

شركة اللجين
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة اللجين
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

صفحة	
٢	تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
١٩ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة اللجين ("الشركة") وشركتها التابعة (مجتمعتين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، بما في ذلك الايضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي من مسؤولية ادارة المجموعة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية. يعد الفحص المحدود أقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساسا الى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، وعليه ، فإننا لا 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 الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



ياسين عبدالله أبو الخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٧٥

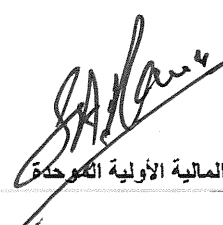


٢١ جماد الثاني ١٤٣٥ هـ
٢١ أبريل ٢٠١٤ م
جدة ، المملكة العربية السعودية

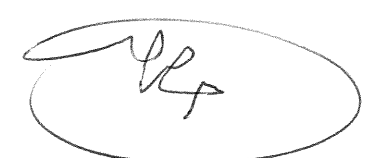
شركة النجيين (شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣١ مارس		
٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
٥٦,٥٦٨	٢٦٠,١١٧	نقد وما يعادله
٢١,٠٣٩	١٢,٠٠٠	استثمارات في صناديق مرابحة
١٤١,٨٠٤	٢٤٦,٤١٧	ذمم مدينة ، صافي
٤٥,٨٣١	٤١,٣٢٢	مصرفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٣٩,٧٤٧	١٦,٤٨٩	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٣٠,٣٣٧	٣٣٧,٢٣٥	مخزون ، صافي
٦٠٨,٣٢٦	٩١٣,٥٨٠	
		الموجودات غير المتداولة
٤٤,٢٢٤	٤٨,٤٢٨	٣ استثمارات ، صافي
١١,٦٦٢	٢٥١	٤ مشاريع تحت التنفيذ
٢٧,٠٧١	٢٠,٨٢٤	٥ نفقات مؤجلة ، صافي
٢,٥٨٦,٢٠٠	٢,٤٤٤,٦٤٠	ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي
٢,٦٦٩,١٥٧	٢,٥١٤,١٤٣	
٣,٢٧٧,٤٨٣	٣,٤٢٧,٧٢٣	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة
١٩٤,٩٣٢	١٨,٧٥٠	٦ قروض قصيرة الأجل
١٤٠,٠٠٠	٢٤٤,٦٧٠	٧ الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٤١,٩٠٢	١٣٠,٣٥٢	ذمم دائنة
١٧٥,٧٧٨	٢١٩,٠١٤	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٤٦١	١٧٣	مطلوب لأطراف ذات علاقة
٨,٩٠٦	١٦,٤٨٨	زكاة مستحقة
٥٦٤,٩٧٩	٦٢٩,٤٤٧	
		المطلوبات غير المتداولة
١,٥٩٠,٤٣٢	١,٤٢٥,٩٥٥	٧ قروض طويلة الأجل
٧٣,٥٣٧	٤٧,٧٠٣	التغير في القيمة العادلة للمشتقات المالية
١٦,٧٠٣	١٩,٥٩٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٦٨٠,٦٧٢	١,٤٩٣,٢٥٧	
٢,٢٤٥,٦٥١	٢,١٢٢,٧٠٤	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
٦٩٢,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠	٨ الحقوق العائدة لمساهمي الشركة:
١٧,٣١٦	٢٤,٧٣٢	٩ رأس المال
(٣٥,٢٢٢)	(٢٣,٠٢١)	احتياطي نظامي
(٦٦,٣٢٦)	٦٦,٧٤٤	الآثر التراكمي للتغير في القيم العادلة للمشتقات المالية
٦٠٧,٧٦٨	٧٦٠,٤٥٥	أرباح مبقاة (عجز متراكم)
٤٢٤,٠٦٤	٥٤٤,٥٦٤	مجموع حقوق مساهمي الشركة
١,٠٣١,٨٣٢	١,٣٠٥,٠١٩	حقوق غير المسيطرين
٣,٢٧٧,٤٨٣	٣,٤٢٧,٧٢٣	مجموع حقوق الملكية
		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية







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

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

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

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		ايضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٧١,٤٠٦	٤٥٢,٧٥٢	المبيعات
(٢٥٢,٠٦٨)	(٣٨٤,١٤٢)	تكلفة المبيعات
١٩,٣٣٨	٦٨,٦١٠	الدخل الإجمالي
		المصروفات التشغيلية:
(١٣,٤١٠)	(١٢,٧٥١)	عمومية وإدارية
(٥,٧٨٩)	(٥,٠٧٩)	بيع وتوزيع
١٣٩	٥٠,٧٨٠	الدخل من العمليات
		(مصروفات) إيرادات أخرى:
(٢٠,٦٢٤)	(١٨,٤٦٧)	أعباء مالية
(١,٨٤٢)	(١,٤٧٩)	تكاليف مشاريع
(٢,٠١٦)	٧٧٩	خسائر ترجمة عملات أجنبية
١,٩٧٩	٩٤٧	التغير في القيمة العادلة للمشتقات المالية
(٢,٣٤٨)	(٣,٠٤١)	إطفاء نفقات مؤجلة
(٢٠٤)	(٦١٠)	مخصص مقابل استثمارات متاحة للبيع
٧٥	١٠٥	إيرادات أخرى
(٢٤,٨٤١)	٢٩,٠١٤	الدخل (الخسارة) قبل الزكاة وحقوق غير المسيطرين
(٤٢٣)	(٩٠٠)	الزكاة
(٢٥,٢٦٤)	٢٨,١١٤	الدخل (الخسارة) قبل حقوق غير المسيطرين
٩,٣٧١	(١٣,٣٤٠)	حقوق غير المسيطرين
(١٥,٨٩٣)	١٤,٧٧٤	صافي الدخل (الخسارة) للفترة
٠,٠٠٢	٠,٧٣	ربحية (خسارة) السهم:
		الدخل من العمليات
(٠,٢٣)	٠,٢١	صافي الدخل (الخسارة) للفترة



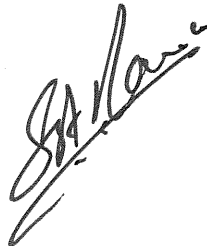




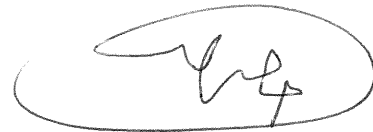
شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
		التدفقات النقدية من العمليات
(١٥,٨٩٣)	١٤,٧٧٤	صافي الدخل (الخسارة) للفترة
		تعديلات لبنود غير نقدية:
٤٥,٠٤٣	٤٣,٩٥٨	استهلاك
٢,٣٤٨	٣,٠٤١	اطفاء نفقات مؤجلة
٢,٠٤	٦١٠	مخصص مقابل استثمارات متاحة للبيع
٤٢٣	٩٠٠	مخصص الزكاة
(١,٩٧٩)	(٩٤٧)	التغير في القيمة العادلة للمشتقات المالية
-	(٣٠)	دخل من استثمارات في صناديق مارجة
(٩,٣٧١)	١٣,٣٤٠	حقوق غير المسيطرين
٩١١	٤٠٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٠,٦٢٤	١٨,٤٦٧	أعباء مالية
		تغيرات في رأس المال العامل:
١٢,٠٦٣	٧٢,٩٩٣	ذمم مدينة
(١٠,٣٤٢)	(١١,٧٣٣)	مصرفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
(٩,٧٢٨)	(١,٣٣٦)	مطلوب من أطراف ذات علاقة
(١٩,٩٦٤)	(٢٤,٠٥٠)	مخزون
(٩٦,٨٦٠)	٤,١٥٨	ذمم دائنة
(٢٥,٠٦٢)	٥,٦٠٣	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(١,٣٧١)	(٣,٠٩٨)	مطلوب لأطراف ذات علاقة
(٤١٤)	١٣٧,٠٥٣	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(١٣,٠٠٤)	٣,٠٣٠	حركة الإستثمارات في صناديق مارجة قصيرة الأجل
(٤٥,٤٢٧)	(٦,٩٠٧)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
(٥٨,٤٣١)	(٣,٨٧٧)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٧٤,٩٣٢	(١٢٣,٧٤٦)	قرض قصير الأجل
١,٨٨٦	(١,٥٢٧)	التغير في حقوق غير المسيطرين
(٢٠,٦٢٤)	(١٨,٤٦٧)	أعباء مالية
٥٦,١٩٤	(١٤٣,٧٤٠)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن أنشطة التمويل
(٢,٦٥١)	(١٠,٥٦٤)	صافي النقص النقد وما يعادله
٥٩,٢١٩	٢٧٠,٦٨١	النقد وما يعادله - في بداية الفترة
٥٦,٥٦٨	٢٦٠,١١٧	النقد وما يعادله - في نهاية الفترة







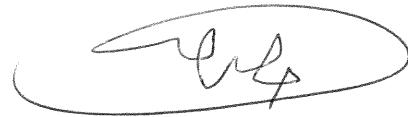
شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦٩٢,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠	٨ رأس المال
١٧,٣١٦	٢٣,٢٥٥	٩ احتياطي نظامي
-	١,٤٧٧	الرصيد في بداية الفترة
١٧,٣١٦	٢٤,٧٣٢	المحول من الأرباح المبقاة
		الرصيد في نهاية الفترة
(٣٧,٧٦٣)	(٢٠,٩٦٣)	الأثر التراكمي للتغير في القيم العادلة للمشتقات المالية
٢,٥٤١	(٢,٠٥٨)	الرصيد في بداية الفترة
(٣٥,٢٢٢)	(٢٣,٠٢١)	تعديلات القيمة العادلة
		الرصيد في نهاية الفترة
(٥٠,٤٣٣)	٥٣,٤٤٧	أرباح مبقاة (عجز متراكم)
(١٥,٨٩٣)	١٤,٧٧٤	الرصيد في بداية الفترة
-	(١,٤٧٧)	الدخل (الخسارة) للفترة
(٦٦,٣٢٦)	٦٦,٧٤٤	المحول إلى الاحتياطي النظامي
		الرصيد في نهاية الفترة
٦٠٧,٧٦٨	٧٦٠,٤٥٥	مجموع حقوق مساهمي الشركة
٤٣١,٥٤٩	٥٣٢,٧٥١	حقوق غير المسيطرين:
(٩,٣٧١)	١٣,٣٤٠	الرصيد في بداية الفترة
١,٨٨٦	(١,٥٢٧)	صافي ربح (خسارة) الفترة المتعلق بحقوق غير المسيطرين
٤٢٤,٠٦٤	٥٤٤,٥٦٤	الحركة خلال الفترة
		الرصيد في نهاية الفترة
١,٠٣١,٨٣٢	١,٣٠٥,٠١٩	مجموع حقوق الملكية







إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١. معلومات عامة

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

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

تتضمن القوائم المالية المرفقة حسابات الشركة وشركتها التابعة. إن ملكية الشركة في الشركة الوطنية للصناعات البتروكيمياوية (ناتبت) - شركة مساهمة سعودية مغلقة هي ٥٧,٤% (٢٠١٣: ٥٧,٤%). بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠١٠ بدأ الإنتاج التجاري بمصنع البولي بروبيلين التابع لشركة ناتبت (الشركة التابعة) في مدينة ينبع الصناعية.

خلال الربع الأول المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٣ ، أعلنت المجموعة أن شركة ناتبت (الشركة التابعة) ستوقف جميع العمليات الانتاجية في مجمعها لانتاج 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 الانتاجية 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 الأولية الموحدة تم ادراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة ما لم يذكر غير ذلك.

١/٢ أسس الاعداد

تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على أساس 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 للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ طبقاً لمعايير القوائم المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، على أساس الفترات المجمعة ، والتي تعتبر كل فترة جزءاً مهماً من السنة المالية. وبناءً عليه ، فإن الإيرادات والأرباح والمصاريف والخسائر محققة خلال لفترة. تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على جميع التعديلات ، التي يتكون معظمها من المستحقات العادية المتكررة ، التي تعتبرها الإدارة ضرورية لعرض عادل لقوائم المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية. إن القوائم المالية الأولية لا تحتوي على كل المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

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 يكون للشركة تأثير جوهري عليها دون أن يصاحب ذلك سيطرة على أعمالها أو سياساتها ، ويصاحب ذلك ، ملكية لنسبة تتراوح بين ٢٠% و ٥٠% من حقوق التصويت. يتم قيد الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشروع المشترك باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقيد مبدئياً بالتكلفة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (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 والمشروع المشترك مساوية لحصتها في الشركة الزميلة والمشروع المشترك 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 والمشروع المشترك.

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

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

ج) الاستثمارات في صناديق المرابحة قصيرة الأجل:

تدرج الاستثمارات في صناديق المرابحة قصيرة الأجل بالقيمة العادلة ضمن الأصول المتداولة. ويدرج التغير في القيم العادلة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

د) الاستثمارات المتاحة للبيع:

تتكون الاستثمارات المتاحة للبيع من أوراق مالية مدرجة / غير مدرجة في أسواق مالية واستثمارات في وحدات صناديق مشتركة تكون نسبة الملكية فيها تقل عن ٢٠%. تظهر هذه الاستثمارات في الموجودات غير المتداولة ما لم تنوي الإدارة بيعها خلال اثني 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 المتراكمة الناتجة عن إعادة تقييم هذه الاستثمارات كبنء مستقل في حقوق المساهمين لاحتياطي القيمة العادلة حتى بيع هذه الاستثمارات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 للشركة 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 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 الشركة 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 واستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٨/٢ ممتلكات وآلات ومعدات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٨/٢ ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

عدد السنوات

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

تحدد 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 الانتاجي المقدر للأصل ، على قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة ، ان وجدت ، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

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

٩/٢ نفقات مؤجلة

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

١٠/٢ مخزون

يقيد 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 الأولية والعمالة وتكاليف التصنيع غير المباشرة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١١/٢ 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 إلى أن 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 أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط. وإذا ما تم لاحقا عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل 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 الأصل أو وحدات مدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة. لا يتم عكس قيد خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

١٢/٢ مشاريع تحت التنفيذ

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

١٣/٢ القروض

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

١٤/٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١٥/٢ مخصصات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٦/٢ الزكاة

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

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

١٧/٢ عقود إيجار تشغيلية

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

١٨/٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

١٩/٢ الأدوات المالية المشتقة والتحوط

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

تدرج أي أرباح أو خسائر ناشئة خلال السنة عن التغيرات في القيمة العادلة لمشتقات
الأدوات المالية، غير المؤهلة للتحوط، مباشرة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٩/٢ 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢٠/٢ 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.

٢١/٢ 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 اثبات 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.

٢٢/٢ 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.

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣. الاستثمارات

كما في ٣١ مارس		
٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٢,٠٠٠	٣٧,٠٠٠	استثمار في مشروع مشترك (أ)
٩,٨١٦	٩,٨١٦	استثمار في شركات زميلة (ب)
٢,٤٠٨	١,٦١٢	استثمارات متاحة للبيع
٤٤,٢٢٤	٤٨,٤٢٨	

(أ) يتكون الإستثمار في مشروع مشترك مما يلي:

كما في ٣١ مارس		
٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٢,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	بونار - ناتبت (*)
-	٥,٠٠٠	ناتبت - شولمان (**)
٣٢,٠٠٠	٣٧,٠٠٠	

(*) وقعت الشركة التابعة إتفاقية مشروع مشترك مع شركة مقرها في هولندا لإقامة مصنع في مدينة ينبع لإنتاج الألياف الأساسية ومواد الأنسجة الجيولوجية غير المغزولة. تمتلك الشركة التابعة حصة ٥٠% في المشروع المشترك. تم اصدار السجل التجاري للمشروع المشترك في اكتوبر ٢٠١٢ ومن المتوقع البدء بالنشاط التجاري في الربع الثاني 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 مشروعه. 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 ولم يبدأ النشاط التجاري للمشروع المشترك بعد.

(ب) يمثل الاستثمار 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 ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٢٠١٣. بدأت شركة زين عملياتها التجارية خلال أواخر عام ٢٠١٠ وهي حاليا في فترة إعادة هيكلة وإستعادة لاستقرارها. لم تقم الشركة بتوحيد استثمارها في شركة زين لأن شركة زين حاليا في مرحلة إعادة هيكلة والسيطرة عليها تعتبر مؤقتة.

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤. مشاريع تحت التنفيذ

كما في ٣١ مارس	
٢٠١٣	٢٠١٤
١١,٦٦٢	٢٥١

مشاريع تحت التنفيذ

تتعلق المشاريع تحت التنفيذ بشكل رئيسي بتكاليف مشاريع بتروكيماوية جديدة في المراحل الأولية.

٥. نفقات مؤجلة

كما في ٣١ مارس	
٢٠١٣	٢٠١٤
٢٧,٠٧١	٢٠,٨٢٤

نفقات مؤجلة ، صافي

تتعلق النفقات المؤجلة بشكل رئيسي بتكاليف انشاء غير مباشرة تحملتها الشركة التابعة خلال فترة انشاء المصنع. يتم إطفاء هذه النفقات المؤجلة على فترات لا تتجاوز سبعة سنوات.

٦. قروض قصيرة الأجل

في مارس ٢٠١٣ ، أبرمت الشركة التابعة إتفاقية مع البنك العربي - البحرين لتمويل الذمم المدينة بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي ، وتمويل رأس المال العامل بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي. بلغ رصيد القرض كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ١٨,٧ مليون ريال سعودي (لا شيء خلال عام ٢٠١٣). في ١٠ أغسطس ٢٠١٢ أبرمت الشركة التابعة إتفاقية مع صندوق الصادرات السعودي لتمويل صادراتها بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي لفترة ثلاث سنوات من تاريخ التوقيع. بلغ رصيد القرض كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ لا شيء (٢٠١٣ : ١٩٤,٩ مليون ريال سعودي).

٧. قروض طويلة الاجل

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

كما في ٣١ مارس	
٢٠١٣	٢٠١٤
٨٥٣,٧١٤	٩٤٤,٤٩٠
٦٠٠,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠
٢٦٥,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
٢١,٦٤٥	٢١,٦٤٥
١,٧٤٠,٣٥٩	١,٦٩١,١٣٥
(٩,٩٢٧)	(٢٠,٥١٠)
١,٧٣٠,٤٣٢	١,٦٧٠,٦٢٥
(١٤٠,٠٠٠)	(٢٤٤,٦٧٠)
١,٥٩٠,٤٣٢	١,٤٢٥,٩٥٥

تسهيلات اسلامية / بنوك تجارية (أ)

صندوق الاستثمارات العامة (ب)

صندوق التنمية الصناعية السعودي (ج)

اخرى

يخصم: نفقات مالية مؤجلة

يخصم: الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل

الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧. قروض طويلة الاجل (تتمة)

أ) في 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 القروض طويلة الأجل السابقة مع البنوك التجارية وتمويل احتياجات الشركة. تم سداد هذا القرض بالكامل خلال ٢٠١٣.

وفي يوليو ٢٠١٣ ، أبرمت الشركة التابعة إتفاقية تسهيلات إسلامية بمبلغ ألف مليون ريال سعودي مع بنوك تجارية. المتحصلات من هذه التسهيلات تم إستخدامها لسداد قرض التسهيلات الإسلامية البالغ ٩٧٤ مليون ريال سعودي. يحمل القرض تكاليف إقتراض طبقا للأسعار التجارية. هذه التسهيلات مضمونة برهن على الموجودات الثابتة للشركة التابعة. أدرجت الأقساط المستحقة في الاثني عشر شهرا تحت بند المطلوبات المتداولة.

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. إن رصيد الأعباء البنكية المؤجلة بمبلغ ٦،٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م) سيتم اطفائه على مدى مدة القرض على أساس القسط الثابت. يستحق سداد قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي على مدى ١٣ قسط نصف سنوي ابتداء من يوليو ٢٠١٠م. وتم ضمان القرض برهن على الموجودات الثابتة للمشروع وضمنان شركات وخطاب ضمان.

٨. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ من ٦٩،٢٠٠،٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

٩. احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، فإن على الشركة تجنب ١٠% من صافي الدخل إلى الاحتياطي النظامي على أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال. تم تحويل مبلغ ١،٤ مليون ريال سعودي إلى الإحتياطي النظامي خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (لا شيء خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ لتحقيق خسائر). هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠. ربح (خسارة) السهم

تم احتساب ربح (خسارة) السهم للفترة بقسمة الدخل (الخسارة) من العمليات وصافي الدخل (الخسارة) لكل فترة على متوسط عدد الأسهم القائمة خلال هذه الفترات.

١١. معلومات قطاعية

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

١٢. إعادة التصنيف

لقد تم إعادة تصنيف بعض أرصدة القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ لكي تتوافق مع عرض الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤.