

شركة اللجين

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
وتقدير فحص محدود

شركة اللجين
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

صفحة

٢	تقرير فحص محدود
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
١٩ - ٧	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير الفحص المحدود



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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة اللجين ("الشركة") وشركتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، بما في ذلك الإضافات 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 لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. بعد الفحص المحدود أقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساسا إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية كل ، وعليه ، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

برأيس وترهاوس كوبرز



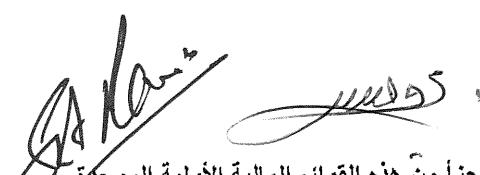
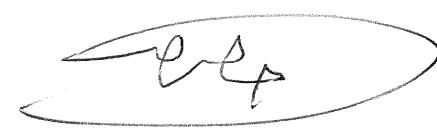
١٩ رمضان ١٤٣٥ هـ
١٧ يوليو ٢٠١٤ م
جدة ، المملكة العربية السعودية

برأيس وترهاوس كوبرز، جميل سكوير، ص.ب. ٢١٤٦٤، جدة ٢١٤١٥، المملكة العربية السعودية
تلفظ: ٦٦٠٠٤٤١١ (١٢) ٦٩٦٦ (٤)، فاكس: ٤٤١١٠٦٦٦٦ (١٢) ٦٦٠٠٤٤٠٠ (٤)
www.pwc.com/middle-east

شركة التجين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز العالمي الأولية الموحدة
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مراجعة)		(غير مراجعة)
١١٦,٩٢٠	٢٧٣,٧٧٩	الموجودات
١٨٠,١٧	٤,٠٠٠	الموجودات المتداولة
٣٨٥,٠٣٧	٣٣٤,٦٣٥	نقد وما يعادله
٦٤,٩٧٣	١٧٧,٧٩٠	استثمارات مرابحة
٤٧,١٤٥	١٦,٥٠٩	ذمم مدينة ، صافي
٣١٥,١٠٤	٢٩٢,٩٧٤	مصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٩٤٧,١٩٦	١٠٩٩,٦٨٧	مطلوب من أطراف ذات علاقة
		مخزون ، صافي
٤٤,٢٢٤	٤٨,٣٣٨	الموجودات غير المتداولة
١١,٦٦٢	-	استثمارات ، صافي
٢٥,٥٠٩	١٩,٢٦٢	مشاريع تحت التنفيذ
٢٠٥٤٨,٦٩٧	٢,٣٨٢,٣٨٩	نفقات مؤجلة ، صافي
٢٦٣٠,٣٩٢	٢,٤٤٩,٩٨٩	ممتلكات وألات ومعدات ، صافي
٣٥٧٧,٥٨٨	٣,٥٤٩,٦٧٦	مجموع الموجودات
		المطلوبات
		المطلوبات المتداولة
٢٩٠,٣٧٩	١٤٩,٩٧٠	قرופض قصير الأجل
١٨٧,٥٠٠	٢١٩,٠٥٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٤٩,١٦٣	١٢٨,٤٢٧	ذمم دائنة
٢٤١,٦٩٦	٢٤٢,٩٠٧	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٨١٠	٢,٨٢٤	مطلوب لأطراف ذات علاقة
٧٠٢١	١١,٥١٩	زكاة مستحقة
٨٨٠,٠٦٩	٧٥٤,٦٩٧	المطلوبات غير المتداولة
١٠٥١٣,٧١٩	١,٣٢٨,٥٨٣	قرופض طويل الأجل
٦٠,١٦١	٤٣,٣٤٣	التغير في القيمة العادلة للمشتقات المالية
١٧,٣٣١	٢٠,٣٧٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠٥٩١,٠٢١١	١,٣٩٢,٣٠٥	مجموع المطلوبات
٢٤٧١,٢٨٠	٢٠١٤٧٠٠٢	حقوق المساهمين
		الحقوق العائد لمساهمي الشركة الأم:
٦٩٢,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠	رأس المال
١٧,٣١٦	٢٩,٩٨٩	احتياطي نظامي
(٢٨,٣٠٨)	(٢٠,٦٠٢)	الإثر التراكمي للتغير في القيم العادلة للمشتقات المالية
(٣١,٣٨٨)	١١٤,٠٥٤	أرباح مبقة (عجز متراكم)
٦٤٩,٦٢٠	٨١٥,٤٤١	مجموع حقوق مساهمي الشركة
٤٥٦,٦٨٨	٥٨٧,٢٣٣	الحقوق الغير مسيطرة
١٠١,٦٠٣٠٨	١,٤٠٢,٦٧٤	مجموع حقوق المساهمين
٣٥٧٧,٥٨٨	٣,٥٤٩,٦٧٦	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحتين من رقم ١٩ إلى رقم ٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

قائمة الدخل الأولية الموحدة

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

السنة أشهر المنتهية في		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح	المبيعات ككل المبيعات الدخل الإجمالي
٣٠ يونيو ٢٠١٤	(غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٣	(غير مراجعة)		
٧٩٢,٤٩٨	١٠٠١٢,٢١٣	٥٢١,٠٩٢	٥٥٩,٤٦١		
(٦٧١,٠٨٧)	(٨٥٦,٠٧٩)	(٤١٩,٠١٩)	(٤٧١,٩٣٧)		
<u>١٢١,٤١١</u>	<u>١٥٦,١٣٤</u>	<u>١٠٢,٠٧٣</u>	<u>٨٧,٥٢٤</u>		
(٢٦٦,٤٣٣)	(٢٧,١٧٤)	(١٣,٠٢٣)	(١٤,٤٢٣)		
(١١,٢٣٤)	(١٠,٣٥٦)	(٥,٤٤٥)	(٥,٢٧٧)		
<u>٨٣,٧٤٤</u>	<u>١١٨,٦٠٤</u>	<u>٨٣,٦٠٥</u>	<u>٦٧,٨٢٤</u>		
					ابرادات / (مصروفات) أخرى:
				٤	توعيات تأمينية مصروفات بنكية تكليف مشاريع أرباح (خسائر) ترجمة عملات أجنبية التغير في القيمة العادلة للمشقات المالية اطفاء نفقات مؤجلة مخصص هبوط استثمارات متاحة للبيع ابرادات أخرى
-	٥١,٠٧٩	-	٥١,٠٧٩		
(٤٠,٠٢٩)	(٣٧,٥٠٣)	(١٩,٤٠٥)	(١٩,٠٣٦)		
(٣٠,٢٩)	(٣٠,٧٤)	(١,١٨٧)	(١,٥٩٥)		
(١,٤٨٣)	١,٨٩٥	٥٣	١,١١٦		
٣,٣٠٩	١,٠٩٣	١,٣٣٠	١٤٦		
(٤,٦٩٧)	(٦٠,٨١)	(٢٠,٣٤٩)	(٣٠,٤٠)		
(٢٠٤)	(٧٠٠)	-	(٩٠)		
<u>١٩١</u>	<u>٦٢٠</u>	<u>١١٦</u>	<u>٥١٥</u>		
					الدخل قبل الزكاة والحقوق الغير مسيطرة الزكاة
٣٧,٨٠٢	١٢٥,٩٣٣	٦٢,٦٤٣	٩٦,٩١٩		
(٦٣٦)	(٤,٣٧٨)	(٢١٣)	(٣,٤٧٨)		
<u>٣٧,١٦٦</u>	<u>١٢١,٥٥٥</u>	<u>٦٢,٤٣٠</u>	<u>٩٣,٤٤١</u>		
(١٨,١٢١)	(٥٤,٢١٤)	(٢٧,٤٩٢)	(٤٠,٨٧٤)		
<u>١٩,٠٤٥</u>	<u>٦٧,٣٤١</u>	<u>٣٤,٩٣٨</u>	<u>٥٢,٥٦٧</u>		
					ريعية السهم: الدخل من العمليات
١,٢١	١,٧	١,٢١	٠,٩٨	٩	
<u>٠,٢٨</u>	<u>٠,٩٧</u>	<u>٠,٥٠</u>	<u>٠,٧٦</u>	<u>٩</u>	
					صافي الدخل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٣	٢٠١٤
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٩٠٠٤٥	٦٧٠٣٤٩
٨٩٠٧٤٠	٨٩٠٥٨٣
٤٠٦٩٧	٦٠٨١
٢٠٤	٧٠٠
٦٣٦	٤٠٣٧٨
(٣٠٣٠٩)	(١٠٠٩٣)
(٦٤)	(٦٣)
١٨٠١٢١	٥٤٠٢١٤
-	٢٥١
(١٢٢٠٦٣٠)	(١٥٠٢٢٥)
(٢٩٠٤٨٤)	(١٢٢٠٢٦٣)
(١٧٠١٢٦)	(١٠٣٥٦)
(٣١٠٧٣١)	٢٠٠٢١١
٥٠٢٦٩	٤٣٨
٤٠٠٨٥٦	٢٩٠٤٩٦
(١٠٠٢٢)	(٤٤٧)
١٠٥٣٩	١٠١٨٣
(١٠٥٩٨)	(٨٠٤٤٧)
(٢٦٠٨٥٧)	١٢٣٠٩٨٢

التدفقات النقدية من العمليات
صافي الدخل للفترة
تعديلات لبندود غير نقدية:
استهلاك
اطفاء نفقات مؤجلة ونفقات مالية مؤجلة
مخصص هبوط استثمارات متاحة للبيع
زكاة مستحقة
التغيير في القيمة العادلة للمشتقات المالية
الدخل من إستثمارات مربحة
الربح المتعلق بالحقوق الغير مسيطرة
شطب مشاريع تحت التنفيذ
تغيرات في رأس المال العامل:
ذمم مدينة
مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
مطلوب من أطراف ذات علاقة
مخزون
ذمم دائنة
مصاريف مسحقة ومطلوبات أخرى
مطلوب لأطراف ذات علاقة
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
زكاة مدفوعة
صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) العمليات

(٩٠٩١٨)	١١٠٦٣
(٥٢٠٩٢١)	(١٥٠٢١٩)
(٦٢٠٨٣٩)	(٤٠١٥٦)

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
إستثمارات مربحة
شراء ممتلكات ومعدات
صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار

(٣٠٠٠٠٠)	(١٢٤٠٤٧٠)
١٧٠٠٣٧٩	٧٠٤٧٤
٧٠٠١٨	٢٦٨
١٤٧٠٣٩٧	(١١٦٠٧٢٨)

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
القروض طويلة الأجل
قروض قصيرة الأجل
التغيير في الحقوق الغير مسيطرة
صافي النقد (المستخدم في) المحصل من أنشطة التمويل

٥٧٤٧٠١	٣٠٠٩٨
٥٩٠٢١٩	٢٧٠٠٦٨١
١١٦٠٩٢٠	٢٧٣٠٧٧٩

صافي الزيادة في النقد وما يعادله
النقد وما يعادله - في بداية الفترة
النقد وما يعادله - في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحتين من رقم ٧ إلى رقم ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة التجين (شركة مساهمة سعودية)

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

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مراجعة)		

**حقوق المساهمين
الحقوق العائدة لمساهمي الشركة:**

رأس المال		
	٧	
٦٩٢٠٠٠	٦٩٢٠٠٠	
	٨	
١٧٠٣١٦	٢٣٠٢٥٥	احتياطي نظامي الرصيد في بداية الفترة
-	٦٠٧٣٤	المحول من الأرباح المبقاء الرصيد في نهاية الفترة
١٧٠٣١٦	٢٩٠٩٨٩	
		الاثر التراكمي للتغير في القيم العادلة للمشتقات المالية
(٣٧٠٧٦٣)	(٢٠٠٩٦٣)	الرصيد في بداية الفترة
٩٠٤٥٥	٣٦١	تعديلات القيمة العادلة
(٢٨٠٣٠٨)	(٢٠٠٦٠٢)	الرصيد في نهاية الفترة
		أرباح مبقاء (عجز مترافق)
(٥٠٠٤٣٣)	٥٣٠٤٤٧	الرصيد في بداية الفترة
١٩٠٠٤٥	٦٧٠٣٤١	الدخل للفترة
-	(٦٠٧٣٤)	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٣١٠٣٨٨)	١١٤٠٠٥٤	الرصيد في نهاية الفترة
٦٤٩٠٦٢٠	٨١٥٠٤٤١	مجموع حقوق مساهمي الشركة
		الحقوق الغير مسيطرة:
٤٣١٠٥٤٩	٥٣٢٠٧٥١	الرصيد في بداية الفترة
١٨٠١٢١	٥٤٠٢١٤	صافي دخل الفترة المتعلقة بالحقوق الغير مسيطرة
٧٠٠١٨	٢٦٨	الحركة خلال الفترة
٤٥٦٠٦٨٨	٥٨٧٠٢٣٣	الرصيد في نهاية الفترة
١٠١٠٦٠٣٠٨	١٠٤٠٢٠٦٧٤	مجموع حقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحتين من رقم ٧ إلى رقم ١٩ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١. معلومات عامة

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

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

تضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركتها التابعة. إن ملكية الشركة في الشركة الوطنية للصناعات البتروكيماوية (ناتيت) - شركة مساهمة سعودية مقللة هي ٤٥٪، (٢٠١٣) ٤٥٪، (٢٠١٠) بدأ الإنتاج التجاري بمصنع البولي بروبيلين التابع لشركة ناتيت (الشركة التابعة) في مدينة ينبع الصناعية.

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 الموحدة المرفقة على أساس التكالفة 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 للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ 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 لفترة. تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على جميع التعديلات ، التي يتكون معظمها من المستحقات العادبة المنكورة ، التي تعتبرها الإدارة ضرورية لعرض عادل لقوائم المركز المالي ونتائج الأعمال والتقدبات النقدية. إن القوائم المالية الأولية لا تحتوي على كل المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣/٢ تقييرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقييرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات ، والافصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة ، وكذلك تقيير مبالغ الایرادات والمصروفات خلال السنة المالية. يتم تقييم التقييرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل اخرى تتضمن توقعات بالاحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الادارة بتقييرات 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 لقيد شراء الشركات التابعة. تفاصيل تكاليف الشراء على أساس القيمة العادلة للموجودات المشترأة أو الالتزامات التي تم تكبدها أو تحملها كما في تاريخ الشراء بالإضافة إلى التكاليف المشار إليها لعملية الشراء. إن زيادة تكاليف الشراء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المشترأة القابلة للتحديد ، تقييد كشهرة. تقييد الشهرة الناتجة عن شراء الشركات التابعة في قائمة المركز المالي الأولي الموحد ضمن الموجودات غير الملموسة. يتم سنويًا اختبار الشهرة فيما يتعلق بالهبوط في القيمة ، وتقييد بصافي التكاليف 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 وتقييد مبدئيا بالتكلفة.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترات ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤/٢ الإستثمارات (تتمة)

ب) الاستثمار في شركات زميلة ومشروع مشترك (تتمة)

تقيد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة والمشروع المشترك المتتحقق بعد الشراء في قائمة الدخل الأولية الموحدة ، كما تقيد حصتها في التغير في الاحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطيات. يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار بالحركة المتراكمة لما بعد الشراء. عندما تكون حصة المجموعة في خسائر الشركة الزميلة والمشروع المشترك متساوية لحصتها في الشركة الزميلة والمشروع المشترك أو أكثر ، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة ، لا تقيد المجموعة أي خسائر إضافية ، ما لم تتتأكد أي التزامات أو تسليمات 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 المحوّل.

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

ج) الاستثمارات المتاحة للبيع:

ت تكون 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 تتوى الإدارية بيعها خلال اثنى عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة. تسجل هذه الاستثمارات مبدئياً بالتكلفة وتقييم 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 بأسواق مالية 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 كبند مستقل في حقوق المساهمين لاحتياطي القيمة العادلة حتى بيع هذه الاستثمارات.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

٥/٢ ترجمة العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

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

(ب) معاملات وأرصدة

تترجم المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية 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 المنسوبة بالعملة الأجنبية على اساس صرف العملات كما في نهاية السنة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٦/٢ دعم مدينة

تظهر الدعم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص لالديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للدعم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الأولية الموحدة تحت بند المصارييف العمومية والأدارية. عندما تكون الدعم المدينة غير قابلة للتحصيل ، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقييد أي مبلغ تسترد في وقت لاحق لدعم 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 أقل من تاريخ الشراء.

٨/٢ إستثمارات مرابحة

تشمل إستثمارات المرابحة الإستثمارات مع البنوك وإستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق بعد ثلاثة أشهر وقبل سنة من تاريخ الشراء.

٩/٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة ما عدا إنشاءات 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 الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٩/٢ ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

عدد السنوات

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

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

تقييد مصروفات الصيانة والاصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الانتاجي المقدر للاصل ، على قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدتها. يتم رسملة التجديفات والتحسينات الهامة ، ان وجدت ، ويتم استبعاد الاصل الذي تم استبداله.

إن تكاليف الصيانة الدورية المقررة تؤجل وتطفأ على مدى لفترة حتى التاريخ المقرر لمرحلة الصيانة التالية ، إما إذا حدث افال غير متوقع للمصنع من أجل الصيانة قبل تاريخ الصيانة المقررة وفقاً للخطة ، فإن النفقات المؤجلة السابقة التي لم يتم اطفاؤها بعد ، تحمل فوراً على حساب المصارييف وتؤجل وتطفأ تكاليف الصيانة الدورية الجديدة على مدى لفترة التي يمكن خلالها الانتفاع من تلك التكاليف.

١٠/٢ نفقات مؤجلة

تقييد التكاليف التي ليست لها منافع مستقبلية كمصاريف في قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية بينما يتم رسملة التكاليف التي يستفاد منها في الفترات المستقبلية. تتالف معظم النفقات المؤجلة في قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة من تكاليف الإنشاء غير المباشرة ويتم إطفاؤها على فترات لا تتجاوز سبع سنوات.

١١/٢ مخزون

يقيد المخزون على أساس سعر التكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل. يحدد سعر التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح. تشمل تكلفة المنتجات الجاهزة على المواد الأولية والعماله وتكاليف التصنيع غير المباشرة.

صافي القيمة القابلة للتحقق تمثل سعر البيع المقدر في سياق الاعمال العاديه ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٢/٢ 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 ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الدفترية أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط ، يتم تجميع الموجودات لادنى حد ممكн 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 الملحوظة ، التي سبق ان حدث هبوط في قيمتها بغض احتمال عكس ذلك الهبوط. واذا ما تم لاحقاً 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 فوراً كابرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة. لا يتم عكس قيد خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملحوظة.

١٣/٢ مشاريع تحت التنفيذ

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

١٤/٢ القروض

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

يتم إطفاء رسوم مدفوعة مقدماً على قروض من صندوق التنمية الصناعي السعودي على مدى فترة القرض.

١٥/٢ ذمم دائننة ومستحقات

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٦/٢ 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.

١٧/٢ الزكاة

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

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

١٨/٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحويل المصروفات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الأولية الموحدة على مدى فترة الإيجار.

١٩/٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين العاملين في الشركة السعودية بموجب شروط نظام العمل والعمال وتقييد على قائمة الدخل الأولية الموحدة للسنة. يتم احتساب مبلغ المخصص على أساس القيمة الحالية للأمتيازات المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. يتم دفع المبالغ المستحقة عند انتهاء خدمات الموظفين على أساس رواتبهم وبدلاتهم الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة ، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

٢٠/٢ الأدوات المالية المشتقة والتحوط

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة (مكاييس أسعار الفائدة) للتحوط للمخاطر التي تتعرض لها والمرتبطة بالدرجة الأساسية بتنقلات أسعار الفائدة. يتم في البداية إدراج مشتقات الأدوات المالية بالقيمة العادلة في التاريخ الذي يتم فيه إبرام عقد أداة مشتقة ثم يعاد لاحقاً قياسها بالقيمة العادلة. تدرج مشتقات الأدوات المالية في الدفاتر كموجودات إذا كانت القيمة العادلة موجبة وكمطلوبات إذا 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.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢٠/٢ الأدوات المالية المشتقة والتحوط (تتمة)

تقوم المجموعة ، عند بداية عملية التحوط ، بتحديد وتوثيق العملية التي تزيد 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 مقابله التعرض للتغيرات في التدفقات النقدية للبند المغطى والفائدة للمخاطر المغطاة. يتوقع أن تكون هذه التحوطات عالية الفعالية في تحقيق تقليل التنبذ في التدفقات ويتم تقييمها على أساس مستمر لتحديد ما إذا كان لها بالفعل فعالية عالية طوال فترات إعداد القوائم المالية الأولية 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 مباشره في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تحول المبالغ المدرجة في حقوق المساهمين إلى الربح أو الخسارة عندما تؤثر المعاملة المغطاة في الربح أو الخسارة ، مثل ذلك عند التحوط لإيراد أو مصرد 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 المائية أو المطلوبات غير المائية.

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 إنهاوها أو تمت ممارسة الخيار المتعلق بها دون تبديلها أو تجديدها أو حالة إلغاء تصنيفها كنقطية ، تظل المبالغ التي سبق إدراجها في حقوق المساهمين ضمن حقوق المساهمين حتى حدوث المعاملة المتوقعة أو الالتزام الثابت.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢١/٢ 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 وتقدير الأداء.
- تتوفّر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاعي الجغرافي

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

٢٢/٢ تحقيق الإيراد

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

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

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

٢٣/٢ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

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

٢٤/٢ إعادة التصنيف

لقد تم إعادة تصنيف بعض أرصدة القوائم المالية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ لعرض أفضل للمركز المالي للشركة.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣. الاستثمارات

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٢,٠٠٠	٣٧,٠٠٠	استثمار في مشروع مشترك (أ)
٩,٨١٦	٩,٨١٦	استثمار في شركات زميلة (ب)
٢٤٤٠٨	١,٥٢٢	استثمارات متاحة للبيع
٤٤,٢٢٤	٤٨,٣٣٨	

(أ) يتكون الاستثمار في مشروع مشترك مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٢,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	بونار - ناتبت (*)
-	٥,٠٠٠	ناتبت - شولمان (**)
٣٢,٠٠٠	٣٧,٠٠٠	

(*) وقعت الشركة التابعة إتفاقية مشروع مشترك مع شركة مقرها في هولندا لإقامة مصنع في مدينة ينبع لإنتاج الألياف الأساسية ومواد الأنسجة الجيولوجية غير المغزولة. تمتلك الشركة التابعة حصة ٥٠% في المشروع المشترك. تم اصدار السجل التجاري للمشروع المشترك في أكتوبر ٢٠١٢ ومن المتوقع البدء بالنشاط التجاري في الرابع الثالث من عام ٢٠١٤. وقع المشروع المشترك إتفاقية قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودية خلال عام ٢٠١٣ بمبلغ ٧٦,٦ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل بناء مشروعه. وقد قدمت الشركة التابعة ضماناً بنسبة ٥٠% من قيمة القرض لصندوق التنمية الصناعية السعودية.

(**) خلال عام ٢٠١٣ وقت الشركة التابعة إتفاقية مشروع مشترك مع شركة مقرها في هولندا لإقامة مصنع في مدينة ينبع لإنتاج البولي بروبيلين. تمتلك الشركة التابعة حصة ٥٠% في المشروع المشترك. تم الإنتهاء من الإجراءات النظامية لتسجيل المشروع المشترك في المملكة العربية السعودية وإصدار السجل التجاري خلال الربع الأول من عام ٢٠١٤ ولم يبدأ النشاط التجاري للمشروع المشترك بعد.

(ب) يمثل الاستثمار في شركة زميلة ملکية المجموعة في رأس مال شركة زين للصناعات (زين) (الشركة العربية لصناعة المبيدات الحشرية (ميدي) سابقاً) "شركة زميلة". تمتلك الشركة حصة ٥٢,٢١% كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و٢٠١٣. بدأت شركة زين عملياتها التجارية خلال أواخر عام ٢٠١٠ وهي حالياً في فترة إعادة هيكلة واستعادة لاستقرارها. لم تقم الشركة بتوحيد استثماراتها في شركة زين لأن شركة زين حالياً في مرحلة إعادة هيكلة والسيطرة عليها تعتبر مؤقتة.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
 لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤. التعويضات التأمينية

خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٤ ، إتفقت الشركة التابعة مع شركة التأمين على الحصول على تسوية بمبلغ ٩١،٨٨ مليون ريال سعودي مقابل مطالبتها بالتعويض عن الخسائر الناتجة من توقف المصنع خلال الربع الأول من عام ٢٠١٣.

تضمن التسوية بمبلغ ٤٠،٨٠ مليون ريال سعودي متعلقة بإصلاح الآلات ومبلغ ٥١،٠٨ مليون ريال سعودي كتعويض عن خسارة الأرباح الناتجة عن الانخفاض في الإنتاج نتيجة هذا التوقف. خلال الربع الثاني المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ، استلمت الشركة التابعة مبلغ ١٧،٤٥ مليون ريال سعودي. بالإضافة إلى مبلغ ٦١،٥٩ مليون ريال سعودي تم إستلامه في فترة لاحقة عن ٣٠ يونيو ٢٠١٤.

من المتوقع إسلام المبلغ المتبقى والبالغ ١٢،٨٤ مليون ريال سعودي خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤.

٥. قروض قصيرة الأجل

في مارس ٢٠١٣ ، أبرمت الشركة التابعة إتفاقية مع البنك العربي - البحرين لتمويل الذمم المدينة بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي ، وتمويل رأس المال العامل بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي. بلغ رصيد القرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي (١٠٥٪:٢٠١٣ مليون ريال سعودي). في ١٠ أغسطس ٢٠١٢ أبرمت الشركة التابعة إتفاقية مع صندوق الصادرات السعودية لتمويل صادراتها بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي لفترة ثلاثة سنوات من تاريخ التوقيع. بلغ رصيد القرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بمبلغ ٧٤،٩٧ مليون ريال سعودي (٦٥،٣٧٪:٢٠١٣ مليون ريال سعودي).

٦. قروض طويلة الأجل

قامت الشركة التابعة (ناتببت) بتوقيع اتفاقيات قروض مع بنوك محلية وصندوق الاستثمارات العامة وصندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل أعمال إنشاء المشروع. يتكون رصيد القروض كما في ٣٠ يونيو ما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٨٥٣،٧١٤	٨٩٧،٥٢٠	تسهيلات إسلامية / بنوك تجارية (أ)
٦٠٠،٠٠٠	٤٨٧،٥٠٠	صندوق الاستثمار العامة (ب)
٢٣٥،٠٠٠	١٦٠،٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي (ج)
٢١،٦٤٥	٢١،٦٤٥	آخرى
١،٧١٠،٣٥٩	١،٥٦٦،٦٦٥	يخصم: نفقات مالية مؤجلة
(٩،١٤٠)	(١٩،٠٣٢)	
١،٧٠١،٢١٩	١،٥٤٧،٦٣٣	يخصم: الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
(١٨٧،٥٠٠)	(٢١٩،٠٥٠)	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
١،٥١٣،٧١٩	١،٣٢٨،٥٨٣	

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦. قروض طويلة الأجل (تتمة)

أ) في سبتمبر ٢٠١٢ ، أبرمت الشركة التابعة إتفاقية تسهيلات إسلامية بمبلغ ٩٧٤ مليون ريال سعودي مع البنك السعودي الفرنسي ومجموعة سامبا المالية. تم استخدام متحصلات التسهيلات لسداد كامل الرصيد المتبقى البالغ ٨٥٤ مليون ريال سعودي من القروض طويلة الأجل مع البنك التجاري وإستخدام ١٢٠ مليون ريال سعودي تم تصنيفها ضمن القروض قصيرة الأجل لتمويل احتياجات الشركة وإستثماراتها. تم سداد هذا القرض بالكامل خلال عام ٢٠١٣.

وفي يوليو ٢٠١٣ ، أبرمت الشركة التابعة إتفاقية تسهيلات إسلامية بمبلغ ألف مليون ريال سعودي مع بنوك تجارية. المتحصلات من هذه التسهيلات تم إستخدامها لسداد قرض التسهيلات الإسلامية البالغ ٩٧٤ مليون ريال سعودي. يحمل القرض تكاليف إقراض طبقاً للأسعار التجارية. هذه التسهيلات مضمونة برهن على الموجودات الثابتة للشركة التابعة.

ب) وقعت الشركة التابعة اتفاقية مع صندوق الاستثمار العام في يونيو ٢٠٠٨م للحصول على قرض بمبلغ ١٢٥ مليون دولار أمريكي (٤٦٨،٧٥ مليون ريال سعودي) وقد تم سحب المبلغ بالكامل في ٢٠٠٨م ، كما وقعت الشركة التابعة اتفاقية قروض إضافية مع صندوق الاستثمار العام في ٥ يناير ٢٠١٠ بمبلغ ٧٥ مليون دولار أمريكي (٢٨١،٢٥ مليون ريال سعودي) وقد تم سحب المبلغ بالكامل خلال العام ٢٠١٠. يستحق سداد القرض على مدى ٢٠ قسط نصف سنوي ابتداء من ٣٠ يونيو ٢٠١١. أدرجت الأقساط المستحقة في الإثنى عشر شهراً تحت بند المطلوبات المتداولة.

ج) وقعت الشركة التابعة اتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودية في شهر أغسطس ٢٠٠٦ للحصول على قرض بمبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي تم سحبه بالكامل. تدفع على القرض أتعاب تقييم قدرها ٣٠ مليون ريال سعودي والتي سجلت أعباء بنكية مؤجلة. إن رصيد الأعباء البنكية المؤجلة بمبلغ ٩٩،٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (مبلغ ٩،١٤ مليون ريال سعودي كما في ٢٠١٣م) سيتم اطفاؤه على مدى مدة القرض على أساس القسط الثابت. يستحق سداد قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي على مدى ١٣ قسط نصف سنوي ابتداء من يونيو ٢٠١٠م. وتم ضمان القرض برهن على الموجودات الثابتة للمشروع وضمان شركات وخطاب ضمان.

٧. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ من ٦٩،٢٠٠،٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

٨. احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، فإن على الشركة تجنب ١٠٪ من صافي الدخل إلى الاحتياطي النظامي على أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. تم تحويل مبلغ ٦،٧ مليون ريال سعودي إلى الاحتياطي النظامي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (لا شيء خلال ٢٠١٣ ل لتحقيق خسائر). هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للفترة بقسمة الدخل من العمليات وصافي الدخل لكل فترة على متوسط عدد الأسهم القائمة خلال هذه الفترات.

١٠. معلومات قطاعية

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