز المالي الأولي الموحدة المرفقة والتي تتضمن بعض تكاليف الإنشاء غير المباشرة ويتم إطفائها على فترات لا تتجاوز سبع سنوات. تتضمن النفقات المؤجلة رسوم قرض صندوق التنمية الصناعي التي تدفع مقدماً والتي يتم إطفائها على مدة القرض.

١٠/٢ مخزون

يقيد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق إيهما أقل. يحدد سعر التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح. تشمل تكلفة المنتجات الجاهزة على المواد الأولية والعمالة وتكاليف التصنيع غير المباشرة.

صافي القيمة القابلة للتحقق تمثل سعر البيع المقدر في سياق الاعمال العادية ناقصا تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع والتوزيع.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١١/٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالخسائر الناتجة عن الهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات او التغير في الظروف الى ان القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم اثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة ، والتي تمثل زيادة في القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع والقيمة الدفترية أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط ، يتم تجميع الموجودات لادنى حد ممكن بحيث يمكن التعرف على التدفقات النقدية لها بشكل منفصل (وحدات مدرة للنقد). يتم في تاريخ كل فترة مالية مراجعة الموجودات غير المتداولة ، بخلاف الموجودات غير الملموسة ، التي سبق ان حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط. واذا ما تم لاحقا عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للاصل او وحدات مدرة للنقد الى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد المقدرة له ، على الا تزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم اثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الاصل او وحدات مدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم اثبات عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة فورا كإيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة. لا يتم عكس قيد خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

١٢/٢ مشاريع قيد الدراسة

تدرج المشاريع قيد الدراسة بالتكلفة مع تكوين مخصص لقاء التكاليف غير القابلة للإسترداد وذلك على أساس مراجعة كل مشروع على حده وتقييم نتائجه ويتم شطب تكاليف المشروع عند ثبوت عدم جدواه.

١٣/٢ القروض

تقيد القروض بشكل مبدئي بالمتحصلات المستلمة بعد حسم التكاليف المتكبدة. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط بالشراء أو إنتاج الموجودات كجزء من هذه الموجودات. يتم قيد تكاليف القروض الأخرى على حساب قائمة الدخل الأولية الموحدة.

١٤/٢ ذمم دائنة ومستحقات

تقيد مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل البضائع والخدمات المستلمة سواء استلمت الشركة فواتيرها او لم تستلم.

١٥/٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام قانوني أو متوقع ناتج عن حدث سابق ، وهناك احتمال وجود استخدام للموارد لتسوية الإلتزام وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٦/٢ الزكاة

تخضع المجموعة لفريضة الزكاة وذلك وفقا لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة).
تحمل الزكاة المستحقة على المجموعة على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم قيد مبالغ الزكاة
الاضافية التي تستحق موجب التسويات النهائية ، ان وجدت ، عندما يتم الربط عليها
وتحديدها.

تقوم الشركة وشركتها التابعة السعودية بإستقطاع الضريبة الواجبة عن معاملات محددة مع
أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وذلك طبقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

١٧/٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الايجار التشغيلية على قائمة الدخل الأولية الموحدة على
مدى فترة الايجار.

١٨/٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين العاملين في الشركة السعودية بموجب شروط نظام
العمل والعمال وتقيد على قائمة الدخل الأولية الموحدة للسنة. يتم احتساب مبلغ المخصص
على اساس القيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف
عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. يتم دفع المبالغ المستحقة عند
انتهاء خدمات الموظفين على اساس رواتبهم وبدلاتهم الاخيرة وعدد سنوات خدماتهم
المتركمة , كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

١٩/٢ الأدوات المالية المشتقة والتحوط

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة (مقايضات أسعار الفائدة) للتحوط للمخاطر التي
تعرض لها والمرتبطة بالدرجة الأساسية بتقلبات أسعار الفائدة. يتم في البداية إدراج
مشتقات الأدوات المالية بالقيمة العادلة في التاريخ الذي يتم فيه إبرام عقد أداة مشتقة ثم يعاد
لاحقا قياسها بالقيمة العادلة. تدرج مشتقات الأدوات المالية في الدفاتر كموجودات اذا
كانت القيمة العادلة موجبة ومطلوبات اذا كانت القيمة العادلة سالبة.

تدرج أي أرباح أو خسائر ناشئة خلال السنة عن التغيرات في القيمة العادلة لمشتقات
الأدوات المالية ، غير المؤهلة للتحوط ، مباشرة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ويتم تحديد القيمة العادلة لعقود مقايضات أسعار الفائدة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأدوات
مالية مماثلة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٩/٢ الأدوات المالية المشتقة والتحوط (تتمة)

تقوم المجموعة ، عند بداية عملية التحوط ، بتحديد وتوثيق العملية التي تريد الشركة تطبيق محاسبة التحوط عليها إضافة إلى أهداف إدارة المخاطر وإستراتيجية القيام بالتحوط. تتضمن المستندات تعريف أداة التحوط والبند أو العملية التي تم التحوط لها ، وطبيعة المخاطر التي يتم التحوط مقابلها وكيفية تقييم المنشأة لفعالية أداة التحوط في مقابلة التعرض للتغيرات في التدفقات النقدية للبند المغطى والفائدة للمخاطر المغطاة. يتوقع أن تكون هذه التحوطات عالية الفعالية في تحقيق تقليل التذبذب في التدفقات ويتم تقييمها على أساس مستمر لتحديد ما إذا كان لها بالفعل فعالية عالية طوال فترات إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المحددة لها.

يتم محاسبة عمليات التحوط التي تستوفي بدقة أسس محاسبة التحوط على الوجه التالي:

تحوطات التدفقات النقدية

يتم إدراج الجزء الفعلي من الربح أو الخسارة الناتج عن التحوط مباشرة في حقوق المساهمين في حين يتم إدراج أي جزء غير فعلي مباشرة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تحول المبالغ المدرجة في حقوق المساهمين إلى الربح أو الخسارة عندما تؤثر المعاملة المغطاة في الربح أو الخسارة ، مثال ذلك عند التحوط لإيراد أو مصروف أو عند حدوث بيع متوقع. وإذا كان البند المغطى هو تكلفة موجودات غير مالية أو مطلوبات غير مالية فإن المبالغ المسجلة في حقوق المساهمين يتم تحويلها إلى القيمة الدفترية الأصلية للموجودات غير المالية أو المطلوبات غير المالية.

إذا لم يعد حدوث المعاملة المتوقعة أو الالتزام الثابت متوقع الحدوث ، عندئذ يتم تحويل المبالغ التي سبق إدراجها في حقوق المساهمين إلى الربح أو الخسارة. إذا انتهت عملية التحوط أو تم بيعها أو إنهاؤها أو تمت ممارسة الخيار المتعلق بها دون تبديلها أو تجديدها أو حالة إلغاء تصنيفها كتغطية ، تظل المبالغ التي سبق إدراجها في حقوق المساهمين ضمن حقوق المساهمين حتى حدوث المعاملة المتوقعة أو الالتزام الثابت.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢٠/٢ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقييم الأداء.
- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٢١/٢ تحقيق الإيراد

يتم إثبات الإيرادات عند تسليم المنتجات وقبولها من قبل العملاء، إن تطلب الأمر ذلك، أو عند تأدية الخدمات. يتم قيد الإيرادات بالصافي بعد الخصومات ومصروفات النقل وبعد إستبعاد المبيعات بين أعضاء المجموعة.

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات التي تتم من خلال متعهد الشراء والمسوق عند التسليم ، وتسجل بأسعار تقديرية والتي يتم تعديلها في وقت لاحق على أساس أسعار البيع الفعلية من قبل متعهد الشراء والمسوق الى الطرف الثالث ويخصم منها مصروفات البيع والتوزيع الفعلية التي يتم تكبدها كأتعاب تسويق. يتم اجراء التعديلات عندما تصبح معلومة للمجموعة.

يتم إثبات إيرادات الأرباح الموزعة عند وجود حق بإستلام تلك المبالغ.

٢٢/٢ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

تشتمل مصاريف البيع والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون بالضرورة جزءا من تكاليف الإنتاج كما هو مطلوب وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . توزع هذه التكاليف بين مصاريف البيع والتوزيع والعمومية والإدارية وتكاليف الإنتاج ، إن لزم الأمر ، بطريقة منتظمة.

٢٣/٢ اعادة التصنيف

تم اجراء تصنيفات معينة في القوائم المالية الأولية المقارنة في ٣١ مارس ٢٠١٢ لتتوافق مع العرض في ٣١ مارس ٢٠١٣.

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣. الاستثمارات

٢٠١٢	٢٠١٣	
-	٣٢,٠٠٠	استثمار في مشروع مشترك (*)
٩,٨١٦	٩,٨١٦	استثمار في شركات زميلة (**)
٣,٠٣٤	٢,٤٠٨	استثمارات متاحة للبيع
١٢,٨٥٠	٤٤,٢٢٤	

(*) وقعت الشركة التابعة إتفاقية مشروع مشترك مع شركة مقرها في هولندا لإقامة مصنع في مدينة ينبع لإنتاج الألياف الأساسية ومواد الأنسجة الجيولوجية غير المغزولة. من المتوقع أن تبلغ التكلفة الاجمالية للمشروع ١٦٠ مليون ريال سعودي تم تمويلها بنسبة ٤٠% كراسمال. تمتلك الشركة التابعة حصة ٥٠% في المشروع المشترك. (دفعات مقدمة مقابل استثمار ١١,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٢) تم اصدار السجل التجاري للمشروع المشترك في اكتوبر ٢٠١٢ ومن المتوقع البدء بالنشاط التجاري في مايو ٢٠١٣.

(**) يمثل الاستثمار في شركة زميلة ملكية المجموعة في رأس مال شركة زين للصناعات (زين) (الشركة العربية لصناعة المبيدات الحشرية (مبيد) سابقا) "شركة زميلة". خلال عام ٢٠٠٨ استحوذت شركة اللجين على حصة اضافية وقد زادت ملكيتها من ٢٥% الى ٩٣,٠٠٨%. خلال عام ٢٠٠٩ ، باعت المجموعة نصف ملكيتها (٤٦,٥٤%) لطرف ذو علاقة. استحوذت الشركة على حصة اضافية خلال عام ٢٠١٠ وزادت ملكيتها الى ٥٢,٢١% كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ حتى ٣١ مارس ٢٠١٣. بدأت شركة زين عملياتها التجارية خلال أواخر عام ٢٠١٠ وهي حاليا في فترة إعادة هيكلة وإستعادة لاستقرارها. تعتزم المجموعة مشاطرة الطرف ذي العلاقة السيطرة على شركة زين بعد استقرار العمليات فيها. لم تقم الشركة بتوحيد استثمارها في شركة زين لأن شركة زين حاليا في مرحلة إعادة هيكلة والسيطرة عليها تعتبر مؤقتة.

٤. مشاريع قيد الدراسة

٢٠١٢	٢٠١٣	
١١,٥٨٦	١١,٦٦٢	١ يناير
١,٤٧٠	-	إضافات
١٣,٠٥٦	١١,٦٦٢	٣١ مارس

تتعلق المشاريع قيد الدراسة بشكل رئيسي بتكاليف مشاريع بتروكيماوية جديدة في المراحل الأولية ، وتتكون من دراسات جدوى وأبحاث سوقية ومصروفات أخرى.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥. أصول غير ملموسة

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٣,٠٧٢	٩,٩٢٧	نفقات مالية مؤجلة
٣٣,٣١٨	٢٧,٠٧١	نفقات مؤجلة أخرى
٤٦,٣٩٠	٣٦,٩٩٨	

تتعلق النفقات المؤجلة بشكل رئيسي برسوم قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي والتي تدفع مقدما ويتم اطفائها على مدة القرض.

تتعلق النفقات المؤجلة الأخرى بشكل رئيسي بتكاليف انشاء غير مباشرة تحملتها الشركة التابعة خلال فترة انشاء المصنع.

٦. قروض طويلة الاجل

قامت الشركة التابعة (ناتبت) بتوقيع اتفاقيات قروض مع بنوك محلية وصندوق الاستثمارات العامة وصندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل أعمال انشاء المشروع. يتكون رصيد القروض كما في ٣١ مارس ما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٨٩٠,٦٩٨	٨٥٣,٧١٤	تسهيلات اسلامية / بنوك تجارية
٦٧٥,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	صندوق الاستثمارات العامة
٣٢٠,٠٠٠	٢٦٥,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢١,٦٤٥	٢١,٦٤٥	أخرى
١,٩٠٧,٣٤٣	١,٧٤٠,٣٥٩	
(٢٥٣,٢٨٠)	(١٤٠,٠٠٠)	يخصم: الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١,٦٥٤,٠٦٣	١,٦٠٠,٣٥٩	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل

في ٢٦ سبتمبر ٢٠١٢ ، أبرمت الشركة التابعة إتفاقية تسهيلات اسلامية بمبلغ ٩٧٤ مليون ريال سعودي مع البنك السعودي الفرنسي ومجموعة سامبا المالية. تم استخدام متحصلات التسهيلات لسداد الجزء المتبقي من القرض طويل الأجل مع البنوك التجارية والبالغ ٨٥٤ مليون ريال سعودي واستخدام مبلغ ١٢٠ مليون ريال سعودي في تمويل احتياجات الشركة. هذه التسهيلات الاسلامية قابلة للتحويل لقرض طويل الأجل وفقا لإتفاقية بين الشركة التابعة ومقرضيها ، في فترة أقصاها تسعة أشهر. ويحمل القرض تكاليف إقتراض طبقا للأسعار التجارية.

في ١٠ أغسطس ٢٠١٢ ، أبرمت المجموعة إتفاقية تمويل مع الصندوق السعودي للتنمية لتمويل صادراتها بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي لفترة ثلاث سنوات من تاريخ التوقيع.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧. احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، فإن على الشركة تجنب ١٠% من صافي الدخل إلى الاحتياطي النظامي بعد امتصاص أي عجز متراكم على أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين حالياً. لم يتم تجنب أي احتياطي نظامي خلال الفترة نظراً لتحقيق المجموعة عجز متراكم.

٨. ربح (خسارة) السهم

تم احتساب ربح (خسارة) السهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ بقسمة (الخسارة) الدخل من العمليات وصافي (الخسارة) الدخل لكل فترة على عدد الأسهم القائمة خلال هذه الفترات.

٩. معلومات قطاعية

تدير المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية وتنتج البولي بروبيلين لاستخدامات صناعية مختلفة. تبعاً لذلك ، فإن المعلومات القطاعية لا تنطبق على المجموعة.

١٠. التزامات محتملة

لدى المجموعة التزامات محتملة من خلال الشركة التابعة متعلقة بعقد شراء يعطيها الحق بشراء مواد من مورد. خلال عام ٢٠١١ ، أرسل المورد إشعار مطالبة بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي للكميات غير المشتراه وفقاً للعقد. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ ، اتفقت الشركة والمورد على إبرام اتفاقية تحكيم ، وبنود هذه الاتفاقية تحت المناقشة حالياً. تعتقد إدارة الشركة ومستشارها القانوني أنه ليس هناك أي أحقية للمورد بهذه المطالبة ووفقاً لذلك لم يتم تسجيل أي مخصص في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

أيضاً ، كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ ، كان لدى المجموعة اعتمادات مستندية قائمة بالنيابة عن شركتها التابعة بمبلغ ٣١،٧٦ مليون ريال سعودي مضمونة بوديعة بنكية طويلة الأجل بمبلغ ٣١،٦ مليون ريال سعودي تم ادراجها ضمن الموجودات غير المتداولة كتأمينات.