

شركة اللجين
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
وتقرير مراجعي الحسابات

شركة اللجين
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

صفحة	
٢	تقرير مراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٧ - ٣١	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

حضرات السادة المساهمين
شركة اللجين
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة اللجين ("الشركة") وشركتها التابعة ("مجتمعتين المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٧) التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختياري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل والمشار إليها أعلاه:

* تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة،

* تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

برايس وترهاوس كوبرز



إبراهيم رضا حبيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٨٣



٢٤ ربيع الثاني ١٤٣٥هـ

٢٤ فبراير ٢٠١٤م

جدة، المملكة العربية السعودية.

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣١ ديسمبر		ايضاح	الموجودات
٢٠١٢	٢٠١٣		
			الموجودات المتداولة
٥٩,٢١٩	٢٧٠,٦٨١	٤	نقد وما يعادله
٨,٠٣٥	١٥,٠٠٠		استثمارات في صناديق مرابحة
٢٦٢,٤٠٧	٣١٩,٤١٠	٥	ذمم مدينة، صافي
٣٥,٤٨٩	٢٩,٥٨٩	٦	مصروفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٣٠,٠١٩	١٥,١٥٣	٧	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٢٨٣,٣٧٣	٣١٣,١٨٥	٨	مخزون، صافي
٦٧٨,٥٤٢	٩٦٣,٠١٨		
			الموجودات غير المتداولة
٤٤,٤٢٨	٤٤,٠٣٨	٩	استثمارات، صافي
١١,٦٦٢	٢٥١	١٠	مشاريع قيد الدراسة، صافي
-	٥,٠٠٠	١١	دفعات مقدمة مقابل استثمار
٣٩,٣٤٦	٤٤,٣٧٥	١٢	أصول غير ملموسة، صافي
٢,٥٨٥,٨١٦	٢,٤٨١,٦٩١	١٣	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٢,٦٨١,٢٥٢	٢,٥٧٥,٣٥٥		
٣,٣٥٩,٧٩٤	٣,٥٣٨,٣٧٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١٢٠,٠٠٠	١٤٢,٤٩٦	١٤	قروض قصيرة الأجل
١٤٠,٠٠٠	٢٤٤,٦٧٠	١٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٣٦,٨٧٥	١٢٧,٧٢١		ذمم دائنة
٢٠٠,٨٤٠	٢١٣,٤١١	١٦	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٤,٨٣٢	٣,٢٧١	٧	مطلوب لأطراف ذات علاقة
٨,٤٨٣	١٥,٥٨٨	١٧	زكاة مستحقة
٦١١,٠٣٠	٧٤٧,١٥٧		
			المطلوبات غير المتداولة
١,٦٠٠,٣٥٩	١,٤٤٦,٤٦٥	١٥	قروض طويلة الأجل
٧٩,٩٤٤	٤٥,٠٦٥	١٨	التغير في القيمة العادلة للمشتقات المالية
١٥,٧٩٢	١٩,١٩٦	١٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٦٩٦,٠٩٥	١,٥١٠,٧٢٦		
٢,٣٠٧,١٢٥	٢,٢٥٧,٨٨٣		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			الحقوق العائدة لمساهمي الشركة:
			رأس المال المصرح به (٦٩,٢٠٠,٠٠٠ سهم
			بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم)
٦٩٢,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠	٢٠	احتياطي نظامي
١٧,٣١٦	٢٣,٢٥٥		الاثار التراكمي للتغير في القيم العادلة للمشتقات المالية
(٣٧,٧٦٣)	(٢٠,٩٦٣)		أرباح مبقاة (عجز متراكم)
(٥٠,٤٣٣)	٥٣,٤٤٧		مجموع حقوق مساهمي الشركة
٦٢١,١٢٠	٧٤٧,٧٣٩		حقوق الأقلية
٤٣١,٥٤٩	٥٣٢,٧٥١		مجموع حقوق الملكية
١,٠٥٢,٦٦٩	١,٢٨٠,٤٩٠		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
٣,٣٥٩,٧٩٤	٣,٥٣٨,٣٧٣		

التزامات محتلمة

تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ الى رقم ٣١ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		ايضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	
٢,١١١,٩٤١	١,٨٧٦,٢٠٣	المبيعات
(١,٨١٩,٥٢١)	(١,٥٣٢,٣٤٩)	تكلفة المبيعات
٢٩٢,٤٢٠	٣٤٣,٨٥٤	الدخل الإجمالي
المصروفات التشغيلية:		
(٢٣,٧١٠)	(٢٦,٠٩٤)	٢١ مصاريف بيع وتوزيع
(٥٣,٦٩٦)	(٥٨,٠٧٢)	٢٢ مصاريف عمومية وادارية
٢١٥,٠١٤	٢٥٩,٦٨٨	الدخل من العمليات
ايرادات (مصروفات) أخرى:		
-	٥٠,٢٢٩	٢٤ تعويضات تأمين بالصافي
(١٠٠,١٦٣)	(٧٩,٩٧٧)	١٥ مصروفات بنكية
(١,٠٤٠)	-	شطب دفعات مقدمة مقابل استثمار
-	(٣١٠)	١٠ مخصص مقابل مشاريع قيد الدراسة
(٥,٦٠٠)	(١١,١٠١)	١٠ شطب مشاريع قيد الدراسة
(٢,١٨٩)	(٦,٣٦٦)	تكاليف تطوير مشاريع
(٢,٨٢٨)	(٦٤٥)	خسارة ترجمة عملات أجنبية
٥,٧٤٠	٥,٦١١	١٨ التغير في القيمة العادلة للمشتقات المالية
(٩,٣٩٢)	(٩,٩٧١)	١٢ اطفاء أصول غير ملموسة
(٧٥٣)	(٣٩٠)	٩ مخصص استثمارات متاحة للبيع
٨٦٢	٤٨٨	ايرادات أخرى
٩٩,٦٥١	٢٠٧,٢٥٦	الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(١,٥٦٤)	(٨,٧٠٣)	١٧ الزكاة
٩٨,٠٨٧	١٩٨,٥٥٣	الدخل قبل حقوق الأقلية
(٤٦,٤٠٩)	(٨٨,٧٣٤)	حقوق الاقلية
٥١,٦٧٨	١٠٩,٨١٩	صافي الدخل للسنة
ربحية السهم:		
٣,١١	٣,٧٥	٢٣ الدخل من العمليات
٠,٧٥	١,٥٩	٢٣ صافي الدخل للسنة

Signature

Signature

شركة النجین (شركة مساهمة سعودية)

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		ايضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	
٥١,٦٧٨	١٠٩,٨١٩	التدفقات النقدية من العمليات
١٧٦,٩٢٠	١٨٠,٥٦١	١٣ صافي الدخل للسنة
٩,٣٩٢	٩,٩٧١	تعديلات لبنود غير نقدية:
٧٥٣	٣٩٠	استهلاك
-	١	١٢ اطفاء اصول غير ملموسة
-	٣١٠	٩ مخصص استثمارات متاحة للبيع
٥,٦٠٠	١١,١٠١	١٠ خسائر بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١,٠٤٠	-	١٠ مخصص مقابل مشاريع قيد الدراسة
١,٥٦٤	٨,٧٠٣	١٠ شطب مشاريع قيد الدراسة
(٥,٧٤٠)	(٥,٦١١)	١٧ شطب دفعات مقابل استثمار
(٥٠)	(١٣٦)	التغير في القيمة العادلة للمشتقات المالية
٤٦,٤٠٩	٨٨,٧٣٤	دخل من استثمارات في صناديق مرابحة
٤,٨٢٨	٥,٤٢٨	١٩ الدخل المتعلق بحقوق الأقلية
١٠٠,١٦٣	٧٩,٩٧٧	١٩ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١٦٥,٠١٨)	(٥٧,٠٠٣)	أعباء مالية
(٢,٦٨٧)	٥,٩٠٠	تغيرات في رأس المال العامل:
(٢٥,١٩٤)	١٤,٨٦٦	ذمم مدينة
١٤,٦٣٢	(٢٩,٨١٢)	مصرفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
(٤٣,١٢٦)	(٢١,٦٢٢)	مطلوب من أطراف ذات علاقة
١٩,٢٩٤	١٢,٥٧١	مخزون
(٤,٢١٣)	(١,٥٦١)	ذمم دائنة
(١,٦٧٩)	(٢,٠٢٤)	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(١,٦٢٢)	(١,٥٩٨)	١٩ مطلوب لأطراف ذات علاقة
١٨٢,٩٤٤	٤٠٨,٩٦٥	١٩ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوع
		١٧ زكاة مدفوعة
		صافي النقد الناتج عن العمليات
(٤,٤٧٢)	(٦,٨٢٩)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
٣١,٥٢٩	-	حركة الاستثمارات في صناديق مرابحة قصيرة الأجل
(٥,٦٧٦)	-	تأمينات
-	(٥,٠٠٠)	مشاريع قيد الدراسة
(٢١,٣٩٤)	-	دفعات مقدمة مقابل استثمار
(٤٦,٩٤٨)	(٧٦,٤٣٧)	١٣ استثمار في مشروع مشترك
(٤٦,٩٦١)	(٨٨,٢٦٦)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في أنشطة الإستثمار
(١٩١,٩٨٤)	(١٠٠,٤٩٠,٢٢٤)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	١,٠٠٠,٠٠٠	١٥ سداد القروض طويلة الأجل
-	(١٢٠,٠٠٠)	١٥ قروض طويلة الأجل
١٢٠,٠٠٠	١٤٢,٤٩٦	١٤ سداد القروض قصيرة الأجل
-	(١٥,٠٠٠)	١٤ قروض قصيرة الأجل
٩,٠٨١	١٢,٤٦٨	١٢ نفقات تمويل موجلة متكبدة
(١٠٠,١٦٣)	(٧٩,٩٧٧)	التغير في حقوق الأقلية
(١٦٣,٠٦٦)	(١٠٩,٢٣٧)	أعباء مالية
(٢٧,٠٨٣)	٢١١,٤٦٢	صافي النقص النقد وما يعادله
٨٦,٣٠٢	٥٩,٢١٩	النقد وما يعادله - في بداية السنة
٥٩,٢١٩	٢٧٠,٦٨١	النقد وما يعادله - في نهاية السنة
١٠,٦٠٦	-	معلومات اضافية عن أنشطة غير نقدية:
-	(٣,٨٤٥)	دفعات مقدمة مقابل استثمار محولة الى استثمار في مشروع مشترك
		شطب مخصص بضاعة بطينة الحركة

تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ الى رقم ٣١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

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

مجموع حقوق الملكية	حقوق الأقلية	مجموع حقوق مساهمي الشركة	أرباح مبقاة (عجز متراكم)	الأثر التراكمي للتغير في القيم العادلة للمشتقات المالية	احتياطي نظامي	رأس المال المصرح به	إيضاح
١,٠٥٢,٦٦٩	٤٣١,٥٤٩	٦٢١,١٢٠	(٥٠,٤٣٣)	(٣٧,٧٦٣)	١٧,٣١٦	٦٩٢,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٣
١,٠٩,٨١٩	-	١,٠٩,٨١٩	١,٠٩,٨١٩	-	-	-	صافي الدخل للسنة
٨٨,٧٣٤	٨٨,٧٣٤	-	-	-	-	-	صافي الدخل للسنة
-	-	-	(٥,٩٣٩)	-	٥,٩٣٩	-	٢٠ المتعلق بحقوق الأقلية المحول إلى الإحتياطي النظامي
١٢,٤٦٨	١٢,٤٦٨	-	-	-	-	-	صافي التغير خلال السنة
١٦,٨٠٠	-	١٦,٨٠٠	-	١٦,٨٠٠	-	-	٢ تعديلات القيمة العادلة
١,٠٢٨,٠٤٩	٥٣٢,٧٥١	٧٤٧,٧٣٩	٥٣,٤٤٧	(٢٠,٩٦٣)	٢٣,٢٥٥	٦٩٢,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٩٣٣,٢٦٧	٣٧٦,٠٥٩	٥٥٧,٢٠٨	(١٠٢,١١١)	(٤٩,٩٩٧)	١٧,٣١٦	٦٩٢,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٣
٥١,٦٧٨	-	٥١,٦٧٨	٥١,٦٧٨	-	-	-	صافي الدخل للسنة
٤٦,٤٠٩	٤٦,٤٠٩	-	-	-	-	-	صافي الدخل للسنة
٩,٠٨١	٩,٠٨١	-	-	-	-	-	٢٠ المتعلق بحقوق الأقلية صافي التغير خلال السنة
١٢,٢٣٤	-	١٢,٢٣٤	-	١٢,٢٣٤	-	-	٢ تعديلات القيمة العادلة
١,٠٥٢,٦٦٩	٤٣١,٥٤٩	٦٢١,١٢٠	(٥٠,٤٣٣)	(٣٧,٧٦٣)	١٧,٣١٦	٦٩٢,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٣

SA

[Handwritten signature]

تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ الى رقم ٣١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١. معلومات عامة

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

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

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركتها التابعة. إن ملكية الشركة في الشركة الوطنية للصناعات البتروكيماوية هي ٥٧,٤% (٢٠١٢: ٥٧,٤%). ويتمثل نشاطها في إنتاج وبيع البولي بروبيلين. بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠١٠ بدأ الإنتاج التجاري بمصنع البولي بروبيلين في مدينة ينبع الصناعية التابع لشركة ناتبت.

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

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

١/٢ أسس الاعداد

تم اعداد القوائم المالية الموحدة 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 تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب اعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والافصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية. يتم تقييم التقديرات وافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الإدارة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣/٢ الإستثمارات

(أ) استثمارات في شركات تابعة:

الشركات التابعة هي تلك التي لدى المجموعة القدرة على توجيه سياساتها المالية والتشغيلية للحصول على المنافع الاقتصادية، والتي 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 الشركات التابعة من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة ويتم عدم توحيدها من تاريخ توقف السيطرة. لا يتم توحيد حسابات الشركات التابعة إذا كانت السيطرة مؤقتة. يتم احتساب هذه الشركات التابعة بطريقة حقوق الملكية.

تستخدم طريقة الشراء في المحاسبة لقيود شراء الشركات التابعة. تقاس تكلفة الشراء على أساس القيمة العادلة للموجودات المشتراة أو الالتزامات التي تم تكبيدها 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. 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. لا يتم توحيد الشركات التابعة التي تكون السيطرة عليها مؤقتة أو عندما تكون خاضعة لإعادة الهيكلة، وتتم المحاسبة عليها كشركة زميلة.

(ب) الاستثمار في الشركات الزميلة والمشروع المشترك:

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة تأثير جوهري عليها دون أن يصاحب ذلك سيطرة على أعمالها أو سياساتها، ويصاحب ذلك، ملكية لنسبة تتراوح بين ٢٠% و ٥٠% من حقوق التصويت. يتم قيد الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشروع المشترك باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقيد مبدئياً بالتكلفة. تشمل استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة والمشروع المشترك على الشهرة التي تحدد عند الشراء وتعُد لاحقاً بالهبوط في قيمتها، إن وجد.

تقيد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة والمشروع المشترك المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل، كما تقيد حصتها في التغير في الاحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطيات. يتم تعيل القيمة الدفترية للإستثمار بالحركة المتراكمة لما بعد الشراء. عندما تكون حصة المجموعة في خسائر شركة زميلة 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣/٢ الإستثمارات (تتمة)

(ب) الإستثمار في الشركات الزميلة والمشروع المشترك (تتمة):

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات بين المجموعة وشركاتها الزميلة إلى حد حصة المجموعة في الشركات الزميلة. كذلك يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ما لم يوجد دليل على وجود هبوط في قيمة الأصل المحول.

يتم قيد الأرباح والخسائر الناتجة عن الإستثمارات في شركات زميلة في قائمة الدخل الموحدة.

(ج) الإستثمارات في صناديق المراهقة قصيرة الأجل:

تدرج الإستثمارات في صناديق المراهقة قصيرة الأجل بالقيمة العادلة ضمن الأصول المتداولة. ويُدْرَج التغير في القيم العادلة ضمن قائمة الدخل الموحدة.

(د) 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 اثني عشر شهرا من تاريخ القوائم المالية. تسجل هذه الإستثمارات مبدئيا بالتكلفة وتقيم لاحقا بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية كما يلي:

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

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 الإستثمارات كبند مستقل في حقوق المساهمين لاحتياطي القيمة العادلة حتى بيع هذه الإستثمارات.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤/٢ ترجمة العملات الاجنبية

(أ) العملة الرئيسية

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

(ب) معاملات وأرصدة

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

٥/٢ 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 الموحدة تحت بند المصاريف العمومية والادارية. عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل ، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن في قائمة الدخل الموحدة.

٦/٢ النقد وما يعادله

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٧/٢ ممتلكات وآلات ومعدات

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

عدد السنوات	
٢٠ - ١٠	مصنع ومعدات
٢٠	مباني
٤ - ٣	حاسب آلي
١٠ - ٥	أثاث ومفروشات
١٠ - ٣ (أو فترة الإيجار)	تحسينات مباني مستأجرة
٤	سيارات
١٠ - ٥	معدات مكتبية
١٠ - ٥	معامل ومعدات أمان

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

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

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

٨/٢ نفقات مؤجلة

تقيد التكاليف التي ليس لها منافع مستقبلية كمصاريف في قائمة الدخل للفترة الجارية بينما يتم رسملة تلك التكاليف التي يستفاد منها في الفترات المستقبلية. تتألف معظم النفقات المؤجلة ، والتي تظهر ضمن (الموجودات غير الملموسة) في قائمة المركز المالي المرفقة والتي تتضمن بعض تكاليف الإنشاء غير المباشرة ويتم اطفائها على فترات لا تتجاوز سبع سنوات. تتضمن النفقات المؤجلة رسوم قرض صندوق التنمية الصناعي وبنوك تجارية أخرى التي تدفع مقدما والتي يتم اطفائها على مدة القرض.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٩/٢ مخزون

يقيّد المخزون على اساس سعر التكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل. يحدد سعر التكلفة على اساس متوسط التكلفة المرجح. تشمل تكلفة المنتجات الجاهزة على المواد الاولية والعمالة وتكاليف التصنيع غير المباشرة.

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

يتم الاستدراك لمخصص البضاعة التالفة او بطيئة الحركة عند تحديدها من قبل الإدارة.

١٠/٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

١١/٢ مشاريع قيد الدراسة

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

١٢/٢ القروض

تقيّد 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 الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٣/٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١٤/٢ مخصصات

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

١٥/٢ الزكاة

تخضع الشركة لفريضة الزكاة وذلك وفقا لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). تحمل الزكاة المستحقة على الشركة على قائمة الدخل الموحدة. يتم قيد مبالغ الزكاة الإضافية 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 طبقا لنظام ضريبة الدخل السعودية.

١٦/٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٧/٢ 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 الموحدة.

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 المحددة لها.

يتم احتساب تحوطات التدفقات النقدية التي تستوفي معايير محاسبة عمليات التحوط بإدراج الجزء ذو الفعالية العالية من الربح أو الخسارة الناتج عن التحوط مباشرة في حقوق المساهمين في حين يتم إدراج أي جزء ذو فعالية غير عالية في قائمة الدخل الموحدة.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٨/٢ التقارير القطاعية

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

١٩/٢ تحقيق الإيراد

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

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

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

٢٠/٢ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢١/٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الموحدة على مدى فترة الإيجار. كما يقيد إيرادات التأجير على أساس الإستحقاق وفقاً لشروط التعاقد.

٢٢/٢ إعادة التصنيف

لقد تم إعادة تصنيف بعض أرصدة القوائم المالية لسنة ٢٠١٢ لكي تتوافق مع عرض سنة ٢٠١٣.

٣. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن أنشطة المجموعة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة : مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة ومخاطر السعر) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للمجموعة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة. تستخدم المجموعة مشتقات الأدوات المالية للتحوط ضد بعض المخاطر المعرضة لها.

تتم إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا وفقاً لسياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان ، مخاطر العملة ومخاطر سعر الفائدة ومخاطر السعر ومخاطر السيولة ومخاطر القيمة العادلة ومخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية.

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي نقد وما يعادله واستثمارات في صناديق مرابحة قصيرة الأجل ومطلوب من أطراف ذات علاقة وتأمينات واستثمارات متاحة للبيع ودفعات مقدمة مقابل استثمار وقروض قصيرة وطويلة الأجل ومطلوب لأطراف ذات علاقة وزكاة مستحقة وذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى. طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وأثبات الصافي بالقوائم المالية عندما يكون لدى المجموعة حقاً قانونياً في إجراء المقاصة والنية إما للتسوية على أساس المقاصة أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

١/٣ مخاطر العملة

مخاطر العملة هي مخاطر تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة تقلب أسعار صرف العملات الأجنبية. تخضع المجموعة لمخاطر التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم المجموعة بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي وبنطاق أقل اليورو. تراقب إدارة المجموعة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية. ومع ذلك ، لا يوجد عقود هامة لعملات اجنبية مستحقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣. الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

٢/٣ مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة من احتمالية تأثير تقلبات أسعار الفائدة في السوق على الربحية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية. إن المجموعة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها التي تدفع عليها فائدة بما في ذلك التأمينات والقروض طويلة الأجل والأدوات المالية المشتقة.

تعمل الإدارة على الحد من مخاطر أسعار الفائدة التي تتعرض لها المجموعة نتيجة التذبذب في الأسعار في العملات المسجلة بها موجوداتها ومطلوباتها التي تدفع عليها من خلال عمليات مقايضة أسعار الفائدة التي توافق المجموعة على تبادلها في فترات محددة ، ويتم احتساب الفرق بين مبالغ أسعار الفوائد الثابتة والمتغيرة بالرجوع إلى أصل المبلغ الاسمي المتفق عليه.

٣/٣ مخاطر السعر

إن مخاطر السعر هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة للتغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل متعلقة بالأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق. إن المجموعة معرضة لمخاطر السعر فيما يتعلق بأسهم الملكية وذلك بالنسبة للإستثمارات المحتفظ بها من قبل المجموعة والمصنفة كإستثمارات متاحة للبيع وإستثمارات في صناديق مرابحة في قائمة المركز المالي. تقوم المجموعة بتنويع محفظتها الإستثمارية وذلك لإدارة مخاطر السعر الناتجة عن إستثمارها في أسهم حقوق الملكية.

٤/٣ مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. يتم ايداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تتضمن الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ رصيد لأحد الذمم (متعهد شراء) يمثل ٣٥% (٢٢%) في عام ٢٠١٢). يتم ادارة مخاطر الائتمان بمراقبة رصيد متعهد الشراء والتأكد من تحصيل الرصيد المستحق في الوقت المحدد. تقيد الذمم المدينة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

٥/٣ مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر ان تواجه منشأة ما صعوبات في تامين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع احد الموجودات المالية بسرعة وقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية ، من خلال التسهيلات الائتمانية لمقابلة أية التزامات مستقبلية.

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣. الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

٦/٣ القيمة العادلة

هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. حيث أنه يتم تجميع أدوات المجموعة المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية، فقد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد إدارة المجموعة أن القيمة العادلة لموجودات المجموعة المالية ومطلوباتها لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٤. نقد وما يعادله

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٨٧	٢٤٨	نقد في الصندوق
٥٩٠٠٣٢	٢٧٠٠٤٣٣	نقد لدى البنوك
<u>٥٩٠٢١٩</u>	<u>٢٧٠٠٦٨١</u>	

يتضمن رصيد النقد لدى البنوك وديعة قصيرة الأجل بمبلغ لا شيء ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مبلغ ٧٤,٥ ألف ريال سعودي في عام ٢٠١٢).

٥. ذمم مدينة

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٧١,٨٤٧	٣١٨,١٦٠	ذمم تجارية
(٩,٤٤٠)	١,٢٥٠	يخصم: تعديلات أسعار البيع النهائية
<u>٢٦٢,٤٠٧</u>	<u>٣١٩,٤١٠</u>	

تمثل تعديلات أسعار البيع النهائية الفرق بين سعر البيع الفعلي مقارنة بالسعر التقديري لمتعهد الشراء.

٦. مصروفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٨,٢٩٠	٦,٤٤٧	مصروفات مدفوعة مقدما
٨,٤٢٠	٨,٤٢٠	تأمينات
٢,٤٩٣	٤,٨٧٠	دفعات مقدمة لموردين
١,٦٩٢	٢,٤٤٦	ذمم موظفين
٤,٥٩٤	٧,٤٠٦	موجودات أخرى
<u>٣٥,٤٨٩</u>	<u>٢٩,٥٨٩</u>	

شركة النجین (شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧. امور متعلقة باطراف ذات علاقة

١/٧ معاملات مع اطراف ذات علاقة

يتم تحميل جزء من المصروفات العمومية والادارية والتكاليف المتعلقة الخاصة بالمشاريع من قبل شركات شقيقة. تعتمد الأسعار وشروط الدفع من قبل الادارة. تتلخص اهم المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة التي تمت في سياق العمل الطبيعي للشركة والمدرجة ضمن القوائم المالية بما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	طبيعة المعاملات	اطراف ذات علاقة
٨١٥	٨٤٠	أتعاب	اعضاء مجلس ادارة الشركة
٢,٤٨٥	٤,٢٢٤	أتعاب	اعضاء مجلس ادارة الشركة التابعة
١,١١٥	١١	مصروفات مشتركة محملة على المجموعة	شركة حدادة المحدودة
٤٧	٣٧٩	مصروفات مشتركة محملة من قبل المجموعة	شركة الكابلات السعودية
١٤٤	٨٤	مصروفات مشتركة محملة على المجموعة	شركة الكابلات السعودية
٥,٥٧٥	٦,٥٩٥	مصروفات مشتركة محملة على المجموعة	شركة زين للصناعات المحدودة
٥,٩٩٥	٨,٠٨٠	مصروفات مشتركة محملة على المجموعة	شركة صفرا المحدودة
٢	-	مصروفات مشتركة محملة من قبل المجموعة	شركة صفرا المحدودة
٢٩١	١٢٩	مصروفات مشتركة محملة على المجموعة	زكا العالمية لتقنية المعلومات
٦٢٤	١,٠٣٩	دفعات مقدمة من قبل المجموعة	شركة زين للصناعات (زين)
١٣,٠٥٤	٩,٢١٩	مصروفات مشتركة محملة من قبل المجموعة	شركة بونار - نايتب
١٢,٠٠٠	١٤,٥٠٠	قرض من قبل المجموعة	شركة بونار - نايتب

٢/٧ ارصدة الاطراف ذات العلاقة

فيما يلي اهم ارصدة نهاية السنة الناتجة عن المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة:

٢٠١٢	٢٠١٣	مطلوب من اطراف ذات علاقة:
٢٥,٠٥٤	٨,٤٢٧	شركة بونار - نايتب (عضو في مشروع مشترك)
٤,٩٦٥	٦,٠٠٥	شركة زين للصناعات (زين) (شركة زميلة)
-	٧٢١	شركة الكابلات السعودية (شركة شقيقة)
٣٠,٠١٩	١٥,١٥٣	
١,٣٦٤	١,٣٦٤	مطلوب لأطراف ذات علاقة:
٤٠٠	١,٢٠٤	شركة كيم جلوبال (شركة شقيقة)
١,٢٧٧	٦٨٥	شركة زين للصناعات المحدودة (شركة شقيقة)
٨٢٠	١٨	شركة صفرا المحدودة (شركة شقيقة)
٩٧١	-	شركة حدادة المحدودة (شركة شقيقة)
٤,٨٣٢	٣,٢٧١	شركة الكابلات السعودية (شركة شقيقة)

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨. المخزون ، صافي

٢٠١٢	٢٠١٣	
٩٨,٤١٨	١٣٥,٥٦٦	بضاعة جاهزة
٤٧,٦٩٩	٤٨,١٥٨	مواد خام
٤,١٤٠	٥,٠٢٧	مخزون غير تام المصنع
١٣٧,٠٣١	١٢٤,٥٠٤	قطع غيار ومواد غير معدة للبيع
٢٨٧,٢٨٨	٣١٣,٢٥٥	
(٣,٩١٥)	(٧٠)	يخصم : مخصص مخزون بطيء الحركة
٢٨٣,٣٧٣	٣١٣,١٨٥	

حركة مخصص المخزون بطيء الحركة:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣,٩١٥	٣,٩١٥	١ يناير
-	(٣,٨٤٥)	إضافات
٣,٩١٥	٧٠	٣١ ديسمبر

٩. استثمارات ، صافي

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٢,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	استثمار في مشروع مشترك (إيضاح أ)
٩,٨١٦	٩,٨١٦	استثمار في شركة زميلة (إيضاح ب)
٢,٦١٢	٢,٢٢٢	استثمارات متاحة للبيع (إيضاح ج)
٤٤,٤٢٨	٤٤,٠٣٨	

(أ) 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 خلال الربع الأول من عام ٢٠١٤. وقع المشروع المشترك إتفاقية قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي خلال ديسمبر ٢٠١٣ بمبلغ ٧٦,٦ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل بناء مشروع. وقد قدمت الشركة التابعة ضمانا بـ ٥٠% من قيمة القرض لصندوق التنمية الصناعية السعودي.

(ب) يتكون الاستثمار في شركة زميلة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٦,٠٥٩	٣٦,٠٥٩	تكلفة الاستثمار
(٢٦,٢٤٣)	(٢٦,٢٤٣)	مخصص الانخفاض
٩,٨١٦	٩,٨١٦	

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩. استثمارات ، صافي (تتمة)

يمثل الاستثمار في شركة زميلة ملكية المجموعة في رأس مال شركة زين للصناعات (زين) (الشركة العربية لصناعة المبيدات الحشرية (مبيد) سابقا) "شركة زميلة". خلال عام ٢٠٠٨ استحوذت شركة اللجين على حصة اضافية وقد زادت ملكيتها من ٢٥% الى ٩٣,٠٨%. خلال عام ٢٠٠٩ ، باعت المجموعة نصف ملكيتها (٤٦,٥٤%) لطرف ذو علاقة. استحوذت الشركة على حصة اضافية خلال عام ٢٠١٠ وزادت ملكيتها الى ٥٢,٢١% كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و ٢٠١٢ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. بدأت شركة زين عملياتها التجارية خلال أواخر عام ٢٠١٠ وهي حاليا في فترة إعادة هيكلة واستعادة لاستقرارها. تعتزم المجموعة مشاطرة الطرف ذي العلاقة السيطرة على شركة زين بعد استقرار العمليات فيها. لم تقم الشركة بتوحيد استثمارها في شركة زين لأن شركة زين حاليا في مرحلة إعادة هيكلة والسيطرة عليها تعتبر مؤقتة.

(ج) تتمثل حركة الاستثمارات المتاحة للبيع للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣,٣٦٥	٢,٦١٢	١ يناير
(٧٥٣)	(٣٩٠)	مخصص هبوط
٢,٦١٢	٢,٢٢٢	٣١ ديسمبر

تمثل الاستثمارات المتاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ استثمارات الشركة في الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد) شركة مساهمة سعودية مغلقة.

١٠. مشاريع قيد الدراسة ، صافي

٢٠١٢	٢٠١٣	
١١,٥٨٦	١١,٦٦٢	١ يناير
٥,٦٧٦	-	إضافات
-	(٣١٠)	المكون
(٥,٦٠٠)	(١١,١٠١)	شطب
١١,٦٦٢	٢٥١	٣١ ديسمبر

تتمثل المشاريع قيد الدراسة بتكاليف مشاريع بتروكيماوية جديدة في المراحل الاولية ، مثل دراسات جدوى وبحوث تسويقية ومصاريف اخرى ذات علاقة.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١. دفعات مقدمة مقابل استثمار

وقعت الشركة التابعة إتفاقية مشروع مشترك مع شركة مقرها في هولندا لإقامة مصنع في مدينة ينبع الصناعية لإنتاج مركبات البولي بروبيلين. تمتلك الشركة حصة ٥٠% في المشروع المشترك. تم الإنتهاء من الإجراءات النظامية اللازمة لتسجيل المشروع المشترك في المملكة العربية السعودية وإصدار السجل التجاري في الفترة اللاحقة.

١٢. أصول غير ملموسة ، صافي

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٠,٧١٣	٢١,٩٨٩	نفقات مالية مؤجلة
٢٨,٦٣٣	٢٢,٣٨٦	نفقات مؤجلة أخرى
<u>٣٩,٣٤٦</u>	<u>٤٤,٣٧٥</u>	

تتعلق النفقات المالية المؤجلة بشكل رئيسي برسوم قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي والتي تدفع مقدما ويتم اطفائها على مدة القرض. إن حركة النفقات المالية المؤجلة خلال السنة هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٣,٨٥٩	١٠,٧١٣	١ يناير
-	١٥,٠٠٠	نفقات تمويل مؤجلة متكبدة
(٣,١٤٦)	(٣,٧٢٤)	اطفاء خلال المدة يحمل على قائمة الدخل
<u>١٠,٧١٣</u>	<u>٢١,٩٨٩</u>	٣١ ديسمبر

تتعلق النفقات المؤجلة الأخرى بشكل رئيسي بتكاليف انشاء غير مباشرة محددة تحملتها المجموعة خلال فترة انشاء المصنع. حركة النفقات المؤجلة الأخرى خلال السنة كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٤,٨٧٩	٢٨,٦٣٣	١ يناير
(٦,٢٤٦)	(٦,٢٤٧)	اطفاء خلال السنة محمل على قائمة الدخل
<u>٢٨,٦٣٣</u>	<u>٢٢,٣٨٦</u>	٣١ ديسمبر

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣. ممتلكات وألات ومعدات

البيان	١ يناير ٢٠١٣	إضافات	استبعادات	تحويلات	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
التكلفة:					
مصنع ومعدات	٢,٩٠٩,٣٥٩	٧١,٩٦٠	-	-	٢,٩٨١,٣١٩
مباني	٣٤,١٤٦	-	-	-	٣٤,١٤٦
حاسب الي	١٨,٥١٢	٨٢٠	(٨)	-	١٩,٣٢٤
أثاث ومفروشات	٤,٢٩٣	٣٤	-	-	٤,٣٢٧
تحسينات مباني مستأجرة	٢,٧٦٣	٩٣	-	-	٢,٨٥٦
سيارات	٣,٥٩٧	٣,٤٦٩	-	-	٧,٠٦٦
معدات مكتبية	٢,٦٩٨	٦١	-	-	٢,٧٥٩
معامل ومعدات امان	١٦	-	-	-	١٦
المجموع	٢,٩٧٥,٣٨٤	٧٦,٤٣٧	(٨)	-	٣,٠٥١,٨١٣
الاستهلاك المتراكم: مصنع ومعدات	٣٦٢,٥٤٢	١٧٤,٣١٨	-	-	٥٣٦,٨٦٠
مباني	٤,٢٦٢	١,٧٨٤	-	-	٦,٠٤٦
حاسب الي	١١,٨٧٦	٣,٠٠٠	(٧)	-	١٤,٨٦٩
أثاث ومفروشات	٣,٥٩٢	٤٢٢	-	-	٤,٠١٤
تحسينات مباني مستأجرة	٢,٠٤٨	٢٣٦	-	-	٢,٢٨٤
سيارات	٢,٧٤٤	٦٥٠	-	-	٣,٣٩٤
معدات مكتبية	٢,٤٩٢	١٤٧	-	-	٢,٦٣٩
معامل ومعدات امان	١٢	٤	-	-	١٦
المجموع	٣٨٩,٥٦٨	١٨٠,٥٦١	(٧)	-	٥٧٠,١٢٢
صافي القيمة الدفترية	٢,٥٨٥,٨١٦				٢,٤٨١,٦٩١

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣. ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

البيان	١ يناير ٢٠١٢	إضافات	استيعادات	تحويلات	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
التكلفة: مصنع ومعدات	٢,٨٩٨,٢٦٥	٤٥,٢٤٠	-	(٣٤,١٤٦)	٢,٩٠٩,٣٥٩
مباني	-	-	-	٣٤,١٤٦	٣٤,١٤٦
حاسب آلي	١٧,٣١٦	١,٢١٨	(٢٢)	-	١٨,٥١٢
أثاث ومفروشات	٤,١٧٨	١١٥	-	-	٤,٢٩٣
تحسينات مباني مستأجرة	٢,٦٥٠	١١٣	-	-	٢,٧٦٣
سيارات	٣,٦٢٠	٢١٠	(٢٣٣)	-	٣,٥٩٧
معدات مكتبية	٢,٦٧١	٥٢	(٢٥)	-	٢,٦٩٨
معامل ومعدات امان	١٦	-	-	-	١٦
المجموع	٢,٩٢٨,٧١٦	٤٦,٩٤٨	(٢٨٠)	-	٢,٩٧٥,٣٨٤
الاستهلاك المتراكم: مصنع ومعدات	١٩٤,٦٧٦	١٧١,٦٧٦	-	(٣,٨١٠)	٣٦٢,٥٤٢
مباني	-	٤٥٢	-	٣,٨١٠	٤,٢٦٢
حاسب آلي	٨,٨٩٣	٣,٠٠٥	(٢٢)	-	١١,٨٧٦
أثاث ومفروشات	٢,٩٢٥	٦٦٧	-	-	٣,٥٩٢
تحسينات مباني مستأجرة	١,٨٤١	٢٠٧	-	-	٢,٠٤٨
سيارات	٢,٤٤٢	٥٣٥	(٢٣٣)	-	٢,٧٤٤
معدات مكتبية	٢,١٤٣	٣٧٤	(٢٥)	-	٢,٤٩٢
معامل ومعدات امان	٨	٤	-	-	١٢
المجموع	٢١٢,٩٢٨	١٧٦,٩٢٠	(٢٨٠)	-	٣٨٩,٥٦٨
صافي القيمة الدفترية	٢,٧١٥,٧٨٨				٢,٥٨٥,٨١٦

إن الممتلكات والآلات والمعدات مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي ورهن ثاني لبنوك تجارية أخرى كضمان للقرض الذي تم الحصول عليه من قبلهم.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤. قروض قصير 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.
في ١٠ أغسطس ٢٠١٢ ، أبرمت الشركة التابعة إتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل صادراتها بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي لفترة ثلاث سنوات من تاريخ التوقيع.

١٥. قروض طويلة الأجل

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
٨٥٣,٧١٤	٩٤٤,٤٩٠	تسهيلات اسلامية / بنوك تجارية
٦٠٠,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠	صندوق الاستثمارات العامة
٢٦٥,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢١,٦٤٥	٢١,٦٤٥	اخرى
١,٧٤٠,٣٥٩	١,٦٩١,١٣٥	
(١٤٠,٠٠٠)	(٢٤٤,٦٧٠)	يخصم: الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١,٦٠٠,٣٥٩	١,٤٤٦,٤٦٥	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل

أ) وقعت الشركة التابعة إتفاقية قرض مع اتحاد بنوك تجارية في شهر فبراير ٢٠٠٦. تم ضمان القرض لأجل برهن ثاني على موجودات الشركة التابعة. تدفع على هذا القرض تكاليف اقراض طبقا للأسعار التجارية وتستحق السداد في ١٧ قسط نصف سنوي اعتبارا من نهاية ديسمبر ٢٠٠٩م. أدرجت الأقساط المستحقة في الاثني عشر شهرا تحت بند المطلوبات المتداولة.

في ٢٦ سبتمبر ٢٠١٢ ، أبرمت الشركة التابعة إتفاقية تسهيلات اسلامية بمبلغ ٩٧٤ مليون ريال سعودي مع البنك السعودي الفرنسي ومجموعة سامبا المالية. تم إستخدام متحصلات التسهيلات لسداد الجزء المتبقي من القرض طويل الأجل مع البنوك التجارية والبالغ ٨٥٤ مليون ريال سعودي واستخدام مبلغ ١٢٠ مليون ريال سعودي في تمويل احتياجات الشركة.

وفي ٢٥ يوليو ٢٠١٣ ، أبرمت الشركة التابعة إتفاقية تسهيلات إسلامية بمبلغ ألف مليون ريال سعودي مع بنوك تجارية. المتحصلات من هذه التسهيلات سيتم إستخدامها لسداد قرض التسهيلات الإسلامية البالغ ٩٧٤ مليون ريال سعودي. يحمل القرض تكاليف اقراض طبقا للأسعار التجارية.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥. قروض طويلة الاجل (تتمة)

ب) وقعت الشركة التابعة اتفاقية 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 اتفاقية قروض اضافية 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. أدرجت الأقساط المستحقة في الإثني عشر شهرا تحت بند المطلوبات المتداولة.

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 (إيضاح ١٢). إن رصيد الأعباء البنكية المؤجلة بمبلغ ٧,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مبلغ ١٠,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م) (إيضاح ١٢) سيتم اطفأؤه 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 الموجودات الثابتة للمشروع و ضمان شركات و خطاب ضمان من قبل الجهات التالية:

النسبة %	نوع الضمان	
٢٥,٩%	ضمان شركة	شركة زينل للصناعات المحدودة
٥,٠%	ضمان شركة	شركة صفرا المحدودة
٥٧,٤%	ضمان شركة	شركة اللجين
١١,٧%	خطاب ضمان	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية

أدرجت أقساط قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي المستحقة في الإثني عشر شهرا التالية تحت بند المطلوبات المتداولة.

إن الغرض من القروض المذكورة أعلاه هو تمويل بناء المصنع. كما دخل الشركة في عقد مقايضة لسعر الفائدة مع بنوك محلية للتحوط من التغير في التدفقات النقدية لسعر الفائدة على القروض (إيضاح ١٧).

١٦. مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٨٥,٤٠٨	٢١٠,١٣٤	مصروفات مستحقة
١٥,٤٣٢	٣,٢٧٧	دفعات مقدمة من العملاء
٢٠٠,٨٤٠	٢١٣,٤١١	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧. الزكاة

تم احتساب الزكاة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر على أساس القوائم المالية المنفردة للشركة الأم والشركة التابعة لها.

(أ) فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٨,٥٤١	٨,٤٨٣	الرصيد في بداية السنة
١,٥٦٤	٨,٧٠٣	المكون خلال السنة
(١,٦٢٢)	(١,٥٩٨)	المدفوع خلال السنة
٨,٤٨٣	١٥,٥٨٨	الرصيد في نهاية السنة

(ب) الوضع الزكوي:

شركة اللجين (الشركة الأم):

أنهت الشركة وضعها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ وحصلت على شهادة الزكاة النهائية. قدمت الشركة الاقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ الى ٢٠٠٧. أصدرت مصلحة الزكاة والدخل ربطها الزكوي للسنوات المذكورة وطالبت الشركة بفروقات زكاة اضافية بمبلغ ٥,٤ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراض على هذا الربط والذي لا يزال قيد الدراسة من قبل مصلحة الزكاة والدخل حتى تاريخه.

قدمت الشركة الاقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ الى ٢٠١٠. أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الربوط الزكوية النهائية للسنوات المذكورة وطالبت الشركة بفروقات زكاة اضافية بمبلغ ١٦,٨٧ مليون ريال سعودي. اعترضت الشركة على الربط المذكور أعلاه والذي لا يزال قيد الدراسة من قبل مصلحة الزكاة والدخل حتى تاريخه. قدمت الشركة الاقرار الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ وحصلت على شهادة الزكاة المقيدة. أصدرت مصلحة الزكاة والدخل ربط زكوي مبدئي للسنة المذكورة أعلاه وطالبت الشركة بفروقات زكاة اضافية بمبلغ ١,٣ مليون ريال سعودي. اعترضت الشركة على الربط المذكور أعلاه والذي لا يزال قيد الدراسة من قبل مصلحة الزكاة والدخل حتى تاريخه.

الشركة الوطنية للصناعات البتروكيماوية (الشركة التابعة):

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الربط الزكوي النهائي للفترة / للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ الى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ وطالبت الشركة بفروقات زكاة وضريبة مقطوعة وغرامات اضافية بمبلغ ٨,٦ مليون ريال سعودي. اعترضت الشركة التابعة على الربط المذكور أعلاه وتم تحويله الى لجنة الاعتراض الابتدائية للمراجعة والبت فيه. أصدرت اللجنة الابتدائية قرارها بتخفيض فروقات الزكاة والضريبة المقطوعة الى ٧,٤ مليون ريال سعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧. الزكاة (تتمة)

تقدمت الشركة التابعة بدعوى استئناف ضد قرار لجنة الاعتراض الابتدائية الى لجنة الاستئناف العليا وأرسلت ضمان بنكي بمبلغ ٧,٤ مليون ريال سعودي ، وأصدرت لجنة الاستئناف العليا قرارها بتخفيض فروقات الزكاة والضريبة المقطوعة الى ٧ مليون ريال سعودي. تقدمت الشركة التابعة بالتماس لديوان المظالم ضد قرار لجنة الاستئناف العليا والذي لا يزال قيد الدراسة من قبل ديوان المظالم.

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الربط الزكوي عن السنوات ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٨ ، وطالبت الشركة التابعة بفروقات زكاة وضريبة مقطوعة وغرامات اضافية بمبلغ ١٢ مليون ريال سعودي وقد اعترضت الشركة التابعة على هذا الربط المذكور أعلاه ، وقامت بدفع الضريبة المقطوعة والغرامات المستحقة بمبلغ ٩ مليون ريال سعودي تحت الاعتراض ، والذي تم تحويله الى لجنة الاعتراض الابتدائية. أصدرت اللجنة الابتدائية قرارها بتخفيض فروقات الزكاة المستقطعة الى ١١٢ ألف ريال سعودي. تقدمت الشركة بدعوى استئناف ضد قرار لجنة الاعتراض الابتدائية الى لجنة الاستئناف العليا ، والتي لا تزال قيد الدراسة من قبل هذه اللجنة.

قدمت الشركة التابعة اقرارها الزكوي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ الى ٢٠١٢ وحصلت على شهادة الزكاة غير المقيدة لسنة ٢٠١٢. أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الربط الزكوي المبدئي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وطالبت الشركة التابعة بفروقات زكاة إضافية بمبلغ ٨٠٠ ألف ريال سعودي. قامت الشركة التابعة بالإعتراض على الربط المذكور والذي لا يزال قيد الدراسة من قبل المصلحة.

١٨. الأدوات المالية المشتقة

في السنوات السابقة ، أبرمت الشركة التابعة اتفاقيات تبادل أسعار الفائدة (عقود مقايضة) مع بنوك تجارية محلية للتحوط من تقلبات سلبية في المستقبل في أسعار الفائدة على القروض طويلة الأجل ، وحددت الشركة التابعة عقود المقايضة ، منذ بدايتها ، وذلك كتحوط للتدفقات النقدية.

إن المبلغ الإسمي لعقود المقايضة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ هو ٨١٦ مليون ريال سعودي (مبلغ ٨٠٢ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٢) ويهدف عقد المقايضة الى تحويل التدفقات النقدية لأسعار الفائدة على القروض طويلة الأجل من السعر العائم على أساس لايبور الى سعر الصرف الثابت ، خلال فترة استحقاق اتفاقيات القروض.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، بلغت القيمة العادلة لعقود المقايضة خسارة بمبلغ ٤٥ مليون ريال سعودي (خسارة بمبلغ ٨٠ مليون ريال سعودي كما في عام ٢٠١٢) على أساس تقييم بنكي من قبل البنوك الدانئة للشركة التابعة. تظهر هذه القيمة العادلة ضمن المطلوبات غير المتداولة في قائمة المركز المالي ضمن (الأدوات المالية المشتقة) ويقابلها كطرف مدين (الأثر التراكمي للتغير في القيم العادلة) ضمن حقوق المساهمين. سجلت الشركة التابعة مبلغ ٥,٦ مليون ريال سعودي كربح (مبلغ ٥,٧ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٢) في قائمة الدخل كجزء ذو فعالية غير عالية في تبادل اسعار الفائدة.

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩. مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٢,٦٤٣	١٥,٧٩٢	١ يناير
٤,٨٢٨	٥,٤٢٨	إضافات
(١,٦٧٩)	(٢,٠٢٤)	مدفوعات
<u>١٥,٧٩٢</u>	<u>١٩,١٩٦</u>	٣١ ديسمبر

٢٠. احتياطي نظامي

ان نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتطلبان أن يحول ما نسبته ١٠% من الربح السنوي إلى الإحتياطي النظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال. تم تحويل مبلغ ٥,٩ مليون ريال سعودي إلى الإحتياطي النظامي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بواقع ١٠% من صافي الربح للسنة بعد إطفاء الخسائر المتراكمة (لا شيء خلال عام ٢٠١٢ بسبب الخسائر المتراكمة). إن هذا الإحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة.

٢١. مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٢	٢٠١٣	
٨,٩٠١	٨,٢٧٣	رواتب واجور
١,٤٢٤	٧,٢٤٥	علاقات عامة و اعلان
٨,٦٤٨	٦,٥٤٣	ادارة المستودع
١,٣٩٨	١,٥٠٣	سفر واقامة
٤٩٣	٣٩٥	أتعاب مهنية وقانونية
٣٢٣	٣٢١	منافع وخدمات
٨١	١٧٢	رسوم واشتراكات
٧١	٦٩	استهلاك
٢٦٦	١١	خدمات فنية وهندسية
٢,١٠٥	١,٥٦٢	اخرى
<u>٢٣,٧١٠</u>	<u>٢٦,٠٩٤</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢. مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٨,٦٢٥	٢٩,١٨٨	رواتب واجور
٥,٣٠٢	٥,٥٣٩	أتعاب مهنية وقانونية
٣,٣٠٠	٥,٠٦٤	مكافأة مجلس الإدارة
٢,٣٥٩	٣,٥٧٦	علاقات عامة و اعلان
٣,٤٧٧	٣,٢٧٤	استهلاك
٢,٧٥٢	٢,٨٦٦	تقنية معلومات
١,٦٦٤	٢,٣٦٤	سفر واقامة
٢,٠٢١	١,٦٨٩	ايجارات
١,٣٤٠	١,١٧٥	منافع وخدمات
٦٠٩	٧٦٦	خدمات فنية وهندسية
٣٣٢	٥١٨	رسوم واشتركاكات
٤٦٥	٣٥٧	اجتماعات ومؤتمرات
٥١٩	٢٧٢	صيانة واصلاح
٩٣١	١,٤٢٤	اخرى
<u>٥٣,٦٩٦</u>	<u>٥٨,٠٧٢</u>	

٢٣. ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ بقسمة الدخل من العمليات وصافي الدخل لكل سنة على متوسط عدد الأسهم القائمة خلال هذه السنوات.

٢٤. صافي التعويضات التأمينية

خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٣ ، استلمت الشركة التابعة تعويضات تأمينية بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي مقابل مطالباتها بالتعويض عن توقف المصنع خلال الربع الثالث من عام ٢٠١١ والنتائج عن عطل في آلات ومعدات الصنع. يتضمن التعويض مبلغ ٢٤,٧٧ مليون ريال سعودي متعلقة بإصلاحات رأسمالية ومبلغ ٥٠,٢٣ مليون ريال سعودي كتعويض عن خسارة توقف الإنتاج حتى تنفيذ أعمال الإصلاحات النهائية خلال عام ٢٠١٣.

٢٥. معلومات قطاعية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٦. عقود إيجار تشغيلية

لدى المجموعة عقود إيجار تشغيلية مختلفة لأرضها التي تم عليها بناء مصنع الشركة التابعة بالإضافة إلى المكاتب والمستودعات.

بلغت مصاريف الإيجار للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢,٨ مليون ريال سعودي (مبلغ ٢,٩ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٢). إن التزامات الإيجار المستقبلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بموجب هذه العقود التشغيلية كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:
١,٩٠٠	-	٢٠١٣
١,١٢٤	١,١٢٤	٢٠١٤
٦٤٥	٦٤٥	٢٠١٥
١٤,٥٤٣	١٤,٥٤٣	ما بعد ذلك
<u>١٨,٢١٢</u>	<u>١٦,٣١٢</u>	

٢٧. التزامات محتملة

لدى المجموعة الالتزامات المحتملة التالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣:

(أ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، لدى المجموعة التزامات محتملة متعلقة بخطابات ضمان بمبلغ ٤٤٠,٢ مليون ريال سعودي (مبلغ ٤٤٠,٢ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٢) مضمونة بوديعة بمبلغ ٨,٣ مليون ريال سعودي (مبلغ ٨,٣ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٢).

(ب) أنظر أيضا ١٧ للإلتزامات المحتملة في الزكاة.