

شركة اللجين
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة اللجين
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

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 - ١٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

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 ٢٠١٥ 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 نبدى 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





علي عبدالرحمن العتيبي
ترخيص رقم ٣٧٩

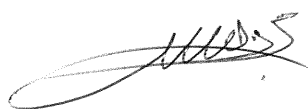
١ رجب ١٤٣٦ هـ
٢٠ أبريل ٢٠١٥ م
جدة ، المملكة العربية السعودية

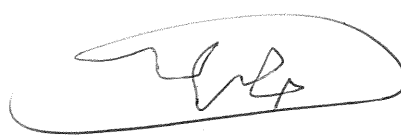
شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣١ مارس		
٢٠١٤	٢٠١٥	ايضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
٢٦٠,١١٧	٣٣٤,٩٨٦	نقد وما يعادله
١٢,٠٠٠	-	استثمارات بالمربحة
٢٤٦,٤١٧	١٨٠,٦٠٩	ذمم مدينة
١٦,٤٨٩	٢٥,٨١٨	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٣٣٧,٢٣٥	٢٣٠,٩٤٥	مخزون
٦٦,٣٢٣	٥٧,٢١١	مصروفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٩٣٨,٥٨١	٨٢٩,٥٦٩	
		الموجودات غير المتداولة
٤٨,٤٢٨	٨١,٤٢٥	٣ استثمارات
٢٥١	-	مشاريع قيد الدراسة
٢٠,٨٢٤	١٤,٥٧٦	نفقات مؤجلة
٢,٤١٩,٦٣٩	٢,٣٩٦,٦٥٤	ممتلكات ومصنع ومعدات
٢,٤٨٩,١٤٢	٢,٤٩٢,٦٥٥	
٣,٤٢٧,٧٢٣	٣,٣٢٢,٢٢٤	مجموع الموجودات
		المطلوبات
		المطلوبات المتداولة
١٨,٧٥٠	-	قروض قصيرة الأجل
٢٤٤,٦٧٠	٢٣١,٨٦٠	٤ الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٣٠,٣٥٢	٤٨,٤٦٣	ذمم دائنة
٢١٩,٠١٤	٢٠٥,٥١٦	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١٧٣	٢,٣٥٧	مطلوب لأطراف ذات علاقة
١٦,٤٨٨	١٧,٠٩٦	زكاة مستحقة
٦٢٩,٤٤٧	٥٠٥,٢٩٢	
		المطلوبات غير المتداولة
١,٤٢٥,٩٥٥	١,٢٠٠,٠٠٩	٤ قروض طويلة الأجل
٤٧,٧٠٣	٤١,٥٣١	الأدوات العادلة المشتقة
١٩,٥٩٩	٢٤,٤٣٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٤٩٣,٢٥٧	١,٢٦٥,٩٧٣	
٢,١٢٢,٧٠٤	١,٧٧١,٢٦٥	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
		الحقوق العائدة لمساهمي الشركة:
٦٩٢,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠	٥ رأس المال
٢٤,٧٣٢	٣٩,٩٩٣	٦ احتياطي نظامي
٦٦,٧٤٤	١٨٧,٢٦٠	أرباح مبقاة
(٢٣,٠٢١)	(٢٢,٠٠٢)	التغيرات المتراكمة في القيم العادلة للمشتقات المالية
٧٦,٠٤٥٥	٨٩٧,٢٥١	مجموع حقوق مساهمي الشركة
٥٤٤,٥٦٤	٦٥٣,٧٠٨	حقوق الأقلية
١,٣٠٥,٠١٩	١,٥٥٠,٩٥٩	مجموع حقوق المساهمين
٣,٤٢٧,٧٢٣	٣,٣٢٢,٢٢٤	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين







تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ الى رقم ١٩ 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		
٢٠١٤	٢٠١٥	ايضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٥٢,٧٥٢	٢٢٠,٧٠٠	المبيعات
(٣٨٤,١٤٢)	(٢٠٥,٦٥٨)	تكلفة المبيعات
٦٨,٦١٠	١٥,٠٤٢	الربح الإجمالي
المصروفات التشغيلية:		
(٥,٠٧٩)	(٤,٥٤٣)	بيع وتوزيع
(١٢,٧٥١)	(١٣,٧٨٦)	عمومية وإدارية
٥٠,٧٨٠	(٣,٢٨٧)	(الخسارة) / الدخل من العمليات
إيرادات (مصروفات) أخرى:		
-	(٣,٩٣٤)	٣ الحصة من الخسائر في مشاريع مشتركة
(١٨,٤٦٧)	(١٦,٠٣٣)	٤ نفقات تمويل
(١,٤٧٩)	(١,٢٠٥)	تكاليف مشاريع
٧٧٩	٨١٣	أرباح ترجمة عملات أجنبية
٩٤٧	١,٠٧١	التغير في القيمة العادلة للمشتقات المالية
(١,٥٦٢)	(١,٥٦٢)	إطفاء نفقات مؤجلة
(١,٤٧٩)	(١,٤٧٩)	إطفاء نفقات تمويل مؤجلة
(٦١٠)	(١١١)	إنخفاض قيمة استثمار متاح للبيع
١٠٥	٥٦٠	إيرادات أخرى
٢٩,٠١٤	(٢٥,١٦٧)	(الخسارة) الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(٩٠٠)	(٢,١٤١)	الزكاة
٢٨,١١٤	(٢٧,٣٠٨)	(الخسارة) الدخل قبل حقوق الأقلية
(١٣,٣٤٠)	١٠,٤٧٨	حقوق الأقلية
١٤,٧٧٤	(١٦,٨٣٠)	صافي (الخسارة) الدخل للفترة
٠,٧٣	(٠,٠٠٥)	٧ (خسارة) ربحية السهم (ريال سعودي):
٠,٢١	(٠,٢٤)	٧ صافي (الخسارة) الدخل للفترة

SA Alame

SA Alame

SA Alame

تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ الى رقم ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

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		
٢٠١٤	٢٠١٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٤,٧٧٤	(١٦,٨٣٠)	التدفقات النقدية من العمليات
٤٣,٩٥٨	٤٤,٦٥٦	صافي (الخسارة) الدخل للفترة
٣,٠٤١	٣,٠٤١	تعديلات لبنود غير نقدية:
٦١٠	١١١	استهلاك
٩٠٠	٢,١٤١	اطفاء نفقات مؤجلة ونفقات تمويل مؤجلة
(٩٤٧)	(١,٠٧١)	إنخفاض قيمة إستثمار متاح للبيع
(٣٠)	-	مخصص الزكاة
١٣,٣٤٠	(١٠,٤٧٨)	التغير في القيمة العادلة للمشتقات المالية
-	٣,٩٣٤	دخل من استثمارات بالمرابحة
١,٢٨٣	١,٢٦٥	(الخسارة) الدخل العائد لحقوق الأقلية
٧٢,٩٩٣	١٣٦,٣٠٧	الحصة من الخسائر في مشاريع مشتركة
(١,٣٣٦)	(٨,٨٢٤)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٢٤,٠٥٠)	٥٤,٥٥٩	تغيرات في رأس المال العامل:
(١١,٧٩٦)	٢٠,٧٤٥	ذمم مدينة
٢,٦٣١	(٦٩,٥٨٢)	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٥,٦٠٣	٥,٤٣٢	مخزون
(٨٨٠)	(٢١٠)	مصرفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
(٣,٠٩٨)	١,٠٢٥	ذمم دائنة
-	(٧,١٣٩)	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١١٦,٩٩٦	١٥٩,٤٨٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوع
-	(٤٨,٠٠٠)	مطلوب لأطراف ذات علاقة
٣,٠٣٠	-	زكاة مدفوعة
(٦,٨٤٤)	(١١٢,٠٢٧)	صافي النقد الناتج عن العمليات
(٣,٨١٤)	(١٦٠,٠٢٧)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(١٢٣,٧٤٦)	(٧٣,٢٢١)	إضافات لإستثمارات في مشاريع مشتركة
(١٢٣,٧٤٦)	(٧٣,٢٢١)	إسترداد إستثمارات بالمرابحة
(١٠,٥٦٤)	(٧٣,٧٦٦)	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
٢٧٠,٦٨١	٤٠٨,٧٥٢	صافي النقد المستخدم في أنشطة الإستثمار
٢٦٠,١١٧	٣٣٤,٩٨٦	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
		قرض قصير الأجل
		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
		صافي النقص النقد وما يعادله
		النقد وما يعادله في بداية الفترة
		النقد وما يعادله في نهاية الفترة

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ الى رقم ١٩ 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		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
		حقوق المساهمين
		الحقوق العائدة لمساهمي الشركة:
		أ. رأس المال
٦٩٢,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠	٥
		ب. احتياطي نظامي
		١ يناير
٢٣,٢٥٥	٣٩,٩٩٣	٦
١,٤٧٧	-	المحول من الأرباح الميقاتية
٢٤,٧٣٢	٣٩,٩٩٣	٣١ مارس
		التغيرات المترابطة في القيم العادلة للمشتقات المالية
		١ يناير
(٢٠,٩٦٣)	(١٨,٥٨٤)	تعديلات القيمة العادلة
(٢,٠٥٨)	(٣,٤١٨)	٣١ مارس
(٢٣,٠٢١)	(٢٢,٠٠٢)	
		أرباح ميقاتية
		١ يناير
٥٣,٤٤٧	٢٠,٤٠٩	(الخسارة) الدخل للفترة
١٤,٧٧٤	(١٦,٨٣٠)	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(١,٤٧٧)	-	٣١ مارس
٦٦,٧٤٤	١٨٧,٢٦٠	
٧٦,٠٤٥	٨٩٧,٢٥١	مجموع حقوق مساهمي الشركة
		حقوق الأقلية:
		١ يناير
٥٣٢,٧٥١	٦٦٦,٧٢٤	صافي (خسارة) ربح الفترة المتعلق بحقوق الأقلية
١٣,٣٤٠	(١٠,٤٧٨)	الحركة خلال الفترة
(١,٥٢٧)	(٢,٥٣٨)	٣١ مارس
٥٤٤,٥٦٤	٦٥٣,٧٠٨	
١,٣٠٥,٠١٩	١,٥٥٠,٩٥٩	مجموع حقوق المساهمين

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ الى رقم ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف 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 (ناتبت) ، 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). إن العنوان الرئيسي للشركة هو ص ب ٥٠٥٧٥ ، جدة ٢١٥٣٣ - المملكة العربية السعودية. وتتمثل أغراض الشركة في الاستثمار في الصناعات المعدنية والبتروكيماوية والمشروعات الصناعية الأخرى.

تتضمن القوائم المالية المرفقة حسابات الشركة وشركتها التابعة. إن ملكية الشركة في الشركة الوطنية للصناعات البتروكيماوية (ناتبت) - شركة مساهمة سعودية مقفلة هي ٥٧,٤% (٢٠١٣: 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 ٢٠١٥ ، أعلنت المجموعة عن إغلاق مجمع ناتبت لإنتاج البروبيلين والبولي بروبيلين الكائن بمدينة ينبع الصناعة لفترة ٣٢ يوماً تقريباً ، ابتداءً من ٢٥ يناير ٢٠١٥ وذلك بغرض القيام بأعمال الصيانة الدورية الرئيسية وتعزيز أداء العملية الإنتاجية والآلية للمجمع.

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

١/٢ أسس الأعداد

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

٢/٢ فترة القوائم المالية الموحدة

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ 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. قد لا تكون النتائج الأولية لعمليات فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ مؤشراً ملائماً للنتائج السنوية للعمليات. إن القوائم المالية الأولية الموحدة لا تحتوي على كل المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (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 المنشآت 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 لتقيد 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 لتتماشى مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

ب) الاستثمار في شركات زميلة ومشروع مشترك

الشركات الزميلة هي الشركات التي تكون للمجموعة تأثير جوهري عليها بدون سيطرة وعادة ما يصاب ذلك ملكية لنسبة تتراوح ما بين ٢٠% و ٥٠% من حقوق التصويت. المشروع المشترك هو شركة يكون لمشروعين أو أكثر مصلحة فيها بموجب إتفاق تعاقدى ينظم سيطرة مشتركة على الشركة. تقيد الإستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية في المحاسبة ويتم إثباتها مبدئياً بالتكلفة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤/٢ الإستثمارات (تتمة)

(ب) الإستثمار في شركات زميلة ومشروع مشترك (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 للإستثمار بالحركة المتراكمة لما بعد الشراء. عندما تكون حصة المجموعة في خسائر الشركة الزميلة مساوية لحصتها في الشركة الزميلة 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.

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

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

(ج) الإستثمارات المتاحة للبيع:

تتكون الإستثمارات المتاحة للبيع من أوراق مالية مدرجة / غير مدرجة في أسواق مالية وإستثمارات في وحدات صناديق مشتركة تكون نسبة الملكية فيها تقل عن ٢٠%. تظهر هذه الإستثمارات في الموجودات غير المتداولة ما لم تنوي الإدارة بيعها خلال إثني عشر شهرا من تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة. تسجل هذه الإستثمارات مبدئيا بالتكلفة وتقيم لاحقا 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 الإستثمارات.

٢. يتم تحديد القيم العادلة للأوراق المالية غير المدرجة بأسواق مالية بطرق أخرى من خلال تحديد القيمة السوقية لأوراق مالية مشابهة ومدرجة في السوق أو من خلال خصم التدفقات النقدية المتوقعة مستقبلا. في حال عدم توفر القيمة العادلة كما هي مذكورة أعلاه ، فستكون التكلفة البديل الأكثر ملائمة والذي يعول عليها للقيمة العادلة للأوراق المالية. ووفقا لذلك، تقيد الشركة الأوراق المالية غير المدرجة بالتكلفة ناقصا انخفاض القيمة.

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (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 للمجموعة 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
المقومة بالعملة الاجنبية على أساس صرف العملات كما في نهاية السنة ضمن قائمة
الدخل الأولية الموحدة باستثناء التحوط للتدفقات النقدية المؤجلة.

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 المجموعة 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 وإستثمارات أخرى قصيرة
الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أكثر ولا تتجاوز سنة من تاريخ
الشراء.

٨/٢ إستثمارات مرابحة

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

٩/٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع 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
الانتاجية المقدرة لها كما يلي:

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٩/٢ ممتلكات ومصنع 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	مصنع ومعدات
١٠ - ٥	معامل ومعدات أمان

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

تقيد مصروفات الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهريا من العمر الإنتاجي المقدر للأصل ، على قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة ، إن وجدت ، ويتم إستبعاد الأصل الذي تم إستبداله.

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

١٠/٢ نفقات مؤجلة

تقيد 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 في قائمة المركز المالي المرفقة من تكاليف الإنشاء غير المباشرة ويتم إطفائها على فترات لا تتجاوز سبع سنوات.

١١/٢ مخزون

يقيد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما 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 الأعمال العادية ناقصا تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف 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 الأحداث أو التغييرات في الظروف الى ان القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات 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 أو وحدات مدرة للنقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد المقدره له ، على الا تزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الاصل أو 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.

١٣/٢ مشاريع قيد الدراسة

تدرج المشاريع قيد الدراسة 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 ميدئي 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. يتم إطفاء الرسوم المدفوعة مقدما على القروض على مدى فترة القرض.

١٥/٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١٦/٢ مخصصات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٧/٢ الزكاة

تخضع الشركة وشركتها التابعة السعودية لفريضة الزكاة وذلك وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة). تحمل الزكاة المستحقة على الشركة وشركتها التابعة السعودية على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم قيد مبالغ الزكاة الإضافية التي تستحق بموجب التسويات النهائية، إن 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.

١٨/٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف 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 وتقيد على قائمة الدخل الأولية الموحدة للسنة. يتم احتساب مبلغ المخصص على أساس 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 إنتهاء خدمات الموظفين على أساس رواتبهم وبدلاتهم الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

٢٠/٢ الأدوات المالية المشتقة والتحوط

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة (مقايضات أسعار الفائدة) للتحوط للمخاطر التي تتعرض 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 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف 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 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 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.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف 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 وتقييم الأداء.
- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاعي 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.

٢٢/٢ 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 وبعد إستبعاد المبيعات بين أعضاء المجموعة.

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

٢٣/٢ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وادارية

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

٢٤/٢ اعادة التصنيف

لقد تم إعادة تصنيف بعض أرصدة القوائم المالية الموحدة المقارنة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ لعرض أفضل للمركز المالي للمجموعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣. الاستثمارات

٢٠١٤	٢٠١٥	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٧,٠٠٠	٧١,٠٠٣	إستثمار في مشاريع مشتركة (أ)
٩,٨١٦	٩,٠٥٥	إستثمار في شركة زميلة (ب)
١,٦١٢	١,٣٦٧	إستثمار متاح للبيع (ج)
٤٨,٤٢٨	٨١,٤٢٥	

(أ) الإستثمار في مشاريع مشتركة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٢,٠٠٠	١٨,٠٠٣	شركة بونار - ناتبت (*)
٥,٠٠٠	٥٣,٠٠٠	شركة ناتبت شولمان للمركبات البلاستيكية
٣٧,٠٠٠	٧١,٠٠٣	المتخصصة (**)

حركة الإستثمارات في مشاريع مشتركة كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٧,٠٠٠	٢٦,٩٣٧	١ يناير
-	(٣,٩٣٤)	الحصة من الخسائر في مشاريع مشتركة
-	٤٨,٠٠٠	إضافات
٣٧,٠٠٠	٧١,٠٠٣	٣١ مارس

(*) وقعت شركة ناتبت إتفاقية مشروع مشترك مع شركة مقرها في هولندا لإقامة مصنع في مدينة ينبع لإنتاج الألياف الأساسية ومواد الأنسجة الجيولوجية غير المغزولة. تمتلك شركة ناتبت حصة ٥٠% في المشروع المشترك. تم إصدار السجل التجاري للمشروع المشترك في أكتوبر ٢٠١٢. وقع المشروع المشترك إتفاقية قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي خلال عام ٢٠١٣ بمبلغ ٧٦,٦ مليون ريال سعودي لتمويل مشروع. وقد قدمت شركة ناتبت ضمانا بنسبة ٥٠% من قيمة القرض لصندوق التنمية الصناعية السعودي.

(**) خلال عام ٢٠١٣ وقعت شركة ناتبت إتفاقية مشروع مشترك مع شركة مقرها الأصلي في الولايات المتحدة الأمريكية من خلال منشأتها في هولندا لإقامة مصنع في مدينة ينبع لإنتاج مركبات 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 وكما في ٣١ مارس ٢٠١٥ لم يتم بدء النشاط التجاري للمشروع المشترك بعد. تم تسجيل المشروع المشترك برأس مال قدره ١٠ مليون ريال سعودي في الربع الأول من عام ٢٠١٤. رفع المشروع المشترك رأس ماله إلى ١٠٦ مليون ريال سعودي وسددت الشركة ٤٨ مليون ريال سعودي مقابل حصة من الإستثمار في رأس المال الذي تمت زيادته في يناير ٢٠١٥. لم تبدأ الأنشطة في الموقع حتى الآن فيما عدا أعمال تجهيزات الأرض. وقع المشروع المشترك إتفاقية قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي خلال عام ٢٠١٥ بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل بناء مشروع. وقد قدمت شركة ناتبت ضمانا بنسبة ٥٠% من قيمة القرض لصندوق التنمية الصناعية السعودي.

شركة النجین (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣. الاستثمارات (تتمة)

(ب) استثمار في شركة زميلة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٩,٨١٦	٩,٠٥٥	١ يناير
٩,٨١٦	٩,٠٥٥	٣١ مارس

يمثل الاستثمار في شركة زميلة ملكية المجموعة في رأس مال شركة زين للصناعات (زين) "شركة زميلة". تمتلك الشركة حصة ٤٩,٣٨ % كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (٥٢,٢١% خلال عام ٢٠١٤). بدأت شركة زين عملياتها التجارية خلال أواخر عام ٢٠١٠ ولا تمتلك الشركة سيطرة على شركة زين لذلك لم تقم الشركة بتوحيد استثمارها في شركة زين. حصة الشركة من الأرباح / (الخسائر) في الشركة الزميلة خلال السنتين ٢٠١٥ و ٢٠١٤ غير هامة بالنسبة للمجموعة.

(ج) الاستثمار المتاح للبيع:

إن حركة الاستثمار المتاح للبيع للفترة المنتهية في ٣١ مارس هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,٢٢٢	١,٤٧٨	١ يناير
(٦١٠)	(١١١)	إنخفاض قيمة استثمار متاح للبيع
١,٦١٢	١,٣٦٧	٣١ مارس

يمثل الاستثمار المتاح للبيع كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٢٠١٤ في استثمار الشركة في شركة سعودية مساهمة مغلقة. لا يمكن تحديد القيمة العادلة لهذه الاستثمارات بشكل فوري ، لذلك تم احتساب هذه الاستثمارات بالتكلفة ناقصا الإنخفاض.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤. قروض طويلة الاجل

قامت شركة نابت بتوقيع إتفاقيات قروض مع مؤسسات مالية لتمويل أعمال انشاء المشروع.
يتكون رصيد القروض كما في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠١٤ (مراجعة)	٢٠١٥ (غير مراجعة)	
٩٤٤,٤٩٠	٨٥٤,٨٢٠	مجموعة بنوك تجارية (أ)
٥٢٥,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	قرض صندوق الاستثمارات العامة (ب)
٢٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (ج)
٢١,٦٤٥	٢١,٦٤٥	أخرى
١,٦٩١,١٣٥	١,٤٤٦,٤٦٥	
(٢٠,٥١٠)	(١٤,٥٩٦)	يخصم: نفقات تمويل مؤجلة (د)
١,٦٧٠,٦٢٥	١,٤٣١,٨٦٩	
(٢٤٤,٦٧٠)	(٢٣١,٨٦٠)	يخصم: الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١,٤٢٥,٩٥٥	١,٢٠٠,٠٠٩	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل

(أ) في يوليو ٢٠١٣ ، أبرمت الشركة التابعة إتفاقية تسهيلات إسلامية بمبلغ ١ مليار ريال سعودي مع مجموعة بنوك تجارية. المتحصلات من هذه التسهيلات تم إستخدامها لسداد قرض التسهيلات الإسلامية البالغ ٩٧٤ مليون ريال سعودي. يحمل القرض تكاليف إقتراض طبقاً للأسعار التجارية. هذه التسهيلات مضمونة برهن على المصنع والآلات للشركة التابعة. أبرمت شركة نابت عقد مقايضة أسعار الفائدة مع بنوك تجارية محلية للتحوط ضد التدفقات النقدية لأسعار الفائدة المختلفة على قرض مجموعة البنوك التجارية.

(ب) وقعت الشركة التابعة إتفاقية مع صندوق الاستثمارات العامة 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 إتفاقية قروض إضافية مع صندوق الاستثمارات العامة 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.

(ج) وقعت الشركة التابعة إتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي 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 بدون مبلغ القرض. إن رصيد الأعباء البنكية المؤجلة بمبلغ ٣,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (مبلغ ٦,٨ مليون ريال سعودي كما في ٢٠١٤م) سيتم اطفائه على مدى مدة القرض على أساس القسط الثابت. يستحق سداد قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي على مدى ١٣ قسط نصف سنوي ابتداء من يوليو ٢٠١٠م. وتم ضمان القرض برهن على المصنع والآلات للمشروع وضمن شركات وخطاب ضمان.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤. قروض طويلة الاجل (تتمة)

(د) فيما يلي حركة النفقات المالية المؤجلة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢١,٩٨٩	١٦,٠٧٥	١ يناير
(١,٤٧٩)	(١,٤٧٩)	إطفاء خلال السنة
٢٠,٥١٠	١٤,٥٩٦	٣١ مارس

٥. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ من ٦٩,٢٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

٦. احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، فإن على الشركة تحويل ١٠% من صافي الدخل إلى الاحتياطي النظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال. تم تحويل مبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي إلى الاحتياطي النظامي خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (لا شيء خلال عام ٢٠١٥). إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

٧. ربح السهم

تم احتساب ربح السهم بقسمة الدخل من العمليات وصافي الدخل لكل فترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال هذه الفترات.

٨. معلومات قطاعية

تدير المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية (منطقة جغرافية واحدة) وتنتج البولي بروبيلين (منتج واحد رئيسي) لاستخدامات صناعية مختلفة. تبعاً لذلك ، فإن المعلومات القطاعية لا تنطبق على المجموعة.