

شركة اللجين
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة اللجين
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

صفحة	
٢	تقرير الفحص المحدود 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
١٨ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

حضرات السادة المساهمين
شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

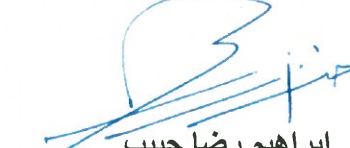
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة اللجين ("الشركة") وشركتها التابعة (مجتمعتين "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والقوائم الأولية الموحدة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ، بما في ذلك الايضاحات التي تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي من مسؤولية ادارة المجموعة والتي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

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

نتيجة الفحص

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة للمجموعة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.

برايس وترهاوس كوبرز


ابراهيم رضا حبيب
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨٣



٢٤ ذي الحجة ١٤٣٤هـ
٢٩ اكتوبر ٢٠١٣م
جدة ، المملكة العربية السعودية

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣٠ سبتمبر		ايضاح	
٢٠١٢	٢٠١٣		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
١١٨,٣١٧	١٨٤,١٨٩		نقد وما يعادله
١٠,٠٢٣	١٧,٠٢٢		استثمارات في صناديق مزاولة
١٦٧,٠٣٢	٣٣٢,١٩٠		ذمم مدينة
٤٠,٤٥٤	٦٣,٢٧٨		مصرفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٥,٤٦٨	٤٧,٦٦٣		مطلوب من اطراف ذات علاقة
٣٠,٤١٦٩	٣٥٨,٠٦٦		مخزون
٦٤٥,٤٦٣	١,٠٠٢,٤٠٨		
			الموجودات غير المتداولة
١٩,١٠٠	-		تأمينات
١٢,٤٢٨	٤٤,٠٧٠	٣ و ١	استثمارات
١٦,٦٢٩	٥٦١	٤	مشاريع قيد الدراسة
١٣,٢٠٠	-	٣	دفعات مقدمة مقابل استثمار
٤١,٦٩٤	٤٧,٣٠٢	٥	أصول غير ملموسة
٢,٦٢٠,٦٨٦	٢,٥١٨,٣٧٥		ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٧٢٣,٧٣٧	٢,٦١٠,٣٠٨		
٣,٣٦٩,٢٠٠	٣,٦١٢,٧١٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
-	١١٤,٣٠٤	٧	قرض قصير الأجل
٣٠٧,٥٩٢	٢٥٢,٤٨٠	٧	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٢٥,٨٠٢	١٥٧,١٢٣		ذمم دائنة
٢٩٩,٥٥٩	٢٢٣,٤٦٨		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٩,٥٤٥	٢,٤٤٠		مطلوب لأطراف ذات علاقة
١٠,١٢٦	١٢,٣١٥		زكاة مستحقة
٧٥٢,٦٢٤	٧٦٢,١٣٠		
			المطلوبات غير المتداولة
١,٥٠٠,٢٦٧	١,٥٦٦,٦٦٥	٧	قروض طويلة الأجل
٩٢,٨٦٧	٥٥,٩٥٢		التغير في القيمة العادلة للمشتقات المالية
١٥,٠٨٠	١٨,١٥٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٦٠٨,٢١٤	١,٦٤٠,٧٦٧		
٢,٣٦٠,٨٣٨	٢,٤٠٢,٨٩٧		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٦٩٢,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠	٨	الحقوق العائدة لمساهمي الشركة الأم
١٧,٣١٦	١٩,٨٧٣	٩	احتياطي نظامي
(٤٥,٢٠٣)	(٢٦,٧٧٠)		الاثار التراكمي للتغير في القيم العادلة للمشتقات المالية
(٦٧,٥٥٢)	٢٣,٠١٣		أرباح مدورة (عجز متراكم)
٥٩٦,٥٦١	٧٠٨,١١٦		مجموع حقوق مساهمي الشركة الأم
٤١١,٨٠١	٥٠١,٧٠٣		الحقوق غير المسيطرة
١,٠٠٨,٣٦٢	١,٢٠٩,٨١٩		مجموع حقوق المساهمين
٣,٣٦٩,٢٠٠	٣,٦١٢,٧١٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين





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

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

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

من بداية السنة حتى		الفترة الأولية		ايضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	١ يوليو ٢٠١٢ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	١ يوليو ٢٠١٣ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٥٧٤,٨٨٧	١,٢٨٩,٣٥١	٥٢٢,٥٨٠	٤٩٦,٨٥٣	المبيعات
(١,٣٦٩,١٤٠)	(١,٠٥٦,٩٥٦)	(٤٥٨,١٠٦)	(٣٨٥,٨٦٩)	تكلفة المبيعات
٢٠٥,٧٤٧	٢٣٢,٣٩٥	٦٤,٤٧٤	١١٠,٩٨٤	الدخل الإجمالي
المصروفات التشغيلية:				
(١٧,٩٥٦)	(١٦,٢٥٦)	(٦,٠٧٩)	(٥,٠٢٢)	بيع وتوزيع
(٣٧,٦٥٦)	(٤١,٦٣٩)	(١٢,٠١٨)	(١٥,٢٠٦)	عمومية وإدارية
١٥٠,١٣٥	١٧٤,٥٠٠	٤٦,٣٧٧	٩٠,٧٥٦	الدخل من العمليات
إيرادات (مصروفات) أخرى:				
-	٥٠,٢٢٩	-	٥٠,٢٢٩	٦ صافي تعويضات تأمينية
(٧٤,٥٢٨)	(٦١,٨٦٩)	(٢٤,٥١٨)	(٢١,٨٤٠)	٧ مصروفات بنكية
(٤,١٧٩)	(١,٢٥٧)	(٤٠٥)	٢٢٦	ربح (خسائر) ترجمة
-	(٤,٨٠٩)	-	(١,٧٨٠)	عملات أجنبية
٥,٧٨١	٤,٨٤٢	٢,٧٦٤	١,٥٣٣	١٩/٢ تكاليف تطوير مشاريع
(٧,٠٤٤)	(٧,٠٤٤)	(٢,٣٤٧)	(٢,٣٤٧)	التغير في القيمة العادلة
٥٣٧	٢٩٦	١٤٨	١٠٥	١٩/٢ للمشتقات المالية
-	(١١,١٠١)	-	(١١,١٠١)	٦ اطفاء أصول غير
(٧٥٣)	(٣٥٨)	(٤٢٢)	(١٥٤)	٦ ملموسة
٦٩,٩٤٩	١٤٣,٤٢٩	٢١,٥٩٧	١٠٥,٦٢٧	إيرادات أخرى
(٣,٢٠٦)	(٥,٤٣٠)	(١,٢٢٠)	(٤,٧٩٤)	مخصص مشروعات
٦٦,٧٤٣	١٣٧,٩٩٩	٢٠,٣٧٧	١٠٠,٨٣٣	٤ تحت التنفيذ
(٣٢,١٨٤)	(٦١,٩٩٦)	(٩,٧٧٢)	(٤٣,٨٧٥)	مخصص هبوط استثمارات
٣٤,٥٥٩	٧٦,٠٠٣	١٠,٦٠٥	٥٦,٩٥٨	متاحة للبيع
				الدخل قبل الزكاة والحقوق
				غير المسيطرة
				الزكاة
				الدخل قبل الحقوق
				غير المسيطرة
				الحقوق غير المسيطرة
				صافي الدخل للفترة
٢,١٧	٢,٥٢	٠,٦٧	١,٣١	١٠ ربحية السهم:
٠,٥٠	١,١٠	٠,١٥	٠,٨٢	١٠ الدخل من العمليات
				صافي الدخل

(Signature)

(Signature)

(Signature)

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

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٢	٢٠١٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
		التدفقات النقدية من العمليات
٣٤,٥٥٩	٧٦,٠٠٣	صافي الدخل للفترة
		تعديلات لبنود غير نقدية:
١٠٧,٢١١	١٣٤,٨١٠	استهلاك
٧,٠٤٤	٧,٠٤٤	اطفاء اصول غير ملموسة
-	١١,١٠١	مخصص مشروعات تحت التنفيذ
٧٥٣	٣٥٨	مخصص هبوط استثمارات متاحة للبيع
٣,٢٠٦	٥,٤٣٠	الزكاة
(٥,٧٨١)	(٤,٨٤٢)	التغير في القيمة العادلة للمشتقات المالية
(٣٢)	(١٠٥)	دخل من استثمارات في صناديق مرابحة
٣٢,١٨٤	٦١,٩٩٦	الحقوق غير المسيطرة
٢,٤٣٧	٢,٣٥٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٤,٥٢٨	٦١,٨٦٩	مصرفات بنكية
		تغيرات في رأس المال العامل:
(٦٩,٦٤٨)	(٦٩,٧٨٣)	ذمم مدينة
(٧,٦٥٢)	(٢٧,٧٨٩)	مصرفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
(٦٣٨)	(١٧,٦٤٤)	مطلوب من أطراف ذات علاقة
(٦,١٦٤)	(٧٤,٦٩٣)	مخزون
(٤٨,٦٧٥)	١٢,٠٩١	ذمم دائنة
١١٨,٠١٣	٢٢,٦٢٨	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٠٠	(٢,٣٩٢)	مطلوب لأطراف ذات علاقة
(١,٦٢١)	(١,٥٩٨)	زكاة مدفوعة
٢٤,٠٢٢٤	١٩٦,٨٤٢	صافي النقد الناتج عن العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٦,٤٧٨)	(٨,٨٨٢)	حركة الاستثمارات في صناديق مرابحة قصيرة الأجل
(١,٥٥٤)	-	دفعات مقدمة مقابل استثمار
١٢,٤٢٩	-	تأمينات
(٥,٠٤٣)	-	مشاريع قيد الدراسة
(١٢,١٠٩)	(٦٧,٣٦٩)	شراء ممتلكات ومعدات
(١٢,٧٥٥)	(٧٦,٢٥١)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٢٤,٤٨٤)	٧٨,٧٨٦	سداد القروض طويلة الأجل
-	(٥,٦٩٦)	قرض قصير الأجل
٣,٥٥٨	٨,١٥٨	التغير في الحقوق غير المسيطرة
-	(١٥,٠٠٠)	أصول غير ملموسة
(٧٤,٥٢٨)	(٦١,٨٦٩)	مصرفات بنكية مدفوعة
(١٩٥,٤٥٤)	٤,٣٧٩	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) أنشطة التمويل
٣٢,٠١٥	١٢٤,٩٧٠	صافي الزيادة النقد وما يعادله
٨٦,٣٠٢	٥٩,٢١٩	النقد وما يعادله - في بداية الفترة
١١٨,٣١٧	١٨٤,١٨٩	النقد وما يعادله - في نهاية الفترة

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

5 - 5 - 5

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

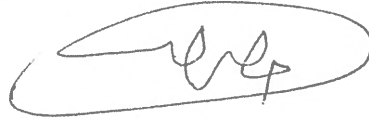
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٢	٢٠١٣
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)

حقوق المساهمين:		
الحقوق العائدة لمساهمي الشركة الأم:		
٦٩٢,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠	رأس المال
١٧,٣١٦	١٧,٣١٦	احتياطي نظامي:
-	٢,٥٥٧	الرصيد في بداية الفترة
١٧,٣١٦	١٩,٨٧٣	المحول من الأرباح المدورة
		الرصيد في نهاية الفترة
(٤٩,٩٩٧)	(٣٧,٧٦٣)	الاثر التراكمي للتغير في القيم العادلة للمشتقات المالية:
٤,٧٩٤	١٠,٩٩٣	الرصيد في بداية الفترة
(٤٥,٢٠٣)	(٢٦,٧٧٠)	تعديلات القيمة العادلة
		الرصيد في نهاية الفترة
		أرباح مدورة (عجز متراكم):
(١٠٢,١١١)	(٥٠,٤٣٣)	الرصيد في بداية الفترة
٣٤,٥٥٩	٧٦,٠٠٣	الدخل للفترة
-	(٢,٥٥٧)	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٦٧,٥٥٢)	٢٣,٠١٣	الرصيد في نهاية الفترة
٥٩٦,٥٦١	٧٠٨,١١٦	مجموع حقوق مساهمي الشركة الأم
٣٧٦,٠٥٩	٤٣١,٥٤٩	الحقوق غير المسيطرة:
٣٢,١٨٤	٦١,٩٩٦	الرصيد في بداية الفترة
٣,٥٥٨	٨,١٥٨	صافي ربح الفترة المتعلق بالحقوق غير المسيطرة
٤١١,٨٠١	٥٠١,٧٠٣	تعديلات القيمة العادلة
		الرصيد في نهاية الفترة
١,٠٠٨,٣٦٢	١,٢٠٩,٨١٩	مجموع حقوق المساهمين







إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١. معلومات عامة

شركة اللجين ("الشركة") وشركتها التابعة (مجمعتين "المجموعة") تتكون من الشركة وشركتها التابعة الشركة الوطنية للصناعات البتروكيمياوية (ناتبت) هي شركة مساهمة سعودية تأسست وتعمل في المملكة العربية السعودية بموجب القرار الوزاري رقم ٦٩٤ بتاريخ ١٥ جمادى الثاني ١٤١٢هـ الموافق ٢١ مارس ١٩٩١. حصلت الشركة على سجلها التجاري في ٣ رجب ١٤١٢هـ (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 هي ٥٧,٤% (٢٠١٢: 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 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 الانتاجية والآلية للمجمع. تم تمديد التوقف لفترة أخرى مدتها ١٧ يوماً 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 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 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ طبقاً لمعايير القوائم المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، على أساس الفترات المجمعة، والتي تعتبر كل فترة جزءاً مهماً من السنة المالية. وبناءً عليه، فإن الإيرادات والأرباح والمصاريف والخسائر محققة خلال الفترة. تشمل القوائم المالية الأولية المرفقة على جميع التعديلات، التي يتكون معظمها من المستحقات العادية المتكررة، التي تعتبرها الإدارة ضرورية لعرض عادل لقوائم المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية. 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 ٢٠١٢.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة اشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣/٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات ، والافصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة ، وكذلك تقدير مبالغ الايرادات والمصروفات خلال السنة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل اخرى تتضمن توقعات بالاحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الادارة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل والتي وفقا لتعريفها ، نادرا ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

٤/٢ الإستثمارات

أ) الاستثمار في الشركات التابعة:

الشركات التابعة هي تلك التي لدى المجموعة القدرة على توجيه سياساتها المالية والتشغيلية للحصول على المنافع الاقتصادية ، التي تنشأ عادة عند الاحتفاظ بأكثر من نصف حقوق التصويت في الشركات التابعة. تتم مراعاة وجود تأثير حقوق التصويت المتوقعة القابلة للتنفيذ أو التحويل للتقييم ما إذا كان للمجموعة سيطرة على منشأة ما. يتم توحيد حسابات الشركة التابعة من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة ويتم عدم توحيدها من تاريخ توقف السيطرة. لا يتم توحيد حسابات الشركات التابعة اذا كانت السيطرة مؤقتة. يتم احتساب هذه الشركات التابعة بطريقة حقوق الملكية.

تستخدم طريقة الشراء في المحاسبة لقيد شراء الشركات التابعة. تقاس تكلفة الشراء على أساس القيمة العادلة للموجودات المشتراة أو الالتزامات التي تم تكبدها أو تحملها كما في تاريخ الشراء بالإضافة إلى التكاليف المشاركة العائدة لعملية الشراء. إن زيادة تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المشتراة القابلة للتحديد ، تقيد كشهرة. تقيد الشهرة الناتجة عن شراء الشركات التابعة في قائمة المركز المالي الأولي الموحد ضمن الموجودات غير الملموسة. يتم سنوياً اختبار الشهرة فيما يتعلق بالهبوط في القيمة ، وتقيد بصافي التكلفة بعد حسم أي خسارة هبوط ، إن وجدت.

يتم استبعاد المعاملات بين شركات المجموعة والأرباح غير المحققة الناتجة عنها وكذلك الأرصدة المتعلقة بها. ويتم كذلك استبعاد الخسائر غير المحققة. تم تغيير السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لتتماشى مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

ب) الاستثمار في شركات زميلة ومشروع مشترك

الشركات الزميلة هي الشركات التي 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
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (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 التغيير 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 دليلاً 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 المراهبة قصيرة الأجل:

تدرج الاستثمارات في صناديق المراهبة قصيرة الأجل بالقيمة العادلة ضمن الأصول
المتداولة. ويُدْرَج التغيير 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
شهرًا من تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة. تسجل هذه الاستثمارات مبدئيًا بالتكلفة وتقيم
لاحقًا 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 مستقبلاً.

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة اشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (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 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 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 اقل 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 المقدره لها كما يلي:

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة اشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (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 - ٥	أثاث ومفروشات
١٠ - ٥	معدات مكتبية
٤	سيارات
٤ - ٣	حاسب آلي
٢٠ - ١٠	آلات ومعدات
١٠ - ٣	تحسينات مباني مستأجرة

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

تفيد مصروفات الصيانة والاصلاحات العادية التي لا تزيد جوهريا من العمر الانتاجي المقدر للاصل ، على قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبيدها. يتم رسمة التجديدات والتحسينات الهامة ، ان وجدت ، ويتم استبعاد الاصل 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 فورا على حساب المصاريف وتؤجل وتطفأ تكاليف الصيانة الدورية الجديدة على مدى الفترة التي يمكن خلالها الانتفاع من تلك التكاليف.

٩/٢ نفقات مؤجلة

تفيد التكاليف التي ليست لها منافع مستقبلية كمصاريف في قائمة الدخل للفترة الجارية بينما يتم رسمة 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 التي تدفع مقدماً والتي يتم اطفائها على مدة القرض.

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 الاولية 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
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (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 ألا 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 قيد الدراسة

تدرج المشاريع قيد الدراسة 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 إلترام قانوني أو متوقع ناتج عن حدث سابق ، وهناك احتمال وجود إستخدام للموارد لتسوية الإلتزام وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة اشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (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 وفقا لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة).
تحمل الزكاة المستحقة على الشركة على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم قيد مبالغ الزكاة
الاضافية التي تستحق موجب التسويات النهائية ، ان وجدت ، عندما يتم الربط عليها
وتحديدها.

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

١٧/٢ عقود إيجار تشغيلية

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

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 اساس القيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف
عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. يتم دفع المبالغ المستحقة عند
انتهاء خدمات الموظفين على اساس رواتبهم وبدلاتهم الاخيرة وعدد سنوات خدماتهم
المتراكمة , 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
لاحقا قياسها بالقيمة العادلة. تدرج مشتقات الأدوات المالية في الدفاتر كموجودات اذا
كانت القيمة العادلة موجبة وكمطلوبات اذا كانت القيمة العادلة سالبة.

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

ويتم تحديد القيمة العادلة لعقود مقايضات أسعار الفائدة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأدوات
مالية مماثلة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (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
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (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 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.

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 للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها . توزع هذه التكاليف بين مصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية وتكاليف الإنتاج ، إن لزم الأمر ، بطريقة منتظمة.

٢٣/٢ اعادة التصنيف

تم اجراء تصنيفات معينة في القوائم المالية الأولية المقارنة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ لتتوافق مع العرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣.

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣. الاستثمارات

٢٠١٢	٢٠١٣	
-	٣٢,٠٠٠	استثمار في مشروع مشترك (*)
٩,٨١٦	٩,٨١٦	استثمار في شركات زميلة (**)
٢,٦١٢	٢,٢٥٤	استثمارات متاحة للبيع
١٢,٤٢٨	٤٤,٠٧٠	

(*) وقعت الشركة التابعة إتفاقية مشروع مشترك مع شركة مقرها في هولندا لإقامة مصنع في مدينة ينبع لإنتاج الألياف الأساسية ومواد الأنسجة الجيولوجية غير المغزولة. من المتوقع أن تبلغ التكلفة الاجمالية للمشروع ١٦٠ مليون ريال سعودي تم تمويلها بنسبة ٤٠% كراسمال. تمتلك الشركة التابعة حصة ٥٠% في المشروع المشترك. (دفعات مقدمة مقابل استثمار ١٣,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢) تم اصدار السجل التجاري للمشروع المشترك في اكتوبر ٢٠١٢ ومن المتوقع البدء بالنشاط التجاري خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٣.

(**) 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 استحوزت 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. استحوزت الشركة على حصة اضافية خلال عام ٢٠١٠ وزادت ملكيتها الى ٥٢,٢١% كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣. بدأت شركة زين عملياتها التجارية خلال أواخر عام ٢٠١٠ وهي حاليا في فترة إعادة هيكلة وإستعادة 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.

٤. مشاريع قيد الدراسة

٢٠١٢	٢٠١٣	
١١,٥٨٦	١١,٦٦٢	١ يناير
٥,٠٤٣	-	إضافات
-	(١١,١٠١)	مخصص
١٦,٦٢٩	٥٦١	٣٠ سبتمبر

تتعلق المشاريع قيد الدراسة بشكل رئيسي بتكاليف مشاريع بتروكيماوية جديدة في المراحل الأولية ، وتتكون من دراسات جدوى وأبحاث سوقية ومصروفات أخرى.

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة اشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥. أصول غير ملموسة

٢٠١٢	٢٠١٣	
١١,٥٠٠	٢٣,٣٥٤	نفقات مالية مؤجلة
٣٠,١٩٤	٢٣,٩٤٨	نفقات مؤجلة أخرى
<u>٤١,٦٩٤</u>	<u>٤٧,٣٠٢</u>	

تتعلق النفقات المؤجلة بشكل رئيسي برسوم قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي والتي تدفع مقدما ويتم اطفائها على مدة القرض.

تتعلق النفقات المؤجلة الأخرى بشكل رئيسي بتكاليف انشاء غير مباشرة تحملتها الشركة التابعة خلال فترة انشاء المصنع.

٦. التعويضات التأمينية

خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٣ ، إستلمت الشركة التابعة تعويضات تأمينية بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي مقابل مطالبتها بالتعويض عن الخسائر الناتجة من توقف المصنع خلال الربع الثالث من عام ٢٠١١.

تتضمن التسوية مبلغ ٢٤,٧٧ مليون ريال سعودي متعلقة بإصلاحات رأسمالية والرصيد المتبقي البالغ ٥٠,٢٣ مليون ريال سعودي كتعويض عن خسارة الأرباح الناتجة عن الإنخفاض في الإنتاج حتى تنفيذ أعمال الإصلاحات النهائية خلال عام ٢٠١٣.

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 ٣٠ سبتمبر ما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٨٥٣,٧١٤	١,٠٠٠,٠٠٠	تسهيلات اسلامية / بنوك تجارية
٦٣٧,٥٠٠	٥٦٢,٥٠٠	صندوق الاستثمارات العامة
٢٩٥,٠٠٠	٢٣٥,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢١,٦٤٥	٢١,٦٤٥	أخرى
١,٨٠٧,٨٥٩	١,٨١٩,١٤٥	
<u>(٣٠٧,٥٩٢)</u>	<u>(٢٥٢,٤٨٠)</u>	يخصم: الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
<u>١,٥٠٠,٢٦٧</u>	<u>١,٥٦٦,٦٦٥</u>	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧. قروض طويلة الأجل (تتمة)

في ٢٦ سبتمبر ٢٠١٢ ، أبرمت الشركة التابعة إتفاقية تسهيلات اسلامية بمبلغ ٩٧٤ مليون ريال سعودي مع البنك السعودي الفرنسي ومجموعة سامبا المالية. تم استخدام 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. هذه التسهيلات الإسلامية قابلة للتحويل لقرض طويل الأجل وفقا لإتفاقية بين الشركة التابعة ومقرضيها ، في فترة أقصاها تسعة أشهر. ويحمل القرض تكاليف إقتراض طبقا للأسعار التجارية.

في ١٠ أغسطس ٢٠١٢ ، أبرمت المجموعة إتفاقية تمويل مع الصندوق السعودي للتنمية لتمويل صادراتها بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي لفترة ثلاث سنوات من تاريخ التوقيع.

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

٨. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ من ٦٩,٢٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية 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 بعد امتصاص أي عجز متراكم على أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال. تم تحويل مبلغ ٢,٦ مليون ريال سعودي إلى الاحتياطي النظامي خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين حالياً.

١٠. ربح السهم

تم احتساب ربح السهم للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ بقسمة الدخل من العمليات وصافي الدخل لكل فترة على 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.