

شركة اللجين
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
وتقرير فحص محدود

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

صفحة	
٢	تقرير الفحص المحدود
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

حضرات السادة المساهمين
شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة اللجين ("الشركة") وشركتها التابعة (مجتمعتين "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، بما في ذلك الايضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءا 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 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 ، لذا 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 المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز

ياسين عبدالله أبو الخير

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٧٥

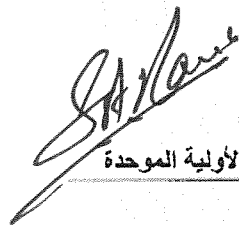


٤ محرم ١٤٣٦هـ
٢٨ أكتوبر ٢٠١٤م
جدة ، المملكة العربية السعودية.

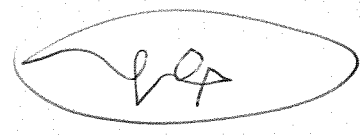
شركة النجین (شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
١٨٤,١٨٩	٣٣٢,٩٨٨	نقد وما يعادله
١٧,٠٢٢	-	إستثمارات مرابحة
٣٣٢,١٩٠	٢٩٥,٠١٥	ذمم مدينة
٨٦,٩٨٥	٦٠,٧٣٧	مصرفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٤٧,٦٦٣	١٩,٦٣٥	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٣٥٨,٠٦٦	٣٤٢,٠٨٥	مخزون
١,٠٢٦,١١٥	١,٠٥١,٤٦٠	
		الموجودات غير المتداولة
٤٤,٠٧٠	٤٠,٥٣٨	٣ إستثمارات
٥٦١	-	مشاريع تحت التنفيذ
٢٣,٩٤٨	١٧,٧٠٠	نفقات مؤجلة
٢,٤٩٤,٦٦٨	٢,٣٥٤,٥١٣	ممتلكات ومصنع ومعدات
٢,٥٦٣,٢٤٧	٢,٤١٢,٧٥١	
٣,٥٨٩,٣٦٢	٣,٤٦٤,٢١١	مجموع الموجودات
		المطلوبات
		المطلوبات المتداولة
١١٤,٣٠٤	-	قرض قصير الأجل
٢٥٢,٤٨٠	٢١٩,٠٥٠	٥ الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٥٧,١٢٣	١١٥,٩٧١	ذمم دائنة
٢٢٢,٤٦٨	٢٥٣,٧١٢	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٤٤٠	١,٦٥٠	مطلوب لأطراف ذات علاقة
١٢,٣١٥	١٥,١٧٩	زكاة مستحقة
٧٦٢,١٣٠	٦٠٥,٥٦٢	
		المطلوبات غير المتداولة
١,٥٤٣,٣١١	١,٣٣٠,٠٦٢	٥ قروض طويلة الأجل
٥٥,٩٥٢	٣٨,٠٧١	مشتقات الأدوات المالية
١٨,١٥٠	٢١,٤٣٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٦١٧,٤١٣	١,٣٨٩,٥٦٣	
٢,٣٧٩,٥٤٣	١,٩٩٥,١٢٥	مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين
		الحقوق العائدة لمساهمي الشركة الأم:
٦٩٢,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠	٦ رأس المال
١٩,٨٧٣	٣٣,٤٧٥	٧ احتياطي نظامي
(٢٦,٧٧٠)	(١٨,٤٦٥)	الأثر التراكمي للتغير في القيم العادلة للمشتقات المالية
٢٣,٠١٣	١٤٥,٤٢٢	أرباح مبقاة
٧٠٨,١١٦	٨٥٢,٤٣٢	مجموع حقوق مساهمي الشركة
٥٠,١٧٠	٦١٦,٦٥٤	الحقوق غير المسيطرة
١,٢٠٩,٨١٩	١,٤٦٩,٠٨٦	مجموع حقوق المساهمين
٣,٥٨٩,٣٦٢	٣,٤٦٤,٢١١	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين







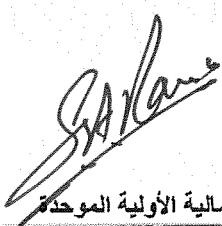
تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ الى رقم ١٨ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

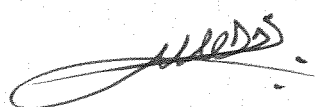
شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

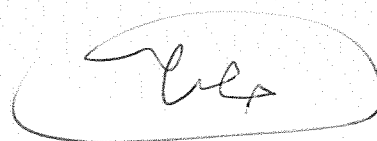
قائمة الدخل الأولية الموحدة

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

من بداية السنة حتى		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٢٨٩,٣٥١	١,٥٥٩,٧١٦	٤٩٦,٨٥٣	٥٤٧,٥٠٣	المبيعات
(١,٠٥٦,٩٥٦)	(١,٢٨٩,٠٣٦)	(٣٨٥,٨٦٩)	(٤٣٢,٩٥٧)	تكلفة المبيعات
٢٣٢,٣٩٥	٢٧٠,٦٨٠	١١٠,٩٨٤	١١٤,٥٤٦	الدخل الإجمالي
				المصروفات التشغيلية:
(٤١,٦٣٩)	(٤١,٣٠٣)	(١٥,٢٠٦)	(١٤,١٢٩)	عمومية وإدارية
(١٦,٢٥٦)	(١٥,٥٧٠)	(٥,٠٢٢)	(٥,٢١٤)	بيع وتوزيع
١٧٤,٥٠٠	٢١٣,٨٠٧	٩٠,٧٥٦	٩٥,٢٠٣	الدخل من العمليات
				(مصروفات) / إيرادات
				أخرى:
٥٠,٢٢٩	٥١,٠٧٩	٥٠,٢٢٩	-	تعويضات تأمينية
(٦١,٨٦٩)	(٥٤,٢٥٢)	(٢١,٨٤٠)	(١٦,٧٤٩)	مصروفات بنكية
(١,٢٥٧)	٦٨٥	٢٢٦	(١,٢١٠)	(خسائر) أرباح ترجمة
(٤,٨٠٩)	(٤,٧٧٩)	(١,٧٨٠)	(١,٧٠٥)	عملات أجنبية
				تكاليف مشاريع
٤,٨٤٢	٢,٦٤٢	١,٥٣٣	١,٥٤٩	التغير في القيمة العادلة
(٧,٠٤٤)	(٩,١٢١)	(٢,٣٤٧)	(٣,٠٤٠)	للمشتقات المالية
٢٩٦	٧٢١	١٠٥	١٠١	أطفاء نفقات مؤجلة
				إيرادات أخرى
(١١,١٠١)	-	(١١,١٠١)	-	مخصص مشاريع
				تحت الدراسة
	(٧,٨٠٠)	-	(٧,٨٠٠)	خسائر استثمار في
				مشاريع مشتركة
				إنخفاض دائم في إستثمارات
(٣٥٨)	(٧٠٠)	(١٥٤)	-	متاحة للبيع
١٤٣,٤٢٩	١٩٢,٢٨٢	١٠٥,٦٢٧	٦٦,٣٤٩	الدخل قبل الزكاة والحقوق
(٥,٤٣٠)	(٨,٠٣٨)	(٤,٧٩٤)	(٣,٦٦٠)	غير المسيطرة
				الزكاة
١٣٧,٩٩٩	١٨٤,٢٤٤	١٠٠,٨٣٣	٦٢,٦٨٩	الدخل قبل الحقوق
(٦١,٩٩٦)	(٨٢,٠٤٩)	(٤٣,٨٧٥)	(٢٧,٨٣٥)	غير المسيطرة
٧٦,٠٠٣	١٠٢,١٩٥	٥٦,٩٥٨	٣٤,٨٥٤	الحقوق غير المسيطرة
				صافي الدخل للفترة
٢,٥٢	٣,٠٩	١,٣١	١,٣٨	ربحية السهم:
				الدخل من العمليات
١,١٠	١,٤٨	٠,٨٢	٠,٥٠	صافي الدخل للفترة







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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٣ ٢٠١٤

(غير مراجعة) (غير مراجعة)

٧٦,٠٠٣	١٠٢,١٩٥
١٣٤,٨١٠	١٣١,٣٦٧
٧,٠٤٤	٩,١٢١
١١,١٠١	-
٣٥٨	٧٠٠
٥,٤٣٠	٨,٠٣٨
(٤,٨٤٢)	(٢,٦٤٢)
-	٧,٨٠٠
(١٠٥)	(٧٥)
٦١,٩٩٦	٨٢,٠٤٩
(٦٩,٧٨٣)	٢٤,٣٩٥
(٤,٠٨٢)	(٣١,١٤٨)
(١٧,٦٤٤)	(٤,٤٨٢)
(٧٤,٦٩٣)	(٢٨,٩٠٠)
١٢,٠٩١	(١٣,٣٥٣)
٢٢,٦٢٨	٤٠,٣٠١
(٢,٣٩٢)	(١,٦٢١)
٢,٣٥٨	٢,٢٣٤
(١,٥٩٨)	(٨,٤٤٧)
١٥٨,٦٨٠	٣١٧,٥٣٢

التدفقات النقدية من أنشطة العمليات

صافي الدخل للفترة

تعديلات لبنود غير نقدية:

إستهلاك

إطفاء نفقات مؤجلة

مخصص مشاريع تحت الدراسة

إنخفاض دائم في إستثمارات متاحة للبيع

مخصص زكاة

التغير في القيمة العادلة للمشتقات المالية

خسائر الإستثمارات في مشاريع مشتركة

أرباح إستثمارات في صناديق مرابحة

الربح المتعلق بالحقوق غير المسيطرة

تغيرات في رأس المال العامل:

ذمم مدينة

مصرفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى

مطلوب من أطراف ذات علاقة

مخزون

ذمم دائنة

مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى

مطلوب لأطراف ذات علاقة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

زكاة مدفوعة

صافي النقد الناتج عن أنشطة العمليات

التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار

إستثمارات مرابحة

شراء ممتلكات ومصنع ومعدات

صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) أنشطة الإستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

قروض طويلة الأجل

قروض قصيرة الأجل

التغير في الحقوق غير المسيطرة

صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن أنشطة التمويل

صافي الزيادة في النقد وما يعادله

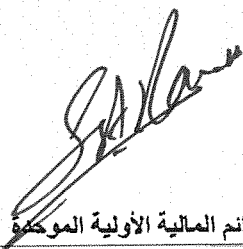
النقد وما يعادله - في بداية الفترة

النقد وما يعادله - في نهاية الفترة

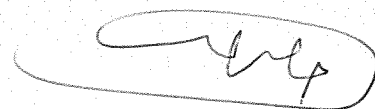
(٨,٨٨٢)	١٥,٠٧٥
(٩١,٠٧٦)	(٤,١٨٩)
(٩٩,٩٥٨)	١٠,٨٨٦

٦٣,٧٨٦	(١٢٤,٤٦٩)
(٥,٦٩٦)	(١٤٢,٤٩٦)
٨,١٥٨	١,٨٥٤
٦٦,٢٤٨	(٢٦٥,١١١)

١٢٤,٩٧٠	٦٣,٣٠٧
٥٩,٢١٩	٢٧٠,٦٨١
١٨٤,١٨٩	٣٣٣,٩٨٨







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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦٩٢,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠	٦
		٧
١٧,٣١٦	٢٣,٢٥٥	
٢,٥٥٧	١٠,٢٢٠	
١٩,٨٧٣	٣٣,٤٧٥	
(٣٧,٧٦٣)	(٢٠,٩٦٣)	
١٠,٩٩٣	٢,٤٩٨	
(٢٦,٧٧٠)	(١٨,٤٦٥)	
(٥٠,٤٣٣)	٥٣,٤٤٧	
٧٦,٠٠٣	١٠٢,١٩٥	
(٢,٥٥٧)	(١٠,٢٢٠)	
٢٣,٠١٣	١٤٥,٤٢٢	
٧٠٨,١١٦	٨٥٢,٤٣٢	
٤٣١,٥٤٩	٥٣٢,٧٥١	
٦١,٩٩٦	٨٢,٠٤٩	
٨,١٥٨	١,٨٥٤	
٥٠١,٧٠٢	٦١٦,٦٥٤	
١,٢٠٩,٨١٩	١,٤٦٩,٠٨٦	

الحقوق العائدة لمساهمي الشركة الأم:

رأس المال

احتياطي نظامي:

الرصيد في بداية الفترة

المحول من الأرباح المبقاة

الرصيد في نهاية الفترة

الاثر التراكمي للتغير في القيم العادلة للمشتقات المالية:

الرصيد في بداية الفترة

تعديلات القيمة العادلة

الرصيد في نهاية الفترة

أرباح مبقاة:

الرصيد في بداية الفترة

الدخل للفترة

المحول إلى الاحتياطي النظامي

الرصيد في نهاية الفترة

مجموع حقوق مساهمي الشركة الأم

الحقوق غير المسيطرة:

الرصيد في بداية الفترة

صافي دخل الفترة المتعلق بالحقوق غير المسيطرة

الحركة خلال الفترة

الرصيد في نهاية الفترة

مجموع حقوق المساهمين

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة اشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (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).

تتمثل 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 الانتاج التجاري بمصنع البولي بروبيلين التابع لشركة ناتبت (الشركة التابعة) في مدينة ينبع الصناعية.

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 للمعايير المحاسبية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢/٢ فترة القوائم المالية

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 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 فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مؤشراً ملائماً للنتائج السنوية للعمليات. إن القوائم المالية الأولية الموحدة لا تحتوي على كل المعلومات والايضاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة اشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (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 لتقيد شراء الشركات التابعة. تقاس تكلفة الشراء على أساس القيمة العادلة للموجودات المشتراة أو الالتزامات التي تم تكديدها 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 يصاحب 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.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف 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 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 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 الاستثمارات في الشركات الزميلة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

(ج) الاستثمارات المتاحة للبيع:

تتكون الاستثمارات 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 الاستثمارات في الموجودات غير المتداولة ما لم تنوي الإدارة بيعها خلال إثني عشر شهرا من تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة. تسجل هذه الاستثمارات 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 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 مستقبلا.

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة اشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (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
الصراف 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 أساس 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 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 اقل 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
الانتاجية المقدره لها كما يلي:

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة اشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (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 تكبيدها. 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 اقفال 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 الموحدة 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 الاعمال العادية ناقصا تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة اشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (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 الحالات أو التغيير 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 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 بالمتحصلات المستلمة بعد حسم التكاليف المتكبدة. يتم رسمة 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 المطالبات 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 استخدام للموارد لتسوية الإلتزام وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة اشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (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 وفقا لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة). تحمل الزكاة المستحقة على الشركة 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.

١٨/٢ عقود إيجار تشغيلية

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

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 إحتساب مبلغ المخصص على أساس القيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تحق 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 الاخيرة 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 اذا كانت القيمة العادلة موجبة وكمطلوبات 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة اشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (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
لفترتي الثلاثة اشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (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) 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.

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 وإدارية

تشتمل مصاريف البيع والعمومية والإدارية 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 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 سبتمبر ٢٠١٣ لعرض أفضل للمركز المالي للمجموعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣. الاستثمارات

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٢,٠٠٠	٢٩,٢٠٠	إستثمار في مشاريع مشتركة (أ)
٩,٨١٦	٩,٨١٦	إستثمار في شركات زميلة (ب)
٢,٢٥٤	١,٥٢٢	إستثمارات متاحة للبيع
٤٤,٠٧٠	٤٠,٥٣٨	

(أ) يتكون الإستثمار في مشاريع مشتركة مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٢,٠٠٠	٢٤,٢٠٠	بونار - ناتبت (*)
-	٥,٠٠٠	ناتبت - شولمان (**)
٣٢,٠٠٠	٢٩,٢٠٠	

حركة الإستثمار في مشاريع مشتركة كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٢,٠٠٠	٣٧,٠٠٠	بداية الفترة
-	(٧,٨٠٠)	الحصة في خسائر الإستثمارات
٣٢,٠٠٠	٢٩,٢٠٠	نهاية الفترة

(*) 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 إصدار السجل التجاري للمشروع المشترك في أكتوبر ٢٠١٢ ومن المتوقع البدء بالنشاط التجاري في الربع الرابع من عام ٢٠١٤. وقع المشروع المشترك إتفاقية قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي خلال عام ٢٠١٣ بمبلغ ٧٦,٦ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل بناء مشروع. وقد قدمت الشركة التابعة ضمانا بنسبة ٥٠% من قيمة القرض لصندوق التنمية الصناعية السعودي.

(**) 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 وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ لم يتم بدء النشاط التجاري للمشروع المشترك بعد.

(ب) يمثل الإستثمار في شركة زميلة ملكية المجموعة في رأس مال شركة زين للصناعات (زين) (الشركة العربية لصناعة المبيدات الحشرية (مبيد) سابقا) "شركة زميلة". تمتلك الشركة حصة ٥٢,٢١% كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣. بدأت شركة زين عملياتها التجارية خلال أواخر عام ٢٠١٠ وهي حاليا في فترة إعادة هيكلة وإستعادة لاستقرارها. لم تقم الشركة بتوحيد إستثمارها في شركة زين لأن شركة زين حاليا في مرحلة إعادة هيكلة والسيطرة عليها تعتبر مؤقتة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤. التعويضات التأمينية

خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٤ ، إنفقت 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. تشمل التسوية مبلغ 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. إستلمت الشركة التابعة كامل المبلغ المتعلق بالمطالبة.

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ، قامت المجموعة بتسجيل مبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي كإيراد من التعويضات التأمينية المتعلقة بتوقف المصنع خلال عام ٢٠١٢. تم إستلام جميع المبالغ من شركة التأمين خلال عام ٢٠١٣.

٥. قروض طويلة الأجل

قامت الشركة التابعة (ناتبت) بتوقيع اتفاقيات قروض مع بنوك محلية وصندوق الاستثمارات العامة وصندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل أعمال انشاء المشروع. أدرجت الأقساط المستحقة في الإثني عشر شهرا تحت بند المطلوبات المتداولة. يتكون رصيد القروض كما في ٣٠ سبتمبر ما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
١,٠٠٠,٠٠٠	٨٩٧,٥٢٠	تسهيلات إسلامية / بنوك تجارية (أ)
٥٦٢,٥٠٠	٤٨٧,٥٠٠	صندوق الاستثمارات العامة (ب)
٢٣٥,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي (ج)
٢١,٦٤٥	٢١,٦٤٥	أخرى
١,٨١٩,١٤٥	١,٥٦٦,٦٦٥	
(٢٣,٣٥٤)	(١٧,٥٥٣)	يخصم : نفقات مالية مؤجلة
١,٧٩٥,٧٩١	١,٥٤٩,١١٢	
(٢٥٢,٤٨٠)	(٢١٩,٠٥٠)	يخصم: الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١,٥٤٣,٣١١	١,٣٣٠,٠٦٢	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل

(أ) في 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 إقتراض طبقا للأسعار التجارية. هذه التسهيلات مضمونة برهن على المصنع والآلات للشركة التابعة.

(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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة اشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥. قروض طويلة الاجل (تتمة)

ج) وقعت الشركة التابعة اتفاقية 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. إن رصيد الأعباء البنكية المؤجلة بمبلغ ٥,٢١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (مبلغ ٨,٣٥ مليون ريال سعودي كما في ٢٠١٣م) سيتم اطفأؤه على مدى مدة القرض على أساس القسط الثابت. يستحق سداد قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي على مدى ١٣ قسط نصف سنوي إبتداء من يوليو ٢٠١٠م. وتم ضمان القرض برهن على المصنع والآلات للمشروع وضمن شركات وخطاب ضمان.

٦. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ من ٦٩,٢٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

٧. احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، فإن على الشركة تجنب ١٠% من صافي الدخل إلى الاحتياطي النظامي بعد إمتصاص أي عجز متراكم على أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال. تم تحويل مبلغ ١٠,٢ مليون ريال سعودي الى الاحتياطي النظامي خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (٢,٦ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٣). إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين حالياً.

٨. ربح السهم

تم إحتساب ربح السهم للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ بقسمة الدخل من العمليات وصافي 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. إلتزامات محتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ، لدى المجموعة إلتزامات محتملة متعلقة بخطابات ضمان بمبلغ ٤٤٠,٢ مليون ريال سعودي (مبلغ ٤٤٠,٢ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٣) مضمونة بوديعة بمبلغ ٨,٢ مليون ريال سعودي (مبلغ ٨,٣ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٣). كما قدمت المجموعة أيضا ضمانا بنكيا بمبلغ ٢١,٧ مليون ريال سعودي مقابل إستئنافها على الربط الزكوي ، مضمونا بوديعة بمبلغ ٨,٢ مليون ريال سعودي. كما قدمت المجموعة ضمانا إلى البنك مقابل قرض إلى أحد مشاريعها المشتركة (أنظر الإيضاح رقم ٣).