

شركة اللجين  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

## تقرير فحص محدود إلى المساهمين في شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية) حول القوائم المالية الأولية الموحدة

### نطاق الفحص المحدود

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة اللجين - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة" أو "الشركة الأم") وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقائمة الدخل الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والاثني عشر شهراً المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسئولية مجلس إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يقتصر الفحص المحدود بصفة أساسية على إجراءات تحليلية تطبق على البيانات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. في الواقع إن الفحص المحدود أقل في نطاقه من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي هدفها إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. بناءً عليه، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

### النتيجة

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يجب ادخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لتتوافق هذه القوائم مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ



حسام فيصل باوارد  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٣٩٣  
١٩ ربيع الثاني ١٤٣٨ هـ

١٧ يناير ٢٠١٧م

جدة

HFB/٤٠/١٦

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٢٠١٥ م ريال سعودي (بالآلاف) (مراجعة)	٢٠١٦ م ريال سعودي (بالآلاف) (غير مراجعة)	ايضاح	الموجودات
٣٠٨,٤٢٦	٣٨٨,٦٩١		الموجودات المتداولة
٦,٠٠٠	٥,٤٣٥		لقد وما هي حكمة
١٩٩,٠٥٩	٢٠٨,١٣٤		استثمارات مراجعة
٥٢,٣٤٥	٨٥,٠٠٩		ذمم مدينة
٢٢,٨٩٤	٨٧,٢٩٣		مصرفيات مدفوعة مقدما وذمم مدينة اخرى
٢٥٣,١١٩	٢٠٦,٢١٤		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة بضاعة
<u>٨٥٦,٨٤٣</u>	<u>٩٨٠,٧٧٦</u>		مجاميع الموجودات المتداولة
١٣٤,٢٢٠	١٣٢,٧٩٦	٤	الموجودات غير المتداولة
٩,٨٩١	٣,٦٤٤		استثمارات
٢,٢٨٥,٨٠٢	٢,١١٣,٧١٠		نفقات مزجلة
-	٧٧٠		ممتلكات والآلات ومعدات الأدوات المالية المشقة
<u>٢,٤٢٩,٩١٣</u>	<u>٢,٢٥٠,٩٢٠</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٣,٢٨٦,٧٥٦</u>	<u>٣,٢٣١,٦٩٦</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
٩٤,٨٥٦	٧٤,٤٣٤		المطلوبات المتداولة
١٥٦,٩٠٨	١٨٨,٣٩٦		ذمم دائنة
٥٠٧	٢,٨٥٦		مصرفيات مستحقة ولحم دائنة اخرى
٢٦٠,١٨٠	٢٣٥,١٢٥	٥	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٢,٧٩٤	١٧,٥٥٦		زكاة وضريبة دخل المستحقة
<u>٥٢٥,٢٤٥</u>	<u>٥١٨,٣٦٧</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
٩٤٤,٢٦٥	٧١٣,١٨٤	٥	المطلوبات غير المتداولة
١٠,١٢٠	٣١,٤٩٩		قروض طويلة الأجل
٢٧,٠١٩	٣١,٤٩٩		الأدوات المالية المشقة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٩٨١,٤٠٤</u>	<u>٧٤٤,٦٨٣</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>١,٥٠٦,٦٤٩</u>	<u>١,٢٦٣,٠٥٠</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٦٩٢,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠		الحقوق العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٥٠,٦٣١	٦١,٨١٦		رأس المال
٢٩٩,٨٣٨	٤٠٠,٥٠٠		احتياطي نظامي
(٤,٩٨٧)	٥١٠		ارباح مبقاه
<u>١,٠٣٧,٤٨٢</u>	<u>١,١٥٤,٨٢٦</u>		الأثر التراكمي للتغير في القيمة العادلة للمشتقات المالية
٧٤٢,٦٢٥	٨١٣,٨٢٠		مجموع الحقوق العائدة للمساهمين في الشركة الأم
<u>١,٧٨٠,١٠٧</u>	<u>١,٩٦٨,٦٤٦</u>		حقوق الأقلية
<u>٣,٢٨٦,٧٥٦</u>	<u>٣,٢٣١,٦٩٦</u>		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

- ٢ -

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٢٠١٥ م ريال سعودي (بالآلاف) (مراجعة)	٢٠١٦ م ريال سعودي (بالآلاف) (غير مراجعه)	إيضاح	الموجودات
٣٠٨,٤٢٦	٣٨٨,٦٩١		الموجودات المتداولة
٦,٠٠٠	٥,٤٣٥		لقد وما في حكمة
١٩٩,٠٥٩	٢٠٨,١٣٤		استثمارات مرابحة
٥٢,٣٤٥	٨٥,٠٠٩		لصم مدينة
٣٧,٨٩٤	٨٧,٢٩٣		مصرفيات مدفوعة مقدما وذمم مدينة اخرى
٢٥٣,١١٩	٢٠٦,٢١٤		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
			بضاعة
<u>٨٥٦,٨٤٣</u>	<u>٩٨٠,٧٧٦</u>		مجموع الموجودات المتداولة
١٣٤,٢٢٠	١٣٢,٧٩٦	٤	للموجودات غير المتداولة
٦,٨٩١	٣,٦٤٤		استثمارات
٢,٢٨٥,٨٠٢	٢,١١٣,٧١٠		نقائات موزجة
-	٧٧٠		ممتلكات والآلات ومعدات
			الأدوات المالية المشفئة
<u>٢,٤٢٩,٩١٣</u>	<u>٢,٢٥٠,٩٢٠</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٣,٢٨٦,٧٥٦</u>	<u>٣,٢٣١,٦٩٦</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
٩٤,٨٥٦	٧٤,٤٣٤		المطلوبات المتداولة
١٥٦,٩٠٨	١٨٨,٣٩٦		ذمم دائنة
٥٠٧	٢,٨٥٦		مصرفيات مستحقة و لضم دائنة اخرى
٢٦٠,١٨٠	٢٣٥,١٢٥	٥	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
١٢,٧٩٤	١٧,٥٥٦		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
			زكاة وضريبة دخل المستحقة
<u>٥٢٥,٢٤٥</u>	<u>٥١٨,٣٦٧</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
٩٤٤,٢٦٥	٧١٣,١٨٤	٥	المطلوبات غير المتداولة
١٠,١٢٠			قروض طويلة الأجل
٢٧,٠١٩	٣١,٤٩٩		الأدوات المالية المشفئة
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٩٨١,٤٠٤</u>	<u>٧٤٤,٦٨٣</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>١,٥٠٦,٦٤٩</u>	<u>١,٢٦٣,٠٥٠</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٦٩٢,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠		الحقوق العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٥٠,٦٣١	٦١,٨١٦		رأس المال
٢٩٩,٨٣٨	٤٠٠,٥٠٠		احتياطي نظامي
(٤,٩٨٧)	٥١٠		أرباح مبقاه
			الأثر التراكمي للتغير في القيمة العادلة للمشتقات المالية
<u>١,٠٣٧,٤٨٢</u>	<u>١,١٥٤,٨٢٦</u>		مجموع الحقوق العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٧٤٢,٦٢٥	٨١٣,٨٢٠		حقوق الأقلية
<u>١,٧٨٠,١٠٧</u>	<u>١,٩٦٨,٦٤٦</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>٣,٢٨٦,٧٥٦</u>	<u>٣,٢٣١,٦٩٦</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة

٢ -

شركة الجوين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

للفتري الثلاثة أشهر والاثنى عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

الفترة الاثنى عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
ريال سعودي (بالآلاف) (مراجعة)	ريال سعودي (بالآلاف) (غير مراجعة)	ريال سعودي (بالآلاف) (غير مراجعة)	ريال سعودي (بالآلاف) (غير مراجعة)	
١,٤٦٠,٥٠٣	١,٤٤٣,٤٤٤	٤٠٠,٨٠٣	٤٤١,٦١٠	المبيعات
(١,٠٨٧,٠٠٣)	(١,٠٧٦,٣٧٢)	(٣٠٨,٧٧٧)	(٣٣٥,٢٢٢)	تكلفة المبيعات
٣٧٣,٥٠٠	٣٦٧,٠٧٢	٩٢,٠٢٦	١٠٦,٣٨٨	إجمالي الربح
(١٩,٥١٧)	(٢٠,٦١٦)	(٥,٢٥٤)	(٥,٩٩٨)	المصروفات
(٥٨,١٧٠)	(٥٨,٣٥٦)	(١٤,٤٩٤)	(١٦,٩٦٣)	بيع وتوزيع
				هجومية وإدارية
٢٩٥,٨١٢	٢٨٨,١١٠	٧٢,٢٧٨	٨٣,٤٢٧	الدخل من العمليات الرئيسية
(١٢,٢٩١)	(٨,٤٧٣)	(١,٦٣٩)	(١,٥٣٨)	إيرادات / (مصروفات) أخرى
(١٠٠,٠٠٢)	(٤٩,٢٠٩)	(١٣,٤٩٩)	(١١,٦١٣)	حصة في خسارة شركات محاصة
(٦,٩٨٤)	(٨,٧٩٠)	(١,٧٤٣)	(١,٩٢٧)	أرباح مالية
(٦,٢٤٧)	(٦,٢٤٧)	(١,٥٦٢)	(١,٥٦٢)	تكلفة أبحاث المشروع
(٥,٩١٥)	(٤,٠٤٤)	(١,٤٧٩)	(٦٩٢)	إطفاء نفقات موجلة أخرى
(١,٣٨٩)	(٨٩)	(١,٢٧٨)	-	إطفاء نفقات مالية موجلة
٢,٨٤٠	١,٣١٥	٥١٢	١١٤	مخصص هبوط استثمارات متاحة للبيع
(٧)	(٥١)	(٢٥٧)	٢٥	التغيرات في القيمة العادلة للأموال المالية المشككة
١,٤٩٢	٥,٤٩٥	٢٩٨	٣,١٩٥	أرباح / (خسارة) ترجمة صلات اجنبية
				إيرادات أخرى
٢٠٧,٣١٠	٢١٨,٠١٧	٥١,٦٣١	٦٩,٤٢٩	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
(١٢,٣٢٢)	(١٦,٢٩٢)	(١,٢٦١)	(٦,٣٦٥)	الزكاة وضريبة الدخل
١٩٤,٩٨٨	٢٠١,٧٢٥	٥٠,٣٧٠	٦٣,٠٦٤	الدخل قبل حقوق الأقلية
(٨٨,٦٠٢)	(٨٩,٩٠٨)	(٢٢,٨٩٧)	(٢٧,٣١٠)	الدخل العائد لحقوق الأقلية
١٠٦,٣٨٦	١١١,٨١٧	٢٧,٤٧٣	٣٥,٧٥٤	صافي الدخل للفترة
٦٩,٢٠٠	٦٩,٢٠٠	٦٩,٢٠٠	٦٩,٢٠٠	ربحية السهم
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (بالآلاف)
٤,٢٧	٤,١٦	١,٠٤	١,٢١	ربحية السهم من دخل العمليات الرئيسية
				(ريال سعودي للسهم)
١,٥٤	١,٦٢	٠,٤٠	٠,٥٢	ربحية السهم من صافي الدخل للفترة
				(ريال سعودي للسهم)

*(Signature)*

*(Signature)*

*(Signature)*

تُشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٢٠١٥ م ريال سعودي (بالآلاف) (مراجعة)	٢٠١٦ م ريال سعودي (بالآلاف) (غير مراجعة)	ايضاح
١٠٦,٣٨٦	١١١,٨٤٧	
١٩٧,٣٢٩	٢٠٨,٢٧٦	
٦,٢٤٧	٦,٢٤٧	
٥,٩١٥	٤,٠٤٤	
١,٣٨٩	٨٩	٤ (ج)
(١٠٣)	(٨٣)	
١٢,٣٢٢	١٦,٢٦٢	
٨٨,٦٠٢	٨٩,٩٠٨	
٦٠,٠٠٢	٤٩,٢٠٩	
٥,٩١٨	٥,٩٣١	
(٢,٨٤٠)	(١,٣١٥)	
(٣٢)	(٢٣٢)	
١٢,٢٩١	٨,٤٧٣	٤ (ا)
٤٩٣,٤٢٦	٤٩٨,٦٥٦	
١١٧,٨٥٧	(٩,١٧٥)	
١٨,٤٢٢	(٣٢,٦٦٤)	
(٢٦,٩٠٠)	(٥٦,٥٣٧)	
٣٢,٣٨٥	٤٦,٩٠٥	
(٦٦,٣٦٥)	١١,٠٦٦	
(٨٢٥)	٢,٣٤٩	
٥٦٨,٠٥٠	٤٦٠,٧٠٠	
(٦٠,٠٠٢)	(٤٩,٢٠٩)	
(١٤,٤٨٣)	(١١,٥٠٠)	
(١,٨٧٧)	(١,٤٥١)	
٤٩١,٦٨٨	٣٩٨,٥٤٠	
(٥,٩٦٨)	٧٩٧	
٣٢٧	١١٣	
(١٠٤,٤٣٠)	-	
(١٥٤,٠٧٢)	(٣٦,٢١٤)	
(٢٦٤,١٤٣)	(٣٥,٣٠٤)	

الأنشطة التشغيلية

صافي الدخل للفترة

تعديلات مقابل البود التالية:

استهلاك

اطفاء نفقات مزجلة

اطفاء نفقات مالية مزجلة

مخصص هبوط استثمارات متاحة للبيع

ربح من استبعاد من ممتلكات وآلات ومعدات

مخصص الزكاة وضريبة الدخل

الدخل العائد لحقوق الأقلية

تلفقات مالية

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة

الدخل من استثمارات مرابحة

الحصة في أعمال مشاريع مشتركة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

ذمم مدينة

مصرفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة اخرى

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

بضاعة

ذمم دائنة ومصرفات مستحقة الدفع

مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

النقد من العمليات

نفقات مالية مدفوعة

زكاة وضريبة دخل المدفوعة

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

صافي حركة استثمارات مرابحة

مخصصات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات

استثمارات

شراء ممتلكات وآلات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

شركة الجين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمة)

لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
(٢٣١,٨٦٠)	(٢٦٠,١٨٠)	الأنشطة التمويلية
(٧٣,٢٢١)	-	سداد قروض طويلة الأجل
(٢٢,٧٩٠)	(٢٢,٧٩١)	صافي حركة قروض قصيرة الأجل
		صافي التغير في حقوق الاكثية
(٣٢٧,٨٧١)	(٢٨٢,٩٧١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٠٠,٣٢٦)	٨٠,٢٦٥	الزيادة/ (الانخفاض) في النقد وما في حكمه
٤٠٨,٧٥٢	٣٠٨,٤٢٦	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٠٨,٤٢٦	٣٨٨,٦٩١	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٦,٠٠٠	٦,٧٠٠	معلومات إضافية رئيسية غير نقدية
		حصصة في خسارة مشروع مشترك تم تحمله خلال الفترة
٧,١٣٩	-	مخصص زكاة تم تسويته مقابل غطاء خطابات ضمان

شركة الجين

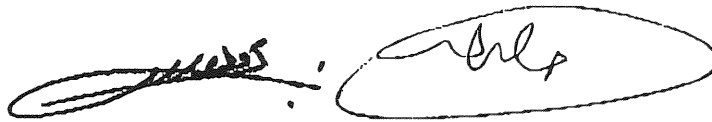
مدير عام

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة  
للفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
الحقوق العائدة للمساهمين في الشركة الأم

المجموع	اللائحة التراكمي للتغير في القيمة العادلة المشتقات		احتياطي نظامي	رأس المال	
	المالية	أرباح متباد			
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٩١٧,٤٩٩	(١٨,٥٨٤)	٢٠٤,٠٩٠	٣٩,٩٩٣	٦٩٢,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مراجعة)
١٠٦,٣٨٦	-	١٠٦,٣٨٦	-	-	صافي الدخل للفترة من ١ يناير ٢٠١٥ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
-	-	(١٠,٦٣٨)	١٠,٦٣٨	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
١٣,٥٩٧	١٣,٥٩٧	-	-	-	تعديلات القيمة العادلة
١,٠٣٧,٤٨٢	(٤,٩٨٢)	٢٩٩,٨٣٨	٥٠,٦٣٦	٦٩٢,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (مراجعة)
١١١,٨٤٧	-	١١١,٨٤٧	-	-	صافي الدخل للفترة من ١ يناير ٢٠١٦ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
-	-	(١١,١٨٥)	١١,١٨٥	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
٥,٤٩٧	٥,٤٩٧	-	-	-	تعديلات القيمة العادلة
١,١٥٤,٨٢٦	٥١٠	٤٠١,٥٠٠	٦١,٨١٦	٦٩٢,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)





تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.



## شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

### ١ - نشاط الشركة

سجلت شركة اللجين ("الشركة" أو "الشركة الأم") كشركة مساهمة سعودية، وتعمل في المملكة العربية السعودية بموجب القرار الوزاري رقم ٦٩٤ بتاريخ ١٥ جمادى الثاني ١٤١٢هـ (الموافق ٢١ ديسمبر ١٩٩١م). حصلت الشركة على سجلها التجاري رقم ٤٠٣٠٠٨٤٥٣٨ في ٣ رجب ١٤١٢هـ (الموافق ٧ يناير ١٩٩٢م). الشركة الام مدرجة في السوق المالي السعودي (تداول).

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

يقع المركز الرئيسي للشركة في جدة، ولا يوجد فروع مسجلة لديها بموجب السجل التجاري للشركة.

أعلنت الشركة التابعة (الشركة الوطنية للصناعات البتروكيماوية - شركة مساهمة سعودية مغلقة) خلال ٢٠١٥م عن اغلاق مجمع ناتبت لإنتاج البروبيلين والبولي بروبيلين الكائن بمينة ينبع الصناعية لفترة ٣٢ يوماً، ابتداءً من ٢٢ يناير ٢٠١٥م وذلك بغرض القيام بأعمال الصيانة الدورية.

### ٢ - أسس اعداد وتوحيد القوائم المالية

#### ٢ - ١ أساس الاعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتماشياً مع معيار فحص التقارير المالية الاولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة جميع البيانات والإيضاحات اللازمة للقوائم المالية الكاملة التي تعد وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

تم عرض القوائم المالية الاولية الموحدة بالريال السعودي، بصفته عملة التشغيل للشركة الأم، وتم تقريب الأرقام لأقرب ألف صحيح ما لم يرد خلاف ذلك.

قد لا تكون النتائج التي تم عرضها في القوائم المالية الأولية الموحدة مؤشراً دقيقاً على النتائج المالية السنوية.

#### ٢ - ٢ أساس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الاولية الموحدة، القوائم المالية لكل من الشركة الأم وشركتها التابعة، الشركة الوطنية للصناعات البتروكيماوية - شركة مساهمة سعودية مقفلة - ("شركة ناتبت" أو "الشركة التابعة") (المشار إليها بشكل جماعي ("بالمجموعة")) والتي تمتلك بها الشركة حصة ٥٧,٤٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: ٥٧,٤٠٪) من رأس المال. تقوم شركة ناتبت بأعمال صناعة وبيع مادة البولي بروبيلين. بدأ مجمع ناتبت البولي بروبيلين الواقع في مدينة ينبع الصناعية نشاطه التجاري في ٦ أغسطس ٢٠١٠م.

تم استبعاد جميع المعاملات والأرصدة الهامة بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

تتضمن قائمة الدخل الموحدة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة نتائج عمليات شركة ناتبت لفترة الثلاثة أشهر والاثنى عشر شهراً المنتهية في ذلك التاريخ، وتتضمن قائمة المركز المالي الموحدة موجودات ومطلوبات شركة ناتبت كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م. لدى الشركة الأم سيطرة على أعمال وإدارة شركة ناتبت. لذلك فقد تم اعتبار شركة ناتبت كشركة تابعة، وتم توحيدها في هذه القوائم المالية الاولية الموحدة.

#### الشركة التابعة

هي شركة تمتلك فيها المجموعة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويل الأجل أكثر من ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق له التصويت أو تمارس المجموعة سيطرة عليها. يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة وحتى تاريخ الانتهاء من تلك السيطرة. يتم إعداد القوائم المالية للشركة التابعة لنفس الفترة التي تعد عنها القوائم المالية للشركة الأم باستخدام سياسات محاسبية متوافقة. تستبعد جميع الارصدة والدخل والمصروفات والأرباح والخسائر غير المحققة الناشئة عن المعاملات بين شركات المجموعة عند التوحيد.

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة) (غير مراجعة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٢ - ٢ أساس توحيد القوائم المالية (تتمة)

الشركة التابعة (تتمة)

تمثل حقوق الأقلية الجزء من الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير المملوكة للمجموعة ويتم عرضها بصورة مستقلة في قائمة الدخل الموحدة وضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الموحدة بصورة مستقلة عن حقوق المساهمين في الشركة الام.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

تتطابق السياسات المحاسبية التي اتبعتها المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتتفق مع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م.

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق فيما عدا الأدوات المالية المشتقة التي تم قياسها بالقيمة العادلة.

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المتبعة:

استعمال التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الاولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها باستعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والافصاحات عن الموجودات والمطلوبات الطارئة كما في تاريخ القوائم المالية الاولية الموحدة ومبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال الفترة التي أعدت لها التقارير.

النقد وما في حكمة

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

الذمم المدينة

تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلية بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم تجنيب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. تشطب الديون المعدومة حال تكبدها. تسجل أي مبالغ مستردة في وقت لاحق لذمم تم شطبها سابقاً في قائمة الدخل الموحدة.

البضاعة

تسجل البضاعة بسعر التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما اقل. يحدد سعر التكلفة على أساس المتوسط المرجح. تشمل تكلفة البضاعة تامة الصنع على تكلفة المواد الخام والعمالة وتكاليف التصنيع غير المباشرة. تقدر صافي القيمة الممكن تحقيقها بسعر البيع التقديري في الظروف الاعتيادية مخصوماً منه مصاريف التجهيز ومصاريف البيع التقديرية.

يتم تكوين مخصص عند الضرورة للبضاعة المتقادمة والبطيئة الحركة.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

استثمار في شركات زميلة

يحتسب استثمار المجموعة في الشركات الزميلة بطريقة حقوق الملكية. الشركة الزميلة هي منشآت تمارس المجموعة عليها نفوذاً كبيراً وهي ليست شركة تابعة أو شركة محاصة. وبموجب طريقة حقوق الملكية يدرج الاستثمار في الشركة الزميلة في قائمة المركز المالي الموحدة طبقاً للتكلفة المعدلة بالتغيرات في حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة الزميلة. تعكس قائمة الدخل الموحدة الحصة في نتائج عمليات الشركة الزميلة. وفي حالة وجود تغيير تم تسجيله مباشرة في حقوق ملكية الشركة الزميلة، تقوم المجموعة عندئذ بتسجيل حصتها من أي تغيرات والإفصاح عنها، حسب مقتضى الحال، في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة. يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين المجموعة وشركتها الزميلة في حدود حصة المجموعة في الشركة الزميلة. لا تسجل المجموعة أي خسائر إضافية عندما تكون حصة المجموعة في خسائر الشركة الزميلة مساوية أو تجاوزت حصتها، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، ما لم تتكبد المجموعة التزامات أو سددت دفعات نيابة عن الشركة الزميلة.

يتم اعداد القوائم المالية للشركة الزميلة لنفس الفترة التي يتم عنها اعداد القوائم المالية للشركة الام. وعند اللزوم يتم إجراء تعديلات لمطابقة السياسات المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

استثمارات في مشاريع مشتركة

يتم قيد الاستثمارات في المشروع المشترك باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقيد مبدنياً بالتكلفة. تقيد حصة المجموعة في ربح أو خسارة المشاريع المشتركة في قائمة الدخل الموحدة، كما تقيد حصتها في التغير من الاحتياطات التي تحدث بعد الشراء في بند الاحتياطات. يتم تعديل الحركة المتراكمة مقابل القيمة الدفترية للاستثمار. لا تسجل المجموعة أي خسائر إضافية عندما تكون حصة المجموعة في خسائر المشروع المشترك مساوية أو تجاوزت حصتها، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، ما لم تتكبد المجموعة التزامات أو تسدد دفعات نيابة عن المشروع المشترك.

الاستثمارات المتاحة للبيع

تمثل الاستثمارات التي يتم شراؤها بغير نية الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة كاستثمارات متاحة للبيع، وتصنف ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم يكن هناك نية في بيعها في غضون السنة القادمة. تسجل هذه الاستثمارات مبدنياً بالتكلفة وتقيم لاحقاً بالقيمة العادلة في تاريخ القوائم المالية كما يلي:

- يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المدرجة بحسب أسعار السوق المتوفرة كما في تاريخ القوائم المالية مع الأخذ بعين الاعتبار أية قيود تمنع بيع أو نقل هذه الاستثمارات،
- ويتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المدرجة باستخدام تقديرات معقولة بالرجوع إلى القيمة السوقية الحالية لأوراق مالية مشابهة مدرجة أو من خلال التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة مستقبلاً. في حالة عدم توفر القيمة العادلة كما ذكر سابقاً، سيكون من الأنسب اظهار الاستثمار بالتكلفة كبديل موثوق به عن القيمة العادلة للأوراق المالية. وبالتالي، تسجل المجموعة الاوراق المالية غير المدرجة بالأسواق المالية بالتكلفة ناقص الانخفاض في القيمة.

يتم إدراج التعديلات المتراكمة الناتجة عن إعادة تقييم هذه الاستثمارات، إن وجد، كبنود مستقل في حقوق المساهمين كاحتياطي للقيمة العادلة حتى استبعاد الاستثمار.

استثمارات مرابحة

تشمل استثمارات المرابحة الاستثمارات مع البنوك واستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق في ثلاثة أشهر أو أكثر، وليست أكثر من سنة من تاريخ الشراء.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الممتلكات والآلات والمعدات

تسجل الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في قيمتها. تستهلك تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات ناقصاً قيمتها التقديرية المتبقية في نهاية مدة استعمالها بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للموجودات.

تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات لمعرفة الانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغييرات في الظروف إلى احتمال عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. في حالة وجود أي مؤشر وتجاوز القيمة الدفترية القيمة التقديرية الممكن استردادها، يتم تخفيض قيمة الموجودات إلى قيمتها الممكن استردادها باعتبارها قيمتها العادلة مخصوماً منها تكلفة بيعها أو قيمتها قيد الاستعمال، أيهما أعلى.

يتم إطفاء تحسينات العقارات المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للتحسينات أو مدة عقد الإيجار، أيهما أقصر.

تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الموحدة، أما التحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها.

إن تكاليف الصيانة الدورية المقررة توجّل وتطفأ خلال الفترة وحتى التاريخ المقرر لمرحلة الصيانة التالية. إما إذا حدث صيانة دورية غير متوقعة للمصنع قبل تاريخ الصيانة المقررة وفقاً للخطة، فإن النفقات المؤجلة السابقة التي لم يتم إطفائها بعد، تحمل فوراً على حساب المصاريف ويتم تأجيل إطفاء تكاليف الصيانة الدورية الجديدة على مدة الفترة التي يمكن خلالها الانتفاع من تلك التكاليف.

نفقات مؤجلة

تقيد التكاليف التي ليست لها منافع مستقبلية كمصاريف في قائمة الدخل الموحدة بينما يتم رسلة التكاليف التي يستفاد منها في الفترات المستقبلية. تتألف معظم النفقات المؤجلة في قائمة المركز المالي الموحدة من تكاليف إنشاء محددة غير مباشرة ويتم إطفائها على فترات لا تتجاوز السبع سنوات.

مشاريع قيد الدراسة

تدرج المشاريع قيد الدراسة بالتكلفة مع تكوين مخصصات لقاء التكاليف غير القابلة للاسترداد وذلك على أساس مراجعة كل مشروع على حده وقياس النتائج. ويتم شطب تكاليف المشروع عند ثبوت عدم جدواه.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم فحص قيمة الموجودات غير المتداولة عندما تشير الأحداث أو التغييرات في الظروف بعدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية لتلك الموجودات. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة عند زيادة القيمة الدفترية للموجودات عن القيمة القابلة للاسترداد، وهي القيمة العادلة للموجودات ناقصاً تكلفة البيع والقيمة في الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الانخفاض، يتم تجميع الموجودات لأدنى حد ممكن، بحيث يمكن التعرف على التدفقات النقدية بشكل منفصل (وحدات المنتجة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، التي سبق ان حدث انخفاض في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الانخفاض في تاريخ كل فترة مالية. وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للموجودات أو الوحدات المنتجة للنقد إلى القيمة القابلة للاسترداد المقدره له، على الا تزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة تلك الموجودات كإيراد في قائمة الدخل. يتم إثبات عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل. لا يتم عكس قيد خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة.

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### الانخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية استردادها

يتم إجراء تقييم في تاريخ كل قائمة مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على إمكانية حدوث انخفاض في قيمة أصل مالي معين. في حالة وجود مثل هذا الدليل يتم إدراج أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الموحدة. يتم تحديد الانخفاض في القيمة كما يلي:

(أ) في حالة الموجودات المدرجة بالقيمة العادلة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في القيمة سبق إدراجها في قائمة الدخل الموحدة.

(ب) في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة العادلة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة طبقاً لمعدل العائد الحالي بالسوق لأصل مالي مماثل.

(ج) في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة المطفاة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المخصومة بسعر الفائدة الأصلي المطبق.

#### الأدوات المالية المشتقة والتحوط

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة ("المشتقات") ("مقايضات أسعار الفائدة") للتحوط من المخاطر المرتبطة بتقلبات أسعار الفائدة وتدرج هذه المشتقات كتحوطات التدفقات النقدية. يتم في بداية الامر إدراج هذه المشتقات بالقيمة العادلة في تاريخ إبرام عقد أداة مشتقة ثم يعاد لاحقاً قياسها بالقيمة العادلة. تدرج المشتقات في الدفاتر كموجودات إذا كانت القيمة العادلة موجبة ومطلوبات إذا كانت القيمة العادلة سالبة.

تدرج أي أرباح أو خسائر ناشئة خلال الفترة عن التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات الغير مؤهلة لمحاسبية التحوط، 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 والعائدة للمخاطر المغطاة. يتوقع أن تكون هذه التحوطات عالية الفعالية في تحقيق تقليل التغيرات في التدفقات النقدية ويتم تقييمها على أساس مستمر لتحديد ما إذا كان لها بالفعل فعالية عالية طوال فترات إعداد التقارير المالية لها.

يتم إدراج الجزء الفعال من الربح أو الخسارة الناتج عن تحوطات التدفقات النقدية التي تتماشى مع متطلبات محاسبة التحوط مباشرة في حقوق المساهمين، في حين يتم إدراج أي جزء غير فعال مباشرة 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 المعد له التحوط 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 انتهت صلاحية أداة التحوط أو تم بيعها أو إنهاؤها أو تمت ممارسة الخيار المتعلق بها دون تبديلها أو تجديدها (كجزء من إستراتيجية التحوط) أو حالة إلغاء تصنيفها كتحوط أو لم تعد مؤهلة للشروط الخاصة بمحاسبة التحوط، تظل الأرباح والخسائر المتركمة التي سبق إدراجها في حقوق المساهمين ضمن حقوق المساهمين في حساب منفصل حتى حدوث المعاملة المتوقعة أو مقابلة الالتزام الثابت من العملات الأجنبية. إذا لم يعد حدوث المعاملة المتوقعة أو الالتزام الثابت متوقع الحدوث، عندئذ يتم تحويل المبالغ التي سبق إدراجها في حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل الموحدة.

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### القروض

تقيد القروض بقيمة المبالغ المستلمة بعد حسم تكاليف العملية والرسوم المدفوعة مقدما المتكبدة. يتم رسمة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة بشراء وإنشاء وإنتاج الموجودات كجزء من هذه الموجودات. يتم قيد تكاليف القروض الأخرى ضمن قائمة الدخل الموحدة. يتم إطفاء الرسوم المدفوعة مقدما على القروض على مدى فترة القرض.

#### الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

تسجل المطلوبات المتعلقة بالمبالغ المطلوب سدادها في المستقبل لقاء البضاعة أو الخدمات التي يتم تقديم بها فواتير للمجموعة.

#### المخصصات

تسجل المخصصات عندما يكون لدى المجموعة التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق ويكون هناك احتمال لنشوء تكاليف لسداد الالتزام يمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

#### الزكاة وضريبة الدخل

الشركة الام عرضة لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") في المملكة العربية السعودية. يتم تحديد الزكاة وضريبة الدخل على أساس حصة الملكية الفعلي المسجلة في سجل المساهمين في سوق رأس المال في نهاية الفترة. يتكون تقديرات الزكاة وضريبة الدخل على أساس مبدأ الاستحقاق والمسجل في قائمة الدخل الموحدة. الزكاة المحملة تحتسب بنسبة ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي أو صافي الدخل المعدل، إيهما اعلى، في حين تم تكوين ضريبة الدخل المتعلقة بالمساهمين غير السعوديين بناءً على أساس حصصهم من الربح المقيم بواقع ٢٠٪. يتم تسجيل أي اختلاف في تقديرات الزكاة وضريبة الدخل عند الموافقة على الربط النهائي، في الوقت الذي تم به إلغاء المخصص.

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

وضع الربوط كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م:

#### الشركة الام

أنهت الشركة وضعها الزكوي لسنة ٢٠٠٢م وحصلت على شهادة زكاة نهائية . قدمت الشركة الاقرارات الزكوية للسنوات من ٢٠٠٣م الى ٢٠٠٧م. أصدرت الهيئة الربوط الزكوية للسنوات المذكورة وطالبت الشركة بفروقات زكاة إضافية بمبلغ ٥,٤ مليون ريال سعودي. اعترضت الشركة على الربوط المذكورة وقدمت ضمان بنكي مقابل الالتزام الإضافي. الدعوى حالياً قيد الدراسة لدى لجنة الاعتراض العليا.

قدمت الشركة الاقرارات الزكوية للسنوات من ٢٠٠٨م الى ٢٠١٠م. أصدرت الهيئة الربوط الزكوية للسنوات المذكورة وطالبت الشركة بفروقات زكاة إضافية بمبلغ ١٦,٨٧ مليون ريال سعودي. اعترضت الشركة على الربوط المذكورة وقدمت ضمان بنكي مقابل الالتزام الإضافي. الدعوى حالياً قيد الدراسة لدى لجنة الاعتراض العليا.

قدمت الشركة الاقرارات الزكوية للسنوات من ٢٠١١م الى ٢٠١٢م. أصدرت الهيئة الربوط الزكوية للسنوات المذكورة وطالبت الشركة بفروقات زكاة إضافية بمبلغ ٦,٧ مليون ريال سعودي. اعترضت الشركة على الربوط المذكورة وقدمت ضمان بنكي مقابل الالتزام الإضافي. الدعوى حالياً قيد الدراسة لدى لجنة الاعتراض العليا.

لا تزال الربوط الزكوية للسنوات من ٢٠١٣م الى ٢٠١٥م قيد الدراسة لدى المصلحة.

#### الشركة التابعة

لا يوجد هناك تغيير جوهري في وضع الربط خلال الفترة مقارنة مع نهاية السنة.

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### عقود إيجار تشغيلية

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

#### المعاملات الخاصة بالعملات الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريال السعودي طبقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملة. تدرج الأرباح والخسائر لفروق عملة الناتجة عن سداد عملية ما وعن ترجمة العملات للموجودات والمطلوبات النقدية المقومة بالعملة الأجنبية طبقاً لأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة في قائمة الدخل الموحدة، فيما عدا ما يتفق مع تحوط التدفقات النقدية.

#### مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحتسب المبالغ الواجبة الدفع بمقتضى نظام العمل والعمال السعودي لتعويض الموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحد.

#### تحقق الإيرادات

تمثل الإيرادات قيمة البضاعة الموردة المقدم بها فواتير من قبل المجموعة خلال الفترة. تسجل الإيرادات من البضاعة المباعة عند انتقال المخاطر والمنافع الفعلية لملكية البضاعة إلى المشتري وعند قياس الإيراد بشكل موثوق.

تدرج الإيرادات بالصافي بعد طرح الخصم التجاري ومصاريف الشحن.

#### المصروفات

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

#### المقاصة

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية وتسجيل صافي المبلغ في قائمة المركز المالي الموحدة في حالة وجود حق نظامي نافذ لمقاصة المبالغ المقيدة ويكون هناك نية لدى الشركة للمقاصة إما على أساس الصافي أو تسهيل الموجودات وتسوية المطلوبات في آن واحد. لا تتم مقاصة الدخل والمصروفات في قائمة الدخل الموحدة ما لم يكن ذلك مطلوباً أو مسموحاً به بموجب السياسات المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

#### التقارير القطاعية

يعد القطاع وحدة قابلة للتحديد في المجموعة حيث يقوم هذا القطاع إما بتقديم منتجات أو خدمات (وهو ما يسمى بقطاع الأعمال)، أو بتقديم منتجات أو خدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة (وهو ما يسمى بالقطاع الجغرافي)، على أن يكون لكل قطاع مخاطرة ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة) (غير مراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٤ - الاستثمارات

٢٠١٥م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٦م ريال سعودي (بالآلاف)	
٦٨,٨٢٦	٦٧,٤٩١	استثمار في مشاريع مشتركة (٤) (أ)
٩,٠٥٥	٩,٠٥٥	استثمار في شركة زميلة (٤) (ب)
٥٦,٣٣٩	٥٦,٢٥٠	استثمارات متاحة للبيع (٤) (ج)
<u>١٣٤,٢٢٠</u>	<u>١٣٢,٧٩٦</u>	

٤ (أ) يتكون الاستثمار في مشاريع مشتركة مما يلي:

٢٠١٥م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٦م ريال سعودي (بالآلاف)	
١٦,١٤٨	١٦,٠١٤	شركة بونار ناتبت (انظر الايضاح (١) أدناه)
٥٢,٦٧٨	٥١,٤٧٧	شركة ناتبت شولمان للمركبات البلاستيكية المتخصصة المحدودة (انظر الايضاح (٢) أدناه)
<u>٦٨,٨٢٦</u>	<u>٦٧,٤٩١</u>	

(١) وقعت الشركة التابعة ("ناتبت") اتفاقية 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. حصل المشروع المشترك على السجل التجاري في أكتوبر ٢٠١٢م. وقع المشروع المشترك اتفاقية قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي خلال عام ٢٠١٣م بمبلغ ٧٦,٦ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل بناء مشروع. وقد قدمت شركة ناتبت ضمان شركات بنسبة ٥٠٪ من قيمة القرض لصندوق التنمية الصناعية السعودي. قام المشروع المشترك كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بسحب مبلغ ٧٢,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٧٢,٦ مليون ريال سعودي).

قدمت شركة ناتبت خلال الفترة قرض قصير الأجل خالي من الفوائد بقيمة ٣٠ مليون ريال سعودي الى شركة بونار ناتبت لتلبية متطلباتها المالية. أن هذا القرض خالي من الفوائد ويسدد خلال سنة واحدة. تم عرض القرض ضمن بند مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة.

حركة الاستثمار في المشروع المشترك خلال فترة الاثني عشر شهراً كما يلي:

٢٠١٥م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٦م ريال سعودي (بالآلاف)	
٢١,٩٣٧	١٦,١٤٨	في ١ يناير
٦,٠٠٠	٦,٧٠٠	المضاف خلال الفترة (انظر الايضاح ادناه)
(١١,٩٦٩)	(٦,٨٣٤)	الحصة في خسارة المشروع المشترك
١٨٠	-	المحمل من طرف ذو علاقة
<u>١٦,١٤٨</u>	<u>١٦,٠١٤</u>	في ٣١ ديسمبر

قامت شركة ناتبت بزيادة استثماراتها في شركة بونار ناتبت ٦,٧ مليون ريال سعودي بتحويل مبلغ مماثل بالقيمة من رصيد مستحق من شركة بونار ناتبت (مبلغ مستحق من اطراف ذات علاقة).



## ٤ - الاستثمارات (تتمة)

(٢) خلال عام ٢٠١٣م وقعت الشركة التابعة ("ناتبت") اتفاقية مشروع مشترك مع شركة مجمعة للبلاستيك ومقرها في الولايات المتحدة الأمريكية من خلال شركتها في هولندا لإقامة مصنع في مدينة ينبع لإنتاج البولي بروبيلين. تمتلك شركة ناتبت حصة ٥٠٪ في المشروع المشترك. تم تسجيل المشروع المشترك في بداية الأمر برأس مال قدره ١٠ مليون ريال سعودي في الربع الأول من عام ٢٠١٤م. وفي وقت لاحق، رفع المشروع المشترك رأس ماله إلى ١٠٦ مليون ريال سعودي وسددت شركة ناتبت ٤٨ مليون ريال سعودي مقابل حصتها في الاستثمار من رأس المال الذي تمت زيادته في يناير ٢٠١٥م. حصل المشروع المشترك على السجل التجاري خلال الربع الأول من عام ٢٠١٤م والذي لا يزال مصنع الشركة المشترك قيد الإنشاء بعد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م. وكما يتوقع بدء نشاط المشروع المشترك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م. وقع المشروع المشترك اتفاقية قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي خلال عام ٢٠١٥م بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل بناء المشروع. وقد قدمت شركة ناتبت ضمان شركات بنسبة ٥٠٪ من قيمة القرض لصندوق التنمية الصناعية السعودي. إجمالي مبلغ القرض المسحوب من قبل المشروع المشترك ١٦,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م: لا شيء).

حركة الاستثمار في المشروع المشترك خلال فترة الاثني عشر شهراً كما يلي:

٢٠١٥م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٦م ريال سعودي (بالآلاف)	
٥,٠٠٠	٥٢,٦٧٨	في ١ يناير
٤٨,٠٠٠	-	استثمار إضافي خلال الفترة
(٣٢٢)	(١,٦٣٩)	الحصة في خسارة المشروع المشترك
-	٤٣٨	مصاريف محملة من طرف ذو علاقة
<u>٥٢,٦٧٨</u>	<u>٥١,٤٧٧</u>	في ٣١ ديسمبر

٤(ب) يمثل الاستثمار في الشركة الزميلة، ملكية الشركة في رأس مال شركة زين للصناعات ("زين"). تمتلك الشركة حصة ٤٩,٣٨٪ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: ٤٩,٣٨٪). بدأت شركة زين اعمالها التجارية خلال ٢٠١٠م.

قررت الشركة خلال الفترة زيادة حصتها المملوكة في شركة زين من ٤٩,٣٨٪ إلى ٩٨,٧٥٪ وذلك من خلال شراء الحصص من الشركاء القائمين فيما يتعلق بالاستثمار الإضافي. تقدمت المجموعة بدفع ٩,٠٤ مليون ريال سعودي كمساهمة أولية مقابل استثمارها الإضافي في زين. إن تشكيل اتفاقية شراء الحصص والإجراءات القانونية الأخرى لم تتم بعد كما في تاريخ التقرير. ليس لدى المجموعة سيطرة على الشركة الزميلة ولم تملك في السابق سوى على السيطرة المؤقتة، وبالتالي لم تقوم المجموعة بتوحيد القوائم المالية لشركة زين. وبالتالي، تم اظهار المساهمة الأولية للاستثمار ضمن "مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة".

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة) (غير مراجعة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٤ - الاستثمارات (تتمة)

٤ (ج) تتمثل الاستثمارات المتاحة للبيع من التالي:

٢٠١٥م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٦م ريال سعودي (بالآلاف)	
٨٩	-	الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد)
٥٦,٢٥٠	٥٦,٢٥٠	(انظر الايضاح (١) أدناه)
٥٦,٣٣٩	٥٦,٢٥٠	شركة سيلوريا تكنولوجيز (انظر الايضاح (٢) أدناه)

(١) يمثل هذا الرصيد استثمار الشركة الام في شركة مساهمة سعودية مقلدة بنسبة ملكية ١١,٣٪ من راس المال. لا يمكن تحديد القيمة العادلة لهذا الاستثمار، لذلك تم احتسابه بالتكلفة ناقصا الانخفاض في القيمة.

حركة الاستثمار خلال فترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١٥م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٦م ريال سعودي (بالآلاف)	
١,٤٧٨	٨٩	في ١ يناير
(١,٣٨٩)	(٨٩)	الانخفاض في القيمة
٨٩	-	في ٣١ ديسمبر

(٢) خلال ٢٠١٥م، استثمرت الشركة التابعة ("ناتيت") في أسهم ممتازة من سلسلة أسهم (إي) في شركة سيلوريا تكنولوجيز ومقرها في الولايات المتحدة الأمريكية مقابل ١٥ مليون دولار أمريكي (٥٦,٢٥ مليون ريال سعودي) وصنف ضمن الاستثمارات المتاحة للبيع. لا يمكن تحديد القيمة العادلة لهذه الاستثمارات، لذلك تم احتسابه بالتكلفة.

٥ - قروض طويلة الأجل

٢٠١٥م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٦م ريال سعودي (بالآلاف)	
٧٧٧,٩٦٠	٦٣٢,٧٨٠	تسهيلات بنوك تجارية (أ)
٣٧٥,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	قرض صندوق الاستثمار العام (ب)
٤٠,٠٠٠	-	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (ج)
٢١,٦٤٥	٢١,٦٤٥	قروض أخرى
١,٢١٤,٦٠٥	٩٥٤,٤٢٥	يخصم: نفقات مالية مؤجلة (ج)
(١٠,١٦٠)	(٦,١١٦)	
(٢٦٠,١٨٠)	(٢٣٥,١٢٥)	يخصم: الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٩٤٤,٢٦٥	٧١٣,١٨٤	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل

#### ٥ - قروض طويلة الأجل (تتمة)

أ) في يوليو ٢٠١٣ م، أبرمت الشركة التابعة ("ناتبت") اتفاقية تسهيلات إسلامية بمبلغ ١ مليار ريال سعودي مع مجموعة بنوك تجارية. المتحصلات من هذه التسهيلات تم استخدامها لسداد قرض التسهيلات الإسلامية البالغ ٩٧٤ مليون ريال سعودي. يحمل القرض تكاليف اقتراض طبقاً للأسعار التجارية. هذه التسهيلات مضمونة برهن على آلات ومعدات مصنع شركة ناتبت. أبرمت شركة ناتبت مع بنوك تجارية محلية عقد مفاضلة أسعار الفائدة على قروض من بنوك تجارية للتحوط من مخاطر تقلبات أسعار الفائدة في التدفقات النقدية. يتوزع سداد القرض طويل الأجل بين ٢٠١٣ م إلى ٢٠٢١ م.

ب) وقعت الشركة التابعة ("ناتبت") اتفاقية قرض مع صندوق الاستثمارات العامة في ٢٣ يونيو ٢٠٠٨ م للحصول على قرض بمبلغ ١٢٥ مليون دولار أمريكي (٤٦٨,٧٥ مليون ريال سعودي) وقد تم سحب المبلغ بالكامل في ٢٠٠٨ م. كما وقعت شركة ناتبت اتفاقية قرض إضافية مع صندوق الاستثمارات العامة في ٥ يناير ٢٠١٠ م بمبلغ ٧٥ مليون دولار أمريكي (٢٨١,٢٥ مليون ريال سعودي) وقد تم سحب المبلغ بالكامل خلال العام ٢٠١٠ م. يستحق سداد القرض على مدى ٢٠ قسط نصف سنوي ابتداء من يونيو ٢٠١١ م. ان التزام سداد التسهيلات تتساوى في المرتبة مع مطالبة جميع الدائنين المضمونين والغير مضمونين لدى شركة ناتبت، باستثناء الالتزامات التي تتمتع بأفضلية الزامية بحكم القانون.

ج) وقعت الشركة التابعة ("ناتبت") اتفاقية قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي في شهر أغسطس ٢٠٠٦ م للحصول على قرض بمبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي والذي تم سحبه بالكامل. يحمل القرض رسوم مقدمة قدرها ٣٠ مليون ريال سعودي والتي سجلت كأعباء بنكية موجلة. ويتم اطلاقها على مدى مدة القرض على اساس القسط الثابت. تم سداد قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي بالكامل خلال الفترة.

#### ٦ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للفترة بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية وصافي الدخل لتلك الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

#### ٧ - توزيعات الأرباح

في ٢٣ أكتوبر ٢٠١٦ م (الموافق ٢٢ محرم ١٤٣٨ هـ) اوصى أعضاء مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية للمساهمين بقيمة ٣٤,٦ مليون ريال سعودي بواقع نصف ريال للسهم عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م والتي تمثل ٥٪ من إجمالي رأس المال المدفوع.

وفي ١٢ نوفمبر ٢٠١٦ م (الموافق ١٢ صفر ١٤٣٨ هـ) اوصى أعضاء مجلس إدارة الشركة بزيادة توزيعات الأرباح النقدية المقترحة في ٢٣ أكتوبر ٢٠١٦ م من نصف ريال سعودي للسهم إلى ١ ريال سعودي للسهم عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م بحيث بلغ إجمالي مبلغ توزيعات الأرباح النقدية المقترحة ٦٩,٢ مليون ريال سعودي والتي أصبحت تمثل ١٠٪ من إجمالي رأس المال المدفوع.

٨ - ارتباطات والتزامات عارضة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، استلمت شركة نائبت مطالبة بقيمة ٢٨,٦٩ مليون ريال سعودي من مزود خدمات الطاقة، فيما يخص عدم الاستفادة من كميات الطاقة الخاصة بالسنوات السابقة.

تعتقد الإدارة بأن مزود خدمات الطاقة ليس لديه حق قانوني للمطالبة بالمبلغ. قامت إدارة الشركة بالاعتراض على المطالبة. إن إدارة شركة نائبت واثقة من نتيجة الخلاف حيث تتوقع الوصول الى نتيجة ايجابية ناشئة عن الاعتراض وفقا للاستشارة القانونية المقدمة من الإدارة القانونية الداخلية.

٩ - معلومات قطاعات التشغيل

تزاوّل المجموعة اعمالها في المملكة العربية السعودية وبشكل رئيسي في انتاج البولي بروبيلين لاستخدامات صناعية متعددة.

١٠ - موافقة مجلس الإدارة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٧م (الموافق ١٩ ربيع الثاني ١٤٣٨هـ).